



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

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

Ciudad de México, a 06 de agosto de 2020.

C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ.

Propietario de las mercancías de origen y procedencia extranjera.

(Calle Cantú, número 11, Quinto piso, Colonia Anzures, Ciudad de México.)

(Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones.)

C. REPRESENTANTE LEGAL DE "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".

Propietario de las mercancías de origen y procedencia extranjera.

(Calle Galicia, número 284, Local C, Colonia Álamos, Código Postal 03400, Demarcación Territorial Benito Juárez, Ciudad de México.)

(Domicilio señalado para oír y recibir notificaciones.)

C. JULIO GÓMEZ OLGUÍN.

Tenedor de las mercancías de origen y procedencia extranjera.

(Notificación por Estrados.)

Esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, dependiente de la Tesorería de la Ciudad de México de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, con fundamento en el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, PRIMERO, 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 vigente, en materia de la Reforma Política de la Ciudad de México, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 29 de enero de 2016, artículos 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente, así como en las cláusulas SEGUNDA, primer párrafo, fracción VI, inciso d), TERCERA y CUARTA, del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado por el Gobierno Federal por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal con fecha 13 de julio de 2015, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 12 de agosto de 2015, y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015; Cláusulas PRIMERA, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV, SEGUNDA, primer párrafo, fracciones I, VI, IX, XI y XII del Anexo 1, de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016; Regla 13.3, párrafo primero, letra A, fracciones II y III y párrafos segundo y tercero de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, y sus anexos 1-a, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020 en la página del Servicio de Administración Tributaria www.sat.gob.mx, el día 04 de mayo de 2020 y en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020; artículos 1, numeral 8, 21, apartado A, numeral 5 y el TRIGÉSIMO de los artículos transitorios de la Constitución Política de la Ciudad de México, artículos 3, 94 y 95 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal vigente; artículos 1, 2, 3, primer párrafo, fracción I, II, X, XI, XVI, XIX, 4, 5, 6, 7, 10, primer párrafo, fracciones IV y XXII, 11, primer párrafo, fracción I, 12, 16, primer párrafo, fracción II, 18, 20, primer párrafo, fracciones IX y XXV, 23, 27, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, 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, primer párrafo, fracción IV, 6 y 7, primer párrafo, fracción III y último párrafo del Código Fiscal de la Ciudad de México; artículos 1, 2, 3, 7, primer párrafo, fracción II, inciso B), numeral 4, 4.2, 28,

Página 1 de 219

CA/SV/DARM

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

**CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS**



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

primer párrafo, fracciones IV, X, XII, XVIII, XXIX, artículo 89, primer párrafo, fracción I, incisos a), b), c) y d), II, V, XI, XII, XIII, XIV, inciso a), XXVII, XXX y XXXVII, artículo 250, primer párrafo, fracciones I, III, V, IX, XX, incisos a), b) y c) y XXIV del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, así como en los artículos 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, VII, XV, XVI y XXXIX de la Ley Aduanera en vigor; y artículos 48, fracción IV, 63 y 70 del Código Fiscal de la Federación, en ejercicio de las facultades de comprobación previstas en el artículo 42 primer párrafo, fracción II, del propio Código Fiscal de la Federación, procede a determinar la situación fiscal en materia de comercio exterior, de conformidad con los siguientes:

RESULTANDOS

1.- Con fecha 03 de octubre de 2018, siendo las 13:46 horas, los CC. Diego Armando Ramírez Montero, Daniel Alfredo Coronel Peña, Ricardo Rodríguez Pozos, Carolina Canales Castrejón, Fidelmar Daniel Reyes Magaña, Hilario Aguilar Sierra, Humberto Mauro Nah Pérez, Noé Roberto Huerta Serrano, Juan Carlos Lazcano Arroyo, Kevin Ranfelli Castro Figueroa, Pedro Lucio Padilla Aguirre, personas facultadas para llevar a cabo visitas domiciliarias, se constituyeron en el local ubicado en Avenida Insurgentes Sur, Número 488, Colonia Roma Sur, Código Postal 06760, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, cerciorándose de que era el domicilio correcto tal y como se observa en las placas oficiales de la Demarcación Territorial Cuauhtémoc, que indican Colonia, Demarcación Territorial y las calles referidas; con el objeto de hacer la notificación y entrega de la orden de visita domiciliaria número CVD0900260/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CVD00260/18 de fecha 03 de octubre de 2018, girada por la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, en la cual se ordenó practicar la visita domiciliaria al C. Propietario, poseedor y/o tenedor de las mercancías localizadas, en el domicilio señalado anteriormente, 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.

En virtud de lo anterior, el personal visitador procedió a solicitar la presencia del C. Propietario, poseedor y/o tenedor de las mercancías localizadas en el domicilio ubicado sobre: Avenida Insurgentes Sur, Número 488, Colonia Roma Sur, Código Postal 06760, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, atendiendo la diligencia el C. JULIO GÓMEZ OLGUÍN, quien manifestó ser empleado y tenedor de las mercancías, y quien se identificó con Credencial para Votar con número 1845086477984, con clave de elector GMOLJL92072215H700, expedida a su favor por el Instituto Nacional Electoral. Acto seguido, el personal visitador procedió a identificarse ante la citada persona con las constancias detalladas en el Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera a folio número 002 y 003, quien las examinó cerciorándose que tanto la fotografía y datos concordaban fielmente con los que físicamente presentaban. Dicho lo anterior, el personal visitador procedió a notificar la orden de visita domiciliaria número CVD0900260/18 de fecha 03 de octubre de 2018, haciendo la formal entrega de la misma, así como un ejemplar de la carta de derechos del contribuyente auditado, quien, para constancia de recibo, estampó de su puño y letra la siguiente leyenda: "Recibi original de la presente orden Con Firma autografa. dela Funcionaria quela emite, Previa lectura y explicación. desu Contenido y alcance así mismo Recibo la carta de los derechos del contribuyente previa identificación del personal Visitador Con Constancia de Identificación" (sic), seguido de su nombre "Julio Gomez Olguin", la fecha "3-10-18" (sic), hora de recepción "13:46 hrs." (sic), el carácter con el que comparece "empleado tenedor de las Mercancías", y su firma autógrafa (Sic).



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

A continuación, el personal visitador conforme a lo dispuesto por el artículo 150, de la Ley Aduanera, requirió al compareciente para que designara dos testigos, y se le apercibió que en caso de negativa o de que los testigos designados no aceptasen dicho cargo, los mismos serían nombrados por el personal visitador, a lo cual manifestó: **"acepto dicho requerimiento"**, nombrando para tales efectos a los CC. **María de Jesús Flores Zarate y Juan Antonio Tamayo Rodríguez**, quienes aceptaron dicho cargo.

2.- Posteriormente, los visitadores en compañía de la persona antes mencionada y los testigos designados, efectuaron el recorrido e inspección ocular del domicilio visitado, constatando que el mismo ocupa un espacio aproximado de 80 metros cuadrados, y en el cual se encontraron mercancías de origen y procedencia extranjera, consistente en **Juguetes de Colección**; mismos que se encontraban exhibidos para su venta al público en general consistentes en: **Caso Uno: 228 piezas**, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; **Caso Dos: 111 piezas** y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; **Caso Tres: 2 piezas** de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; **Caso Cuatro: 7 piezas** y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; **Caso Cinco: 34 piezas** y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, procediéndose en el acto al levantamiento del inventario físico de las mercancías, mismo que se detalla en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera con fecha de inicio y término 03 de octubre de 2018, a folios 004 al 018.

3.- Acto continuo, el personal visitador requirió al **C. JULIO GÓMEZ OLGUÍN**, toda la documentación con la que amparara la legal importación, tenencia o estancia en el país de las mercancías de origen y procedencia extranjera antes citada, a fin de verificar si con la misma se dio cumplimiento con los requisitos establecidos por la Ley Aduanera vigente; Para la mercancía de procedencia extranjera relacionada en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco del capítulo del inventario físico de la presente Acta, el "Compareciente" no aportó documentación alguna.

Resultado de la revisión documental.- Se hizo constar que de la mercancía relacionada en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco del capítulo del inventario físico de la referida acta no existió valoración alguna, toda vez que el "Compareciente" no aportó documentación que acredite la legal estancia, tenencia o importación de las mercancías de origen y procedencia extranjera contenidas en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco, del capítulo de inventario físico correspondiente a 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,



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

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 con el citado ordenamiento; 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 y/o tenencia en el país de la mercancía de procedencia extranjera contenida en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco, del capítulo 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-015-SCFI-2007 "en materia de Etiquetado para juguetes", las mercancías contenidas en el Caso Tres del capítulo de inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas a la NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos" y por lo que respecta a las mercancías contenidas en el Caso Cinco del capítulo de inventario físico de la presente acta se encuentran sujetas a la NOM-050-SCFI-2004, "Información comercial-Etiquetado general de productos"; dichas normas se encuentran contenidas 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 aprecian que estas incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas.

4.- En virtud de que se detectó que las mercancías descritas en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco, localizadas en el domicilio ubicado en Avenida Insurgentes Sur, Número 488, Colonia Roma Sur, Código Postal 06760, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México, no contaban con la documentación que acreditara la legal importación, estancia o tenencia de las mismas en territorio nacional. Asimismo, las mercancías contenidas en ellos Casos Dos, Tres y Cinco, no acreditaron el cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas.

Lo anterior, es así, toda vez 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-015-SCFI-2007 "en materia de Etiquetado para juguetes", las mercancías contenidas en el Caso Tres del capítulo de inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas a la NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos" y por lo que respecta a las mercancías contenidas en el Caso Cinco del capítulo de inventario físico de la presente acta se encuentran sujetas a la NOM-050-SCFI-2004, "Información comercial-Etiquetado general de productos"; dichas normas se encuentran contenidas 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 aprecian que estas incumplen con las Normas Oficiales Mexicanas a que están afectas; sin embargo, de la revisión física de las mercancías, se aprecian que éstas incumplen con la Norma Oficial Mexicana a que están afectas.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

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-015-SCFI-2007, ya que no ostentan físicamente, el etiquetado de información comercial, las mercancías señaladas en el Caso Tres incumplen con la Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013, ya que no ostentan físicamente el etiquetado de información comercial, y las mercancías contenidas en el Caso Cinco incumplen con la NOM-050-SCFI-2004 ya que no ostentan físicamente el etiquetado de información comercial que requieren dichas normas, datos manifestados en el apartado de Causal de incumplimiento a la Norma Oficial Mexicana correspondiente al inventario físico perteneciente a la citada Acta.

Por lo que se consideró que se incurre en irregularidad en términos de la Ley Aduanera vigente y se presumió 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".

5.- Con fecha 03 de octubre de 2018, se notificó personalmente alC. **JULIO GÓMEZ OLGUÍN**, en su carácter de empleado y tenedor de las mercancías, el inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera la cual concluyó el 03 de octubre de 2018, a fin de que conforme a los artículos 150 y 155 de la Ley Aduanera vigente, manifestara por escrito lo que a su derecho conviniera y ofreciera las pruebas y alegatos que estimara pertinentes dentro del plazo de 10 días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surtió efectos la notificación de dicha acta de inicio, 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, ubicada en calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, C.P. 08500, Demarcación Territorial Iztacalco, de esta Ciudad. En lo que se refiere al plazo para ofrecer pruebas y alegatos, se contaron los días 05, 08, 09, 10, 11, 12, 15, 16, 17 y 18 de octubre de 2018, por ser hábiles, descontándose los días 06, 07, 13 y 14 de octubre de 2018, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente, aplicado de manera supletoria como lo establece el artículo 1 de la Ley Aduanera.

6.- Que mediante oficio número SFCDMX/UIF/0332/2018 de fecha 08 de octubre de 2018, la entonces Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera, designó a la C. Miriam Durón Pérez, como Perito Dictaminador, en el Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, derivado de la visita domiciliaria practicada con fecha de inicio y término 03 del octubre de 2018, al amparo de la orden número CVD0900260/18, y mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/343/2018 de fecha 08 de octubre de 2018, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, solicitó Dictamen de Clasificación Arancelaria y Valor en Aduana de la Mercancía de origen y procedencia extranjera, sujeta a embargo precautorio, derivado de la orden de visita domiciliaria número CVD0900260/18, contenida en el oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/DPEO/CVD00260/18 de fecha 03 de octubre de 2018.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

7.-Dentro de dicho plazo para ofrecer pruebas y alegatos, el C. Nahim Quintana Hernández, propietario de la mercancía de origen y procedencia extranjera, presentó en fecha 18 de octubre de 2018, pruebas tendientes a desvirtuar las irregularidades señaladas en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 03 de octubre de 2018.

- Copia simple de factura folio F 3908, serie T, de fecha 24 de agosto de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., con R.F.C.: HME910724IM5, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 787817, de fecha 30 de septiembre de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271040, de fecha 16 de abril de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 156611, de fecha 03 de noviembre de 2015, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2278572, de fecha 18 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 73207, de fecha 08 de septiembre de 2015, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 787917, de fecha 30 de septiembre de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271040, de fecha 16 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2278572, de fecha 18 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271061, de fecha 16 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 787917, de fecha 30 de septiembre de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 160162, de fecha 05 de noviembre de 2015, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1909467, de fecha 24 de noviembre de 2017, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1342420, de fecha 16 de mayo de 2017, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1909467, de fecha 24 de noviembre de 2017, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271040, de fecha 16 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2127299, de fecha 13 de febrero de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1018026940561, de fecha 05 de diciembre de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1019428420264, de fecha 18 de marzo de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1020096499833, de fecha 27 de julio de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de historial de compra, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de orden de lugar de compra de fecha 25 de julio de 2018, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de orden de lugar de compra de fecha 27 de julio de 2018, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de historial de compra, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de historial de compra, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de orden de número 116-9711245-9432250, de fecha 09 de mayo de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 116-4125872-6254665, de fecha 23 de mayo de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 116-3835909-5238619, de fecha 01 de mayo de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 115-8511027-2281048, de fecha 30 de septiembre de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 115-1958323-2361008, de fecha 12 de febrero de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 115-0949986-2375422, de fecha 21 de junio de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-8974125-4005054, de fecha 13 de julio de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-4989801-7552258, de fecha 27 de noviembre de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-4591426-4133015, de fecha 18 de octubre de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-2938240-5954660, de fecha 31 de agosto de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden de número 114-1826921-9853005, de fecha 30 de mayo de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-0977526-4667418, de fecha 19 de junio de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 113-9599671-6475409, de fecha 07 de noviembre de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-8647355-0285830, de fecha 26 de septiembre de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-8635589-7749031, de fecha 19 de enero de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-8607992-0483452, de fecha 15 de febrero de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-3335760-4050642, de fecha 22 de julio de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-2815336-6866641, de fecha 08 de abril de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-1454019-4425855, de fecha 25 de febrero de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 111-0195606-8284239, de fecha 14 de diciembre de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 109-1243888-0613010, de fecha 02 de agosto de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 108-3920120-5847426, de fecha 02 de marzo de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 105-9370177-3591452, de fecha 22 de diciembre de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 103-8274409-9644231, de fecha 29 de octubre de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 103-5330396-2722637, de fecha 29 de octubre de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 103-1168254-7054631, de fecha 22 de octubre de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 102-8083184-2544219, de fecha 22 de febrero de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1395849477, de fecha 30 de enero de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1381756065, de fecha 03 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1426158933, de fecha 22 de noviembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1211648824, de fecha 02 de octubre de 2012, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 1224817278, de fecha 07 de septiembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1356508771, de fecha 16 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1396448431, de fecha 29 de noviembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1356518330, de fecha 16 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1305538049, de fecha 04 de noviembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1381687925, de fecha 31 de agosto de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1311267430, de fecha 14 de diciembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1381765090, de fecha 31 de agosto de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1301856488, de fecha 14 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1450535755, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1423775546, de fecha 19 de septiembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1433965328, de fecha 31 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1318145235, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1325624754, de fecha 22 de enero de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1454454965, de fecha 17 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1303854845, de fecha 27 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1211784306, de fecha 02 de octubre de 2012, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1303324737, de fecha 21 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1411644491, de fecha 02 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1434385177, de fecha 12 de diciembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1387384338, de fecha 10 de noviembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 1347763492, de fecha 05 de abril de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1399233187, de fecha 18 de abril de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1405323008, de fecha 15 de marzo de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1211772719, de fecha 02 de octubre de 2012, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1317182500, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1390972171, de fecha 14 de noviembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1217221835, de fecha 06 de febrero de 2013, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1408811627, de fecha 22 de noviembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1304871092, de fecha 28 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1304871078, de fecha 28 de octubre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1420480634, de fecha 31 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1420480627, de fecha 02 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1300570460, de fecha 07 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1356990253, de fecha 17 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1457110829, de fecha 30 de agosto de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1455084197, de fecha 27 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1455296638, de fecha 31 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1442854668, de fecha 06 de febrero de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden sin número, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1449347064, de fecha 18 de abril de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1437695581, de fecha 16 de diciembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1445249968, de fecha 06 de marzo de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 1299200024, de fecha 07 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1361298653, de fecha 31 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1387376550, de fecha 29 de septiembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.

8.- Que mediante el oficio número 42374/2018 de fecha 29 de octubre de 2018, la Secretaría de Juzgado Segundo de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México, solicitó a la Titular de la Unidad de Inteligencia Financiera de la Ciudad de México, copias certificadas de los antecedentes de la orden de visita domiciliaria contenida en el expediente en que se actúa, solicitud que se atendió mediante oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/2172/2018, de fecha 05 de noviembre de 2018.

9.- Que mediante los oficios números SFCDMX/PF/SC/SAIC/2155/2018 y SFCDMX/PF/SC/SAIC/2156/2018, ambos de fecha 31 de octubre de 2018, la Subprocuraduría de lo Contencioso de la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, solicitó a la Unidad de Inteligencia Financiera, copias certificadas de los antecedentes de la orden de visita domiciliaria contenida en el expediente en que se actúa, solicitud que se atendió mediante oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/2186/2018, de fecha 06 de noviembre de 2018.

10.- Que mediante el oficio número SFCDMX/PF/SC/SAIC/2205/2018 de fecha 12 de noviembre de 2018, emitido dentro del expediente contencioso 11-19-015/102.1/205-2018, la Subprocuradora de lo Contencioso de la Procuraduría Fiscal de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, comunicó a la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, la sentencia interlocutoria de fecha 07 de noviembre de 2018, derivada de la demanda de amparo y protección de la Justicia de la Unión interpuesta por el C. Nahim Quintana Hernández, en contra de la Orden de Visita Domiciliaria, número CVD0900260/18, contenida en el oficio SFCDMX/UIF/CEVECE/DPEO/CVD00260/17, de fecha 03 de octubre de 2018, así como el levantamiento de Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, juicio de amparo del que conoce el Juzgado Sexto de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México y al que le recayó el número de Juicio de Amparo 1397/2018, asimismo, en la sentencia de referencia, modularmente se dictó, lo siguiente:

"PRIMERO.- Se NIEGA LA SUSPENSIÓN DEFINITIVA solicitada por C. Nahim Quintana Hernández, para los efectos precisados en el considerando cuarto de la presente interlocutoria, y por los motivos expuestos en el mismo.

SEGUNDO.- Se CONCEDE LA SUSPENSIÓN DEFINITIVA solicitada por C. Nahim Quintana Hernández, para los efectos precisados en el último considerando de la presente interlocutoria, y por los motivos en el expuestos".

Cabe señalar que el efecto por el cual se ordenó la suspensión definitiva es el siguiente:

"Expuesto lo anterior, con fundamento en los numerales 128 y 129 de la Ley de Amparo, se NIEGA LA SUSPENSIÓN DEFINITIVA solicitada por C. Nahim Quintana Hernández, por propio derecho, en relación con



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

los efectos y consecuencias de los actos reclamados, que se traducen en que las autoridades pertenecientes a la Unidad de Inteligencia Financiera de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, devuelvan las mercancías embargadas con motivo de la orden CVD0900260/18, de tres de octubre de dos mil dieciocho.

(...)

QUINTO. No obstante lo anterior, de la lectura del capítulo de suspensión de los actos reclamados de la demanda de amparo, se desprende que el justiciable solicitó la medida cautelar para el efecto de que no se emita resolución final relativa a la orden CVD0900260/18, hasta en tanto hasta en tanto se resuelva en definitiva el sumario constitucional del que se deriva este incidente.

Al respecto, con fundamento en los artículos 128, 148 y 150 de la Ley de Amparo, se CONCEDE LA SUSPENSIÓN DEFINITIVA solicitada por C. Nahim Quintana Hernández, por su propio derecho para el efecto de que no se emita la resolución final relativa a la orden CVD0900260/18, incoado en su contra; es decir, que las autoridades responsables continúen con el procedimiento administrativo, pero se abstenga de dictar la resolución definitiva, siempre y cuando no se haya emitido dicha determinación".

11.- Con fecha 26 de noviembre de 2018, elC. Vesselin Droujelub Raynov González, Apoderado Legal de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", propietario de la mercancía de origen y procedencia extranjera, presento ante la Unidad de Inteligencia Financiera de la Ciudad de México, un escrito en fecha 26 de noviembre de 2018, mediante el cual realizó diversas manifestaciones que a su derecho convienen y anexó la siguiente documentación:

- Copia simple de la escritura pública número 150,047 de fecha 08 de febrero de 2018, que contiene la protocolización del Acta de Asamblea General Anual Ordinaria de Socios de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", expedida por el Notario Público número 103 de la Ciudad de México.
- Cédula de Identificación Fiscal, de fecha de inicio de operaciones 05 de junio de 2012, expedida por el Servicio de Administración Tributaria, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Copia simple de la escritura pública número 61,565 de fecha 31 de julio de 2014, que contiene la protocolización del Acta de Asamblea General Anual Ordinaria de Socios de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", celebrada el día 25 de junio de 2014, expedida por el Notario Público número 79 del entonces Distrito Federal ahora Ciudad de México.
- Copia simple de Boleta de Inscripción de fecha 26 de febrero de 2018, expedida por el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Copia simple de nota de remisión folio 9662 de fecha 23 de agosto de 2018, expedida por Juan Manuel, a favor del C. Nahim Quintana Hernández.
- Pedimento clave A1, número 16 24 3298 6000019, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de enero de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 52790, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Pedimento clave A1, número 16 24 3622 6000874, de fecha de entrada y fecha de pago 11 de diciembre de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 59952, de fecha 01 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 16 24 3622 6000151, de fecha de entrada y fecha de pago 08 de noviembre de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 59952, de fecha 01 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Documento denominado "INVOICE" número 60398, de fecha 23 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7004584, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de junio de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 64106, de fecha 01 de junio de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7006312, de fecha de entrada y fecha de pago 28 de julio de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 65589, de fecha 27 de julio de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7008949, de fecha de entrada y fecha de pago 29 de septiembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 67363, de fecha 27 de septiembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7011494, de fecha de entrada y fecha de pago 29 de noviembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69095, de fecha 23 de noviembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7012002, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de diciembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69370, de fecha 04 de diciembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8000308, de fecha de entrada y fecha de pago 23 de enero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69674, de fecha 18 de diciembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Documento denominado "INVOICE" número 70284, de fecha 19 de enero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8001651, de fecha de entrada y fecha de pago 30 de enero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 70539, de fecha 29 de enero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8002166, de fecha de entrada y fecha de pago 08 de febrero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 70677, de fecha 06 de febrero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8004479, de fecha de entrada y fecha de pago 27 de marzo de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 71701, de fecha 22 de marzo de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 43 3622 8007521, de fecha de entrada 04 de abril de 2018 y fecha de pago 24 de abril de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."

Página 13 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Factura serie DVR número 13, de fecha 28 de febrero de 2018, expedida por "DEVIR IBERIA S.L.", a favor de "DEVIR MÉXICO".
- Pedimento clave A1, número 18 43 3622 8006423, de fecha de entrada 03 de junio de 2018 y fecha de pago 20 de junio de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Factura serie DVR número 50, de fecha 24 de marzo de 2018, expedida por "DEVIR IBERIA S.L.", a favor de "DEVIR MÉXICO".
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8007340, de fecha de entrada y fecha de pago 25 de mayo de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 73024, de fecha 18 de mayo de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8010233, de fecha de entrada y fecha de pago 17 de julio de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 74263, de fecha 12 de julio de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".

12.- A través del oficio número SFCDMX/UIF/CEVCE/SRF/354/2018 de fecha 06 de diciembre de 2018, la Subdirección del Recinto Fiscal entregó el Dictamen de Clasificación Arancelaria y Valor en Aduana de la Mercancía, a la referida Dirección de Procedimientos Legales.

13.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0133/2019 de fecha 30 de enero 2019, dirigido al C. **Nahim Quintana Hernández** legalmente notificado el 13 de marzo de 2019, se le otorgó un plazo de cinco días hábiles contados a partir de que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio par a que manifestara ante esta autoridad cuales mercancías de procedencia extranjera sujetas al procedimiento administrativo en materia aduanera son de su propiedad, lo anterior a efecto de que esta autoridad se encuentre en posibilidades de contar con todas las facultades de propietario, tanto en lo relativo a los bienes, como para hacer toda clase de gestiones a fin de defenderlos.

14.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0134/2019 de fecha 30 de enero 2019, dirigido al C. Apoderado legal de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V." legalmente notificado el 06 de marzo de 2019, se le otorgó un plazo de cinco días hábiles contados a partir de que surtiera efectos la notificación del mencionado oficio par a que manifestara ante esta autoridad cuales mercancías de procedencia extranjera sujetas al procedimiento administrativo en materia aduanera son de su propiedad, lo anterior a efecto de que esta autoridad se encuentre en posibilidades de contar con todas las facultades de propietario, tanto en lo relativo a los bienes, como para hacer toda clase de gestiones a fin de defenderlos.

15.- Con fecha 12 de marzo de 2019, C. Vesselin Droujelub Raynov González, Apoderado Legal de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", propietario de la mercancía de origen y procedencia extranjera, presentó escrito en la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, señalando las mercancías embargadas al amparo del acta de inicio de procedimiento administrativo en materia aduanera de fecha 03 de octubre de 2018, señalando las mercancías de procedencia extranjera que son de su propiedad.

16.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0141/2019 de fecha 30 de enero 2019, dirigido al C. **Nahim Quintana Hernández** y al C. Apoderado legal de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", legalmente notificado al C. **Nahim Quintana Hernández** el día 03 de mayo de 2019 y el 02 de abril de 2019 a la persona moral "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", oficio por medio del cual se suspendió el plazo para determinar la situación fiscal en materia de comercio exterior, dentro del presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

17.-Con fecha 19 de octubre de 2018, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior de la Ciudad de México, declaró integrado el expediente del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera número CPA0900293/18, contenido en el oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0139/2019, el cual se dio a conocer mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0140/2019, de fecha 28 de marzo de 2019, de conformidad con lo previsto en el artículo 134, primer párrafo, fracción I y 137 del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria en materia aduanera, por disposición expresa del artículo primero de la Ley Aduanera.

18.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0590/2019 de fecha 02 de mayo 2019, dirigido a la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, fue solicitado el comunicado de estado Procesal que guardaba el Juicio de Amparo número 1397/2018, interpuesto por el C. **Nahim Quintana Hernández**.

19.-Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/0613/2019 de fecha 14 de mayo 2019, dirigido al C. Apoderado legal de "**DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.**", legalmente notificado el día 23 de mayo de 2019, comunicó que en relación a lo ordenado por el Juzgado Segundo de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México del Poder Judicial de la Federación, en la sentencia Interlocutoria de fecha 07 de noviembre de 2018, dictada en el Juicio de Amparo número 1397/2018, esta autoridad se encuentra imposibilitada de atender su solicitud en tanto no se emita la sentencia definitiva en el Juicio de Amparo en comento y se resuelva el Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera instaurado ante esta autoridad.

20.-Mediante oficio número SAF/PF/SJAIC/0925/2019 de fecha 03 de junio de 2019, recibido con fecha 10 de junio de 2019, se comunicó que en el Juicio de Amparo número 1397/2018, promovido por **NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ**, el Juez Segundo de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México, emitió sentencia de fecha 11 de enero de 2019, en la cual resolvió NO AMPARAR NI PROTEGER a la quejosa; por lo anterior, se informó que la quejosa interpuso recurso de revisión, el cual por razón de turno conoció el Octavo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito.

21.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/1178/2019 de fecha 06 de noviembre 2019, dirigido a la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, fue solicitado el comunicado de estado Procesal que guardaba el Juicio de Amparo número 1397/2018, interpuesto por el C. **Nahim Quintana Hernández**.

22.- Mediante oficio número SAF/PF/SJAIC/2374/2019 de fecha 21 de noviembre de 2019, recibido con fecha 22 de noviembre de 2019, se comunicó que en el Juicio de Amparo número 1397/2018, promovido por **NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ**, el Juez Segundo de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México, emitió sentencia de fecha 11 de enero de 2019, en la cual resolvió NO AMPARAR NI PROTEGER a la quejosa; por lo anterior, se informó que la quejosa interpuso recurso de revisión, el cual por razón de turno conoció el Octavo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito.

23.- Mediante oficio SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/00075/2020 de fecha 14 de febrero 2020, dirigido a la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, fue solicitado el comunicado de estado Procesal que guardaba el Recurso de Revisión número R.A. 42/2019-IV, interpuesto por el C. **Nahim Quintana Hernández**.

24.- Mediante oficio número SAF/PF/SJAIC/541/2020 de fecha 02 de marzo de 2020, recibido con fecha 11 de marzo de 2020, se comunicó que el Octavo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito, se encontraba sub judice; no obstante lo anterior se comunicó que una vez emitida a resolución correspondiente se comunicaría a la brevedad a esta autoridad.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

25.-. Mediante oficio número SAF/PF/SJAIC/610/2020 de fecha 18 de marzo de 2020, recibido con fecha 03 de agosto de 2020, se comunicó que mediante proveído de fecha 10 de marzo de 2020, el Juez de conocimiento, remitió a esa representación fiscal, acuerdo mediante el cual hace del conocimiento la sentencia de fecha 20 de febrero de 2020, dictada dentro del amparo en revisión 42/2019-IV, emitida por el Octavo Tribunal Colegiado en Materia Administrativa del Primer Circuito, en la que resolvió NO AMPARAR NI PROTEGER al quejoso.

26.-Que esta autoridad cuenta con un plazo de cuatro meses para dictar la resolución definitiva que ponga fin al procedimiento administrativo, de conformidad con lo que dispone el artículo 155 de la Ley Aduanera vigente al momento del inicio de las facultades de comprobación, que establece lo siguiente:

"Artículo 155. Si durante la práctica de una visita domiciliaria se encuentra mercancía extranjera cuya legal estancia en el país no se acredite, los visitantes procederán a efectuar el embargo precautorio en los casos previstos en el artículo 151 y cumpliendo con las formalidades a que se refiere el artículo 150 de esta Ley. El acta de embargo, en estos casos, hará las veces de acta final en la parte de la visita que se relaciona con los impuestos al comercio exterior y las cuotas compensatorias de las mercancías embargadas. En este supuesto, el visitado contará con un plazo de diez días siguientes a aquél en que surta efectos la notificación de dicha acta, para acreditar la legal estancia en el país de las mercancías embargadas y ofrecerá las pruebas dentro de este plazo. El ofrecimiento, desahogo y valoración de las pruebas se hará de conformidad con los artículos 123 y 130 del Código Fiscal de la Federación. Desahogadas las pruebas se dictará la resolución determinando, en su caso, las contribuciones y cuotas compensatorias omitidas e imponiendo las sanciones que procedan, en un plazo que no excederá de cuatro meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se encuentre debidamente integrado el expediente. Se entiende que el expediente se encuentra debidamente integrado cuando hayan vencido los plazos para la presentación de todos los escritos de pruebas y alegatos o, en caso de resultar procedentes, la autoridad encargada de emitir la resolución haya llevado a cabo las diligencias necesarias para el desahogo de las pruebas ofrecidas por los promoventes. De no emitirse la resolución definitiva en el término de referencia, quedarán sin efectos las actuaciones de la autoridad que dieron inicio al procedimiento.

En los casos de visita domiciliaria, no serán aplicables las disposiciones de los artículos 152 y 153 de esta Ley."

(El énfasis es nuestro).

Siendo así, el plazo legal de los cuatro meses dispuesto por el artículo 155 de la Ley de la materia, se contará a partir del día siguiente a aquél en que se encuentre debidamente integrado el expediente, y una vez que hayan vencido los plazos para la presentación de los escritos de pruebas y alegatos, de conformidad con el plazo establecido en el artículo 150 del mismo ordenamiento legal o, en caso de resultar procedente, la autoridad encargada de emitir la resolución haya llevado a cabo las diligencias necesarias para el desahogo de las pruebas ofrecidas por el promovente; por lo que en el caso que nos ocupa tenemos que élc. **Nahim Quintana Hernández y "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."**, quedaron legalmente notificados del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera el 03 de octubre de 2018, a través del **C.JULIO GÓMEZ OLGUIN, tenedor de la mercancías**, en términos del artículo 150, párrafo tercero y cuarto de la Ley Aduanera y en los artículos 134, primer párrafo, fracción I y 135, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria en materia aduanera, por disposición expresa del artículo primero de la Ley Aduanera.

Por lo tanto, y en virtud de la sentencia emitida por el Juzgado Sexto de Distrito en Materia Administrativa en la Ciudad de México y al que le recayó el número de Juicio de Amparo 1397/2018, en la cual se ordenó conceder la suspensión definitiva para el efecto de que no se emita la resolución final relativa a la orden CVD0900260/18 incoado en su contra; es decir, que las autoridades responsables continúen con el procedimiento administrativo, pero se abstenga de dictar la resolución definitiva, siempre y cuando

Página 16 de 219

CASV/DARM

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,

Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.

Tel. 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

no se haya emitido dicha determinación; por lo anterior, tenemos que con fecha 19 de octubre de 2018, fue emitido el acuerdo de integración del expediente CPA09000293/18, por lo anterior, de la fecha de integración del expediente administrativo a la fecha en que fue emitida y surtió efectos la sentencia Interlocutoria dictada en el Juicio de Amparo es decir el 07 de noviembre de 2018, habían pasado 19 días naturales de transcurrido el plazo de cuatro meses para dictar la resolución al Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera en el que se actúa, por lo cual y atendiendo la suspensión decretada, fueron interrumpidos. Ahora bien de conformidad con la sentencia al Recurso de Revisión de fecha 20 de febrero y notificada por oficio el 10 de marzo de 2020 a la representación fiscal de esta autoridad, y de conformidad con la Tesis Aislada(Administrativa), contenida en el Libro 67, Junio de 2019, Tomo VI, cuyo texto cita :

"REVISIÓN DE GABINETE. FORMA DE COMPUTAR EL PLAZO PARA SU CONCLUSIÓN, CUANDO EXISTEN SUSPENSIONES (INTERPRETACIÓN DEL ARTÍCULO 12 DEL CÓDIGO FISCAL DE LA FEDERACIÓN).

Del precepto citado se advierten dos fórmulas para realizar el cómputo de los plazos, a saber: a) por días, en el que sólo se contabilizan los hábiles; y, b) por periodos mensuales o anuales, en los que se cuentan todos los días, incluso los inhábiles, supuesto en el que, por regla general, el término concluye el mismo día del mes o año calendario posterior al en que inició. Por su parte, el artículo 46-A del mismo ordenamiento prevé que el plazo máximo para concluir una revisión de gabinete es de 12 meses, el cual puede suspenderse por diversos motivos. Ahora, cuando en una revisión de gabinete existen suspensiones, a partir del día en que se levanten debe reanudarse el cómputo del plazo para su conclusión, conforme a la fórmula por periodos mensuales, aunque ese día no coincida con aquel en que comenzó la revisión, en tanto que, si al iniciar la suspensión y/o al culminar el procedimiento de fiscalización quedaran ciertos días que exceden a periodos mensuales completos, de tal excedente deben contabilizarse sólo los hábiles, al actualizarse un supuesto sui generis, en el que

que	deben	tomarse	en	consideración	ambas	reglas.
-----	-------	---------	----	---------------	-------	---------

PRIMER TRIBUNAL COLEGIADO DE CIRCUITO DEL CENTRO AUXILIAR DE LA QUINTA REGIÓN..."

En ese sentido, tenemos que el plazo de cuatro meses con que cuenta esta autoridad administrativa, se computó a partir que se venció el plazo para la presentación de todos los escritos de pruebas y alegatos de los interesados y se haya integrado el expediente administrativo en que se actúa y toda vez que el **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ**, en su carácter de propietario de una parte de las mercancías de procedencia extranjera, se tuvo por legalmente notificado del Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, personalmente el día 03 de agosto de 2018 y fecha de término el mismo día, surtiendo todos sus efectos legales al día siguiente hábil, tal y como lo establece el artículo 135 del Código Fiscal de la Federación; y tomándose en cuenta su plazo para ofrecer pruebas y alegatos, en el cual se contaron los días 05 de octubre de 2018 y feneció el 18 de octubre de 2018, contándose para tales efectos los días 05, 08, 09, 10, 11, 12, 15, 16, 17 y 18 de octubre de 2018, por ser hábiles y descontándose los días 06, 07, 13 y 14 de octubre de 2018, por ser inhábiles, de conformidad con el artículo 12 del Código Fiscal de la Federación vigente, aplicado de manera supletoria como lo establece el artículo 1 de la Ley Aduanera vigente, por lo que toda vez que el día 18 de octubre de 2018, fue el último día para la presentación de pruebas y alegatos, se tiene por vencido el plazo para la presentación de pruebas y alegatos el día siguiente, es decir el día 19 de octubre de 2018, fecha en la que esta Autoridad de conformidad con lo establecido en el artículo 155 de la Ley Aduanera vigente, declaró integrado el expediente administrativo en materia aduanera que se resuelve, precepto que a la letra señala: "Artículo 155 ... Se entiende que el expediente se encuentra debidamente integrado cuando hayan vencido los plazos para la presentación de todos los escritos de pruebas y alegatos o, en caso de resultar procedentes, la autoridad

Página 17 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

encargada de emitir la resolución haya llevado a cabo las diligencias necesarias para el desahogo de las pruebas ofrecidas por los promoventes..." Por lo tanto, y en virtud de la sentencia interlocutoria dicho plazo fue suspendido el día 07 de noviembre de 2018, siendo así, que el plazo original con el que contaba esta autoridad fue suspendido en virtud de la sentencia de fecha 07 de noviembre de 2018, el plazo para dictar resolución al procedimiento administrativo en que se actúa corre a partir del día en que surtió efectos la notificación de la sentencia de revisión de amparo interpuesto por el C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, esto es el día 10 de marzo de 2020, por lo cual y tomando en consideración que de la fecha en que se tuvo por integrado el expediente que nos ocupa a la fecha de suspensión habían transcurrido 13 días hábiles del plazo computado de 4 meses para emitir resolución, ahora bien toda vez que el plazo fue suspendido, hasta el día 10 de marzo de 2020, es que se reanudó el mismo para seguir con el conteo del plazo de los cuatro meses. Por lo anterior y en virtud de la Tesis citada se realiza el cómputo de los cuatro meses por días hábiles, toda vez que el plazo fue reanudado en virtud de un mandato judicial, al encontrarnos en un supuesto sui generis en el presente conteo; por lo anterior y toda vez que el plazo se reanudó el día 10 de marzo de 2020, es que se continúa con el conteo de dicho plazo en días hábiles tal y como lo cita el criterio jurisprudencial citado, quedando de la siguiente manera: Reanudación de plazo, 10 de marzo de 2020, por lo cual el mismo día funge como día uno y subsecuentes tal y como se muestra: 10, 11, 12, 13, 16, 17, 18, 19, 20, 23, 24, 25, 26, 27, 30 y 31 de marzo, por ser hábiles, descontándose los días 14, 15, 21, 22, 28 y 29 de marzo de 2020, por ser inhábiles, así como los días 01, 02, 03, 06, 07, 08, 09, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24, 27, 28, 29 y 30 de abril de 2020 por ser hábiles, descontándose los días 04, 05, 11, 12, 18, 19, 25 y 26 de abril de 2020 por ser inhábiles, así como el día 01 de mayo de 2020, descontándose los días 02, 03, 30 y 31 de mayo de 2020 por ser inhábiles, sin tomar en consideración del día 04 al 29 de mayo de 2020, en términos de la Regla 13.3, párrafo primero, letra A, fracciones II y III y párrafos segundo y tercero de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, y sus anexos 1-a, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020 en la página del Servicio de Administración Tributaria www.sat.gob.mx, el día 04 de mayo de 2020 y en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020, en la cual se establece la suspensión de plazos y términos a que se refiere la presente regla comprenderá del 4 al 29 de mayo de 2020, señalando en el párrafo tercero, que tratándose de los plazos que se computen en meses o en años, al cómputo de los mismos se adicionarán 26 días naturales, al término de los cuales vencerá el plazo de que se trate, motivo por el cual se reanuda el plazo el día 01, 02, 03, 04, 05, 08, 09, 10, 11, 12, 15, 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25 y 26, 29 y 30 de junio de 2020, descontándose los días 06, 07, 13, 14, 20, 21, 27 y 28 de junio de 2020 por ser inhábiles, así como los días 01, 02, 03, 06, 07, 08, 09, 10, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 24, 27, 28, 29, 30 y 31 de julio de 2020, descontándose los días 04, 05, 11, 12, 18, 19, 25 y 26 de julio de 2020, por ser inhábiles, así como los días 03, 04, 05, 06, 07, 10, 11, 12, 13, 14, 17, 18, 19, 20, 21, 24, 25, 26, 27, 28 y 31, de agosto de 2020, descontándose los días 01, 02, 08, 09, 15, 16, 22, 23, 29 y 30 de agosto de 2020 por ser inhábiles, Así como los días 01, y 02 de septiembre de 2020, por ser hábiles; Ahora bien de conformidad con la regla 13.3, párrafo primero, letra A, fracciones II y III y párrafos segundo y tercero de la Primera Resolución de Modificaciones a la Miscelánea Fiscal para 2020, y sus anexos 1-a, 5, 6, 7, 9, 14 y 23, publicada de manera anticipada de conformidad con la Regla 1.8 de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2020 en la página del Servicio de Administración Tributaria www.sat.gob.mx, el día 04 de mayo de 2020 y en el Diario Oficial de la Federación el día 12 de mayo de 2020, en la cual se establece la suspensión de plazos y términos a que se refiere la presente regla comprenderá del 4 al 29 de mayo de 2020, señalando en el párrafo tercero, que tratándose de los plazos que se computen en meses o en años, al cómputo de los mismos se adicionarán 26 días naturales, al término de los cuales vencerá el plazo de que se trate, se adicionan los 26 días naturales que fueron descontados del plazo original, a partir del 03 de septiembre de 2020 por ser el último día del cómputo original, adicionando los



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

siguientes días naturales: 03, 04, 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, y 28 de septiembre de 2020, por lo anterior, y de lo anteriormente expuesto, tal y como lo establece para tal efecto el supracitado artículo 155 de la Ley Aduanera, en su parte conducente que a la letra señala: "Artículo 155. ... Desahogadas las pruebas se dictará la resolución determinando, en su caso, las contribuciones y cuotas compensatorias omitidas e imponiendo las sanciones que procedan, en un plazo que no excederá de cuatro meses contados a partir del día siguiente a aquél en que se encuentre debidamente integrado el expediente..." el plazo para emitir la presente resolución fenece el 28 de septiembre de 2020.

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

CONSIDERANDOS

I.- En virtud de no haberse acreditado la legal importación, estancia o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera en el país, localizada en el domicilio ubicado en **Avenida Insurgentes Sur, Número 488, Colonia Roma Sur, Código Postal 06760, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, Ciudad de México**, toda vez que no se presentó la documentación que acreditara la legal importación, estancia y/o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera, **Caso Uno: 228 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 111 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera**; referida en el artículo 146 de la Ley Aduanera, ni acreditó el cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas para los Casos Dos del capítulo del inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas al cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana NOM-015-SCFI-2007 "en materia de Etiquetado para juguetes", las mercancías contenidas en el Caso Tres del capítulo de inventario físico de la presente Acta, se encuentran sujetas a la NOM-024-SCFI-2013 "Información comercial para empaques, instructivos y garantías de los productos electrónicos, eléctricos y electrodomésticos" y por lo que respecta a las mercancías contenidas en el Caso Cinco del capítulo de inventario físico de la presente acta se encuentran sujetas a la NOM-050-SCFI-2004, "Información comercial-Etiquetado general de productos", por lo que esta Autoridad levantó el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, legalmente notificada personalmente el día 03 de octubre de 2018, al C. JULIO GÓMEZ OLGUIN, en su carácter de tenedor de las mercancías de procedencia extranjera, de conformidad con el artículo 150, párrafo primero de la Ley Aduanera, en relación con el artículo 134, primer párrafo, fracción I del Código Fiscal de la Federación, aplicado supletoriamente a la materia por disposición expresa de la normatividad aplicable a la materia aduanera.

II.- Por lo anterior, se otorgó al C. JULIO GÓMEZ OLGUIN, en su carácter de tenedor de las mercancías de procedencia extranjera, el plazo legal de 10 días hábiles, contados a partir del día hábil siguiente a aquél en que surtió efectos la notificación de la citada Acta de Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, para que expresara por escrito lo que a su derecho conviniera y ofreciera las pruebas y alegatos que estimara pertinentes ante esta Autoridad; por lo que con fechas 18 de octubre de 2018 y 20 de noviembre de 2018, los CC. Nahim Quintana Hernández y al C. Apoderado legal de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", respectivamente presentaron escritos de pruebas y alegatos ante esta Autoridad Administrativa, en los cual anexó la documentación con la cual pretenden acreditar la legal estancia y/o tenencia de la mercancía embargada precautoriamente,



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

documentales que serán valoradas de conformidad con lo dispuesto en los artículos 123 y 130 del Código Fiscal de la Federación, de aplicación supletoria en materia aduanera por disposición expresa del artículo 1º de la Ley Aduanera vigente.

III.- En virtud de lo anterior, esta Autoridad Administrativa procede a la valoración de las pruebas exhibidas mediante los escritos presentados ante la entonces Unidad de Inteligencia Financiera en fechas 18 de octubre de 2018 y 20 de noviembre de 2018, los CC. **Nahim Quintana Hernández** y al C. Apoderado legal de "**DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.**", propietarios de las mercancías de origen y procedencia extranjera, de conformidad con los artículos 123 y 130 del Código Fiscal de la Federación.

Por lo que respecta al **C. Nahim Quintana Hernández**, se tiene lo siguiente:

En su primer alegato refiere que: "... de los bienes embargados, los que tiene código de barras números 0630509528899, 0630509470624, 0630509674619, 0630509612499, 0630509377718 fueron adquiridos en territorio nacional, según se desprende de la factura de fecha 24 de agosto del año 2018 que adjuntamos al presente; luego entonces, esos bienes deberán ser devueltos al suscrito por haber acreditado cumplir con las disposiciones jurídicas aplicables en lo conducente..."

En respuesta al alegato que se contesta esta autoridad le hace de su conocimiento que una vez analizada la factura de fecha 24 de agosto de 2018 y número de folio 3908 emitida por "Hasbro de México, S.A. de C.V." a favor del **C. Nahim Quintana Hernández**, no puede ser considerada válida para acreditar la legal estancia y/o tenencia de las mercancías que señala; lo anterior, puesto que una vez realizada la verificación de la misma en el portal de internet del Servicio de Administración Tributaria, se puede advertir que la misma ha sido cancelada por el emisor, motivo por el cual al ser un comprobante fiscal cancelado, no puede surtir validez jurídica, ante esta autoridad, lo anterior de conformidad con la regla 2.7.1.38 de la resolución miscelánea fiscal del 2018, la cual indica:

"... El receptor del comprobante fiscal recibirá un mensaje a través del buzón tributario indicándole que tiene una solicitud de cancelación de un CFDI, por lo que deberá manifestar a través del Portal del SAT, a más tardar dentro de los tres días siguientes contados a partir de la recepción de la solicitud de cancelación de CFDI, la aceptación o negación de la cancelación del CFDI.

El SAT considerará que el receptor acepta la cancelación del CFDI si transcurrido el plazo a que se refiere el párrafo anterior, no realiza manifestación alguna..."

Ahora bien, de la página de validación de comprobantes fiscales del Servicio de Administración Tributaria, se desprende lo siguiente en relación a la factura que se analiza:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

* Datos obligatorios

RFC del emisor	Nombre o razón social del emisor	RFC del receptor	Nombre o razón social del receptor
HME910724IM5	Hasbro de México, S de RL de CV	QUHN800708E11	NAHIM QUINTANA HERNANDEZ
Folio fiscal	Fecha de expedición	Fecha certificación SAT	PAC que certifica
903C0695-5E00-4D00-BFFB-C27F029E5B0B	2018-08-24T16:50:45	2018-08-24T16:50:46	MAS960812UK1
Total del CFDI	Efecto del comprobante	Estado CFDI	Estatus de cancelación
\$11,289.12	Ingresos	Vigente	Cancelable con aceptación

Por lo anterior, y en virtud de que la factura que se analiza fue cancelada por el emisor, es que esta autoridad determina que no puede ser considerada como documento idóneo para acreditar la legal estancia y/o tenencia en territorio nacional, por los motivos y consideraciones anteriormente expuestos.

Por lo que hace a su segundo alegato en el cual manifiesta, lo siguiente: "... Respecto a los demás bienes embargados, BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD, manifestamos que los mismos los adquirí por compras hechas a través de internet, directamente en los Estados Unidos de América con los diversos distribuidores: www.target.com, www.hasbrotuyshop.com, www.amazon.com, www.shopdisney.com, obteniendo como comprobante de adquisición las ordenes de pedido que adjuntamos a nuestro escrito..."

En respuesta a su manifestación esta autoridad determina que, si bien es cierto, manifiesta bajo protesta de decir verdad que dichas mercancías las adquirió a través de portales en línea; no menos cierto es que de conformidad con el artículo 146 de la Ley Aduanera, para acreditar su legal estancia y/o tenencia en territorio nacional debe ser a través de los documentos que señala el mismo, factura, pedimento de importación o nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada para ello, por lo que dicha manifestación no es suficiente para hacer llegar a esta autoridad a una plena convicción de que dicha mercancías se encuentran legalmente en el territorio nacional; lo anterior, puesto que hay requisito de exigibilidad contenido en una norma jurídica que obliga a todo tenedor y/o comprador de mercancías de procedencia extranjera a acreditar su dicho a través de los documentos señalados.

Por lo anterior y toda vez que el alegato que se contesta guarda estrecha relación a las documentales exhibidas a fin de tratar de acreditar la legal estancia y/o tenencia de las mercancías embargadas al amparo del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha 03 de octubre de 2018, se procede a la valoración de los siguientes documentales:

- Copia simple de orden número 787817, de fecha 30 de septiembre de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271040, de fecha 16 de abril de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 156611, de fecha 03 de noviembre de 2015, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 2278572, de fecha 18 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 73207, de fecha 08 de septiembre de 2015, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 787917, de fecha 30 de septiembre de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271040, de fecha 16 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2278572, de fecha 18 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271061, de fecha 16 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 787917, de fecha 30 de septiembre de 2016, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 160162, de fecha 05 de noviembre de 2015, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1909467, de fecha 24 de noviembre de 2017, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1342420, de fecha 16 de mayo de 2017, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2304717, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1909467, de fecha 24 de noviembre de 2017, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2315034, de fecha 10 de mayo de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2271040, de fecha 16 de abril de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 2127299, de fecha 13 de febrero de 2018, expedida por HASBRO DE MÉXICO, S DE R.L. DE C.V., a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 1018026940561, de fecha 05 de diciembre de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1019428420264, de fecha 18 de marzo de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1020096499833, de fecha 27 de julio de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de historial de compra, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de orden de lugar de compra de fecha 25 de julio de 2018, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de orden de lugar de compra de fecha 27 de julio de 2018, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de historial de compra, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de historial de compra, de fecha de impresión 11 de octubre de 2018.
- Copia simple de orden de número 116-9711245-9432250, de fecha 09 de mayo de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 116-4125872-6254665, de fecha 23 de mayo de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 116-3835909-5238619, de fecha 01 de mayo de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 115-8511027-2281048, de fecha 30 de septiembre de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 115-1958323-2361008, de fecha 12 de febrero de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 115-0949986-2375422, de fecha 21 de junio de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-8974125-4005054, de fecha 13 de julio de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-4989801-7552258, de fecha 27 de noviembre de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-4591426-4133015, de fecha 18 de octubre de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-2938240-5954660, de fecha 31 de agosto de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-1826921-9853005, de fecha 30 de mayo de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 114-0977526-4667418, de fecha 19 de junio de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 113-9599671-6475409, de fecha 07 de noviembre de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-8647355-0285830, de fecha 26 de septiembre de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-8635589-7749031, de fecha 19 de enero de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-8607992-0483452, de fecha 15 de febrero de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden de número 112-3335760-4050642, de fecha 22 de julio de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-2815336-6866641, de fecha 08 de abril de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 112-1454019-4425855, de fecha 25 de febrero de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 111-0195606-8284239, de fecha 14 de diciembre de 2017, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 109-1243888-0613010, de fecha 02 de agosto de 2015, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 108-3920120-5847426, de fecha 02 de marzo de 2016, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 105-9370177-3591452, de fecha 22 de diciembre de 2018, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 103-8274409-9644231, de fecha 29 de octubre de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 103-5330396-2722637, de fecha 29 de octubre de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 103-1168254-7054631, de fecha 22 de octubre de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden de número 102-8083184-2544219, de fecha 22 de febrero de 2014, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1395849477, de fecha 30 de enero de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1381756065, de fecha 03 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1426158933, de fecha 22 de noviembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1211648824, de fecha 02 de octubre de 2012, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1224817278, de fecha 07 de septiembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1356508771, de fecha 16 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1396448431, de fecha 29 de noviembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1356518330, de fecha 16 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1305538049, de fecha 04 de noviembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1381687925, de fecha 31 de agosto de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 1311267430, de fecha 14 de diciembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1381765090, de fecha 31 de agosto de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1301856488, de fecha 14 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1450535755, de fecha 04 de mayo de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1423775546, de fecha 19 de septiembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1433965328, de fecha 31 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1318145235, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1325624754, de fecha 22 de enero de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1454454965, de fecha 17 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1303854845, de fecha 27 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1211784306, de fecha 02 de octubre de 2012, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1303324737, de fecha 21 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1411644491, de fecha 02 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1434385177, de fecha 12 de diciembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1387384338, de fecha 10 de noviembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1347763492, de fecha 05 de abril de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1399233187, de fecha 18 de abril de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1405323008, de fecha 15 de marzo de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1211772719, de fecha 02 de octubre de 2012, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1317182500, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1390972171, de fecha 14 de noviembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de orden número 1217221835, de fecha 06 de febrero de 2013, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1408811627, de fecha 22 de noviembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1304871092, de fecha 28 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1304871078, de fecha 28 de octubre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1420480634, de fecha 31 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1420480627, de fecha 02 de agosto de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1300570460, de fecha 07 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1356990253, de fecha 17 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1457110829, de fecha 30 de agosto de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1455084197, de fecha 27 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1455296638, de fecha 31 de julio de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1442854668, de fecha 06 de febrero de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden sin número, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1449347064, de fecha 18 de abril de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1437695581, de fecha 16 de diciembre de 2017, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1445249968, de fecha 06 de marzo de 2018, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1299200024, de fecha 07 de octubre de 2015, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1361298653, de fecha 31 de mayo de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.
- Copia simple de orden número 1387376550, de fecha 29 de septiembre de 2016, expedida por SHOP DISNEY, a favor de NAHIM QUINTANA HERNANDEZ.

Por lo anterior esta autoridad determina que el alegato que se contesta no es suficiente para acreditar la legal estancia y/o tenencia de las mercancías en territorio nacional, así como las documentales exhibidas y analizadas con anterioridad, puesto que con fundamento en el artículo 146 de la Ley Aduanera no son los documentos idóneos para realizar dicho acreditamiento; lo anterior en términos del artículo 146 de la Ley Aduanera que a la letra dice:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

"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.

Tratándose de la enajenación de vehículos importados en definitiva, el importador deberá entregar el pedimento de importación al adquirente. En enajenaciones posteriores, el adquirente deberá exigir dicho pedimento y conservarlo para acreditar la legal estancia del vehículo en el país.

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, la cual deberá reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación.

Las empresas porteadoras legalmente autorizadas, cuando transporten las mercancías de procedencia extranjera fuera de la franja o región fronteriza, podrán comprobar la legal tenencia de las mismas con la carta de porte y los documentos que establezca mediante reglas la Secretaría..."

Del contenido del precepto legal en cita se advierte que para acreditar la legal estancia y/o tenencia de mercancía de procedencia extranjera, se debe de amparar con a) Documentación aduanera que acredite su legal importación; b) Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta o c) Factura expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, y una vez analizadas y estudiadas a documentación ofrecida como prueba no se advierte que sea alguna de las mencionadas por el artículo 146 de la Ley Aduanera, motivo por el cual las documentales ofrecidas no acreditan la legal estancia y/o tenencia de mercancía de procedencia extranjera.

Por lo que hace a su tercer alegato en el cual manifiesta lo siguiente: "... Así mismo manifiesto que la referida mercancía la fui trayendo a México e importándola al amparo de la franquicia personal de viajero, y considerando que las mismas no excedían de monto permitido por la franquicia (300/500 dólares americanos), las importé sin mayores requisitos que su declaración en aduana..."

En respuesta a lo anterior, de conformidad con el artículo 63 de la Ley Aduanera, la mercancía introducía a territorio nacional bajo el régimen de franquicia no puede ser enajenada, ni destinada a un propósito distinto al cual fue introducido, lo anterior puesto que dicho estímulo y beneficio fiscal debe destinarse a un solo uso en exclusivo y ese es el darle un uso personal a las mercancías introducidas a territorio nacional; lo anterior aunado a que bajo el supuesto que señala el promovente, si bien es cierto que dichas mercancías pudieron ser introducidas a territorio nacional al amparo del régimen de franquicia, no menos cierto es que su colocación y venta al público en general se encuentra prohibida; ahora bien en el segundo supuesto de dicho artículo si la mercancía en algún caso proceda a enajenarse, el adquirente quedará subrogado en las obligaciones del importador. Esto es, que las autoridades aduaneras procederán al cobro del Impuesto General de Importación y de las cuotas compensatorias causados desde la fecha en que las mercancías fueron introducidas al territorio nacional, actualizándose el citado impuesto conforme al artículo 17-A del Código Fiscal de la Federación, cuando sean enajenadas o destinadas a finalidades diversas de las que motivaron el beneficio a que se refiere este artículo.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Por lo anterior, esta autoridad determina que el alegato que se contesta no desvirtúa las causales del embargo precautorio, por el contrario se acredita que las mercancías sujetas al presente procedimiento fueron introducidas importadas a territorio nacional y al comercializarlas se acredita fehacientemente que no se cumplió con el pago del Impuesto General de Importación y de las cuotas compensatorias causados desde la fecha en que las mercancías fueron introducidas al territorio nacional por haber cambiado el destino es decir de uso personal a comercializarlas.

Por lo que hace a su cuarto alegato en el cual señala: "... Sin perjuicio de lo mencionado con anterioridad, debemos destacar que la mercancía embargada, a excepción de la mencionada en la factura que se adjunta, toda la demás, se encontraba en el lugar visitado con fines de exhibición, razón por la cual, tampoco era necesario cumplir con los requisitos de las Normas Oficiales Mexicanas que se mencionan en el Acta de fecha tres de octubre del año dos mil dieciocho, NOM-015-SCFI-2007 (etiquetado de información comercial), NOM-024-SCFI-2013 (sin importador) y NOM-050-SCFI-2004 (sin etiquetado de información comercial)..."

Por lo que hace al alegato que se contesta, esta autoridad determina que no es operante lo manifestado por el promovente, toda vez que dicha manifestación unilateral no tiene el sustento jurídico para causar pena convicción a esta autoridad de que se dichas mercancías se encontraban exentas del cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas; lo anterior, toda vez que en el supuesto sin conceder de que las mercancías única y exclusivamente hubiesen estado exhibidas sin estar destinadas a uso comercial, no exhibió el documento de exención de dichas normas Oficiales Mexicanas de Información Comercial, lo anterior de conformidad con el numeral 10, fracción VIII, del anexo 2.4.1 contenido en el título 2 capítulo 2.4 del Acuerdo por el que la Secretaría de Economía emite reglas y criterios de carácter general en materia de comercio exterior para 2018 que es el momento en que esta autoridad aduanera detecto dicha irregularidad.

"ANEXO 2.4.1 NUMERAL 10.- Lo dispuesto en los numerales 5 y 6 del presente Anexo no se aplicará a los importadores de mercancías listadas en los numerales 1, 3 y 8 del presente ordenamiento, cuando se trate de:

VIII. Las mercancías que no vayan a expenderse al público tal y como son importadas, siempre que el importador:

d) Las importe para destinarlas a procesos de acondicionamiento, envase y empaque final, en el caso de mercancías sujetas a NOMs de información comercial que se presenten al despacho aduanero en embalajes o empaques que, aun cuando ostenten marcas u otras leyendas, o señalen el contenido o cantidad, pueda demostrarse que están concebidos exclusivamente para contener y proteger dichas mercancías para efectos del transporte y almacenamiento antes de su acondicionamiento, envase y empaque en la forma final en la cual serán ofrecidas al público, debiendo anexar al pedimento de importación una declaración bajo protesta de decir verdad, en la que indique que acondicionará o envasará y empacará las mercancías importadas en los envases finales destinados a cumplir con las NOMs de información comercial correspondientes, antes de ser ofrecidas al público. Servicio Nacional de Información de Comercio Exterior SNICE Para que proceda lo dispuesto en los incisos a) al d) anteriores, el importador deberá anotar en el pedimento de importación, antes de activar el mecanismo de selección automatizado, la clave que dé a conocer la SHCP para identificar las mercancías que se encuentren en los supuestos a que se refiere esta fracción. En la declaración bajo protesta de decir verdad, el importador deberá señalar adicionalmente el domicilio en el que destinará a uso propio, prestará sus servicios profesionales, utilizará o transformará conforme a su proceso productivo las mercancías importadas, se efectuará el servicio o proceso productivo de las mercancías importadas para enajenación en forma especializada, o se acondicionarán, envasarán y empacarán las mercancías en los envases finales que cumplirán con las NOM's de información comercial correspondientes antes de ser ofrecidas al público, o aquel en el que mantendrá depositadas las mercancías importadas previo a la prestación de sus servicios, la utilización, transformación o reacondicionamiento. Las mercancías correspondientes a las fracciones arancelarias 2203.00.01, 3922.90.99, 6910.10.01, 6910.90.01 y



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

9613.80.02 de la Tarifa y las mercancías clasificadas en las fracciones arancelarias sujetas al cumplimiento de las normas oficiales mexicanas NOM-208-SCFI-2016, NOM-026-ENER-2015, NOM-090-SCFI-2014, NOM-041-SEMARNAT-2015, NOM-192-SCFI/SCT1-2013, NOM-028-ENER-2010, NOM-086-SCFI-2010, NOM-134-SCFI-1999, NOM-086/1-SCFI-2011, NOM-007-SCFI-2003, NOM-009-SCFI-1993, NOM-010-SESH-2012, NOM-011-ENER-2006, NOM-011-SESH-2012, NOM-012-SCFI-1994, NOM-008-CONAGUA-1998, NOM-114-SCFI-2016, NOM-161-SCFI-2003, NOM-011-SCFI-2004, NOM-113-STPS-2009, NOM-001-ENER-2014, NOM-004-ENER-2014, NOM-005-ENER-2016, NOM-006-CONAGUA-1997, NOM-005-SCFI-2011, NOM-010-SCFI-1994, NOM-013-SCFI-2004, NOM-014-SCFI-1997, NOM-016-ENER-2016, NOM-025-ENER-2013, NOM-022-ENER/SCFI-2014, NOM-045-SCFI-2000, NOM-113-SCFI-1995, NOM-118-SCFI-2004, NOM-005-CONAGUA-1996, NOM-002-SEDE/ENER-2014, NOM-014-ENER-2004, NOM-014-SESH-2013, NOM-021-ENER/SCFI-2008, NOM-023-ENER-2010, NOM-031-ENER-2012, NOM-046-SCFI-1999, NOM-054-SCFI-1998, NOM-119-SCFI-2000, NOM-133/1-SCFI-1999, NOM-133/2-SCFI-1999, NOM-133/3-SCFI-1999, NOM-093-SCFI-1994, NOM-063-SCFI-2001, NOM-001-SCFI-1993, NOM-003-SCFI-2014, NOM-010-CONAGUA-2000, NOM-016-SCFI-1993, NOM-017-ENER/SCFI-2012, NOM-019-SCFI-1998, NOM-030-ENER-2016, NOM-032-ENER-2013, NOM-058-SCFI-2017, NOM-064-SCFI-2000, NOM-196-SCFI-2016, NOM-115-STPS-2009 y NOM-121-SCFI-2004, no podrán acogerse a lo dispuesto en esta fracción en ningún caso. Párrafo reformado DOF 23-10-2018 Para los efectos del párrafo anterior, tratándose de empresas con Programa IMMEX autorizado por la SE, no será necesario que anexasen al pedimento de Servicio Nacional de Información de Comercio Exterior SNICE importación la declaración bajo protesta de decir verdad a que se refiere el párrafo anterior..."

Por lo anteriormente fundado y motivado, esta autoridad determina que los alegatos y las pruebas exhibidas por el promovente en su escrito de fecha 18 de octubre de 2018, son inoperantes para desvirtuar las irregularidades detectadas en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha 03 de octubre de 2018.

En tal sentido se advierte que su manifestación de que la mercancía solo la tenía con fines de exhibición es una declaración unilateral que no es soportada con algún medio de prueba que acredite su dicho, motivo por el cual no se desvirtúa la causal del embargo precautorio.

Por lo que respecta al escrito presentado por el C. Vesselin Droujelub Raynov Gonzalez, representante legal de "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", en el que manifiesta lo siguiente:

"II.- Los documentos que se solicitan y con los cuales no cuenta el tenedor de la mercancía al momento de la visita de verificación, responden al hecho de que él no es el Legal Propietario de dicha mercancía, ya que la empresa DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., de la cual soy representante legal, es la Propietaria Legal y la cual confirió dicha mercancía a modo de consigna el día 23 del mes de agosto del año 2018 a la tienda 'Omocha', por un periodo de dos meses, terminado dicho periodo la empresa regresaría la mercancía que se le fue otorgada a modo de consigna como se puede ver en las ordenes de consigna que se adjuntan al presente escrito ..."

"III.- Las mercancías que se consignaron a la tienda 'Omocha', con domicilio ubicado en: Avenida Insurgentes Sur, Número 488, Colonia Roma Sur, Código Postal 06760, Demarcación Territorial Cuauhtémoc, y que son objeto del presente escrito fueron legalmente introducidas al país, así como también se cumplió con todos los requisitos para su correcta estancia, estadia y venta en el territorio mexicano como se puede cotejar con los siguientes documentos que me permito incluir al siguiente escrito..."

Escrito en el cual anexa la siguiente documentación:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Copia simple de la escritura pública número 150,047 de fecha 08 de febrero de 2018, que contiene la protocolización del Acta de Asamblea General Anual Ordinaria de Socios de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", expedida por el Notario Público número 103 de la Ciudad de México.
- Cédula de Identificación Fiscal, de fecha de inicio de operaciones 05 de junio de 2012, expedida por el Servicio de Administración Tributaria, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Copia simple de la escritura pública número 61,565 de fecha 31 de julio de 2014, que contiene la protocolización del Acta de Asamblea General Anual Ordinaria de Socios de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", celebrada el día 25 de junio de 2014, expedida por el Notario Público número 79 del entonces Distrito Federal ahora Ciudad de México.
- Copia simple de Boleta de Inscripción de fecha 26 de febrero de 2018, expedida por el Registro Público de la Propiedad y de Comercio del Distrito Federal, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Copia simple de nota de remisión folio 9662 de fecha 23 de agosto de 2018, expedida por Juan Manuel, a favor del C. Nahim Quintana Hernández.
- Pedimento clave A1, número 16 24 3298 6000019, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de enero de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 52790, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 16 24 3622 6000874, de fecha de entrada y fecha de pago 11 de diciembre de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 59952, de fecha 01 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 16 24 3622 6000151, de fecha de entrada y fecha de pago 08 de noviembre de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 59952, de fecha 01 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Documento denominado "INVOICE" número 60398, de fecha 23 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7004584, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de junio de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 64106, de fecha 01 de junio de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7006312, de fecha de entrada y fecha de pago 28 de julio de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 65589, de fecha 27 de julio de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7008949, de fecha de entrada y fecha de pago 29 de septiembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 67363, de fecha 27 de septiembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7011494, de fecha de entrada y fecha de pago 29 de noviembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 69095, de fecha 23 de noviembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7012002, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de diciembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.".
- Documento denominado "INVOICE" número 69370, de fecha 04 de diciembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC.".

Página 30 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8000308, de fecha de entrada y fecha de pago 23 de enero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69674, de fecha 18 de diciembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Documento denominado "INVOICE" número 70284, de fecha 19 de enero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8001651, de fecha de entrada y fecha de pago 30 de enero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 70539, de fecha 29 de enero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8002166, de fecha de entrada y fecha de pago 08 de febrero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 70677, de fecha 06 de febrero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8004479, de fecha de entrada y fecha de pago 27 de marzo de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 71701, de fecha 22 de marzo de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 43 3622 8007521, de fecha de entrada 04 de abril de 2018 y fecha de pago 24 de abril de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Factura serie DVR número 13, de fecha 28 de febrero de 2018, expedida por "DEVIR IBERIA S.L.", a favor de "DEVIR MÉXICO"
- Pedimento clave A1, número 18 43 3622 8006423, de fecha de entrada 03 de junio de 2018 y fecha de pago 20 de junio de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Factura serie DVR número 50, de fecha 24 de marzo de 2018, expedida por "DEVIR IBERIA S.L.", a favor de "DEVIR MÉXICO"
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8007340, de fecha de entrada y fecha de pago 25 de mayo de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 73024, de fecha 18 de mayo de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8010233, de fecha de entrada y fecha de pago 17 de julio de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 74263, de fecha 12 de julio de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."

En respuesta a los alegatos y documentales que anteceden, los cuales se analizarán de manera conjunta por encontrarse estrechamente relacionados, se manifiesta lo siguiente:

Mediante oficio número SAF/TCDMX/CEVCE/0134/2019 de fecha 30 de enero de 2019, dirigido al C. Apoderado Legal de "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", legalmente notificado el 06 de marzo de 2019, esta autoridad requirió a dicha contribuyente para que señalara cuales mercancías de procedencia extranjera sujetas al presente procedimiento administrativo son de su propiedad, a lo cual mediante escrito de fecha 12 de marzo de 2019, fueron señaladas las mercancías de las cuales esa persona moral es legítima propietaria, en tal sentido se advierte el escrito recibido en la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior el 12 de marzo de 2019, mediante el cual. Apoderado Legal de "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", desahoga el requerimiento formulado.

En tal sentido después de haber estudiado y analizado las pruebas ofrecidas en el presente procedimiento se tiene que al haber acreditado mediante formato de consigna que las mercancías sujetas al procedimiento de fiscalización que las mismas fueron entregadas al C. Nahim Quintana Hernández en concepto de consignación, se le tiene por acreditada la calidad de propietaria



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

respecto de las mercancías que señala en su escrito de fecha 12 de marzo de 2019.

Ahora bien, se procede al análisis a valoración de las documentales con las cuales pretende acreditar la legal estancia y/o tenencia de las mercancías que son de su propiedad y que fueron sujetas al Procedimiento Administrativo en Materia aduanera que nos ocupa:

- Pedimento clave A1, número 16 24 3298 6000019, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de enero de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 52790, de fecha 18 de diciembre de 2015, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 16 24 3622 6000874, de fecha de entrada y fecha de pago 11 de diciembre de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 59952, de fecha 01 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 16 24 3622 6000151, de fecha de entrada y fecha de pago 08 de noviembre de 2016, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 59952, de fecha 01 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Documento denominado "INVOICE" número 60398, de fecha 23 de noviembre de 2016, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7004584, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de junio de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 64106, de fecha 01 de junio de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7006312, de fecha de entrada y fecha de pago 28 de julio de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 65589, de fecha 27 de julio de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7008949, de fecha de entrada y fecha de pago 29 de septiembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 67363, de fecha 27 de septiembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7011494, de fecha de entrada y fecha de pago 29 de noviembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69095, de fecha 23 de noviembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 17 24 3622 7012002, de fecha de entrada y fecha de pago 05 de diciembre de 2017, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69370, de fecha 04 de diciembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8000308, de fecha de entrada y fecha de pago 23 de enero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 69674, de fecha 18 de diciembre de 2017, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Documento denominado "INVOICE" número 70284, de fecha 19 de enero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8001651, de fecha de entrada y fecha de pago 30 de enero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 70539, de fecha 29 de enero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8002166, de fecha de entrada y fecha de pago 08 de febrero de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 70677, de fecha 06 de febrero de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8004479, de fecha de entrada y fecha de pago 27 de marzo de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 71701, de fecha 22 de marzo de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 43 3622 8007521, de fecha de entrada 04 de abril de 2018 y fecha de pago 24 de abril de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Factura serie DVR número 13, de fecha 28 de febrero de 2018, expedida por "DEVIR IBERIA S.L.", a favor de "DEVIR MÉXICO"
- Pedimento clave A1, número 18 43 3622 8006423, de fecha de entrada 03 de junio de 2018 y fecha de pago 20 de junio de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Factura serie DVR número 50, de fecha 24 de marzo de 2018, expedida por "DEVIR IBERIA S.L.", a favor de "DEVIR MÉXICO"
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8007340, de fecha de entrada y fecha de pago 25 de mayo de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 73024, de fecha 18 de mayo de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."
- Pedimento clave A1, número 18 24 3622 8010233, de fecha de entrada y fecha de pago 17 de julio de 2018, a favor de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."
- Documento denominado "INVOICE" número 74263, de fecha 12 de julio de 2018, expedido por "DEVIR AMERICAS, LLC."

En consecuencia, esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior, del análisis exhaustivo, realizado a las pruebas documentales exhibidas por el C. Apoderado legal de "DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", a través de sus escritos ingresados en el día 26 de noviembre de 2018 y 12 de marzo de 2019 respectivamente, con las cuales pretendió acreditar la legal estancia y/o tenencia de la mercancía señalada de la cual es propietaria, es de indicar lo siguiente:

- ✓ Con las pruebas documentales exhibidas **ACREDITA** la legal estancia y/o tenencia de la mercancía de origen y procedencia extranjera que a continuación se señala:

	CAS- OS	CANTID- AD	UNIDA- D DE MEDID- A	DESCRIP- CIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTAD- O	NOM- QIS- SCFI 2007	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIO- NES	FRACCIÓN ARANCEL- ARIA	PRECIO COMERCI- AL	PRECIO UNITARI- O	VALOR ADICION- AL	IGI
15	UNO	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORI- OS	CHINA	DISNEY	SWMII	ARMAD- A	NUEV- O	CUMPL- E	978163344118 7	SIN OBSERVACIO- NES	9504.90.99	\$ 2,260.00	\$ 1,469.00	\$ 1,469.00	15 %
16	UNO	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	ALEMAN- IA	KOSMO- S	45000346 48	KLAUS TEUBE- R CATAN	NUEV- O	CUMPL- E	84360172201 00	SIN OBSERVACIO- NES	9504.90.99	\$ 520.00	\$ 338.00	\$ 338.00	15 %
17	UNO	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	IELLO	SIN MODELO	KING OF NEW YORK	NUEV- O	CUMPL- E	84360172234 22	SIN OBSERVACIO- NES	9504.90.99	\$ 450.00	\$ 292.50	\$ 292.50	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

202	UNO	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT SUPPLY	SWX0716417R	SLAVE I	NUEVO	CUMPLE	9781616615369	CON NAVE	9504.90.99	\$ 660.00	\$ 429.00	\$ 429.00	15 %
203	UNO	2	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	ALEMANIA	DEVIR	4500034648	KLAUS TEUBER CATAN	NUEVO	CUMPLE	*8436017220100	SIN OBSERVACIONES	9504.90.99	\$ 520.00	\$ 338.00	\$ 676.00	15 %

DC	CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-015-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
253	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX60	UPSILON CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	841333101916	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 680.00	\$ 442.00	\$ 442.00	15%
254	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX58	CROC CRUISER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	841333102548	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15%
255	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX13	LAMBDA CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	9781616616755	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 670.00	\$ 435.50	\$ 435.50	15%
256	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SI4334	IMPERIAL ASSAULT CARRIER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166441446	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,466.00	\$ 1,602.90	\$ 1,602.90	15%
257	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX07	SLAVE I	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	9781616615369	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 660.00	\$ 429.00	\$ 429.00	15%
258	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX06	MILLENNIUM FALCON	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	9781616615352	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15%
259	DOS	1	JUEGO (3 PIEZAS)	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX01	STAR WARS X-WING	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	9781616613761	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15%
260	DOS	1	JUEGO (3 PIEZAS)	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*SWX36	STAR WARS X-WING	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	*841333100001	SIN IMPORTADOR	9503.00.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15%
261	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	170312N	A GAME OF THRONES CATAN	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	841333103330	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 1,590.00	\$ 1,033.50	\$ 1,033.50	15%
262	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	DISNEY	*SWI01	IMPERIAL ASSAULT	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	9781616619909	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,466.00	\$ 1,602.90	\$ 1,602.90	15%

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

DC	CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO	TIPO	ESTADO	NO. DE INSCRIPCIÓN	CAUSAL DE INCOMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGI
											COMERCIAL							
263	DOS	1	PIEZA	MUÑECON CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWL01	STAR WARS LEGION	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	84133310 4436	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 600.00	\$ 390.00	\$ 390.00	15%
264	DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWM01	ARMA DA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166 19930	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,260.00	\$ 1,469.00	\$ 1,469.00	15%
265	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	DISNEY	SWO3	REBEL LION	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	84133310 1053	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,260.00	\$ 1,469.00	\$ 1,469.00	15%
303	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX06 1700 86R	MILLENNIUM FALCON	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166 15352	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15%
304	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	*SWX13 16421 R	LAMBDA CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166 16755	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 670.00	\$ 435.50	\$ 435.50	15%
305	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX01 1700 40R	XWING	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166 13761	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15%
306	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX36 1504 8N	XWING THE FORCE AWAKENS	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	84133310 0001	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15%
307	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX60 1620 4N	UPSILON CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	84133310 1916	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 680.00	\$ 442.00	\$ 442.00	15%
308	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWM01 S143 09	STAR WARS ARMA DA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166 19930	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,260.00	\$ 1,469.00	\$ 1,469.00	15%
309	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWI01 16379 R	IMPERIAL ASSAULT	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	97816166 19909	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,466.00	\$ 1,602.90	\$ 1,602.90	15%
310	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWO3 17053 OR	STAR WARS REBEL LION	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DO DE INFORMACION COMERCIAL	84133310 1053	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 2,000.00	\$ 1,300.00	\$ 1,300.00	15%

CSV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

DC	CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-015-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGI
											L							
311	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWL01 17031 6N	STAR WARS LEGION	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DE INFORMACIÓN COMERCIAL	84133310 4436	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 600.00	\$ 390.00	\$ 390.00	15%
312	DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	CN3015 17031 2N	A GAME OF THRONES CATAN	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA DE INFORMACIÓN COMERCIAL	84133310 3330	SIN IMPORTADOR	9504.90.99	\$ 1,590.00	\$ 1,033.50	\$ 1,033.50	15%

Al respecto, es de indicar que por lo que hace a la mercancía de origen y procedencia extranjera que **ACREDITÓ** la Contribuyente **"DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."**, la legal estancia y/o tenencia en el país, con las pruebas documentales exhibidas y por las consideraciones señaladas en el presente Considerando, de la mercancía consistente en **Caso Uno: 03 piezas de nave con accesorios y juego de sociedad, marcas Disney, kosmos, iello fantasy flight suply y devir, modelos SWM11, 4500034648, y sin modelo, y SWX07, de origen y procedencia extranjera, Caso Dos: 24 piezas y juego de 3 piezas de nave con accesorios y juego de sociedad, marcas Disney y fantasy flight games, modelos SWX60, SXW58, SXW13, 514334, SWX36, 170312N SWX101, SWL01, SW03, SWX06, SWX13, SWX01. SWX36, SWX60, SWM01, SWI01, SW03, SWL01 y CN3013, con un valor en aduana de \$22,312.55 (Veintidós mil trescientos doce pesos 55/100 M.N.), lo anterior, de acuerdo al Dictamen de determinación, naturaleza, estado, origen, clasificación arancelaria y valor en aduana de la mercancía de origen y procedencia extranjera, emitido por la **C. Miriam Durón Pérez**, en su carácter de Perito Dictaminador, mismo que fue proporcionado a la Dirección de Procedimientos Legales a través del oficio **SFCDMX/UIF/CEVCE/SRF/354/2018 de fecha 06 de diciembre de 2018**.**

Es necesario precisar que en el escrito de fecha 26 de noviembre de 2018, el **C. Vesselin Droujelub Raynov González**, Apoderado Legal de **"DEVIR, MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."**, señaló diversa mercancía que **no fue embargada por esta autoridad** en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, por lo que se procedió a la valoración y acreditamiento única y exclusivamente de la mercancía que fue embargada mediante Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha 03 de octubre de 2018.

Por lo anterior, se deslinda de toda responsabilidad al **C. JULIO GÓMEZ OLGUÍN**, en virtud de que el **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ** y **"DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."**, respectivamente, son propietarios de las mercancías de origen y procedencia extranjera y responsables directos.

No obstante lo anterior y toda vez que **"DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V."**, acreditó parte de la mercancía embargada, la cual refirió fue consignada y la mercancía restante que refiere en su consignación anexo cuatro de su escrito presentado el 26 de noviembre de 2018, no fue embargada por esta Autoridad, se le deslinda de responsabilidad de la mercancía restante que fue embargada de manera precautoria, no obstante se determina su responsabilidad por incumplimiento a las Normas Oficiales Mexicanas, NOM-015-SCFI-2007 de la mercancía de su propiedad.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

IV.- Por lo anteriormente expuesto, esta Autoridad procede a determinar la responsabilidad del C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, en su carácter de propietario de las mercancías de origen y procedencia extranjera, consistentes en; Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, dentro del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera que nos ocupa, ya que al ser el tenedor de la mercancía de procedencia extranjera sujeta a embargo precautorio y al no presentar pruebas y alegatos con las cuales desvirtuara dichas irregularidades respecto de la mercancía antes citada y correspondiente a los Casos Uno, Dos y Tres, se le tiene como Responsable Directo, en términos del artículo 52, primer y cuarto párrafos, fracción I de la Ley Aduanera vigente, que a la letra señala:

"Artículo 52. Están obligadas al pago de los impuestos al comercio exterior y al cumplimiento de las regulaciones y restricciones no arancelarias y otras medidas de regulación al comercio exterior, las personas que introduzcan mercancías al territorio nacional o las extraigan del mismo, incluyendo las que estén bajo algún programa de devolución o diferimiento de aranceles en los casos previstos en los artículos 63-A, 108, fracción III y 110 de esta Ley.

...

Se presume, salvo prueba en contrario, que la introducción al territorio nacional o la extracción del mismo de mercancías, se realiza por:

I. El propietario o el tenedor de las mercancías."

(El énfasis es nuestro)

V.-En virtud de lo anterior, esta Autoridad procede a determinar las obligaciones que incumplió el contribuyente NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de las mercancías de origen y procedencia extranjera que no acreditaron su legal estancia y/o tenencia en territorio nacional, consistentes en Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, y responsable directo, considerando el dictamen de determinación, naturaleza, estado, origen, clasificación arancelaria y valor en aduana de la mercancía de procedencia extranjera, sujeta al procedimiento que nos ocupa, emitido por la C. Miriam Durón Pérez, en su carácter de Perito Dictaminador, proporcionado a la Dirección de Procedimientos



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Legales por oficio **SFCDMX/UIF/CEVCE/SRF/354/2018** de fecha **06 de diciembre de 2018**, y teniendo a la vista las mercancías de procedencia extranjera, emitió el dictamen técnico de Clasificación Arancelaria y de Valor en Aduana de la mercancía correspondiente al Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera número: **CPA0900293/18** en los siguientes términos:

A efecto de emitir el presente dictamen de clasificación arancelaria y valor en aduana de las mercancías contenidas en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se debe contar con los suficientes elementos básicos y necesarios para determinar la naturaleza, uso, función o utilidad de cada una de las mercancías de que consta el inventario. Dichas características solo pueden ser determinadas previa identificación de las mercancías; datos que permiten tener la información suficiente a efecto de determinar la fracción arancelaria correspondiente, en la Tarifa de La Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, a cada una de las partidas de que constan las mercancías objeto de estudio, Atendiendo a lo dispuesto a cada una de las secciones, capítulos, partidas, subpartidas y fracciones de que consta la ya mencionada Tarifa, es necesario agregar los campos no contenidos en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

La información se incluye al inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, anexándose al presente dictamen, de conformidad con las facultades conferidas en el artículo 144, fracción XIV de la Ley Aduanera en vigor.

“La secretaria tendrá, además de las conferidas por el Código Fiscal de la Federación y por otras Leyes, las siguientes facultades”.

XIV “Establecer la naturaleza, características, clasificación arancelaria, origen y valor de las mercancías de importación y exportación.”

Conforme a lo establecido en la Clausula Tercera de las Transitorias del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal celebrado por conducto de la Secretaria de Hacienda y Crédito Público y el Gobierno del Distrito Federal, de fecha 13 de julio de 2015, publicado en el diario Oficial de la Federación de fecha 12 de agosto 2015 y en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 20 de agosto de 2015, conforme a lo dispuesto en el Artículo 92 Séptimus, Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal,

“Verificar y determinar en su caso, la naturaleza, características, el valor aduana y el valor comercial de mercancías y vehículos de procedencia extranjera, así como su correcta clasificación arancelaria, de conformidad con las disposiciones legales aplicables y emitir el dictamen de clasificación arancelaria correspondiente.”

Atendiendo a lo antes mencionado, y al acta entrega recepción, al recinto fiscal, mismo donde se anexan las observaciones correspondientes, se procede a elaborar el presente dictamen de clasificación arancelaria y valor en aduana de las mercancías embargadas de la orden en cuestión.

I.- Descripción de las mercancías para los cinco casos:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Muñecos de colección, artículos cuya utilidad es embellecer los espacios.
- Juguetes, artículos destinados al entretenimiento de niños y adultos. Dentro de este grupo tenemos: **muñecos que representan seres humanos articulados, muñecas y muñecos que representen solamente seres humanos, juguetes que representen animales o seres no humanos, instrumentos y aparatos de música de juguete, juguetes presentados en juegos de dos o más artículos diferentes, diversos juguetes (naves con accesorios y vehículos).**
- **Juegos de sociedad**, se observan juegos que son utilizados para jugar en sociedad.

Conforme a la estructura de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, podemos enlistar a las mercaderías en cuestión de la siguiente manera:

1.- Artículos de adorno.

1a) Muñecos coleccionables de adorno.

2.-Juguetes.

2a) Muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm.

2b) Muñecos que representen animales o seres no humanos.

2c) Juguetes que representen instrumentos y aparatos de música.

2d) Juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes.

2e) Diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos).

3.- Juegos de sociedad.

3a) Juegos de sociedad (juegos de mesa).

II.-Clasificación arancelaria para las mercancías de los cinco casos.

- Clasificación arancelaria -



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Nivel Capítulo

1.- Artículos de adorno.

1a) Muñecos coleccionables de adorno.

La Regla General 1, contenida en el artículo 2, fracción I de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, dispone que, "Los títulos de las Secciones de los Capítulos o Subcapítulos sólo tienen un valor indicativo, ya que la clasificación está determinada legalmente por los textos de las partidas y de las Notas de Sección o de Capítulo y, si no son contrarias a los textos de dichas partidas y Notas, de acuerdo con las Reglas siguientes". Considerando que las mercancías a clasificar se tratan de "artículos de adorno" el Capítulo 39 "Plástico y sus manufacturas" de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, orienta la ubicación de la mercancía de estudio en el citado capítulo.

Se cita el título del mencionado capítulo de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación con texto:

Capítulo	39	Plástico y sus manufacturas
----------	----	-----------------------------

Las Consideraciones Generales del capítulo 39 de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación citan:

CONSIDERACIONES GENERALES

"En general, este Capítulo comprende las sustancias llamadas polímeros, los semi manufacturas y las manufacturas de estas materias, siempre que no estén excluidas por la Nota 2 del Capítulo..."

- Clasificación arancelaria -

Nivel Partida

1a) Muñecos coleccionables de adorno.

Asociando la descripción de la mercancía en estudio "muñecos coleccionables de adorno", con el título de la partida 39.26. "Las demás manufacturas de plástico y manufacturas de las demás materias de las partidas 39.01 a 39.14", esta partida comprende la mercancía objeto de este Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

De la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación tenemos de forma ilustrativa:

Partida	39.26	Las demás manufacturas de plástico y manufacturas de las demás materias de las partidas 39.01 a 39.14.
---------	-------	--



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Subpartida	3926.40	- Estatuillas y demás artículos de adorno.
Fracción	3926.40.01	Estatuillas y demás artículos de adorno.

Con base en la Regla Complementaria 3ª de la fracción II del artículo 2 de la anteriormente citada Ley, que hace obligatoria la aplicación de las Notas Explicativas de la Tarifa Arancelaria, la Nota Explicativa de la partida 39.26 aplicable a la mercancía en cuestión cita:

"Esta partida comprende las manufacturas de plástico no expresadas ni comprendidas en otra parte (tal como se definen en la Nota 1 de este Capítulo) o de otras materias de las partidas 39.01 a 39.14. Están pues comprendidos aquí entre otros:

1) Las prendas y complementos de vestir (excepto los de juguetes) confeccionados por costura o pegado a partir de plástico en hojas, principalmente delantales, cinturones, baberos, impermeables y sobaqueras.

Las capuchas amovibles de plástico que se presenten con los impermeables de plástico a los que pertenecen, se clasifican en esta partida.

2) Las guarniciones para muebles, carrocerías o similares.

3) Las estatuillas y demás objetos de adorno.

4) Las fundas, toldos, carpetas, protectores y forros para libros y demás artículos protectores similares confeccionados por costura o pegado de plástico en hojas.

5) Los pisapapeles, cortapapeles, carpetas de mesa, plumeros, señales para libros, etc.

6) Los tornillos, pernos, arandelas y accesorios análogos de uso general.

7) Las correas transportadoras, de transmisión o para elevadores, sin fin o cortadas en longitudes determinadas y con racores o incluso con grapas u otros dispositivos de unión.

Las correas transportadoras, de transmisión o para elevadores, sin fin, de cualquier clase, que se presenten con las máquinas o aparatos para los que están proyectadas, se clasifican con esas máquinas o aparatos (Sección XVI, principalmente), aunque no estén montadas. Además, esta partida no comprende las correas transportadoras o de transmisión de materias textiles, impregnadas, revestidas, recubiertas de plástico o estratificadas con plástico, que se clasifican en la Sección XI (partida 59.10, por ejemplo).

8) Las columnas intercambiadoras de iones rellenas con polímeros de la partida 39.14.

9) Los recipientes de plástico rellenos de carboximetilcelulosa (utilizados como bolsas de hielo).

Página 41 de 219

CAS/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

10) Los estuches o cajas para herramientas que no están especialmente concebidos o preparados en su interior para contener herramientas concretas con sus accesorios o sin ellos (véase la Nota Explicativa de la partida 42.02).

11) Los chupetes; bolsas para hielo; bolsas para irrigadores, bolsas para enemas, y sus accesorios; cojines para inválidos y otros cuidados de enfermería; pesarios; preservativos; peras para inyección.

12) Otros artículos diversos, tales como: cierres para bolsos de mano, cantoneras para maletas, ganchos de suspensión, protectores para las patas de muebles, mangos (de herramientas, cuchillos, tenedores, etc.); perlas, cristales para relojes, cifras y letras, porta etiquetas."

- Clasificación arancelaria -

Nivel Subpartida

1a) Muñecos coleccionables de adorno.

Así, ya ubicada la mercancía en la partida 39.26., la Regla General 6, también contenida en la fracción I, del artículo 2 de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, dispone que "La clasificación de mercancías en las subpartidas de una misma partida está determinada legalmente por los textos de estas subpartidas y de las Notas de las Subpartidas así como mutatis mutandis por las Reglas anteriores, bien entendido que sólo pueden compararse Subpartidas del mismo nivel. A los efectos de esta Regla también se aplican las Notas de Sección y de Capítulo, salvo disposición en contrario". Tomando en consideración que se trata de "muñecos coleccionables de adorno", procede su ubicación en la subpartida de 1er nivel con texto:

3926.40. - "Estatuillas y demás artículos de adorno."

- Clasificación arancelaria -

Nivel Fracción

1a) Muñecos coleccionables de adorno.

Siguiendo con la determinación de la fracción arancelaria, las Reglas Complementarias 1ª y 2ª, inciso d), contenidas en la fracción II del artículo 2 del multicitado ordenamiento establecen respectivamente, que "Las Reglas Generales para la interpretación de la Tarifa de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación son igualmente válidas para establecer dentro de cada subpartida la fracción arancelaria aplicable, excepto para la Sección XXII, en la que se clasificaran las mercancías sujetas a operaciones especiales", y que las fracciones se identificarán adicionando al código de las subpartidas un séptimo y octavo dígito, las cuales estarán ordenadas del 01 al 98, reservando para el 99 para la clasificación de la mercancía que no se cubre en las fracciones específicas.

Con fundamento en lo anterior, la fracción arancelaria aplicable a los "muñecos coleccionables de adorno", es la:

Página 42 de 219

CASV/DARM

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,

Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.

Tel. 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

3926.40.01 "Estatuillas y demás artículos de adorno."

- Clasificación Arancelaria -

Nivel Capítulo

2.-Juguetes.

2a) Muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm.

2b) Muñecos que representen animales o seres no humanos.

2c) Juguetes que representen instrumentos y aparatos de música.

2d) Juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes.

2e) Diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos).

La Regla General 1, contenida en el artículo 2, fracción I de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, dispone que, "Los títulos de las Secciones de los Capítulos o Subcapítulos sólo tienen un valor indicativo, ya que la clasificación está determinada legalmente por los textos de las partidas y de las Notas de Sección o de Capítulo y, si no son contrarias a los textos de dichas partidas y Notas, de acuerdo con las Reglas siguientes". Considerando que las mercancías a clasificar se tratan de "juguetes" el Capítulo 95 "Juguetes, juegos y artículos para recreo o deporte; sus partes y accesorios" de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, orienta la ubicación de la mercancía de estudio en el citado capítulo.

Se cita el título del mencionado capítulo de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación con texto:

Capítulo	95	Juguetes, juegos y artículos para recreo o deporte; sus partes y accesorios
----------	----	---

Las Consideraciones Generales del capítulo 95 de la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación citan:

"Este Capítulo comprende los juguetes y juegos para entretenimiento de los niños y la distracción de los adultos, los artículos y material empleados para la práctica de gimnasia, atletismo y demás deportes o para la pesca con caña, ciertos artículos de caza, así como los tirovivos y demás atracciones de feria.

Las partidas de este Capítulo comprenden también las partes y accesorios de los artículos de este Capítulo, siempre que sean reconocibles como destinados, exclusiva o principalmente a dichos juguetes y no consistan en artículos excluidos por la Nota 1 de este Capítulo.

Los artículos de este Capítulo pueden ser de cualquier materia, con excepción de las siguientes: metal precioso, chapado de metal precioso, perlas naturales o cultivadas, piedras preciosas o semipreciosas, (naturales, sintéticas o reconstituidas). Sin embargo, estos artículos pueden llevar simples guarniciones o accesorios de mínima importancia de dichas materias..."



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- Clasificación arancelaria -

Nivel Partida

2a) Muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm.

2b) Muñecos que representen animales o seres no humanos.

2c) Juguetes que representen instrumentos y aparatos de música.

2d) Juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes.

2e) Diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos).

Asociando la descripción de la mercancía en estudio "muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm, muñecos que representen animales o seres no humanos, juguetes que representen instrumentos y aparatos de música, juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes, diversos juguetes (naves con accesorios y vehículos)" con el título de la partida 95.03. "Triciclos, patinetes, coches de pedal y juguetes similares con ruedas; coches y sillas de ruedas para muñecas o muñecos; muñecas o muñecos; los demás juguetes; modelos reducidos y modelos similares, para entretenimiento, incluso animados; rompecabezas de cualquier clase" esta partida comprende la mercancía objeto de este Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

De la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación tenemos de forma ilustrativa:

Partida	95.03.	Triciclos, patinetes, coches de pedal y juguetes similares con ruedas; coches y sillas de ruedas para muñecas o muñecos; muñecas o muñecos; los demás juguetes; modelos reducidos y modelos similares, para entretenimiento, incluso animados; rompecabezas de cualquier clase.
Subpartida	9503.00.	Triciclos, patinetes, coches de pedal y juguetes similares con ruedas; coches y sillas de ruedas para muñecas o muñecos; muñecas o muñecos; los demás juguetes; modelos reducidos y modelos similares, para entretenimiento, incluso animados; rompecabezas de cualquier clase.
Fracción	9503.00.05	Muñecas y muñecos que representen solamente seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm, incluso vestidos, articulados o con mecanismos operados eléctrica o electrónicamente.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Fracción	9503.00.14	Los demás juguetes que representen animales o seres no humanos, sin rellenar.
Fracción	9503.00.15	Instrumentos y aparatos, de música, de juguete.
Fracción	9503.00.36	Los demás juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes acondicionados para su venta al por menor.
Fracción	9503.00.99	Los demás.

Con base en la Regla Complementaria 3ª de la fracción II del artículo 2 de la anteriormente citada Ley, que hace obligatoria la aplicación de las Notas Explicativas de la Tarifa Arancelaria, se cita la Nota Explicativa de la partida 95.03. aplicable a la mercancía en cuestión:

"A) Los juguetes de ruedas.

La propulsión de estos juguetes se consigue la mayoría de las veces apoyándose directamente en el suelo (patinetes sin pedales), o mediante un sistema de pedales, de manivelas o de palancas, que transmite el movimiento a las ruedas por una cadena o un dispositivo de varillas. En otros casos, estos juguetes son impulsados por un motor, arrastrados o empujados por otra persona.

Entre estos juguetes, se pueden citar:

- 1) Los triciclos, motocarros y artículos similares, excepto las bicicletas para niños, que se clasifican en la partida 87.12.
- 2) Los patinetes de dos o tres ruedas para niños, adolescentes o adultos, con una columna de dirección que puede ser regulable y pequeñas ruedas, macizas o inflables. A veces disponen de un manillar (manubrio) tipo bicicleta y un freno en la rueda trasera que se acciona con la mano o con el pie.
- 3) Los juguetes con ruedas accionados mediante un sistema de pedales o una manivela, que tengan forma de animales.
- 4) Los coches de pedal, que generalmente adoptan la forma, en miniatura, de un coche de turismo, de un jeep, de un camión, etc.
- 5) Los juguetes de ruedas accionados por palancas manuales.
- 6) Los carritos y animales montados sobre ruedas, sin transmisión mecánica, suficientemente grandes y resistentes para llevar un niño y que son arrastrados o empujados.



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

7) Los coches de motor para niños.

B) Los coches y sillas de ruedas para muñecas o muñecos, incluso los plegables.

Este grupo comprende los cochecitos, carreolas y demás coches para muñecas, incluso plegables, equipados con dos o más ruedas. También comprende los artículos de cama para los cochecitos, carreolas y demás coches para muñecas similares a los de las camas para muñecas.

C) Muñecas o muñecos.

Esta partida comprende no sólo las muñecas o muñecos para el entretenimiento de los niños, sino también las muñecas para usos decorativos (muñecas de salón, mascotas, fetiches, etc.), las muñecas para teatros guiñol o para teatros de marionetas, así como las muñecas que representan al ser humano deformado (por ejemplo, polichinelas o monigotes).

Las muñecas o muñecos son generalmente de caucho, plástico, materias textiles, cera, cerámica (porcelana, etc.), madera, cartón, papel o una combinación de estas materias. Pueden estar articulados y llevar mecanismos que les permitan andar, mover la cabeza, los brazos o los ojos, emitir sonidos que imiten la voz humana, etc. Finalmente, pueden estar vestidos o sin vestir.

Entre las partes y accesorios de muñecas o muñecos se pueden citar las cabezas, cuerpos, extremidades, ojos (excepto los de vidrio sin montar de la partida 70.18), los mecanismos para cerrar o hacer girar los ojos, para la voz o sonidos y demás mecanismos, las pelucas, los vestidos, calzados y sombreros.

D) Otros juguetes.

Este grupo comprende los juguetes destinados esencialmente al entretenimiento de personas (niños o adultos). Sin embargo, los juguetes que, por su concepción, forma o material constituyente, son identificables como destinados exclusivamente a animales, por ejemplo, para animales de compañía, no se clasifican en esta partida y siguen su propio régimen. Se clasifican principalmente en este apartado:

Todos los juguetes no incluidos en los apartados A) a C) precedentes. Muchos de los juguetes de este apartado son accionados mecánica o eléctricamente.

Entre los juguetes de este apartado se puede citar:

1) Los juguetes que representen animales o criaturas no humanas, aunque tengan esencialmente características físicas humanas (por ejemplo, ángeles, robots, demonios o monstruos) incluidos los de teatros de marionetas.

2) Las armas de juguete de todas clases.

3) Los juegos de construcción (mecánicos, de cubos, etc.).



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

- 4) Los vehículos de juguete (excepto los del apartado A), por ejemplo, trenes (incluso eléctricos), aviones o barcos, y sus accesorios (por ejemplo, rieles, pistas o señales).
- 5) Los juguetes sin ruedas para que se monten los niños (por ejemplo, caballos oscilantes).
- 6) Las máquinas de juguete (motores distintos de los eléctricos, máquinas de vapor, etc.).
- 7) Los globos de juguete y las cometas, para el entretenimiento de niños y adultos.
- 8) Los soldados de plomo y similares, así como los fuertes y demás accesorios.
- 9) Los artículos de deporte que tengan el carácter de juguetes, que se presenten en juegos o surtidos o aisladamente (por ejemplo, juegos o surtidos de golf, de tenis, de tiro con arco, de billar; bates de béisbol, bates de cricket, palos de hockey, etc.).
- 10) Las herramientas y artículos de jardinería (incluidas las carretillas para niños).
- 11) Los aparatos de proyección de juguete (cines, linternas mágicas, etc.) y las gafas (anteojos) de juguete.
- 12) Los instrumentos y demás aparatos musicales que tengan el carácter de juguetes (pianos, trompetas, tambores, tocadiscos, armónicas, acordeones, xilófonos, cajas de música, etc.).
- 13) Las casas de muñecas y su mobiliario, incluidos los artículos de cama.
- 14) Las tiendas de juguete, las vajillas de juguete y artículos de uso doméstico de juguete.
- 15) Los ábacos de juguete.
- 16) Las máquinas de coser de juguete.
- 17) Los relojes de juguete.
- 18) Los conjuntos de carácter educativo: cajas de química, de electricidad, de fundidor, de imprenta, de costura, de tricotar, etc.
- 19) Los aros, diábolos, peones (incluso con música), las combas (provistas de puños), pelotas y balones (excepto los de las partidas 95.04 y 95.06).
- 20) Los libros y hojas compuestos esencialmente por estampas para recortar destinadas a formar un conjunto y los libros que llevan ilustraciones movibles o que se levantan al abrir el libro, cuando el artículo constituya esencialmente un juguete (véase la Nota Explicativa de la partida 49.03).



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

21) Las bolas de juguete (principalmente las canicas, bolas veteadas o multicolores que imitan al ágata, en cualquier acondicionamiento y las bolas de cualquier clase que se presenten en cajas, bolsitas, etc., para el entretenimiento de los niños).

22) Los sonajeros y los muñecos en cajas de resortes, las huchas o alcancías de juguete, los teatros en miniatura con personajes o sin ellos, etc.

23) Las tiendas (carpas) de juguete que usan los niños tanto en casa como al aire libre.

Algunos de los artículos anteriores (armas de juguete, herramientas y artículos de jardinería, soldados de plomo, etc.) se presentan frecuentemente en juegos o surtidos.

Los juguetes que son reproducción de artículos usados por los adultos, tales como las planchas eléctricas, las máquinas de coser, los instrumentos de música, etc., se distinguen, por lo general, de los segundos por la naturaleza de las materias constitutivas, por su factura generalmente más rudimentaria, por sus dimensiones reducidas (adaptadas a la estatura de los niños) y por su rendimiento bastante pequeño que no permite el uso para un trabajo normal de adulto.

E) Los modelos reducidos y modelos similares para entretenimiento:

Se trata principalmente de modelos reducidos, incluso animados, de barcos, aeronaves, trenes, vehículos automóviles, por ejemplo, que pueden presentarse en forma de surtidos con las partes y fornituras necesarias para la construcción de dichos modelos, con exclusión de los conjuntos que presenten las características de los juegos de competición de la partida 95.04 (por ejemplo, los conjuntos de automóviles de carrera con sus circuitos).

Se clasifican también en este grupo las reproducciones de artículos de tamaño real o aumentado, siempre que se trate de artículos de entretenimiento.

F) Los rompecabezas de cualquier clase.

Por otra parte, ciertos artículos que, aisladamente, se clasificarían en otras partidas de la Nomenclatura, adquieren el carácter de juguetes por la circunstancia de su agrupación y de su presentación. Tal sería el caso, por ejemplo, de una caja de química que comprenda tubos y matraces de vidrio, una lámpara de alcohol y productos químicos, o una caja de mercería (o neceser de costura) que contenga hilo, tijeras, agujas, un dedal, etc., siempre que estos conjuntos mantengan el carácter de juguetes.

Conforme a lo dispuesto en la Nota 4 del presente Capítulo, y salvo lo dispuesto en la Nota 1, permanecen aquí clasificados los artículos de esta partida combinados con uno o más productos que no puedan ser considerados como juegos o surtidos conforme a la Regla General 3 b), y que por tanto, si se presentasen separadamente, serían



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

clasificados en otras partidas, siempre que estos artículos se presenten juntos, acondicionados para la venta al por menor, y que esta combinación reúna las características esenciales de los juguetes.

PARTES Y ACCESORIOS

Esta partida comprende también las partes y accesorios de artículos de esta partida que sean identificables como destinados exclusiva o principalmente para montarlos en dichos artículos, a condición de que no se trate de artículos excluidos por la Nota 1 de este Capítulo. Entre estas partes y accesorios, se pueden citar:

1) Los mecanismos de cajas de música que por la forma, la materia constitutiva o la factura rudimentaria, no puedan utilizarse en las cajas de música de la partida 92.08.

2) Los motores en miniatura de combustión interna, de émbolo o que funcionen por cualquier otro sistema (con exclusión de los motores eléctricos de la partida 85.01), para montarlos en modelos reducidos, por ejemplo, de aviones o de barcos y que se caracterizan principalmente por su pequeña cilindrada y baja potencia y el peso y dimensiones reducidas..."

- Clasificación arancelaria -
Nivel Subpartida

2a) Muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm.

2b) Muñecos que representen animales o seres no humanos.

2c) Juguetes que representen instrumentos y aparatos de música.

2d) Juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes.

2e) Diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos).

Ubicada la mercancía en la partida 95.03, la Regla General 6, también contenida en la fracción I, del artículo 2 de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, dispone que "La clasificación de mercancías en las subpartidas de una misma partida está determinada legalmente por los textos de estas subpartidas y de las Notas de las subpartidas así como mutatis mutandis, por las Reglas anteriores, bien entendido que sólo pueden compararse subpartidas del mismo nivel. A los efectos de esta Regla, también se aplican las Notas de Sección y de Capítulo, salvo disposición en contrario". Tomando en consideración que se trata primeramente de "muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm, muñecos que representen animales o seres no humanos, juguetes que representen instrumentos y aparatos de música, juguetes presentados en

Página 49 de 219

CAV/DARM

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

**CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS**



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes, diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos)", procede su ubicación en la subpartida con texto:

9503.00. "Triciclos, patinetes, coches de pedal y juguetes similares con ruedas; coches y sillas de ruedas para muñecas o muñecos; muñecas o muñecos; los demás juguetes; modelos reducidos y modelos similares, para entretenimiento, incluso animados; rompecabezas de cualquier clase."

- Clasificación Arancelaria -

Nivel Fracción

2a) Muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm.

2b) Muñecos que representen animales o seres no humanos.

2c) Juguetes que representen instrumentos y aparatos de música.

2d) Juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes.

2e) Diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos).

Siguiendo con la determinación de la fracción arancelaria, de conformidad con las Reglas Complementarias 1ª y 2ª, inciso d), contenidas en la fracción II del artículo 2 del multicitado ordenamiento establecen respectivamente, que "Las Reglas Generales para la interpretación de la Tarifa de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación son igualmente válidas para establecer dentro de cada subpartida la fracción arancelaria aplicable, excepto para la Sección XXII, en la que se clasificaran las mercancías sujetas a operaciones especiales" y que las fracciones se identificarán adicionando al código de las subpartidas un séptimo y octavo dígito, las cuales estarán ordenadas del 01 al 98, reservando para el 99 para la clasificación de la mercancía que no se cubre en las fracciones específicas.

Dado lo anterior, se determina que la fracción arancelaria aplicable a las "muñecas y muñecos que representen seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm.", es la:

9503.00.05 "Muñecas y muñecos que representen solamente seres humanos, de altura inferior o igual a 30 cm, incluso vestidos, articulados o con mecanismos operados eléctrica o electrónicamente"

En cuanto a los "muñecos que representen animales o seres no humanos" se tiene la fracción arancelaria:

9503.00.14 "Los demás juguetes que representen animales o seres no humanos, sin rellenar".

Posteriormente, ubicamos a los "juguetes que representen instrumentos y aparatos de música", en la fracción arancelaria:

9503.00.15 "Instrumentos y aparatos, de música, de juguete."



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Seguidamente, ubicamos a los "juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes", en la fracción arancelaria:

9503.00.36 "Los demás juguetes presentados en juegos o surtidos de dos o más artículos diferentes acondicionados para su venta al por menor".

Seguidamente, ubicamos a los "diversos juguetes (Naves con accesorios y vehículos).", en la fracción arancelaria:

9503.00.99 "Los demás"

-Clasificación Arancelaria-

Nivel Partida

3.- Juegos de sociedad.

3a) Juegos de sociedad (juegos de mesa).

Relacionando la descripción de las mercancías en cuestión "juegos de sociedad (juegos de mesa)", con el título de la partida 95.04. "Consolas y máquinas de videojuegos, artículos para juegos de sociedad, incluidos los juegos con motor o mecanismo, billares, mesas especiales para juegos de casino y juegos de bolos automáticos ("bowlings")", esta partida comprende las mercancías objeto del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

De la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación tenemos de forma ilustrativa:

Partida	95.04.	Consolas y máquinas de videojuegos, artículos para juegos de sociedad, incluidos los juegos con motor o mecanismo, billares, mesas especiales para juegos de casino y juegos de bolos automáticos ("bowlings").
Subpartida	9504.9 0	-- Los demás.
Fracción	9504.9 0.99	Los demás.

Con base en la Regla Complementaria 3ª de la fracción II del artículo 2 de citada Ley, que hace obligatoria la aplicación de las Notas Explicativas de la Tarifa Arancelaria, se cita la Nota Explicativa de la partida 95.04 aplicable a la mercancía en cuestión:

"Entre los artículos comprendidos en esta partida, se puede citar:

1) Los billares-muebles y las mesas de billar de cualquier tipo y sus accesorios: tacos, bolas, tizas de billar, contadores de puntos de bolas o de cursor, etc., con exclusión de los totalizadores de puntos de rodillos y similares (partida 90.29)



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

y de los contadores con mecanismos de relojería, que indican, el tiempo de juego, o directamente, el importe que se ha de pagar en función de ese tiempo (partida 91.06) y de los portatacos de billar (partida 94.03 o según la materia constitutiva).

2) Consolas de videojuego y otros juegos electrónicos que se pueden utilizarse con un receptor de televisión, un monitor, sea de video o de una máquina automática para procesamiento de datos, los videojuegos con pantalla incorporada, incluso portátiles, y juegos de azar o de destreza con visualizador electrónico (incluidos los de mueble) usados en el hogar o en las arcadas del juego, operados a veces con monedas, fichas o tarjetas de crédito, por ejemplo.

Las máquinas de videojuego cuyas características objetivas y función principal denotan que están concebidas con propósitos de entretenimiento siguen clasificadas en esta partida aún cuando no satisfagan las condiciones de la nota 5 a) del capítulo 84 en relación con las máquinas automáticas de procesamiento de datos.

Se incluyen también las partes y accesorios de consolas videojuego (por ejemplo, gabinetes, carcasas cartuchos de juego, controles de juego, volantes), siempre que satisfagan las condiciones de la nota 3 del presente Capítulo..."

- Clasificación Arancelaria -

Nivel Subpartida

3a) Juegos de sociedad (juegos de mesa).

Así, ya ubicada la mercancía en la partida 95.04, la Regla General 6, también contenida en la fracción I, del artículo 2 de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, dispone que "La clasificación de mercancías en las subpartidas de una misma partida está determinada legalmente por los textos de estas subpartidas y de las Notas de las subpartidas así como mutatis mutandis, por las Reglas anteriores, bien entendido que sólo pueden compararse subpartidas del mismo nivel. A los efectos de esta Regla, también se aplican las Notas de Sección y de Capítulo, salvo disposición en contrario". Tomando en consideración que se trata de "juegos de sociedad (juegos de mesa)", les corresponde la subpartida de 1er. nivel con texto:

9504.90 - "Los demás"

- Clasificación Arancelaria -

Nivel Fracción

3a) Juegos de sociedad (juegos de mesa).

Siguiendo con la determinación de la fracción arancelaria, las Reglas Complementarias 1ª y 2ª, inciso d), contenidas en la fracción II del artículo 2 del multicitado ordenamiento establecen respectivamente, que "Las Reglas Generales para la interpretación de la Tarifa de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación son igualmente válidas para establecer dentro de cada subpartida la fracción arancelaria aplicable, excepto para la Sección XXII, en la que se clasificaran las mercancías sujetas a

Página 52 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

operaciones especiales". Y que las fracciones se identificarán adicionando al código de las subpartidas un séptimo y octavo dígito, las cuales estarán ordenadas del 01 al 98, reservando para el 99 para la clasificación de la mercancía que no se cubre en las fracciones específicas.

Dado lo anterior, se determina que la fracción arancelaria aplicable a la mercancía descrita como "juegos de sociedad (juegos de mesa)", es la:

9504.90.99 "Los demás"

Cabe aclarar que se hallaron diferencias en la determinación de la Norma Oficial Mexicana aplicada a las mercancías contenidas en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, con respecto a los asentados en el presente dictamen. Tales modificaciones se enlistan a continuación:

Caso Uno

"NOM-015-SCFI-2007"

CONSECUTIVO	DICE	DEBE DECIR
3, 4 y 9	CUMPLE	CUMPLE NOM-050-SCFI-2004

Caso Dos

"NOM-015-SCFI-2007"

CONSECUTIVO	DICE	DEBE DECIR
206 y 207	NO CUMPLE	NO CUMPLE NOM-024-SCFI-2013
226, 230, 234 a 252, 267 y 268	NO CUMPLE	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004

Caso Cuatro

"NOM-050-SCFI-2004"

CONSECUTIVO	DICE	DEBE DECIR
-------------	------	------------



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

ENCABEZADO	NOM-050-SCFI-2004	NOM-015-SCFI-2007
------------	-------------------	-------------------

Caso Cinco

"NOM-050-SCFI-2004"

CONSECUTIVO	DICE	DEBE DECIR
323 a 342, 344 a 350 y 353	NO CUMPLE	NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007

Regulaciones y Restricciones no Arancelarias.

Las mercancías comprendidas en las fracciones arancelarias 9503.00.05, se encuentran sujetas de presentar Aviso Sanitario de Importación, emitido por parte de la Secretaría de Salud, de conformidad con los artículos 4°, fracción III, 5°, fracción III y 16° fracción VI, de la Ley de Comercio Exterior, y al "ACUERDO QUE ESTABLECE LA CLASIFICACION Y CODIFICACION DE MERCANCIAS Y PRODUCTOS CUYA IMPORTACION, EXPORTACION, INTERNACION O SALIDA ESTA SUJETA A REGULACION SANITARIA POR PARTE DE LA SECRETARIA DE SALUD, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 16 de Octubre de 2012, y sus posteriores modificaciones publicados en el mismo órgano, de fechas 01 de Septiembre de 2015, 05 de febrero de 2016 y 10 de enero de 2018.

Mercancías sujetas al cumplimiento de Normas Oficiales Mexicanas.

I.- Las mercancías clasificadas en las fracciones arancelarias: 9503.00.05, 9503.00.14, 9503.00.36, 9503.00.99, 9504.90.99, de los casos: uno, dos y cuatro y cinco se encuentran sujetas al cumplimiento de las especificaciones del capítulo 5 (Especificaciones de Información Comercial) de la Norma Oficial Mexicana, NOM-015-SCFI-2007, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 17 de abril de 2008 y a lo dispuesto en el artículo 3, fracción XI, del ACUERDO que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación en las que se clasifican las mercancías sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas en el punto de sus entrada al país, y en el de su salida, contenido 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, publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2012, modificadas mediante diversos publicados en el mismo medio informativo del 06 de junio de 2013, 05 de diciembre de 2013, 13 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2013, 25 de marzo de 2014, 11 de agosto de 2014, 08 de enero de 2015, 05 de febrero de 2015, 15 de junio de 2015, 15 de octubre de 2015, 15 de enero de 2016, 01 de abril de 2016, 26 de agosto de 2016, 27 de octubre de 2016, 17 de noviembre de 2016, 26 de diciembre de 2016, 07 de junio de 2017, 01 de diciembre de 2017, 28 de diciembre de 2017, 21 de junio de 2018 y 12 de julio de 2018.

II.- Las mercancías clasificadas en la fracción arancelaria 3926.40.01, de los casos uno, dos y cinco, se encuentran sujetas al cumplimiento de las especificaciones de los incisos 5.1 y 5.2 (Especificaciones de Información) de la Norma Oficial Mexicana, NOM-



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

050-SCFI-2004, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 1 de junio de 2004 y a lo dispuesto en el artículo 3, fracción IX, del Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación en las que se clasifican las mercancías sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas en el punto de su entrada al país, y en el de su salida, contenido 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, publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2012, modificadas mediante diversos publicados en el mismo medio informativo del 06 de junio de 2013, 05 de diciembre de 2013, 13 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2013, 25 de marzo de 2014, 11 de agosto de 2014, 08 de enero de 2015, 05 de febrero de 2015, 15 de junio de 2015, 15 de octubre de 2015, 15 de enero de 2016, 01 de abril de 2016, 26 de agosto de 2016, 27 de octubre de 2016, 17 de noviembre de 2016, 26 de diciembre de 2016, 07 de junio de 2017, 01 de diciembre de 2017, 28 de diciembre de 2017, 21 de junio de 2018 y 12 de julio de 2018.

III.- La mercancía clasificada en la fracción arancelaria 9503.00.14 y 9503.00.15, de los casos dos y tres, se encuentra sujeta al cumplimiento de las especificaciones del Capítulo 5 (Información Comercial) de la Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 12 de agosto de 2013, y a lo dispuesto en el artículo 3 fracción III del ACUERDO que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación en las que se clasifican las mercancías sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas en el punto de su entrada al país y en el de su salida, contenido 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, publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2012, modificadas mediante diversos publicados en el mismo medio informativo del 06 de junio de 2013, 05 de diciembre de 2013, 13 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2013, 25 de marzo de 2014, 11 de agosto de 2014, 08 de enero de 2015, 05 de febrero de 2015, 15 de junio de 2015, 15 de octubre de 2015, 15 de enero de 2016, 01 de abril de 2016, 26 de agosto de 2016, 27 de octubre de 2016, 17 de noviembre de 2016, 26 de diciembre de 2016, 07 de junio de 2017, 01 de diciembre de 2017, 28 de diciembre de 2017, 21 de junio de 2018 y 12 de julio de 2018.

Base Gravable del Impuesto General de Importación, para los cinco casos.

1.-Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación conforme al Valor de transacción de mercancías importadas, previsto en el artículo 64 de la Ley Aduanera vigente.

La determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación con arreglo a lo dispuesto en el artículo 64 de la Ley Aduanera, implica, conforme a lo establecido en el segundo párrafo del citado artículo, la determinación del valor de transacción de las mercancías objeto de valoración, entendido ese valor, en términos del tercer párrafo del mismo artículo 64, como "el precio pagado por las mismas", siempre que se cumplan los requisitos de concurrencia de las circunstancias referidas en el artículo 67 de la Ley Aduanera; que tales mercancías se vendan para ser exportadas a territorio nacional por compra efectuada por el importador, en cuyo caso se deberá ajustar el precio en los términos de lo dispuesto en el artículo 65 de la misma Ley, por lo tanto, atendiendo a los requisitos para su precedente aplicación, en virtud de que en el caso que nos ocupa, no se acredita el requisito de haber sido vendida la mercancía para ser exportada a territorio nacional, es el caso que no puede ser determinada la Base Gravable del Impuesto General de Importación conforme al referido valor de transacción, por lo que, con fundamento en lo previsto en el primer



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

párrafo del artículo 71 de la Ley Aduanera, se procede a la determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación conforme a los métodos previstos en el mismo artículo 71, aplicados, en orden sucesivo y por exclusión.

2.- Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación con arreglo en lo previsto en la fracción I del artículo 71 de la Ley Aduanera, conforme al Valor de transacción de mercancías idénticas, en los términos señalados en el artículo 72 de la Ley Aduanera vigente.

Por lo que toca a este método de valor de transacción de mercancías idénticas, conforme lo dispone el segundo párrafo del artículo 72 de la Ley Aduanera, se hace necesario, para tener en cuenta cualquier diferencia en el nivel y la cantidad entre las transacciones objeto de comparación, hacer dichos ajustes sobre la base de datos comprobados que demuestren que son razonables y exactos, procedimiento que no es posible llevar a cabo, en virtud de no contar con antecedentes comprobados sobre mercancías idénticas, en términos del quinto párrafo del artículo 72 de la Ley Aduanera, que hayan sido importadas conforme al valor de transacción, y que cubran los requerimientos antes citados, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 112 del Reglamento de la Ley Aduanera, al no existir información suficiente para determinar los ajustes respectivos y tomar en cuenta las diferencias correspondientes a nivel comercial o a la cantidad, el Valor en Aduana no puede ser determinado con base en el valor de transacción de mercancías idénticas, por lo que se procede, en términos del artículo 71 de la Ley Aduanera, a estudiar la aplicabilidad del método de Valor de Transacción de Mercancías Similares, referido en la fracción II del citado artículo 71, conforme a su regulación contenida en el artículo 73 de la Ley Aduanera.

3. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación con arreglo en lo previsto en la fracción II del artículo 71 de la Ley Aduanera, conforme al Valor de transacción de mercancías similares, en los términos señalados en el artículo 73 de la Ley Aduanera vigente.

En igual forma, por lo que toca a este método de valor de transacción de mercancías similares, conforme lo dispone el segundo párrafo del artículo 73 de la Ley Aduanera, es necesario, para ajustar cualquier diferencia en el nivel y la cantidad entre las transacciones objeto de comparación, hacer dichos ajustes sobre la base de datos comprobados que demuestren que son razonables y exactos, procedimiento que no es posible llevar a cabo, en virtud de no contar con antecedentes comprobados sobre mercancías similares, en términos del quinto párrafo del artículo 73 de la Ley Aduanera, que hayan sido importadas conforme al valor de transacción, y que cubran los requerimientos antes referidos, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 112 del Reglamento de la Ley Aduanera, al no existir información suficiente para determinar los ajustes respectivos y tomar en cuenta las diferencias correspondientes a nivel comercial o a la cantidad, el Valor en Aduana no puede ser determinado con base en el valor de transacción de mercancías similares, por lo que se procede, en términos del artículo 71 de la Ley Aduanera, a estudiar la aplicabilidad del método de Valor de Precio Unitario de Venta, referido en la fracción III del citado 71, conforme a su regulación contenida en el artículo 74 de la Ley Aduanera.

4. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación con arreglo en lo previsto en la fracción III del artículo 71 de la Ley Aduanera, conforme al Valor precio unitario de venta, en los términos señalados en el artículo 74 de la Ley Aduanera vigente.



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Atendiendo a la hipótesis normativa prevista en la fracción I del artículo 74 de la Ley Aduanera, que refiere a la determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación mediante la aplicación o del método de precio unitario de venta de mercancías que son vendidas en el mismo estado en que fueron importadas, ya se trate de las mercancías objeto de valoración o bien sean idénticas o similares, estimadas como tales en términos de lo dispuesto en el quinto párrafo del artículo 72 de la Ley Aduanera, para idénticas, o bien en los términos del quinto párrafo del artículo 73, del mismo ordenamiento legal respecto a similares, el no contar con datos objetivos y cuantificables que permitan efectuar las deducciones previstas en el artículo 75 de la misma Ley según remite el propio artículo 74 en cita, hace que el valor en aduana de la mercancía en mérito, no pueda ser determinado de conformidad con el método de precio unitario de venta, por lo que, conforme a lo establecido en el primer párrafo del artículo 71 de la Ley Aduanera, se procede a analizar la aplicación del siguiente método denominado valor reconstruido de las mercancías importadas conforme a lo establecido en el artículo 77 de la Ley Aduanera, en términos de la fracción IV del referido artículo 71.

5. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación con arreglo en lo previsto en la fracción IV del artículo 71 de la Ley Aduanera, conforme al Valor reconstruido de las mercancías, en los términos señalados en el artículo 77 de la Ley Aduanera vigente.

Atendiendo a lo dispuesto en la fracción I del artículo 77 de la Ley Aduanera, con relación al primer párrafo del mismo precepto, para los efectos de la legal aplicación de este método de valor reconstruido de las mercancías, se deberán sumar los elementos relacionados con "el costo o valor de los materiales y de la fabricación u otras operaciones efectuadas para producir las mercancías importadas, determinado con base en la contabilidad comercial del productor". Es el caso que, por lo que este método resulta inaplicable, pues no es posible acceder a esa información en virtud de tratarse de un productor domiciliado en el extranjero, en tal virtud, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 71 de la Ley Aduanera, en virtud de la aplicación de los métodos ahí referidos en orden sucesivo y por exclusión, toda vez que el método del Valor Reconstruido de las mercancías ha quedado excluido, se procede a la determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación mediante el método de Valor establecido en el artículo 78 de la Ley Aduanera, según refiere la fracción V del artículo 71 de la misma Ley.

6. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación con arreglo a lo previsto en la fracción V del artículo 71 de la Ley Aduanera, conforme al método establecido en el artículo 78 de la Ley Aduanera vigente.

Con arreglo a lo previsto en el primer párrafo del artículo 78 de la Ley Aduanera, en virtud de que la Base Gravable del Impuesto General de Importación como no puede determinarse con arreglo a los métodos a que se refieren los artículos 64 y 71, fracciones I, II, III y IV de la misma Ley, se procederá a la determinación de la Base Gravable aplicando nuevamente los métodos señalados en esos artículos, en orden sucesivo y por exclusión, con mayor flexibilidad, conforme a criterios razonables y compatibles con los principios y disposiciones legales, sobre la base de los datos disponibles en territorio nacional. En este orden, se procede al análisis metodológico del Valor de Transacción, previsto en el referido artículo 64 de la Ley Aduanera, en los términos citados según lo dispuesto en el referido artículo 78.

7.- Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación, conforme al método de Valor de Transacción establecido en el artículo 64 de la Ley Aduanera, con arreglo a lo previsto en el artículo 78 de la Ley Aduanera vigente.



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Como fue expuesto en su oportunidad, la ausencia de documentación comprobatoria de venta para la exportación a territorio nacional de la mercancía objeto de valoración, por compra efectuada por el importador, como condición ineludible para considerar el precio pagado, según se desprende de lo dispuesto en el tercer párrafo del artículo 64 de la Ley Aduanera, así como la ausencia de datos objetivos y cuantificables respecto de los cargos que deban sumarse al precio pagado establecidos en el artículo 65 de la Ley Aduanera, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 99 del Reglamento de la Ley Aduanera, no puede determinarse la base gravable del Impuesto General de Importación, conforme al método de el valor de transacción, por lo que la ausencia de datos objetivos y cuantificables relacionados con la venta para exportación a territorio nacional de la mercancía en mérito impide, de cualquier forma razonable, considerar como aplicable el Valor de Transacción previsto en el artículo 64 de la Ley Aduanera, ni aún en términos de lo establecido en el artículo 78 de la misma Ley, por lo que se procede, con arreglo a lo previsto en el mismo artículo 78, a analizar la aplicación del método de Valor de Transacción de Mercancías Idénticas, regulado en el artículo 72 de la Ley Aduanera, aplicado conforme a lo dispuesto en el artículo 78 de la misma Ley.

8. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación, conforme al método de Valor de Transacción de mercancías idénticas, establecido en el artículo 72 de la Ley Aduanera, con arreglo a lo previsto en el artículo 78 de la Ley Aduanera vigente.

Atendiendo a los requisitos de identidad de las mercancías establecidos en el quinto párrafo del artículo 72 de la Ley Aduanera, es de observarse que, si para que una mercancía pueda considerarse como idéntica, ésta, además de haber sido producida en el mismo país que la de objeto de valoración, debe ser igual en todo "incluidas sus características físicas, calidad, marca y prestigio comercial", es el caso que, el no contar con información suficiente que permita efectuar, conforme a criterios flexibles los ajustes a que refiere el segundo párrafo del artículo 72 en referencia, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 112 del Reglamento de la Ley Aduanera, no es posible determinar la Base Gravable del Impuesto General de Importación de la mercancía en mérito conforme al método de valor de transacción de mercancías idénticas, según lo dispuesto en el artículo 72 de la Ley Aduanera, aplicado en términos del artículo 78 de la misma Ley, por lo que se procede al análisis de la determinación de esa Base Gravable conforme al Valor de Transacción de mercancías similares regulado en el artículo 73 de la Ley Aduanera, aplicado en términos del artículo 78 del mismo ordenamiento legal Aduanero.

9. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación, conforme al método de Valor de Transacción de mercancías similares, establecido en el artículo 73 de la Ley Aduanera, con arreglo a lo previsto en el artículo 78 de la Ley Aduanera vigente.

Con base en la flexibilidad que respecto a los requisitos de similitud previstos en el artículo 73 de la Ley Aduanera, que posibilita la aplicación del método de Valor de Transacción de Mercancías similares en términos del artículo 78 de la misma Ley, y considerando que este artículo establece el requisito de que los datos que se empleen para la determinación de la base gravable del Impuesto General de Importación, sean disponibles en territorio nacional, se asume lo siguiente: es compatible con los principios y disposiciones legales, así como razonable, según refiere el artículo 78 de la Ley Aduanera, considerar que, conforme a lo dispuesto en el quinto párrafo del artículo 73 de la Ley Aduanera, el requisito esencial de similitud entre mercancías es la semejanza en características y composición que les permita cumplir las mismas funciones y ser, sobre todo, "comercialmente intercambiables", no



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

obstante, sin embargo, el no contar con información proveniente de la determinación de un valor de transacción al que pudieran hacerse los ajustes correspondientes, con arreglo a lo dispuesto en el artículo 112 del Reglamento de la Ley Aduanera, este método de Valor de Transacción de mercancías similares, regulado en el artículo 73 de la Ley Aduanera, no puede ser aplicado ni aún en los términos establecidos en el artículo 78 de la misma Ley, por lo que se procede al análisis de la determinación de la base gravable del Impuesto General de Importación conforme al método de precio unitario de venta, referido en la fracción III del artículo 71 de la Ley Aduanera, aplicado con arreglo a lo establecido en el artículo 78 de la misma Ley.

10. Determinación de la Base Gravable del Impuesto General de Importación, conforme al método de Valor de precio unitario de venta, establecido en el artículo 74 de la Ley Aduanera, con arreglo a lo previsto en el artículo 78 de la Ley Aduanera vigente.

Atendiendo a la definición que de este método establece el tercer párrafo del artículo 74 de la Ley Aduanera, como "el precio a que se venda el mayor número de unidades en las ventas a personas que no estén vinculadas con los vendedores de las mercancías, al primer nivel comercial, después de la importación a que se efectúen dichas ventas", y conforme a lo previsto en la fracción I del citado artículo 74, que refiere a ventas ulteriores a la importación de mercancía, ya sea la objeto de valoración o bien idéntica o similar que sea vendida en el mismo estado en que fue importada, tenemos que, atendiendo al requisito fundamental para que una mercancía pueda ser considerada como idéntica, conforme a lo previsto en el quinto párrafo del artículo 72 de la Ley Aduanera, o similar, según lo previsto en el quinto párrafo del artículo 73 de la Ley Aduanera, consistente en que sea "comercialmente intercambiable", al amparo de lo dispuesto en el artículo 78 de la misma Ley, en virtud de ser consistente con los principios legales, atendiendo a lo previsto en el "Acuerdo Relativo a la aplicación del artículo VII del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio" de 1994 (GATT), publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 30 de diciembre de 1994, mismo en el que fue publicado el decreto de promulgación de acta final de la Ronda de Uruguay, por la que se establece la Organización Mundial de Comercio (OMC), y que, para efectos de la práctica administrativa, constituye una fuente formal de derecho aduanero en materia de valoración Aduanera, en concordancia con la prohibición prevista en el artículo 7, párrafo 2, inciso c) del citado Acuerdo de emplear, entre otros conceptos, el precio de mercancías en mercado nacional del país exportador, resulta consistente con ese principio, y para que se cumpla con el requisito esencial para la aplicación de este método de Valor de Precio Unitario de Venta, previsto y regulado en el artículo 74 de la Ley Aduanera, que el precio a que se vendan después de la importación, sea precisamente el precio de mercancías en el mercado nacional del país importador en el que se emplee, por lo que, en una aplicación flexible, conforme a criterios razonables y compatibles con los principios y disposiciones legales, sobre la base de datos disponibles en territorio nacional, según precisa el artículo 78 de la Ley Aduanera el valor se determinó efectuando una investigación de mercado en territorio nacional.

En el caso concreto, el valor deberá ser el precio al que mercancías similares se vendan en la fecha en que la Autoridad realizó el embargo precautorio de la mercancía o en "un momento aproximado", es decir, en un período no mayor a noventa días anteriores o posteriores, como lo señalan los artículos 56 y 76 de la Ley invocada. Por lo que en todos los casos se consideraron los precios a los que se comercializan en el mercado mercancías similares, para lo cual se realizó una investigación en el mercado electrónico en el periodo comprendido los días 23 al 28 de noviembre 2018, y el 05 de diciembre 2018, atendiendo a las características físicas de cada una de las mercancías en cuestión, considerando aspectos relevantes como son: descripción, marca comercial, modelo y/o tipo y escala, mismo al que se pueda acceder con las siguientes ligas de las paginas principales como lo son:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

www.juguetes2dtoys.com.mx, www.compracompras.com, www.eurojuegos.com.mx, www.guarida.mx, www.jugueteclick.com, www.toys.mx, www.yavin4coleccionables.com, www.gameplanet.com, www.geekvana.com.mx, www.juguetibici.com, www.noesunaluna.com, www.poweroftheforcebusiness.com, www.coleccionablesmx, www.distributormax.com, www.dreamstore.com.mx, www.electra.com.mx, www.elpalaciodehierro.com, www.elreino.mx, www.gamecool.mx, www.geekydorians.com.mx, www.juguetron.mx, www.karzov.com.mx, www.kichink.com, www.kosmos.com.mx, www.linio.com.mx, www.liverpool.com.mx, www.retromex.mx, www.sanborns.com.mx, www.sears.com.mx, www.socomics.mx, www.soriana.com, www.toysworld.com.mx y www.walmart.com.mx, se procede a consultar las mercancías comercializadas en las tiendas virtuales antes señaladas, así como el valor a que se comercializan.

A continuación se mencionan las diversas páginas en línea que fueron consultadas, a efecto de recabar los precios de referencia en que se basó la obtención de la Base Gravable del Impuesto General de Importación, anexando las direcciones y las imágenes que corresponde a las páginas.

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno, dos y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Bandai, tipo Dragon ball z, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Obi Wan Kenobi, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo First Order Tie Fighter Pilot, Imperial Ground Crew, Imperial Hovort Ank Pilot, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Disney, tipo R2D2, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Disney, tipo Rey and BB8, muñecos que representen seres no humanos, origen China y Vietnam, tipo Tusken Raider y Tusken Raider With Bantha, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Unkar Plutt, juegos de tres piezas que contienen muñecos que representen seres humanos y no humanos, con accesorios, origen China, marca Hasbro, tipo Death Trooper, Captain Cassian Andor, Sergeant Jyn Erso, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro y Disney, tipo Elite Praetorian Guard, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.juguetes2dtoys.com, donde se encontraron muñecos que representen seres no humanos, marca Banpresto, tipo Dragon ball, con un precio de \$600.00 (Seiscientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Star wars, tipo Obi Wan Kenobi, con un precio de \$250.00 (Doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo First Order Tie Fighter Pilot, con un precio de \$250.00 (Doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hot toys, tipo R2D2, con un precio de \$650.00 (Seiscientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Disney, tipo Rey and BB8, con un precio de \$900.00 (Novecientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, tipo Tusken Raider, marca Star Wars, con un precio de \$800.00 (Ochocientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, con un precio de \$250.00 (Doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos y no humanos, con accesorios, marca Hasbro, con un precio de \$1,400.00 (Un mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N) y muñecos que representen seres no humanos, marca Lego Disney, tipo Elite Praetorian Guard, con un precio de \$600.00 (Seiscientos pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron



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 de Procedimientos Legales

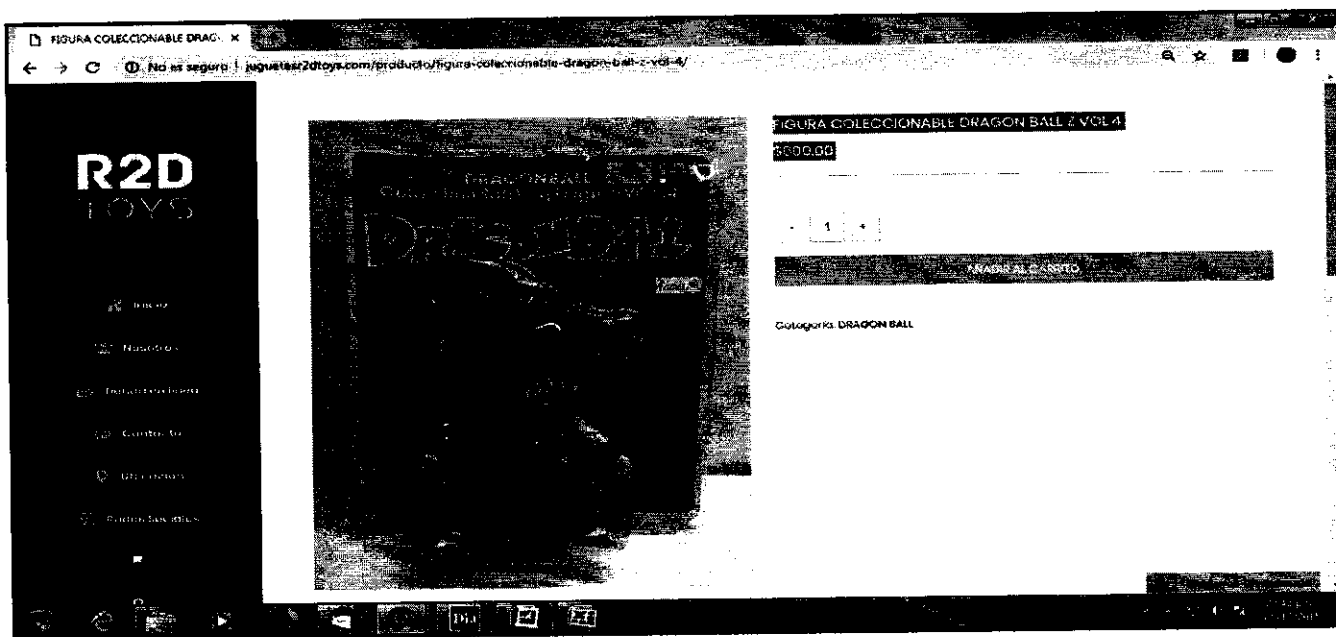
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

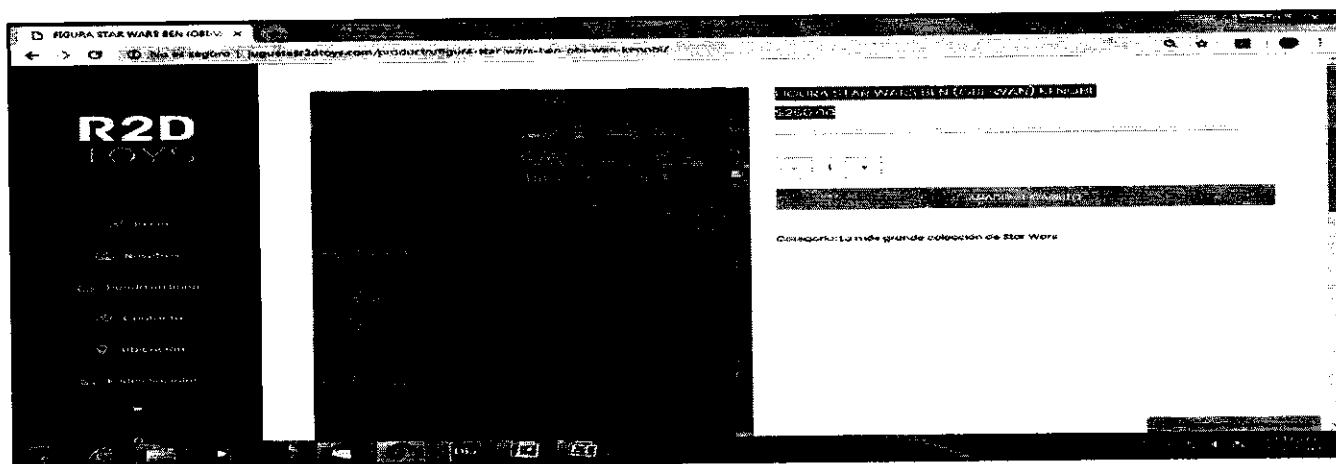
No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los juguetes, así como las características físicas.

<http://juguetesr2dtoys.com/producto/figura-coleccionable-dragon-ball-z-vol-4/>



<http://juguetesr2dtoys.com/producto/figura-star-wars-ben-obi-wan-kenobi/>



Página 61 de 219

CARV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

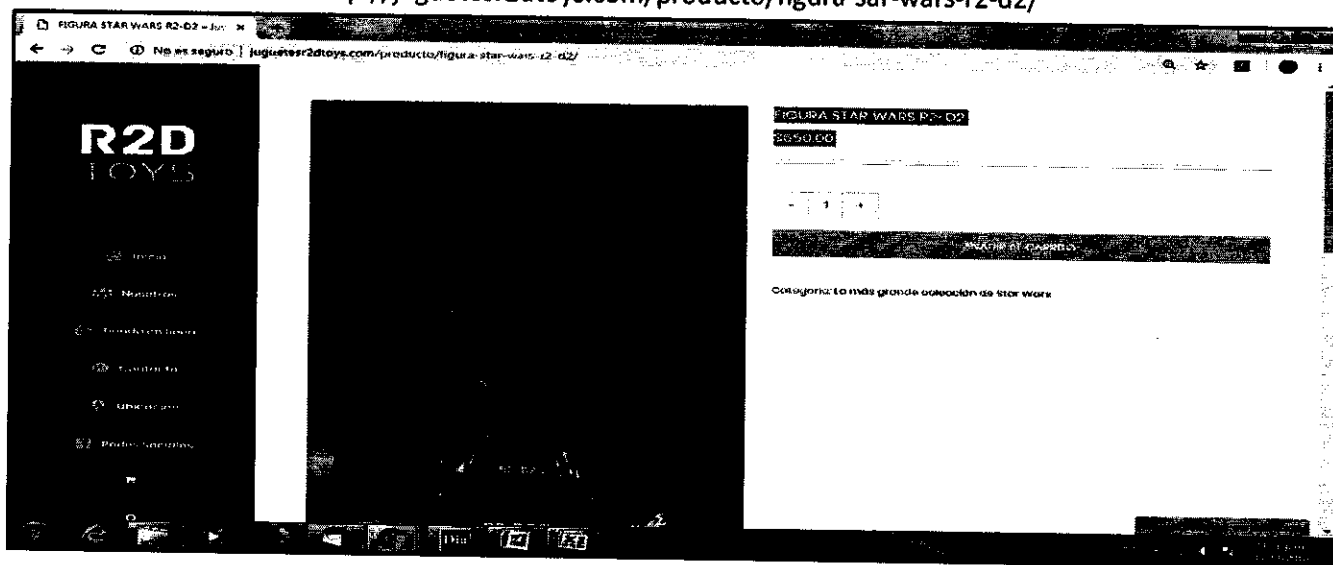
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

[HTTP://JUGUETESR2DTOYS.COM/PRODUCTO/FIGURA-STAR-WARS-FIRST-ORDER-TIE-FIGHTER-PILOT/](http://JUGUETESR2DTOYS.COM/PRODUCTO/FIGURA-STAR-WARS-FIRST-ORDER-TIE-FIGHTER-PILOT/)



<http://juguetesr2dtoys.com/producto/figura-sar-wars-r2-d2/>



Página 62 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

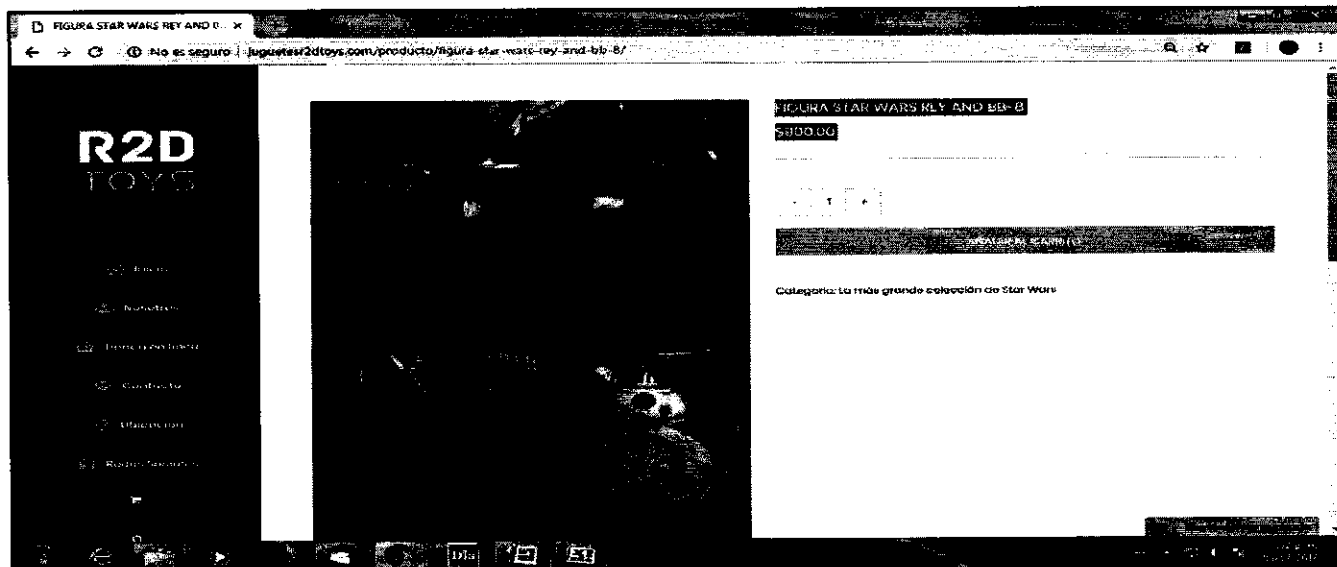
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

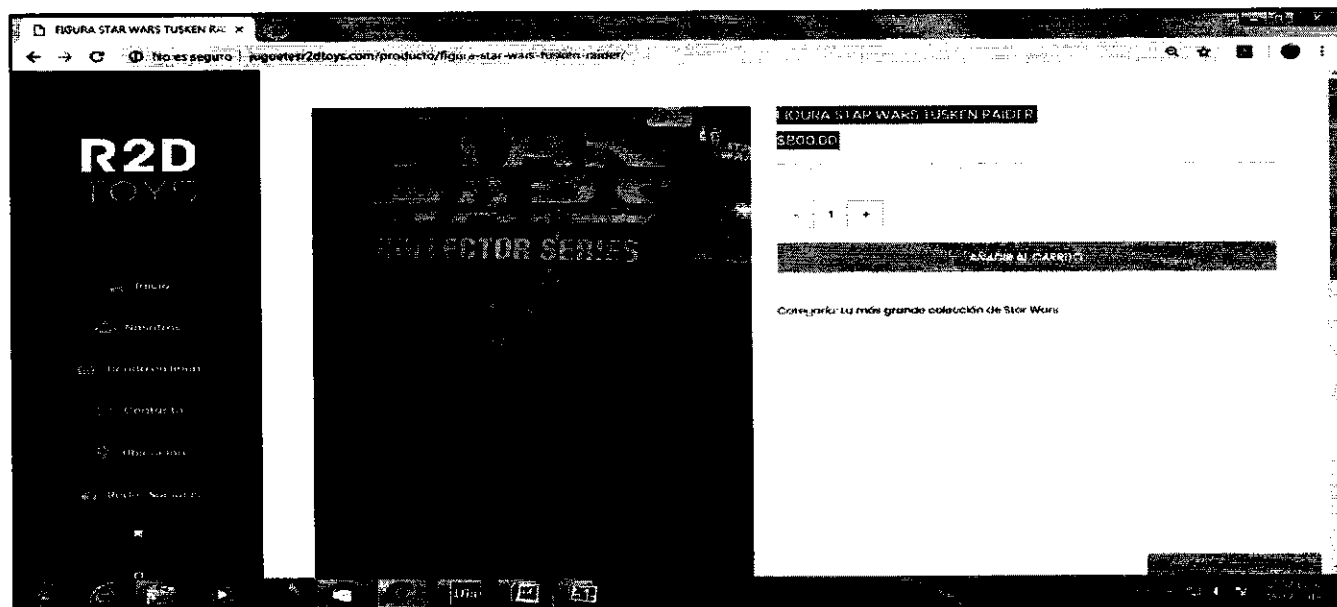
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<http://juguetesr2dtoys.com/producto/figura-star-wars-rey-and-bb-8/>



<http://juguetesr2dtoys.com/producto/figura-star-wars-tusken-raider/>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

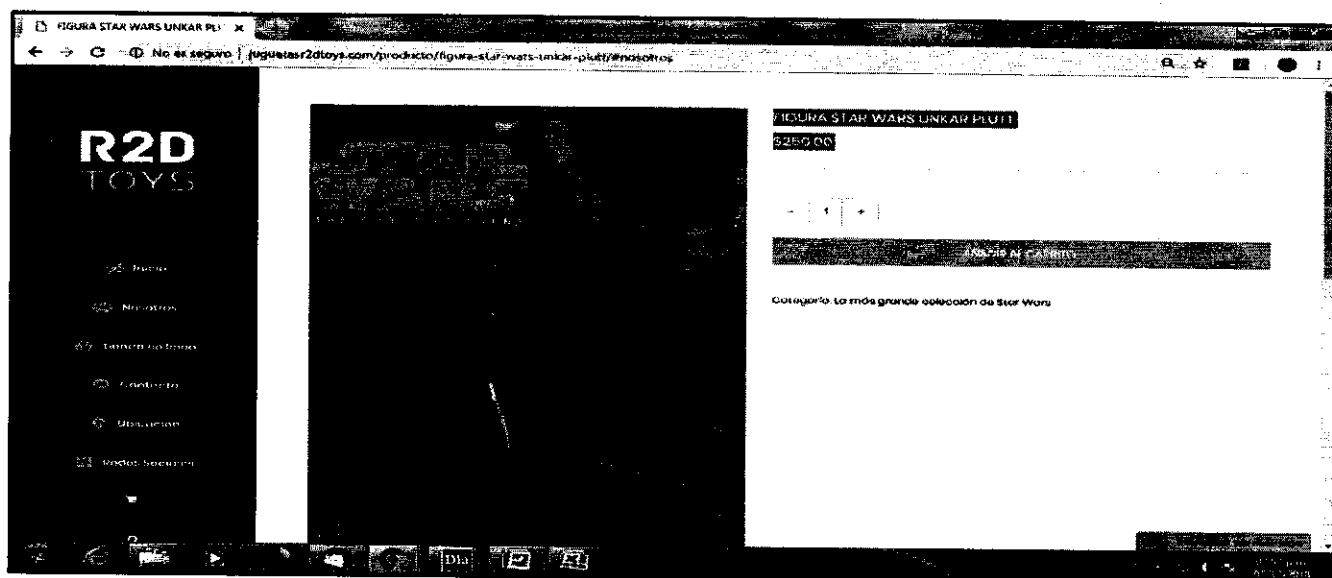
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

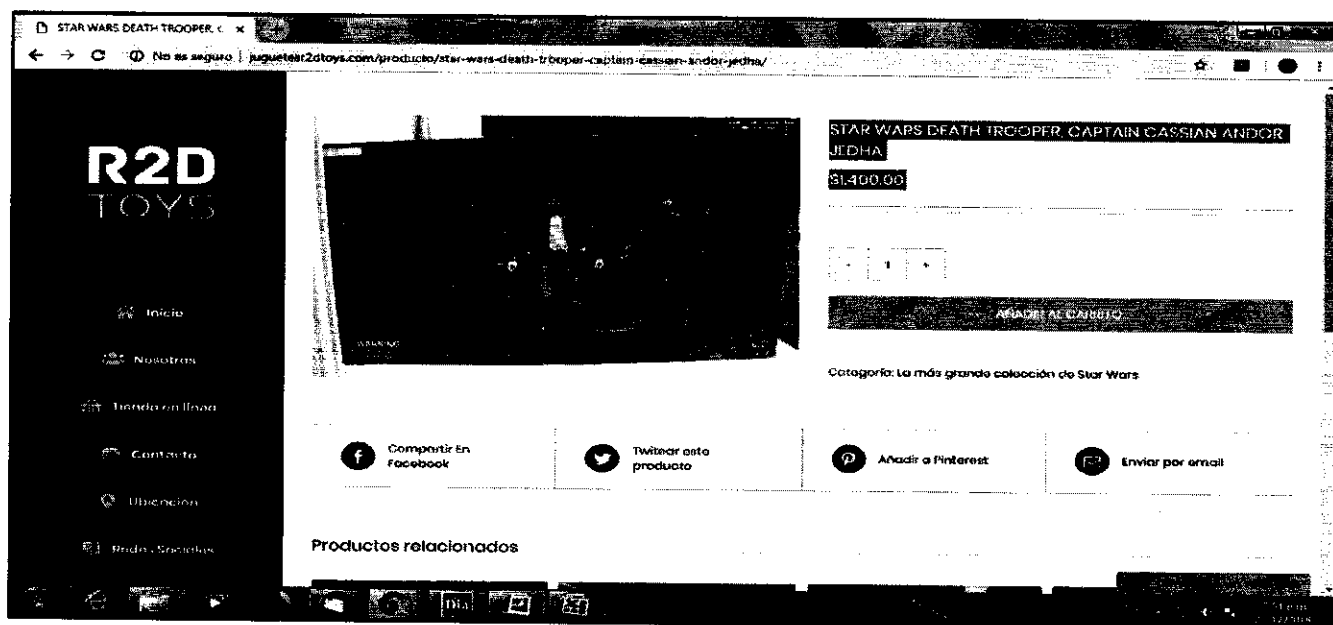
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<http://juguetesr2dtoys.com/producto/figura-star-wars-unkar-plutt/#nosotros>



<http://juguetesr2dtoys.com/producto/star-wars-death-trooper-captain-cassian-andor-jedha/>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

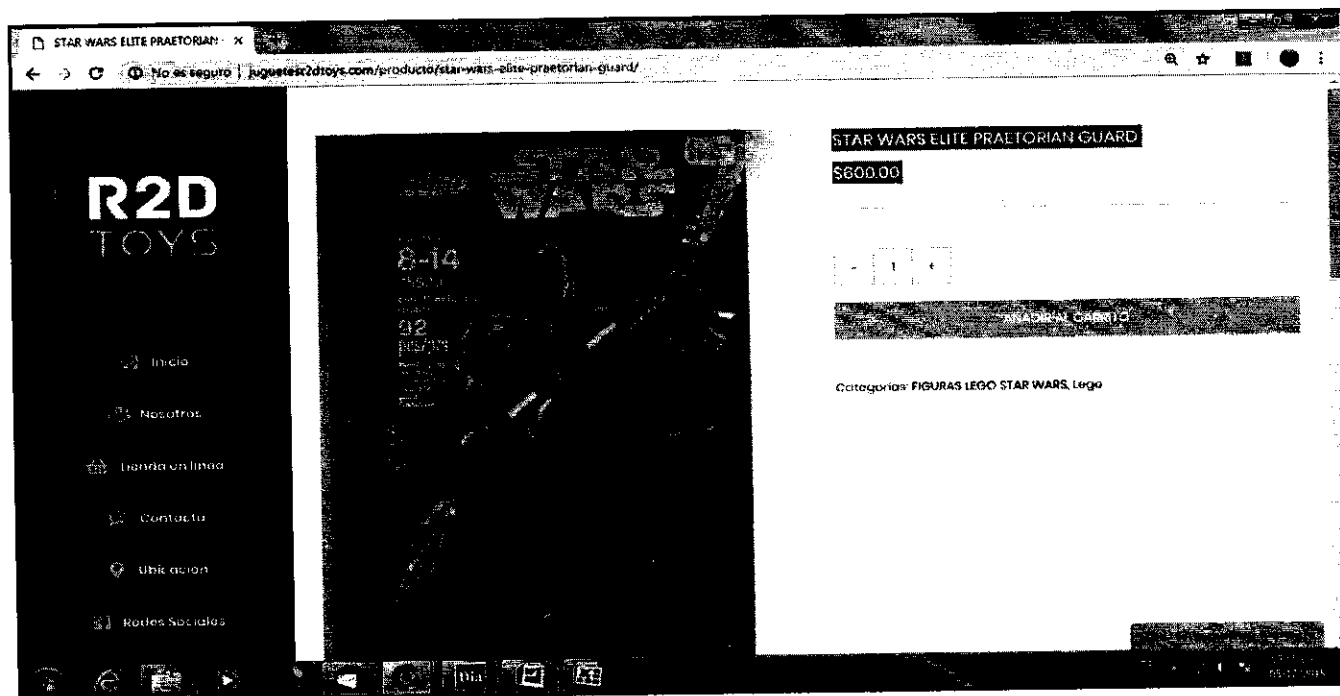
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<http://juguetesr2dtoys.com/producto/star-wars-elite-praetorian-guard/>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como muñecos de coleccion, origen China, marca Disney, tipo Beast, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.compracompras.com, donde se encontraron muñecos de coleccion, marca Disney, tipo La Bella y La Bestia, con un precio de \$1,390.00 (Un mil trescientos noventa pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos, así como las características físicas.

<http://www.compracompras.com/mx/producto/634473273/la-bella-y-la-bestia-1390-00-envio-gratis>

Página 65 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



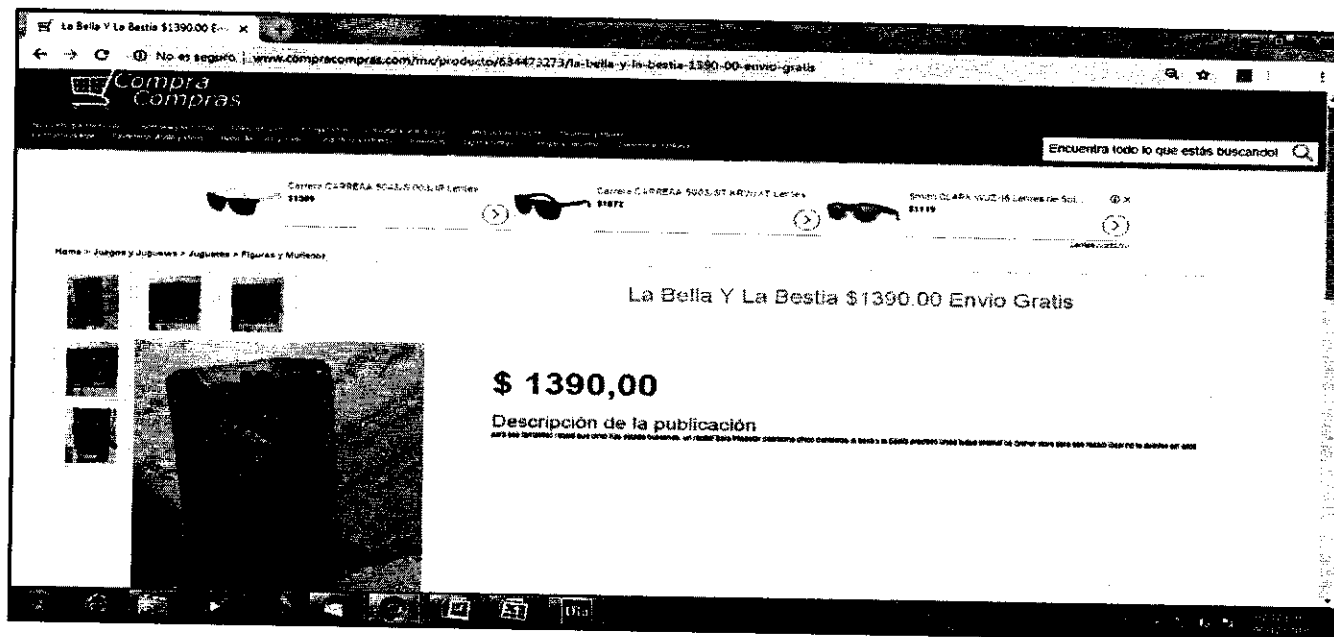
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como juegos de sociedad, origen China, marca Fantasy Flight Games, tipo A Game of Thrones Catan, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.eurojuegos.com.mx, donde se encontraron juegos de sociedad, marca fantasy flight games, tipo Catan Juego de Tronos, con un precio de \$1,590.00 (Un mil quinientos noventa pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio del juego de sociedad, así como las características físicas.

<http://www.eurojuegos.com.mx/catan-juego-de-tronos-855635420xJM>

Página 66 de 219

CASV/DARM
Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y dos, la mercancía descrita como juegos de sociedad, origen Alemania, marca Kosmos y Devir, tipo Klaus Teuber Catan, juegos de sociedad, origen China, marca Devir, tipo Destruye la gran manzana, juegos de sociedad, origen China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Armada y Star Wars Armada y juegos de sociedad, origen China, marca Disney, tipo Rebellion, lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.guarida.mx, donde se encontraron juegos de sociedad, marca Devir, tipo Los Principes de Catan, con un precio de \$520.00 (Quinientos veinte pesos 00/100 M.N), juegos de sociedad, marca Devir, tipo Destruye la gran manzana, con un precio de \$880.00 (Ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N), juegos de sociedad, marca Star Wars, tipo Star Wars Armada, con un precio de \$2,260.00 (Dos mil doscientos sesenta pesos 00/100 M.N) y juegos de sociedad, marca Disney, tipo Rebellion, con un precio de \$2,260.00 (Dos mil doscientos sesenta pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los juegos de sociedad, así como las características físicas.

<http://www.guarida.mx/producto/catan-los-principes-de-catan/>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<http://www.guarida.mx/producto/king-of-new-york/>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

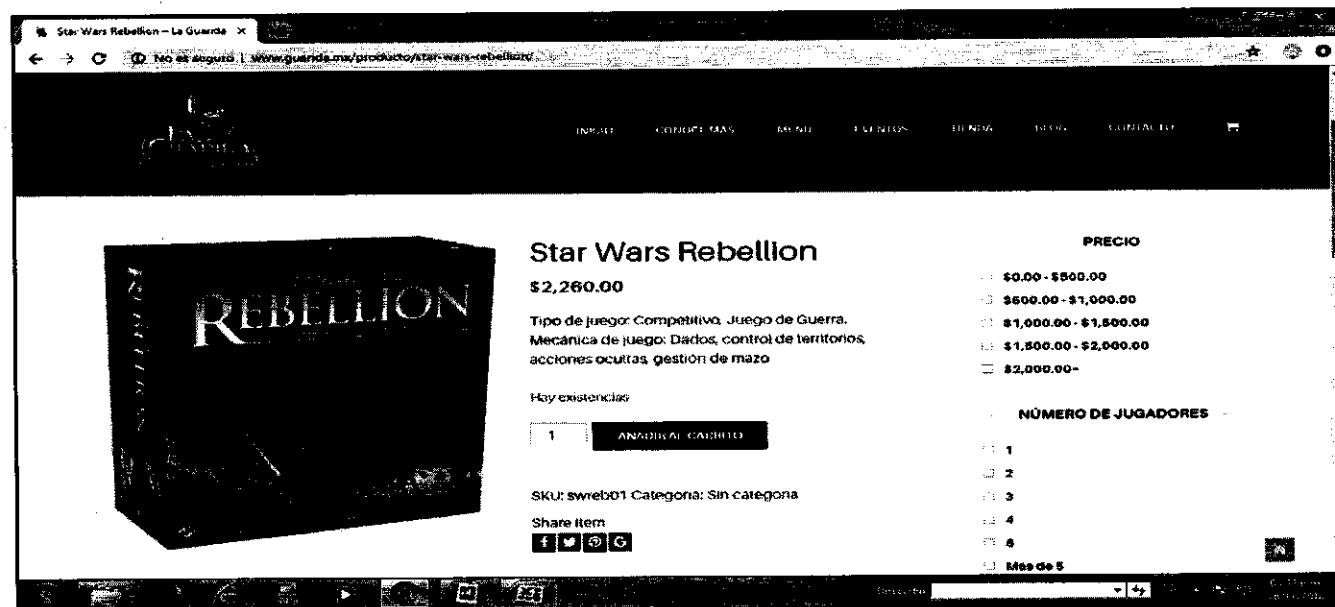
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<http://www.guarida.mx/producto/star-wars-armada/>



<http://www.guarida.mx/producto/star-wars-rebellion/>





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 de Procedimientos Legales

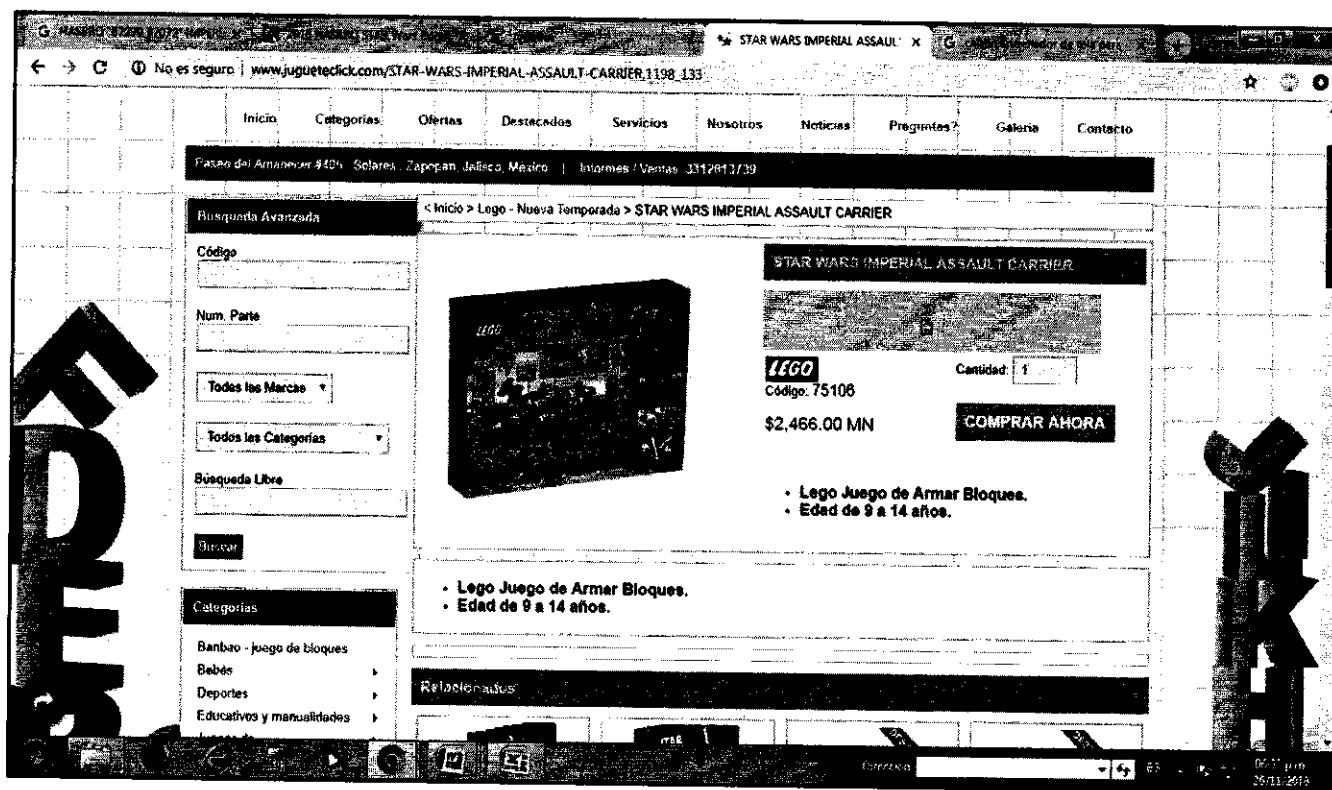
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos la mercancía descrita como juegos de sociedad, origen China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Imperial Assault Carrier, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.jugueteclick.com, donde se encontraron juegos de sociedad, marca Lego, tipo Star Wars Imperial Assault Carrier, con un precio de \$2,466.00 (Dos mil cuatrocientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio del juego de sociedad, así como las características físicas.

http://www.jugueteclick.com/STAR-WARS-IMPERIAL-ASSAULT-CARRIER,1198_133





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 de Procedimientos Legales

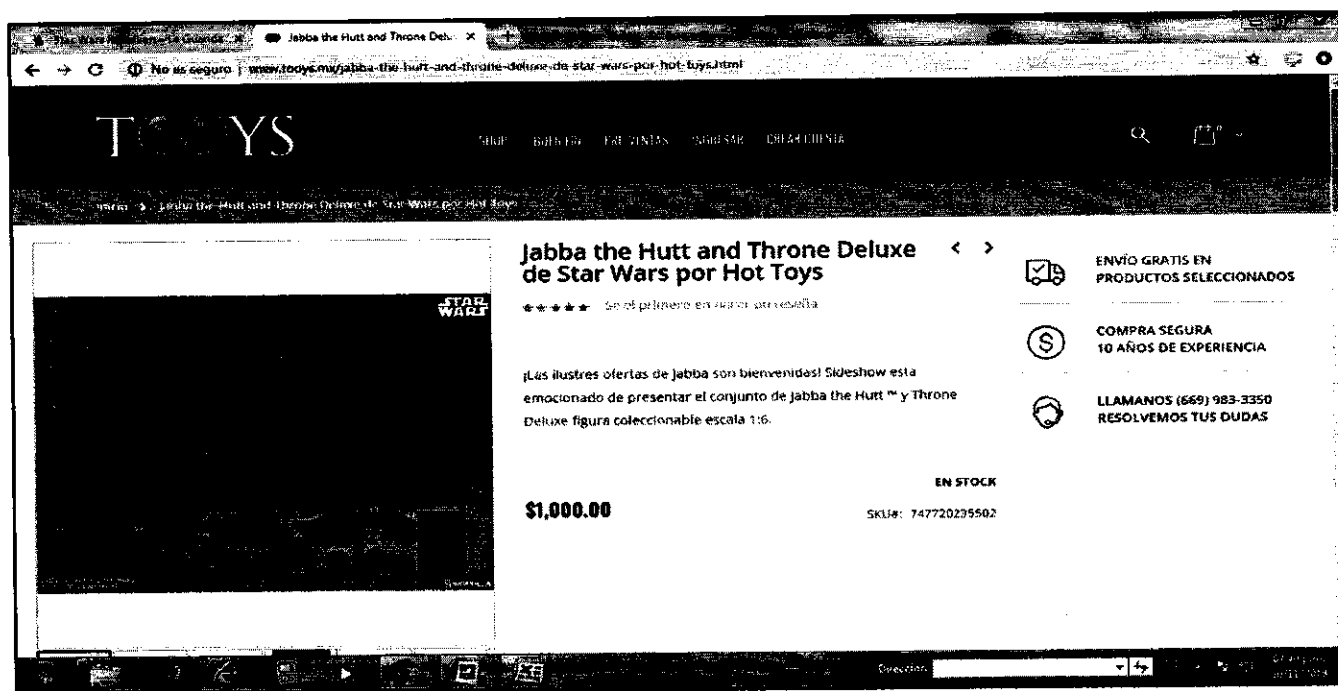
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno, la mercancía descrita como muñecos que representen seres no humanos, de origen china, marca Hasbro, tipo Jabba's Rancor, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.tooys.mx, donde se muñecos que representen seres no humanos, marca Star Wars, tipo Jabba's Rancor, con un precio de \$1,000.00 (Un mil pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos, así como las características físicas.

<http://www.tooys.mx/jabba-the-hutt-and-throne-deluxe-de-star-wars-por-hot-toys.html>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y dos, la mercancía descrita como muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo 4 Lom, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro y Disney, tipo C3PO, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Admiral Ackbar, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Brute Hassk y muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Kylo Ren, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.yavin4coleccionables.com, donde se encontraron muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Star Wars, con un precio de \$270.00 (Doscientos setenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo C3PO, con un precio de \$150.00 (Ciento cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Admiral Ackbar, con un precio de \$450.00 (Cuatrocientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Brute Hassk, con un precio de \$300.00 (Trescientos pesos 00/100 M.N) y muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Kylo Ren, con un precio de \$300.00 (Trescientos pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.

http://www.yavin4coleccionables.com/30_aniversario/figuras_basicas/carded/41_4lom.htm





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

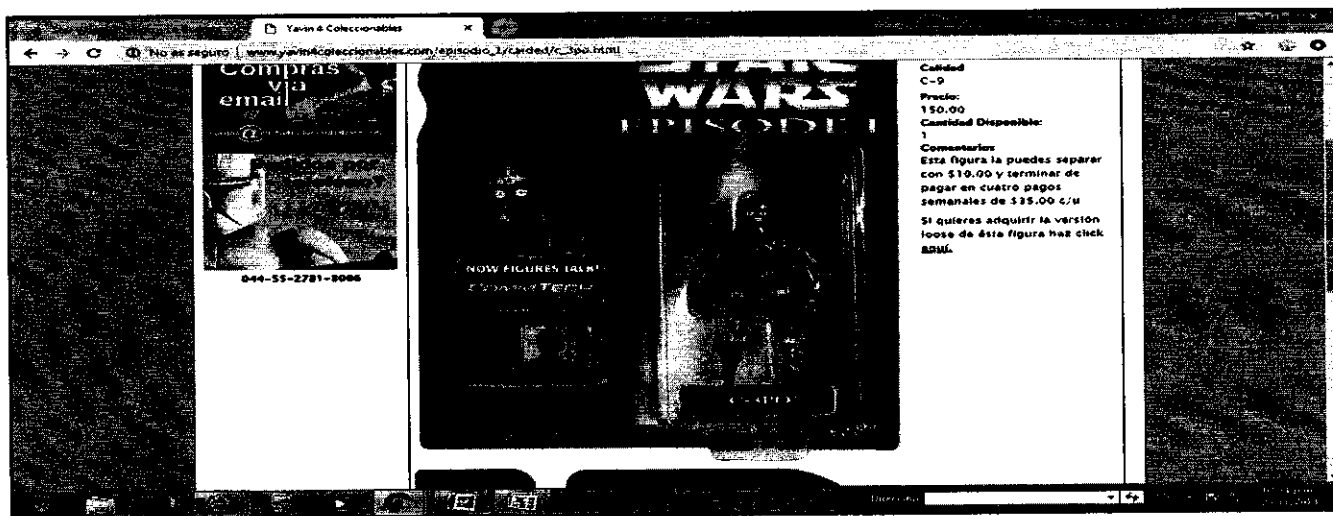
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

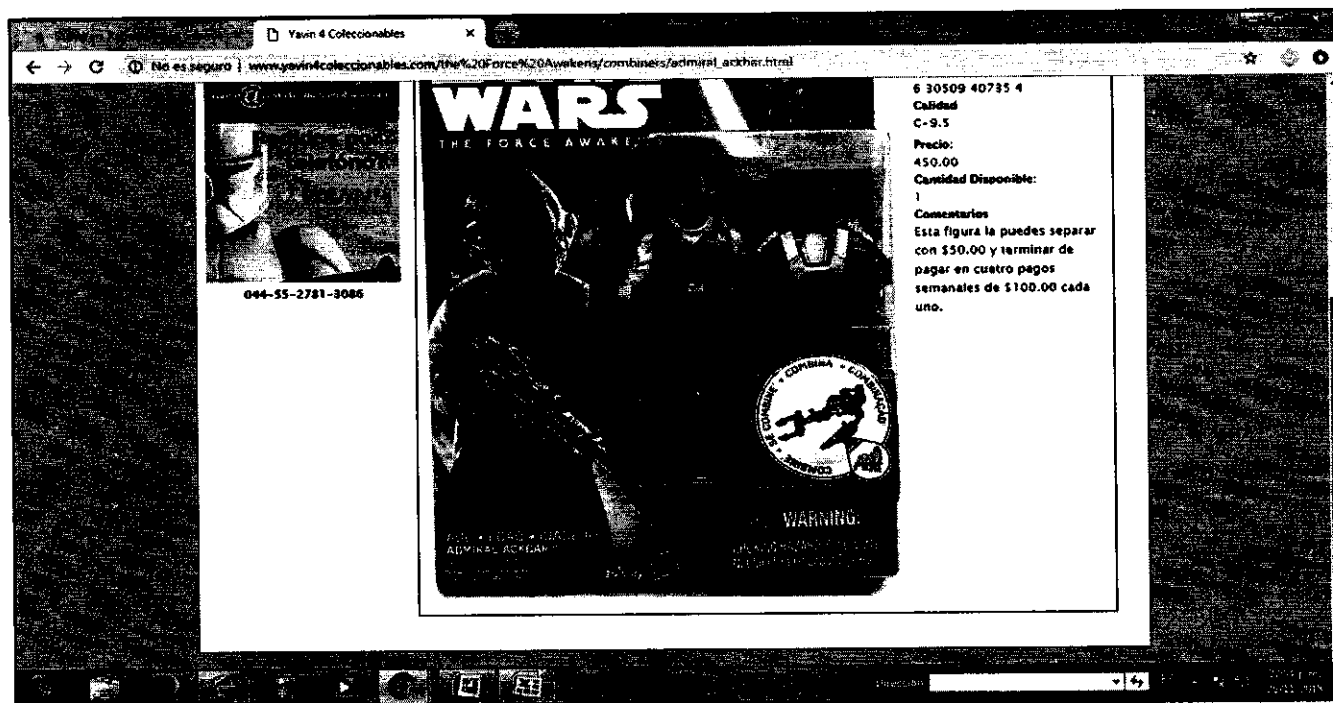
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

http://www.yavin4coleccionables.com/episodio_1/carded/c_3po.html



http://www.yavin4coleccionables.com/the%20force%20awakens/combiners/admiral_ackbar.html





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

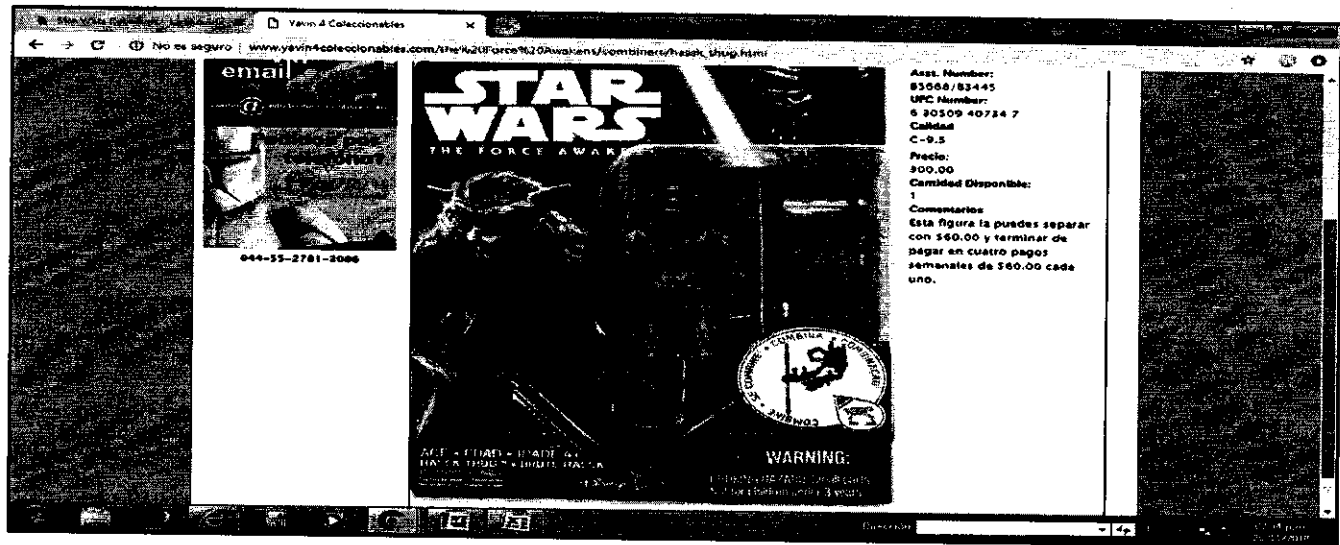
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

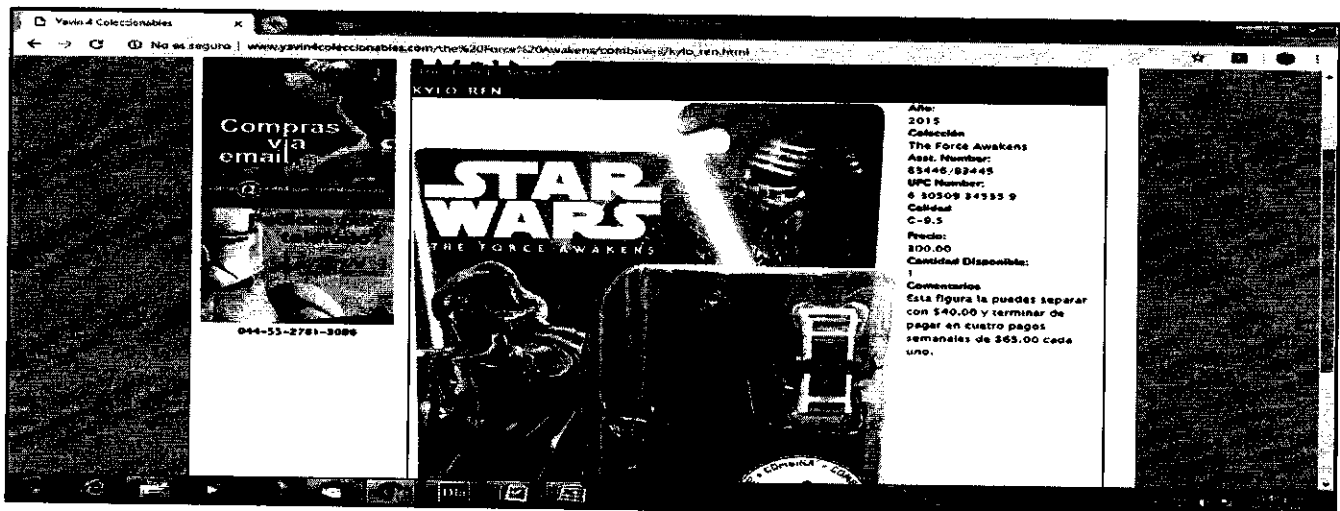
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

http://www.yavin4coleccionables.com/the%20Force%20Awakens/combiners/hassk_thug.html



http://www.yavin4coleccionables.com/the%20Force%20Awakens/combiners/kylo_ren.html





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 de Procedimientos Legales

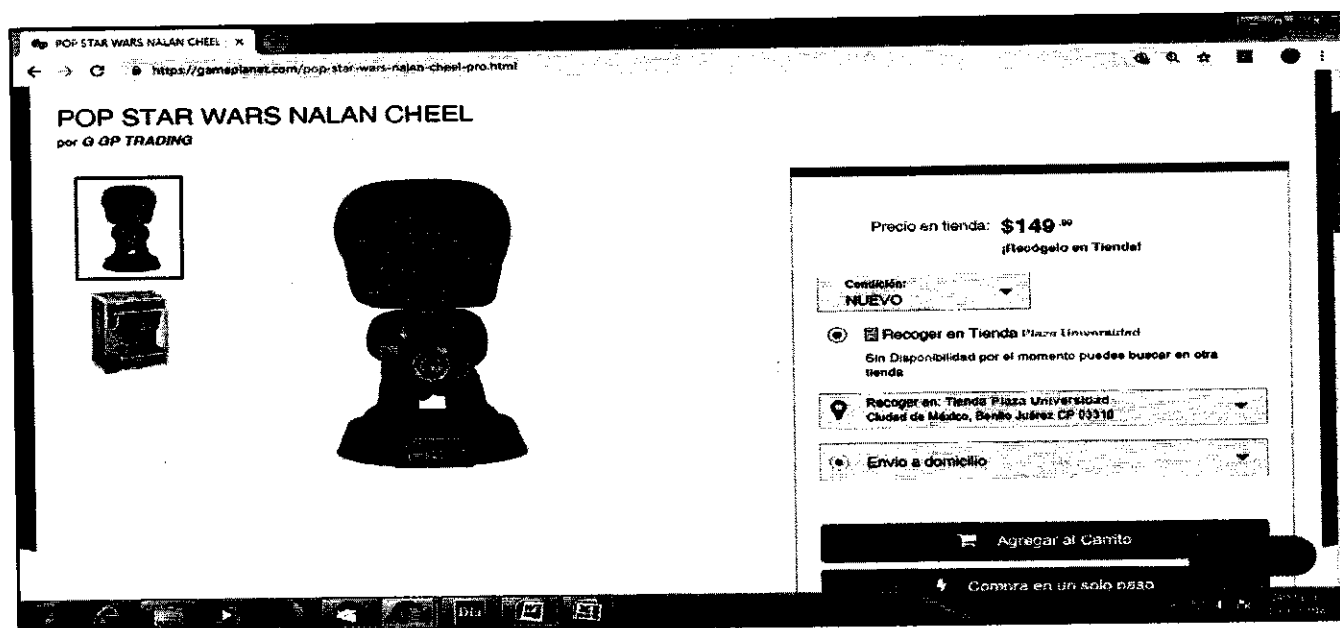
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen China, marca Funko, tipo Nalan Cheel, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.gameplanet.com, donde se encontraron muñecos de colección, marca Funko, tipo Nalan Cheel, con un precio de \$149.99 (Ciento cuarenta y nueve pesos 99/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.

<https://gameplanet.com/pop-star-wars-nalan-cheel-pro.html>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y tres, la mercancía descrita como: muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Imperial At Act Driver, muñecos presentados en juegos con muñecos que representan seres humanos y seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Jedha Revolt, Emperador Palpatine, Emperors Royal Guard, Battle On Crait Combat Sur Crait, por lo que se procede a



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 de Procedimientos Legales

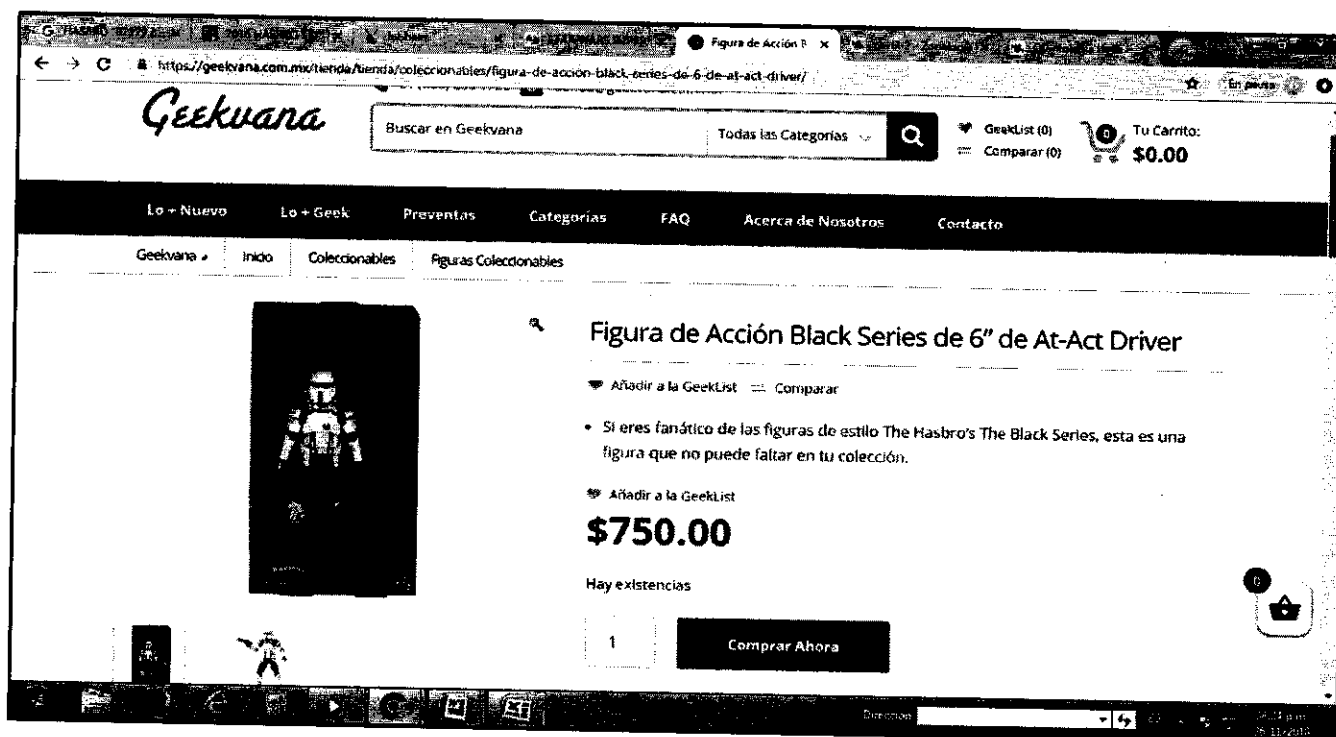
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

realizar una investigación en la tienda en línea: www.geekvana.com.mx, donde se encontraron: muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo At Act Driver, con un precio de \$750.00 (Setecientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos presentados en juegos con muñecos que representan seres humanos y seres no humanos, marca Hasbro, tipo Crimson Stormtrooper, Lieutenant Oxixo, R2-Q5, Sandtrooper Sergeant, Star Wars, con un precio de \$1,950.00 (Un mil novecientos cincuenta pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.

<https://geekvana.com.mx/tienda/tienda/coleccionables/figura-de-accion-black-series-de-6-de-at-act-driver/>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

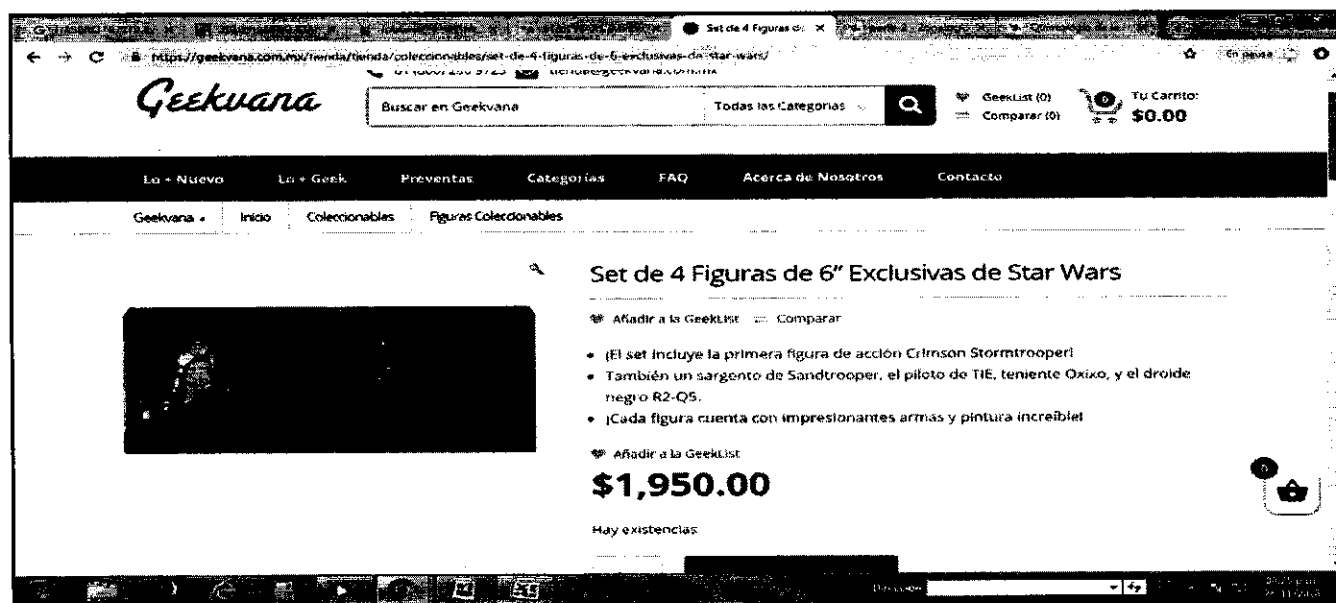
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://geekvana.com.mx/tienda/tienda/coleccionables/set-de-4-figuras-de-6-exclusivas-de-star-wars/>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y dos, la mercancía descrita como: muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Winter Soldier, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Captain America, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Ban dai, tipo Vegito y muñecos de colección, origen China, marca Hasbro, tipo Kilo Ren, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.juguetibici.com, donde se encontraron: muñecos que representen seres humanos, marca Bandai, tipo Winter Soldier, con un precio de \$179.00 (Ciento setenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Captain America, con un precio de \$415.00 (Cuatrocientos quince pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Ban dai, tipo Dragon Ball, con un precio de \$599.00 (Quinientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N) y muñecos de colección, marca Hasbro, tipo Kilo Ren, con un precio de \$1,459.00 (Un mil cuatrocientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

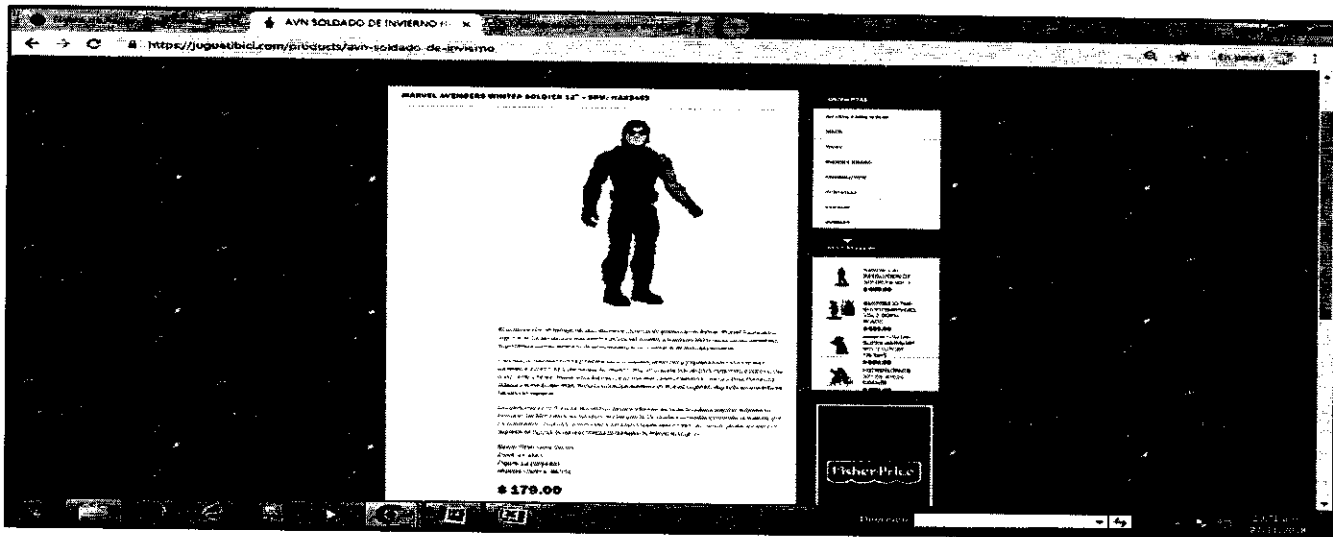
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://juguetibici.com/products/avn-soldado-de-invierno>



<https://juguetibici.com/products/ca-legends-6-captainamerica>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

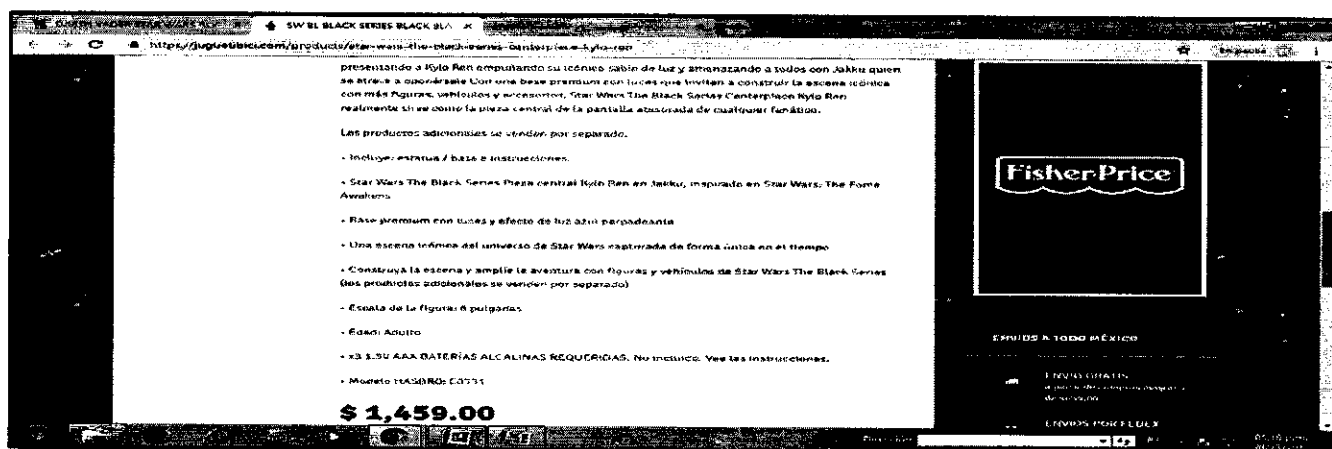
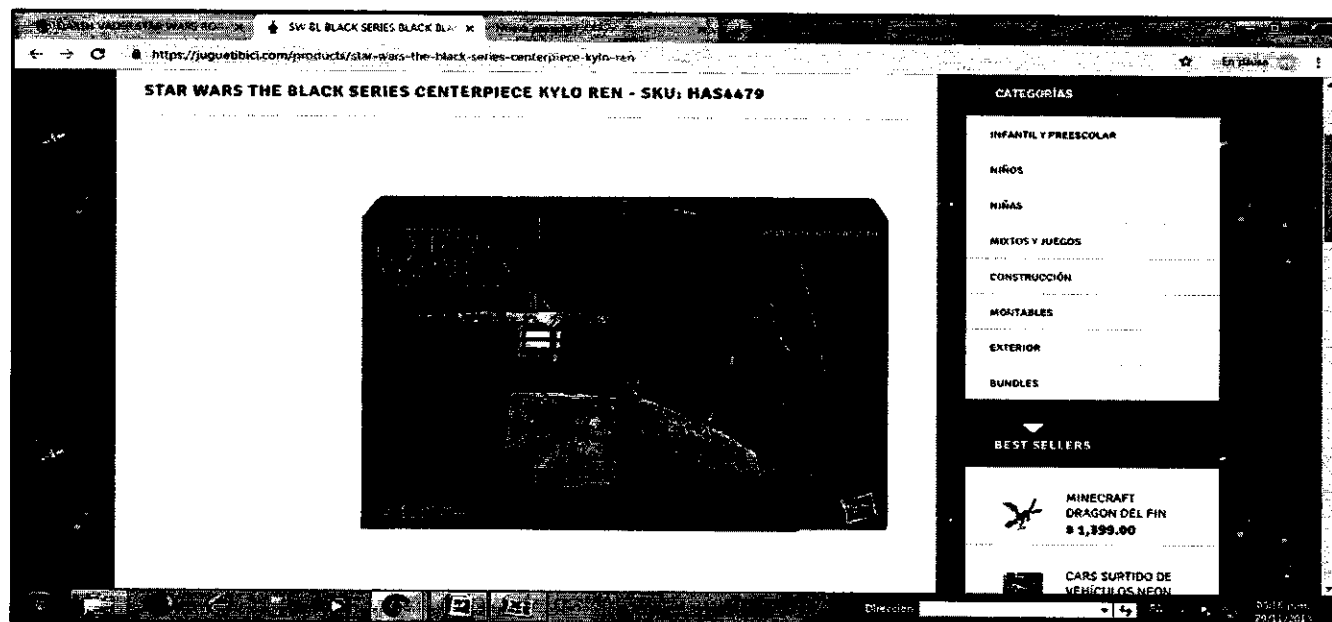
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y cuatro, la mercancía descrita como: muñecos de colección, origen China, marca Hasbro, tipo Darth Vader, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Kylo Ren, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Senate Guard, Imperial Royal Guard, Emperor'S Shadow Guard, Elite Praetorian Guard Y Star Wars The Black Series, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Supreme Leader Snoke y muñeco con nave,

Página 80 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

origen China, marca Hasbro, tipo X-34 Landspeeder Luke Skywalker, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.noesunaluna.com, donde se encontraron: muñecos de colección, marca Hasbro, tipo Darth Vader Centerpiece, con un precio de \$1,099.00 (Un mil noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Kylo Ren, con un precio de \$549.00 (Quinientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Senate Guard, Imperial Royal Guard, Emperor's Shadow Guard, Elite Praetorian Guard, con un precio de \$1,952.74 (Un mil novecientos cincuenta y dos pesos 74/100 M.N.), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Supreme Leader Snoke, con un precio de \$899.00 (Ochocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) y muñeco con nave, marca Hasbro, tipo X-34 Landspeeder Luke Skywalker, con un precio de \$1,799.00 (Un mil setecientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos, así como las características físicas.

<https://noesunaluna.com/products/star-wars-the-black-series-darth-vader-centerpiece>



<https://noesunaluna.com/products/star-wars-the-black-series-kylo-ren-throne-room-deluxe-edition>



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 de Procedimientos Legales

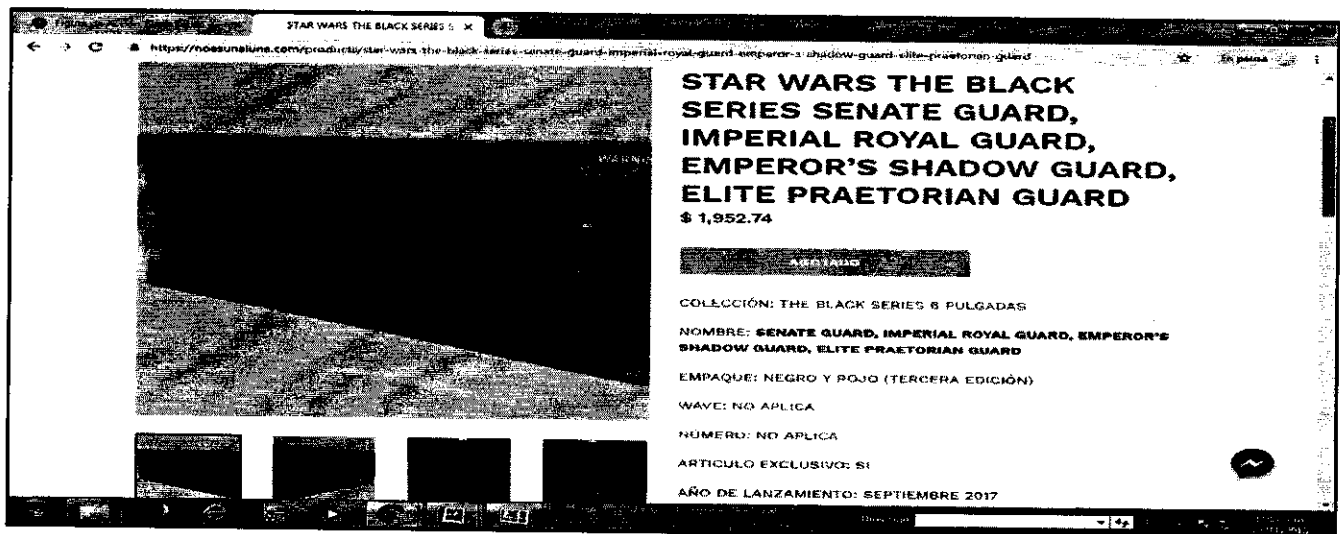
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://noesunaluna.com/products/star-wars-the-black-series-senate-guard-imperial-royal-guard-emperor-s-shadow-guard-elite-paetorian-guard>



<https://noesunaluna.com/products/star-wars-the-black-series-supreme-leader-snoke-throne-room>

Página 82 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

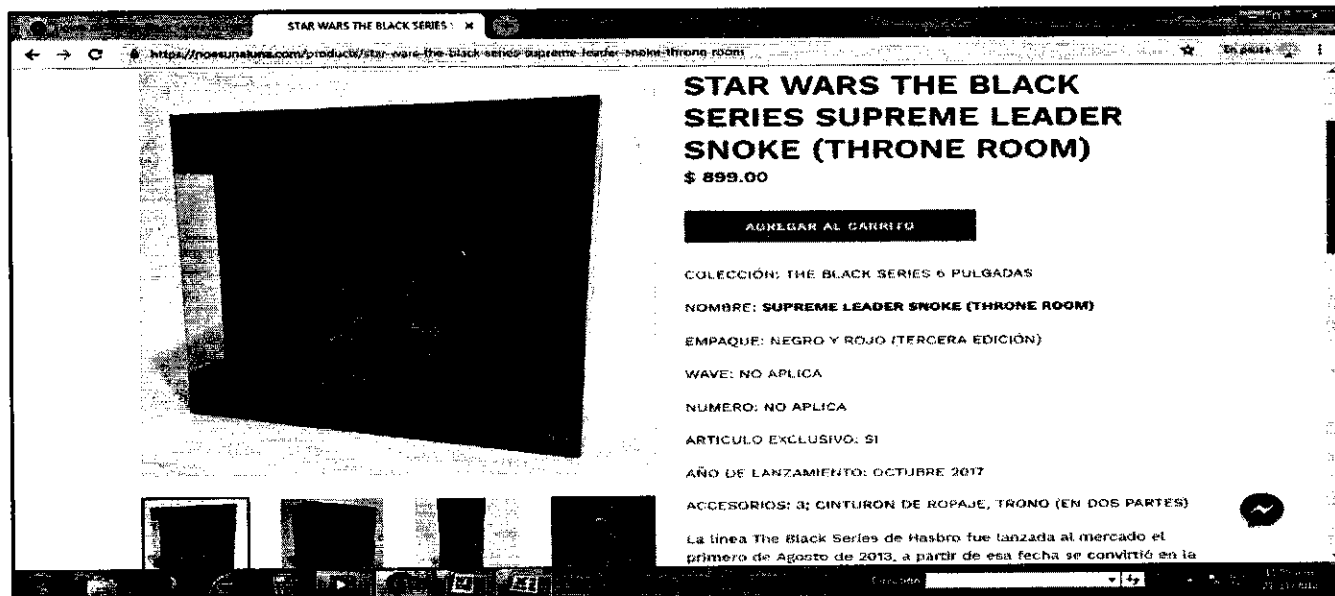
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

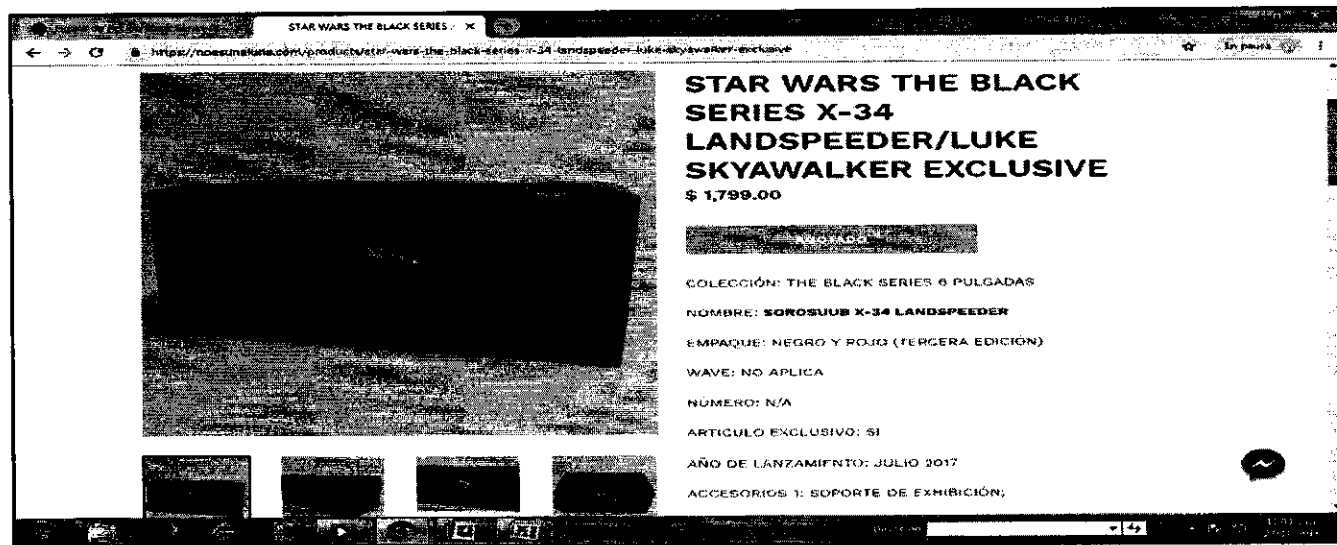
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://noesunaluna.com/products/star-wars-the-black-series-x-34-landspeeder-luke-skywalker-exclusive>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno, dos y cuatro, la mercancía descrita como: muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Constable Zuvio, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Inferno Squad Agent, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Legens Jaina Solo, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Rey Jakku & BB 8, muñecos de colección, origen China, marca Funko, tipo Gamorrean Guard, muñecos de que representen seres no humanos, origen China, marca Disney y Hasbro, tipo Captain Phasma, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro y Disney, tipo Luke Skywalker, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Darth Revan, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.poweroftheforcebusiness.com donde se encontraron muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Constable Zuvio, con un precio de \$500.00 (Quinientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Inferno Squad Agent, con un precio de \$1,199.00 (Un mil ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Jaina Solo, con un precio de \$1,199.00 (Un mil ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), juegos de muñecos que representen seres humanos y seres no humanos, marca Hasbro, tipo Rey Jakku & BB 8, con un precio de \$1,000.00 (Un mil pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Gamorrean Guard, con un precio de \$250.00 (Doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Hasbro, tipo Captain Phasma, con un precio de \$500.00 (Quinientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Luke Skywalker, con un precio de \$400.00 (Cuatrocientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Darth Revan, con un precio de \$900.00 (Novecientos pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables, ya que realizan y satisfacen la misma función a las mercancías descritas en el inventario. Cabe mencionar como resultado de la investigación al no encontrarse las marcas que ostentan las mercancías en el inventario, se tomo de referencia una marca con calidad y prestigio comercial similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. Derivado de lo anterior se precisan las siguientes ligas e imágenes que hacen constar la existencia de los valores así como la fecha y hora en que se realizaron dichas consultas.

<https://poweroftheforcebusiness.com/black-series-constable-zuvio.html>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://poweroftheforcebusiness.com/black-series-inferno-squad-agent-exclusive-game-stop.html>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

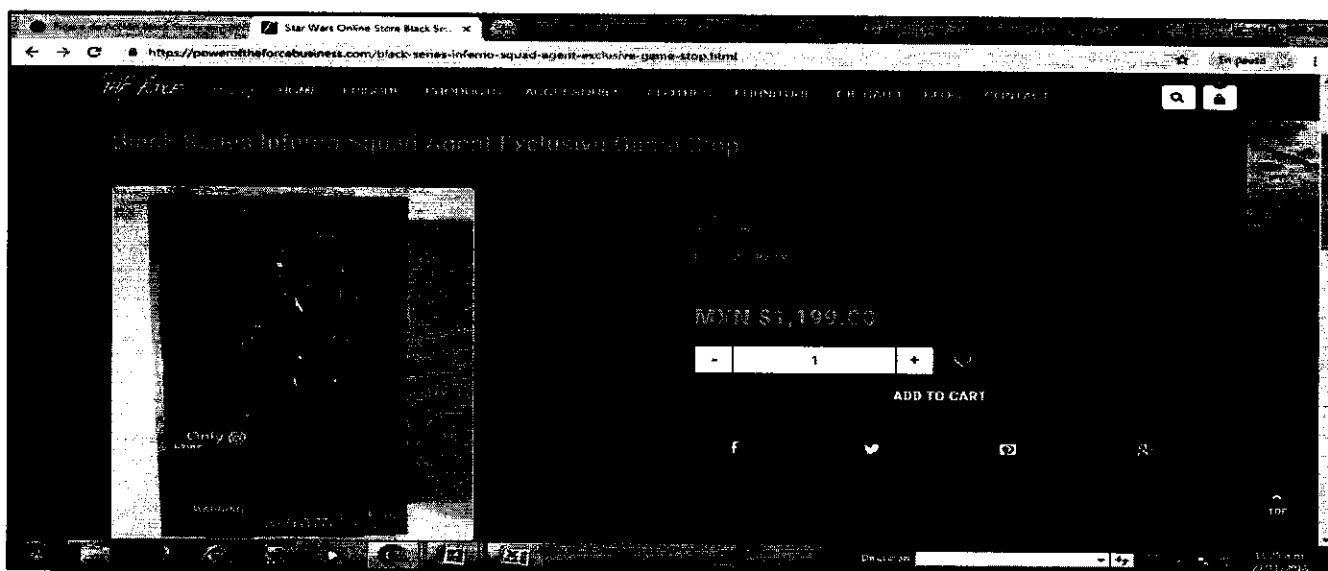
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

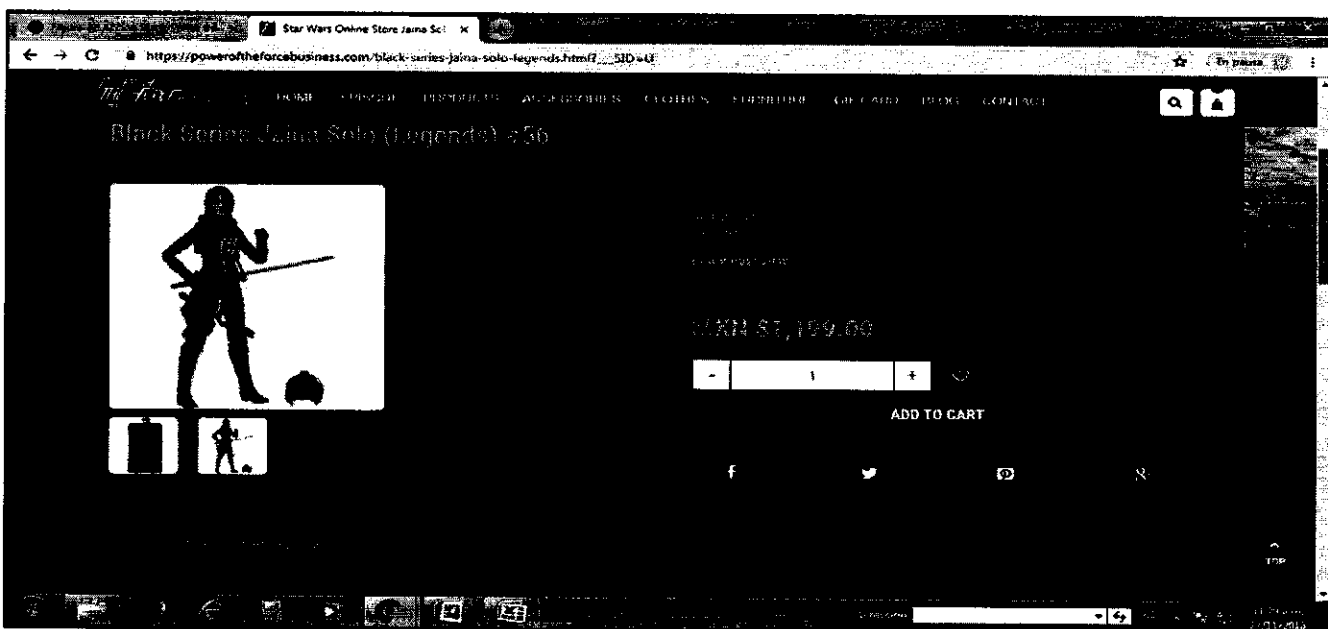
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://poweroftheforcebusiness.com/black-series-jaina-solo-legends.html?__SID=U





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

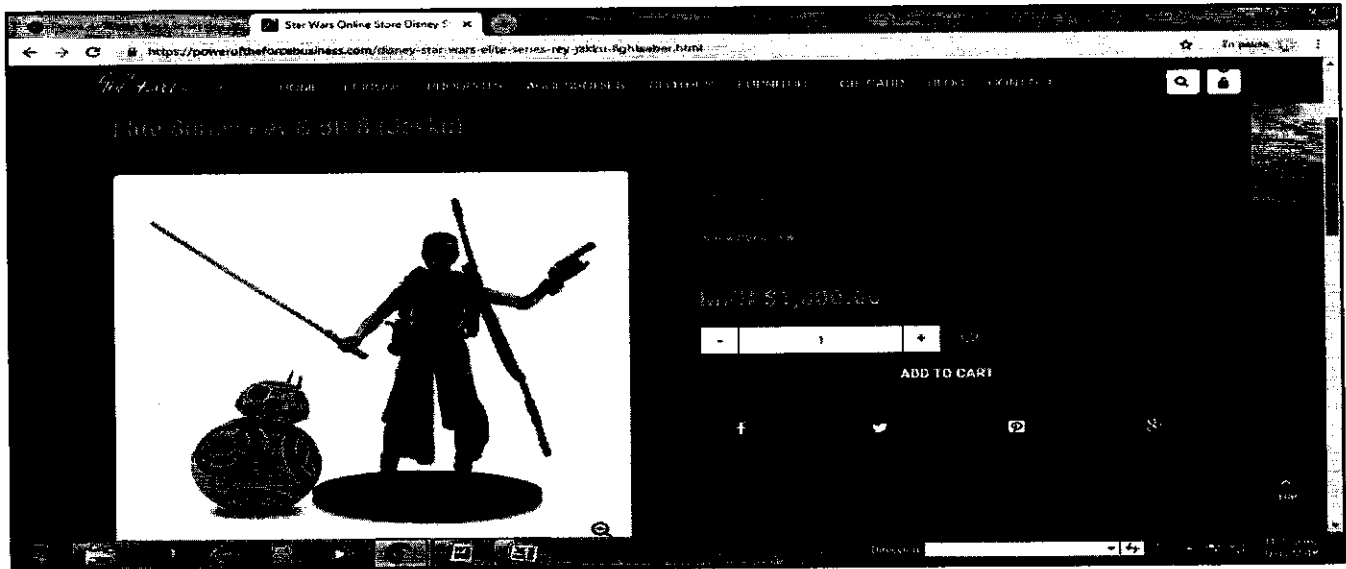
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://poweroftheforcebusiness.com/disney-star-wars-elite-series-rey-jakku-lightsaber.html>



<https://poweroftheforcebusiness.com/gamorrean-guard-12.html>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

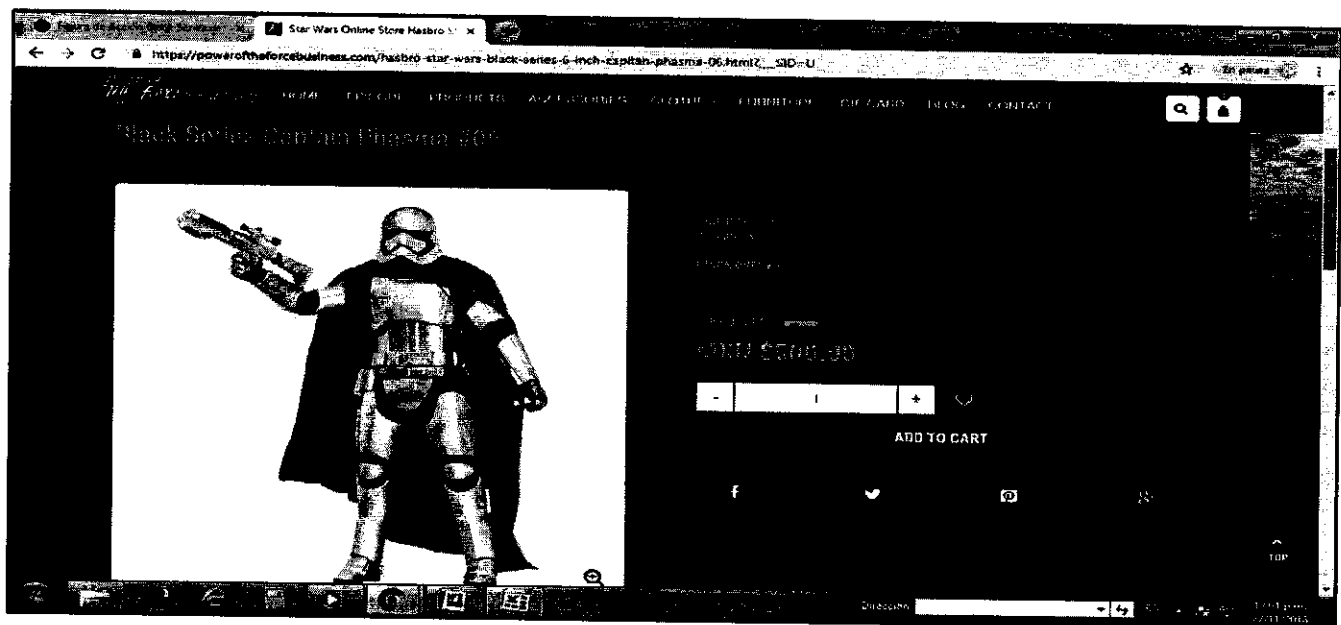
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

https://poweroftheforcebusiness.com/hasbro-star-wars-black-series-6-inch-capitan-phasma-06.html?__SID=U



https://poweroftheforcebusiness.com/hasbro-star-wars-black-series-6-inch-luke-skywalker-21.html?__SID=U



Página 88 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

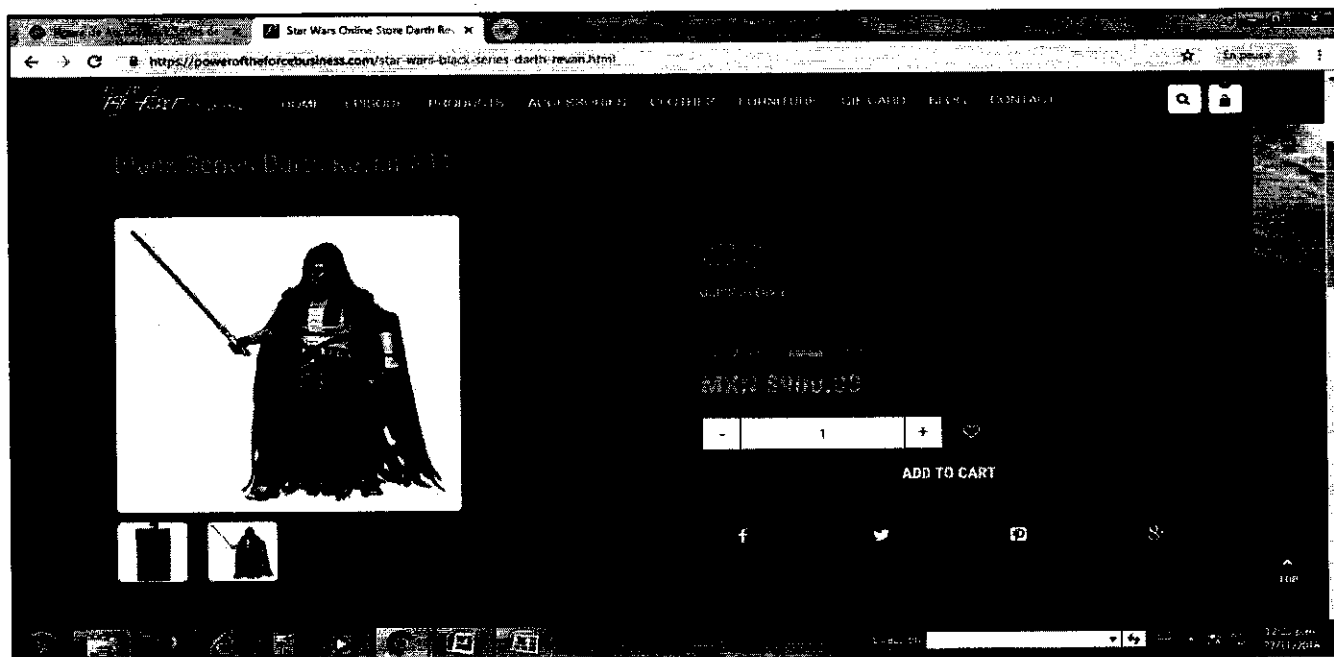
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://poweroftheforcebusiness.com/star-wars-black-series-darth-revan.html>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso cinco, la mercancía descrita como Muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Porg, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.vonkraken.com.mx, donde se encontraron Muñecos de colección, marca Funko, tipo Porg, con un precio de \$300.00 (Trescientos pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio comercial, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

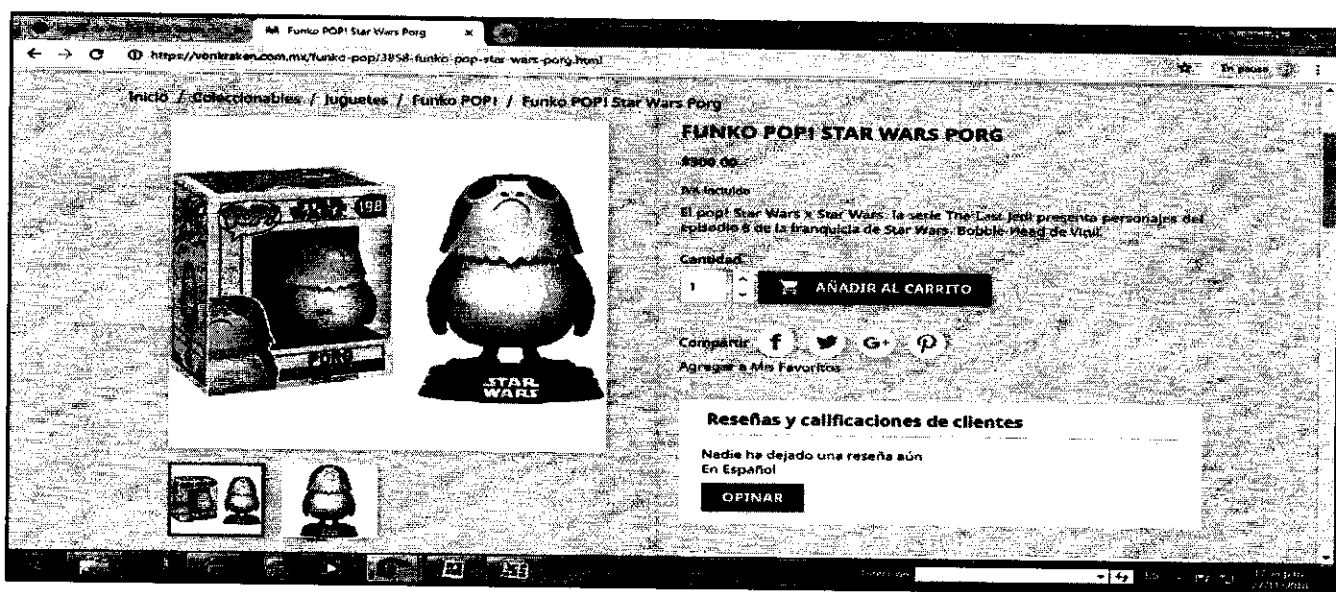
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://vonkraken.com.mx/funko-pop/3858-funko-pop-star-wars-porg.html>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y cuatro, la mercancía descrita como muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Clone Comander Gree, muñecos que representen seres no humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Frist Order Flametrooper, muñecos que representen seres humanos, origen China, marca Hasbro, tipo Kanan Jarrus, y nave espacial, origen China, marca Hasbro, tipo Imperial Cargo Shuttle SW 0608, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.coleccionablesmx.com, donde se encontraron muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Clone Comander Gree, con un precio de \$700.00 (Setecientos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres no humanos, marca Hasbro, tipo Frist Order Flametrooper, con un precio de \$350.00 (Trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen seres humanos, marca Hasbro, tipo Kanan Jarrus, con un precio de \$350.00 (Trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N) y nave espacial, marca Hasbro, tipo Imperial Cargo Shuttle SW 0608, con un precio de \$150.00 (Ciento cincuenta pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, prestigio, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que

Página 90 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

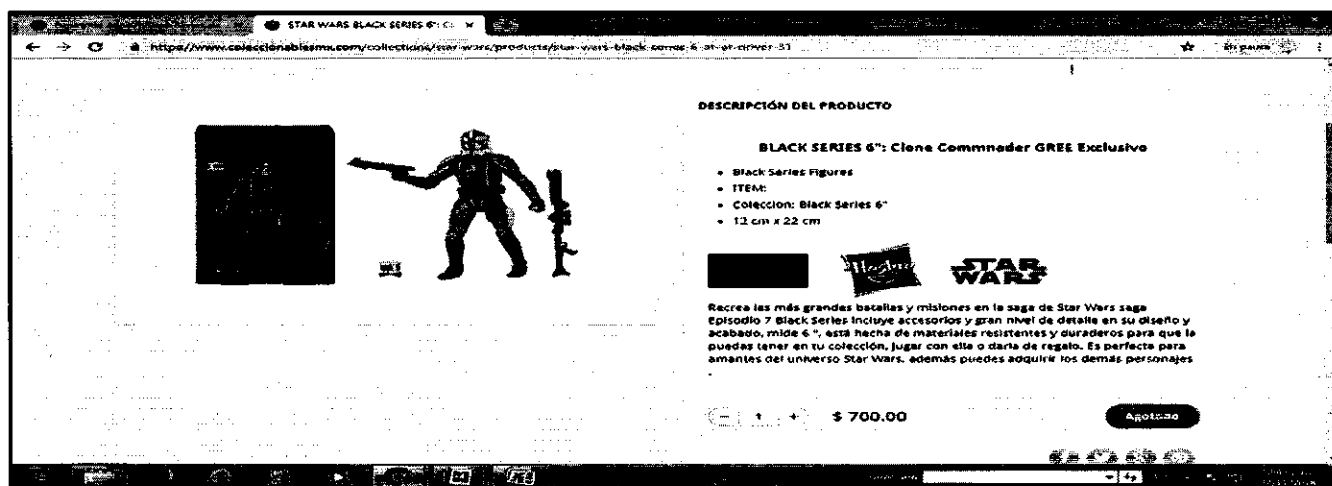
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos, así como las características físicas.

<https://www.coleccionablesmx.com/collections/star-wars/products/star-wars-black-series-6-at-at-driver-31>



[https://www.coleccionablesmx.com/collections/star-wars/products/star-wars-black-series-6-first-order-flametrooper-](https://www.coleccionablesmx.com/collections/star-wars/products/star-wars-black-series-6-first-order-flametrooper-16)

16



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

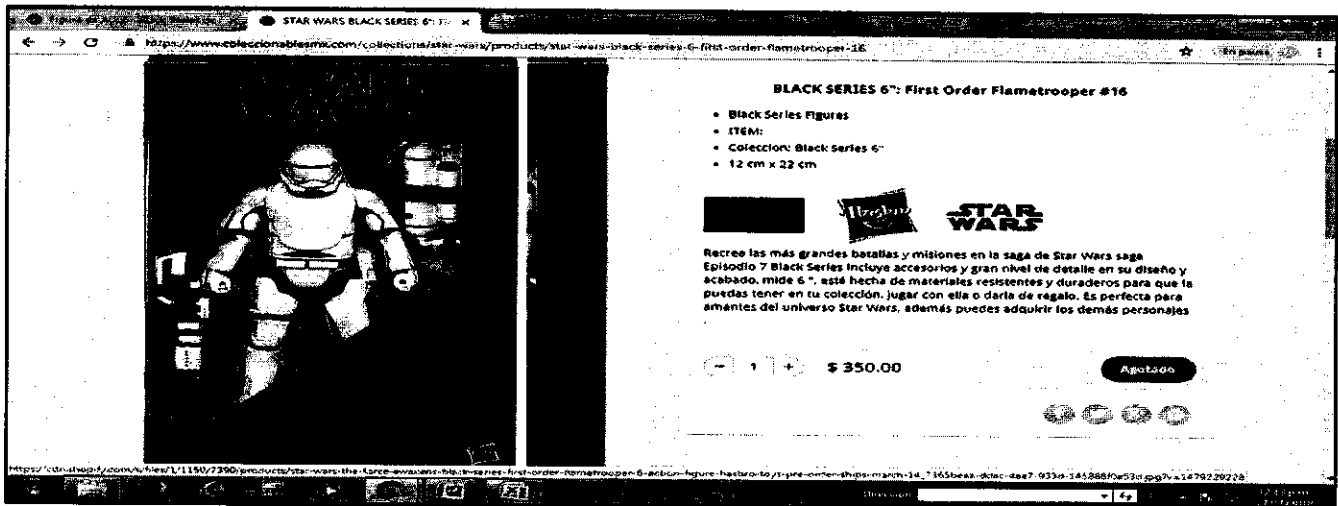
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

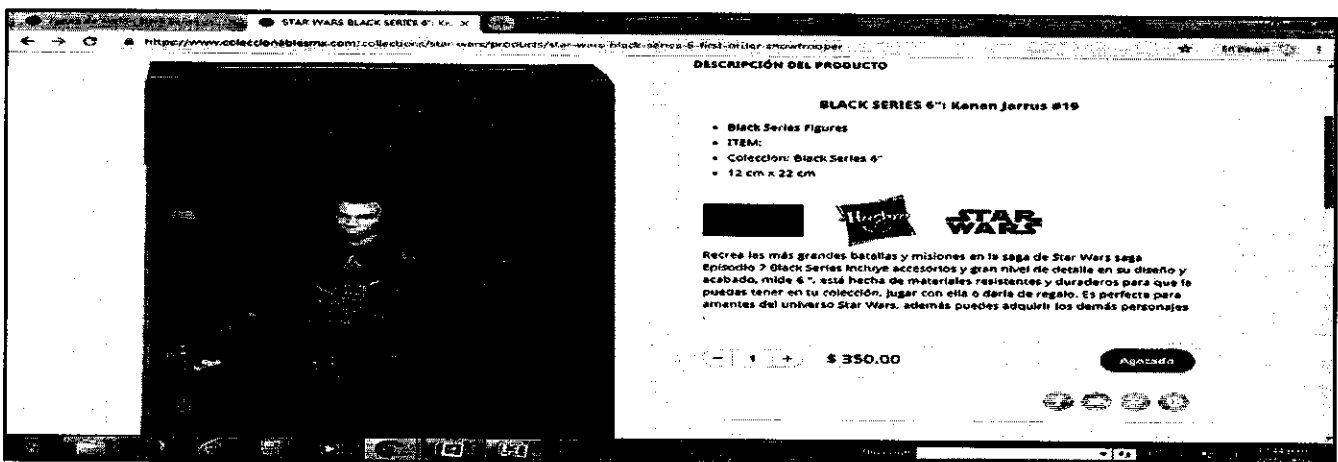
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.coleccionablesmx.com/collections/star-wars/products/star-wars-black-series-6-first-order-snowtrooper>



<https://www.coleccionablesmx.com/collections/star-wars/products/star-wars-black-series-vehicles-fo-tie-striker>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

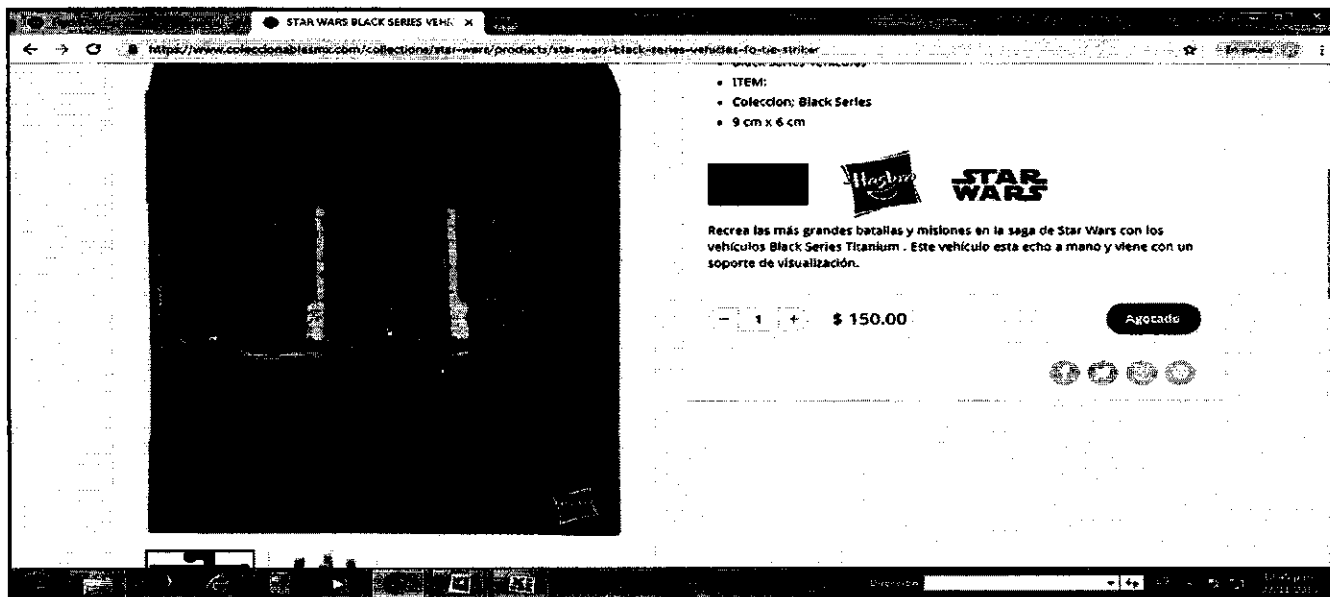
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno dos y tres, la mercancía descrita como muñecos que representan figuras no humanas (robots), origen China, marca Disney y Star Wars, tipo Bb9e App Enabled Droid, muñecos de colección, origen China, marca Funko, tipo YZMA y juegos de sociedad, origen China, marca Iello, tipo King of New York, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.distributormax.com, donde se encontraron muñecos que representan figuras no humanas (robots), marca Star Wars, tipo Bb9e Droid, con un precio de \$3,099.00 (Tresmil noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos de colección, marca Funko, tipo YZMA, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.) y juegos de sociedad, marca Iello, tipo King of New York, con un precio de \$450.00 (Cuatrocientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de las historietas de colección, así como las características físicas.

https://www.distributormax.com/products/bb9edroid?variant=394950082573&gclid=Cj0KCQiA2ofBRC8ARIsAIOyQnwmDd7sHo_JliEQqCXJWYooVJJlIcb7zcZk6VEUBgw2Ydyp7zefG0aAib1EALw_wcB



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 de Procedimientos Legales

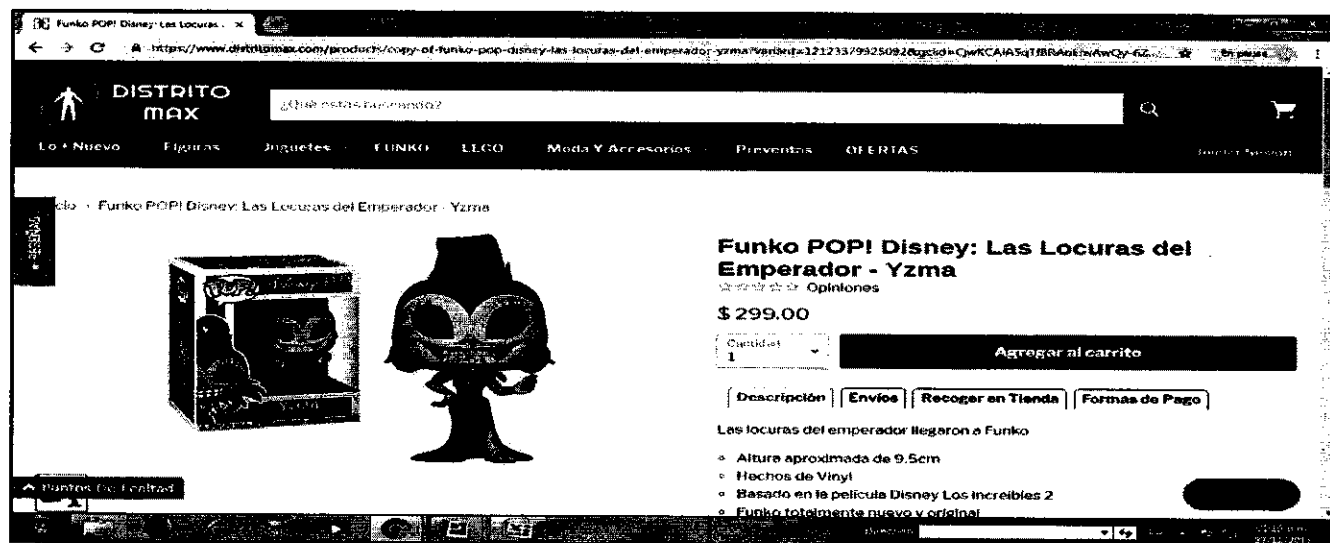
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.distrutomax.com/products/copy-of-funko-pop-disney-las-locuras-del-emperador-yzma?variant=12123379925092&gclid=CjwKCAiA5qTfBRAoEiwAwQy-6ZVyywRwDg7ez25KEHR_dbUH1KzOYOOrZrf7wNbZPtFo3dipoHdCrhoCZMgQAvD_BwE





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

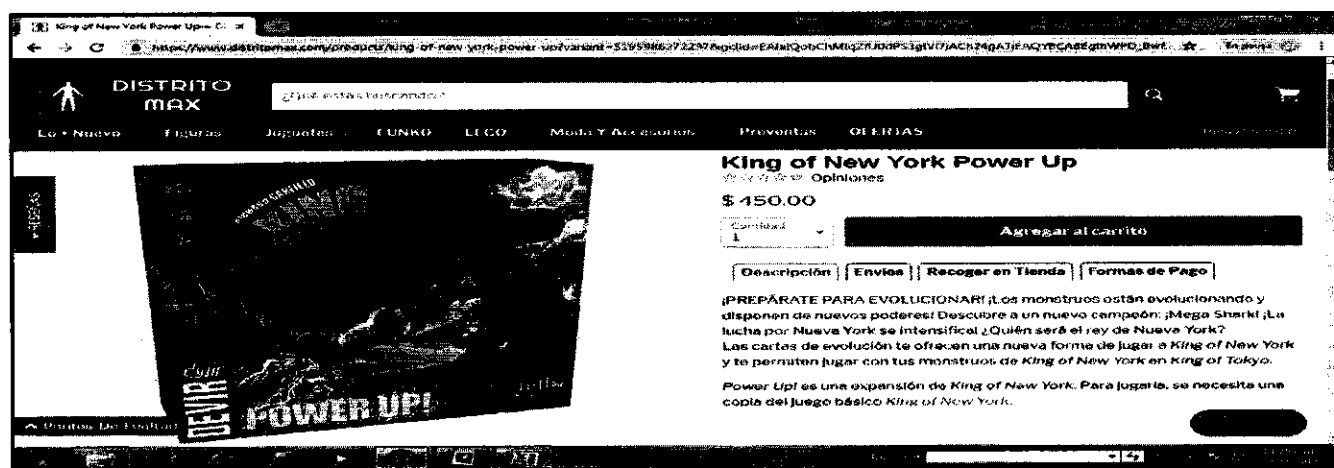
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

https://www.districtomax.com/products/king-of-new-york-power-up?variant=5195986272297&gclid=EAlaIQobCMIqZfU0dPS3giVI7jACh24gATjEAQYB CABEgIhWPD_BwE



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno, dos y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Disney y Hasbro, tipo Finn Jakku y Finn Starkiller Base, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Elsa, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Anna, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Scarlet Witch y muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Disney, tipo Ariel & King Triton, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.dreamstore.com.mx, donde se encontraron muñecos que representan figuras humanas, marca Hasbro, tipo Finn Jakku y Finn Starkiller Base, con un precio de \$139.00 (Ciento treinta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Disney, tipo Elsa, con un precio de \$1,299.00 (Un mil doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Disney, tipo Anna, con un precio de \$1,383.65 (Un mil trescientos ochenta y tres pesos 65/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Hasbro, tipo Scarlet Witch, con un precio de \$519.00. (Quinientos diecinueve pesos 00/100 M.N.) y muñecos que representan figuras no humanas, marca Disney, tipo Ariel, con un precio de \$631.14 (Seiscientos treinta y un pesos 14/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

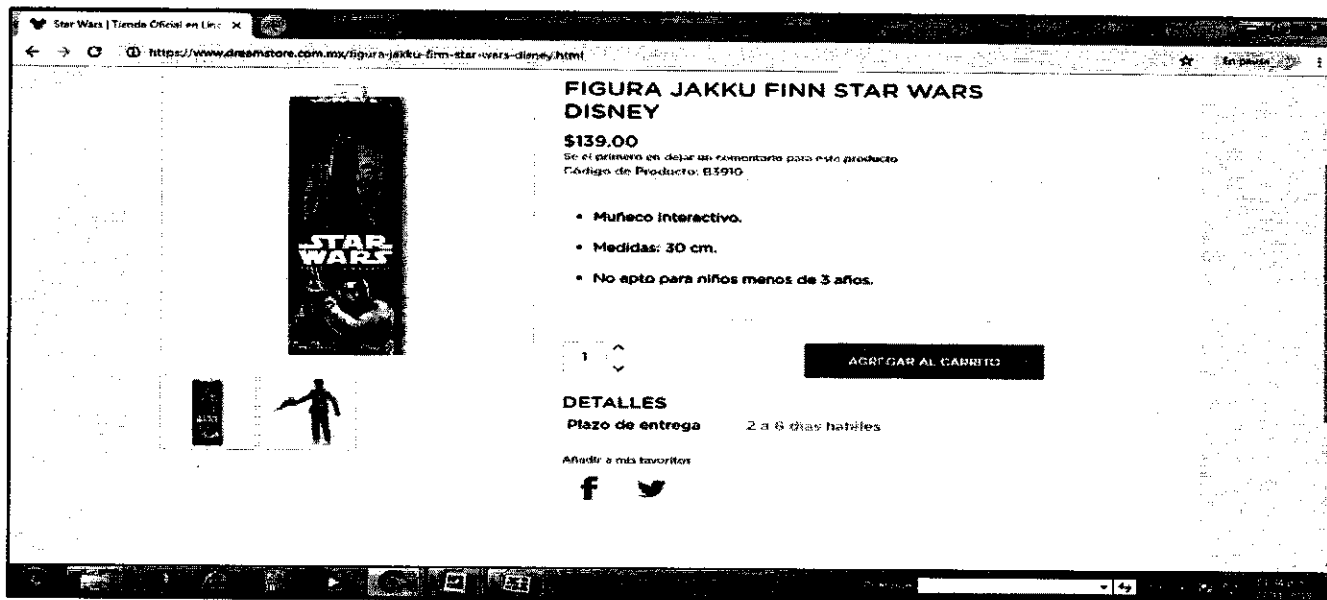
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

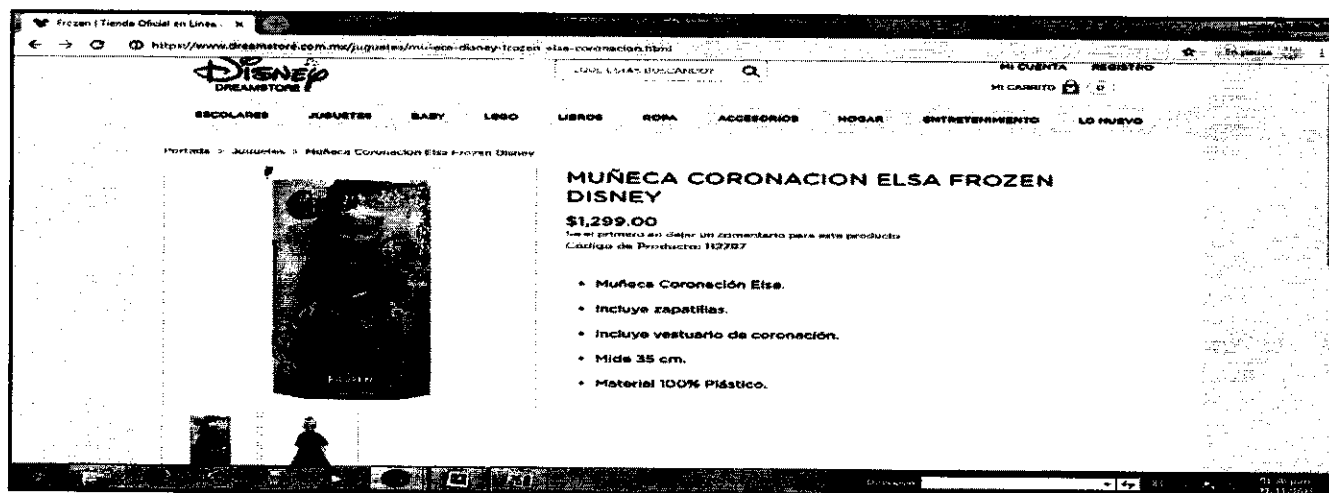
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.dreamstore.com.mx/figura-jakku-finn-star-wars-disney.html>



<https://www.dreamstore.com.mx/juguetes/mu-eca-disney-frozen-elsa-coronacion.html>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

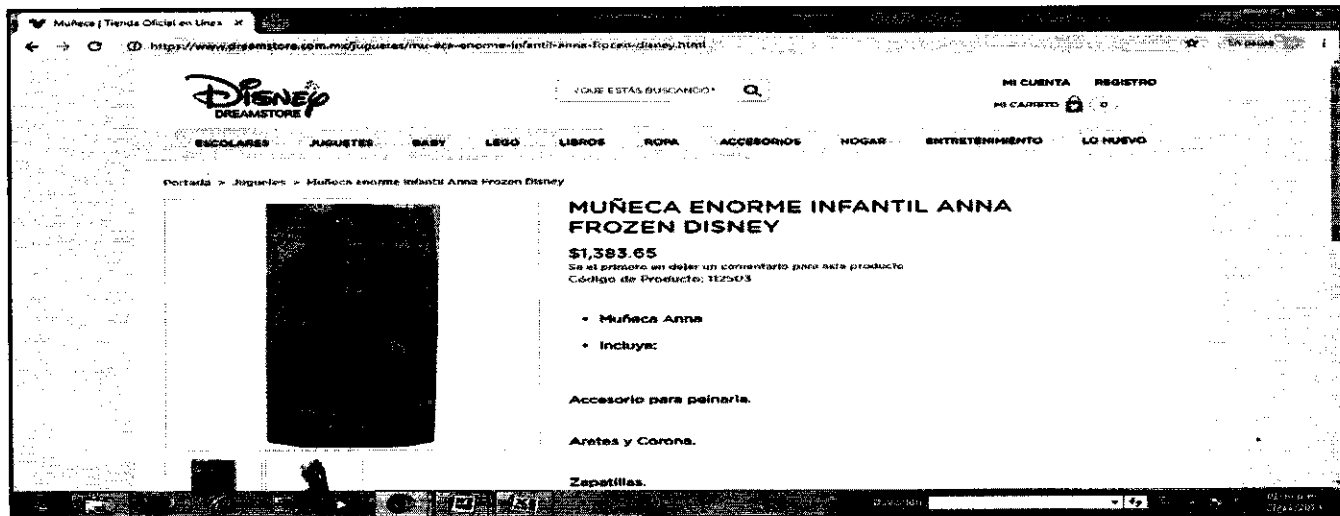
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.dreamstore.com.mx/juguetes/mu-eca-enorme-infantil-anna-frozen-disney.html>



<https://www.dreamstore.com.mx/mu-eca-accion-elastigirl-los-increibles-disney.html>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

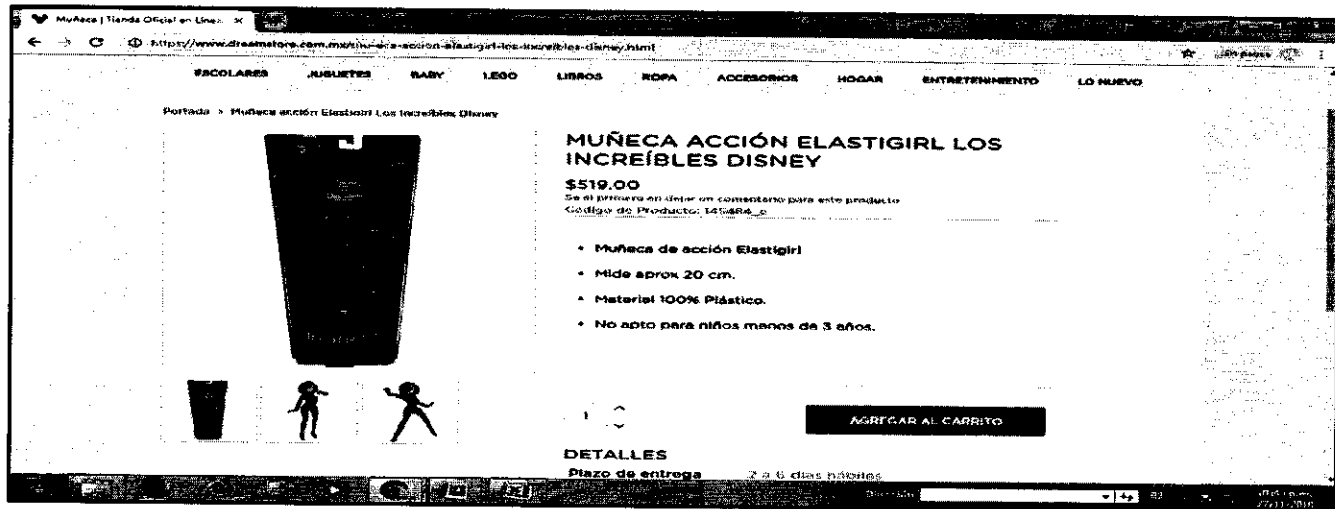
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

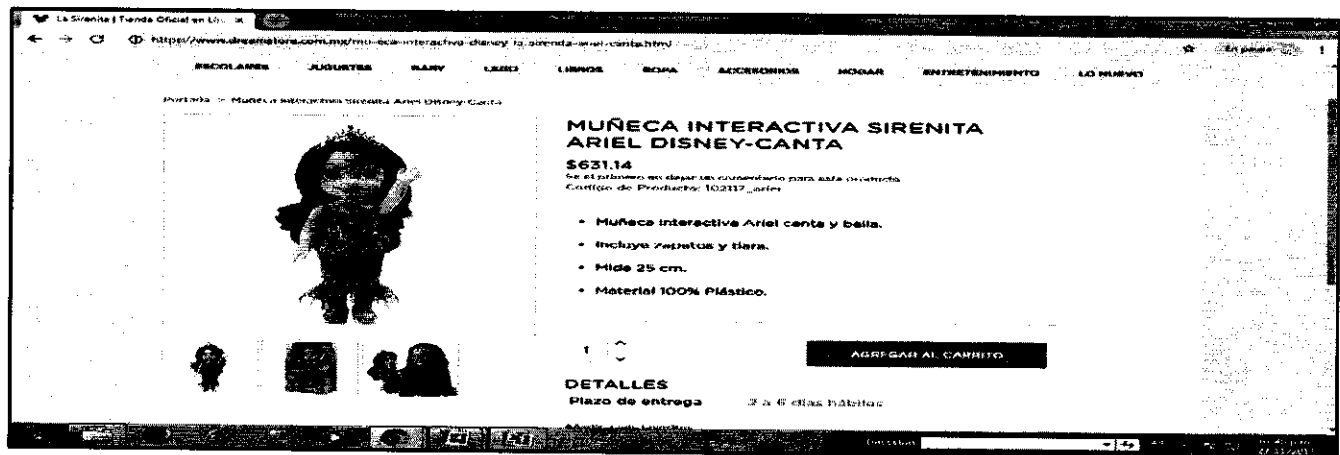
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.dreamstore.com.mx/mu-eca-interactiva-disney-la-sirenita-ariel-canta.html>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como Muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Rose, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.elektra.com.mx, donde se encontraron Muñecos de colección, marca Funko, tipo Rose, con un precio de \$249.00 (Doscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características



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 de Procedimientos Legales

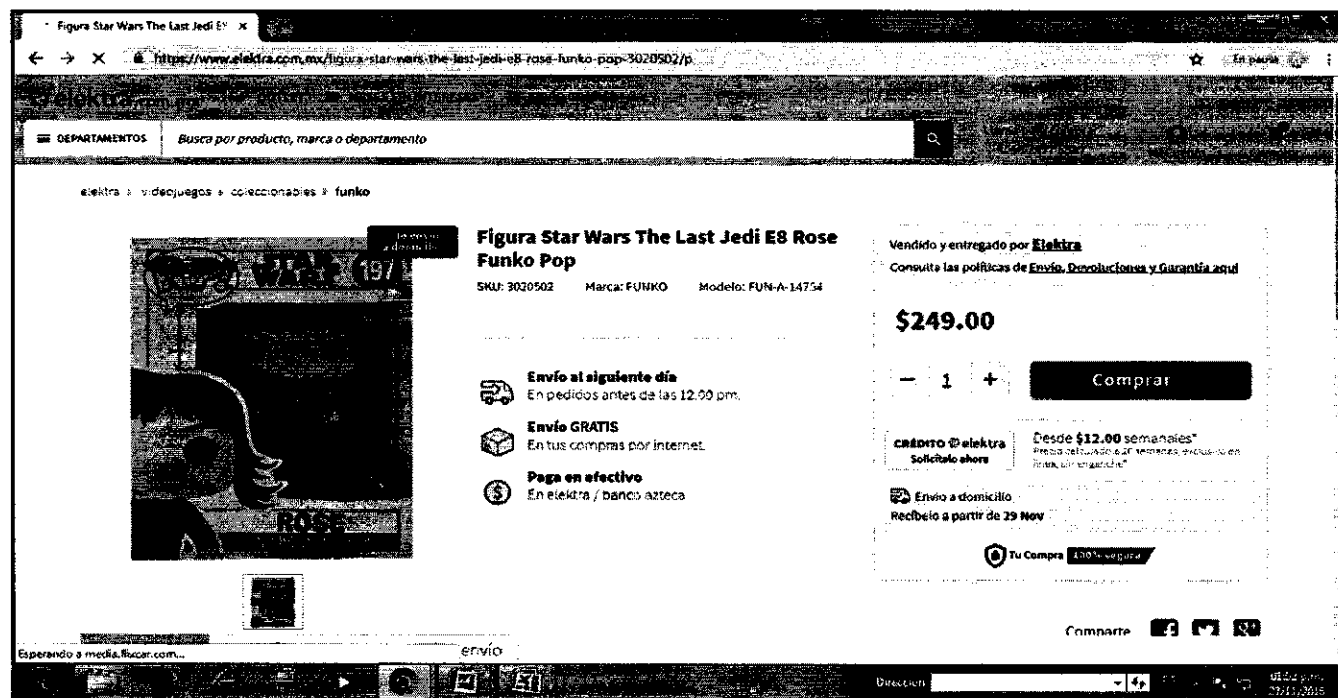
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas

<https://www.elektra.com.mx/figura-star-wars-the-last-jedi-e8-rose-funko-pop-3020502/p>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen China, marca Hasbro, tipo Marvel'S Hela, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.elpalaciodehierro.com, donde se encontraron muñecos de colección, marca Hasbro, tipo Marvel'S Hela, con un precio de \$423.20 (Cuatrocientos veintitrés pesos 20/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.elpalaciodehierro.com/38258477-villain-rule-hera.html>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y dos, la mercancía descrita como juegos de mesa, origen China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Lambda Class Shuttle, juegos de mesa, origen China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Star Wars Legion, juegos de mesa, origen China, marca Fantasy Flight Games, tipo Star Wars Rebellion, juegos de mesa, origen China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Millennium Falcon y juegos de mesa, origen China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Slave I, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.elreino.mx, donde se encontraron juegos de mesa, marca Star Wars, tipo Lambda Class Shuttle, con un precio de \$670.00 (Seiscientos setenta pesos 00/100 M.N.), juegos de mesa, marca Star Wars, tipo Star Wars Legion, con un precio de \$600.00 (Seiscientos pesos 00/100 M.N.), juegos de mesa, marca Fantasy Flight Games, tipo Star Wars Rebellion, con un precio de \$2,000.00 (Dos mil pesos 00/100 M.N.), juegos de mesa, marca Star Wars Legion, tipo Millennium Falcon, con un precio de \$880.00 (Ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N.) y juegos de mesa, marca Star Wars, tipo Slave I, con un precio de \$660.00 (Seiscientos sesenta pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de las historietas de colección, así como las características físicas

<https://www.elreino.mx/collections/todos-los-productos/products/star-wars-x-wing-lambda-class-shuttle>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

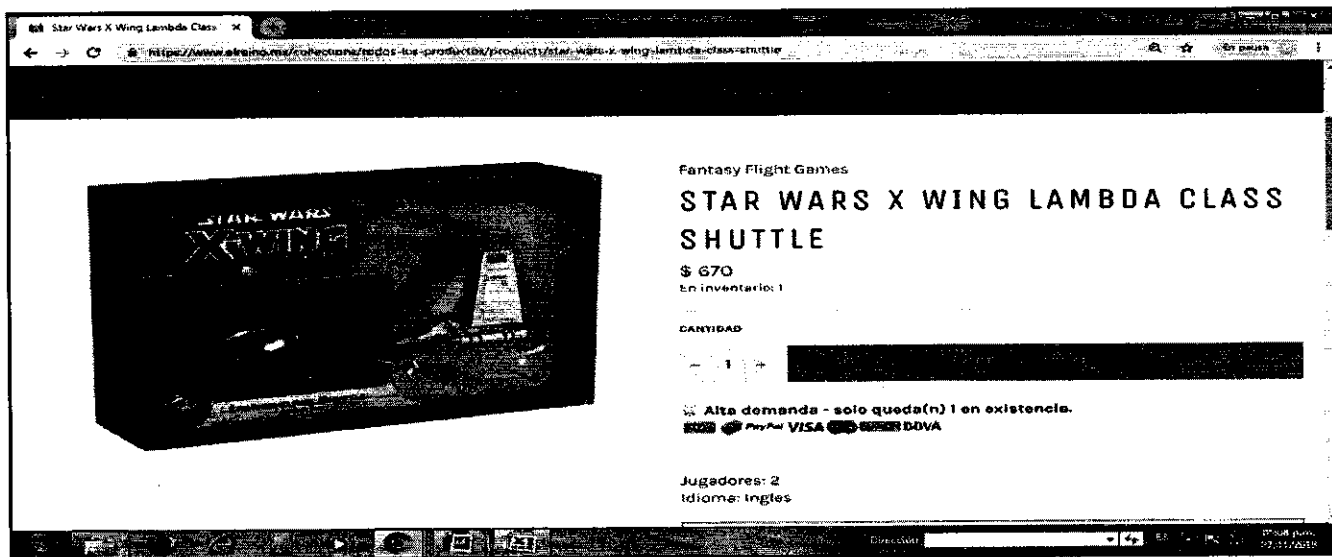
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

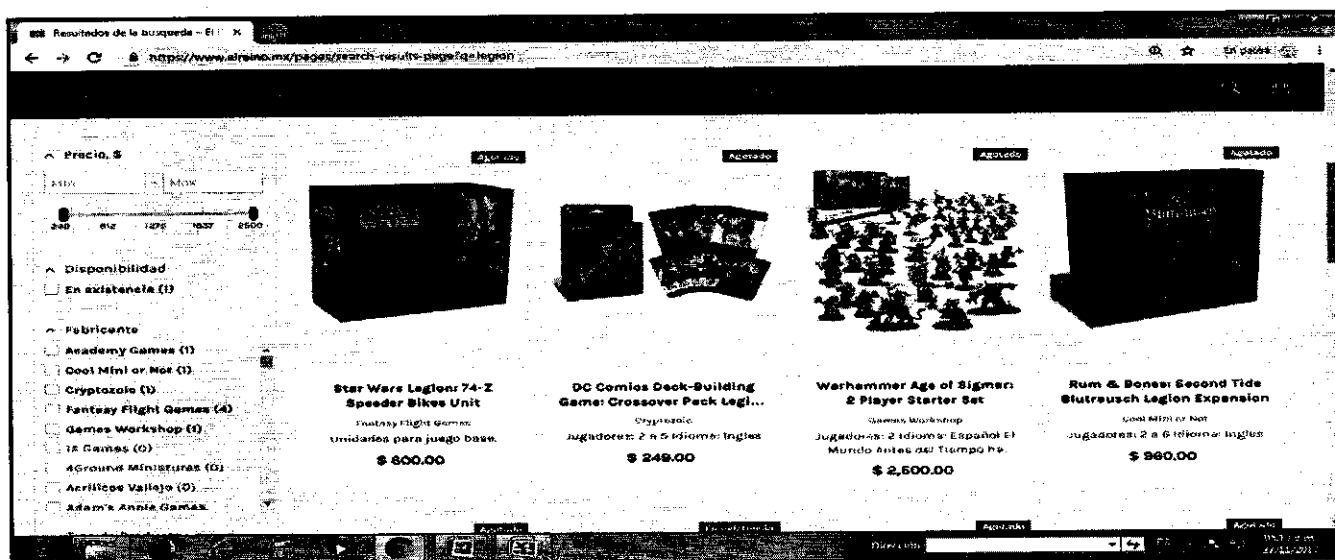
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.elreino.mx/pages/search-results-page?q=legion>



<https://www.elreino.mx/products/star-wars-rebellion>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

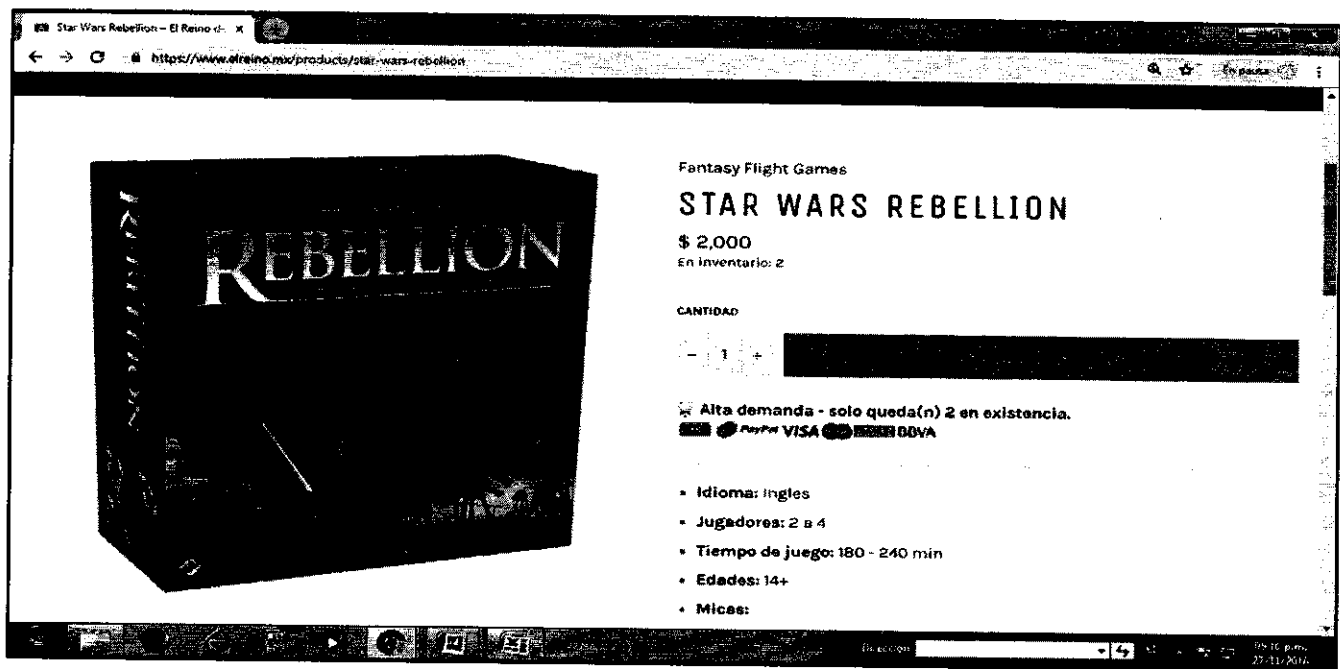
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

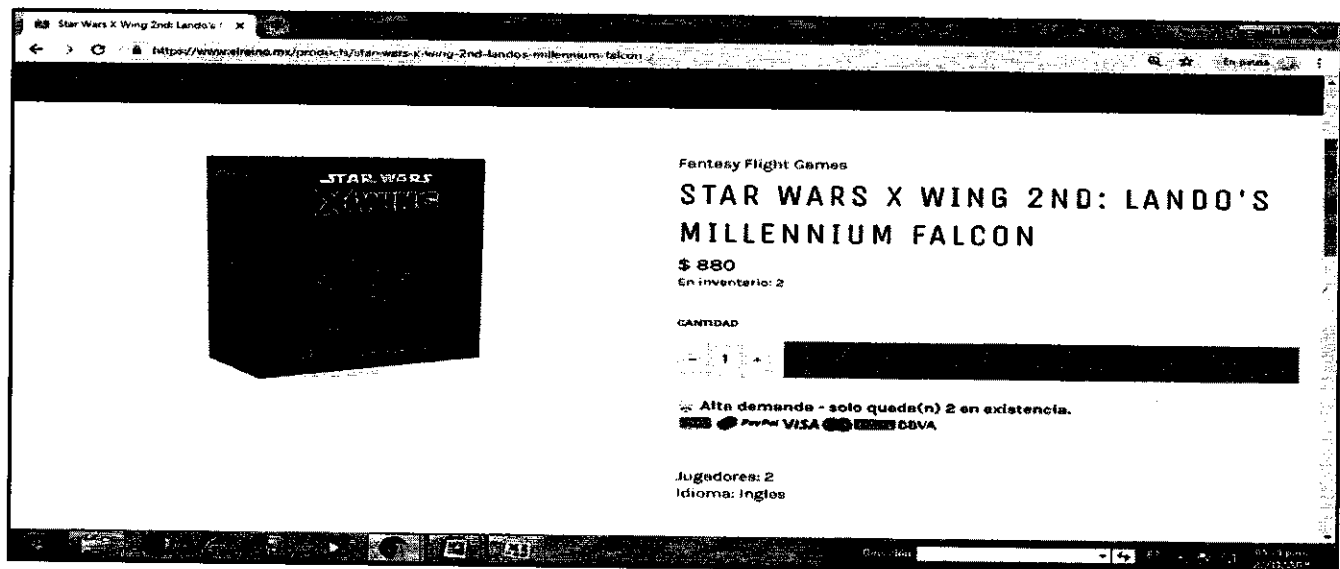
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.elreino.mx/products/star-wars-x-wing-2nd-landos-millennium-falcon>



<https://www.elreino.mx/products/star-wars-x-wing-2nd-slave-i>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

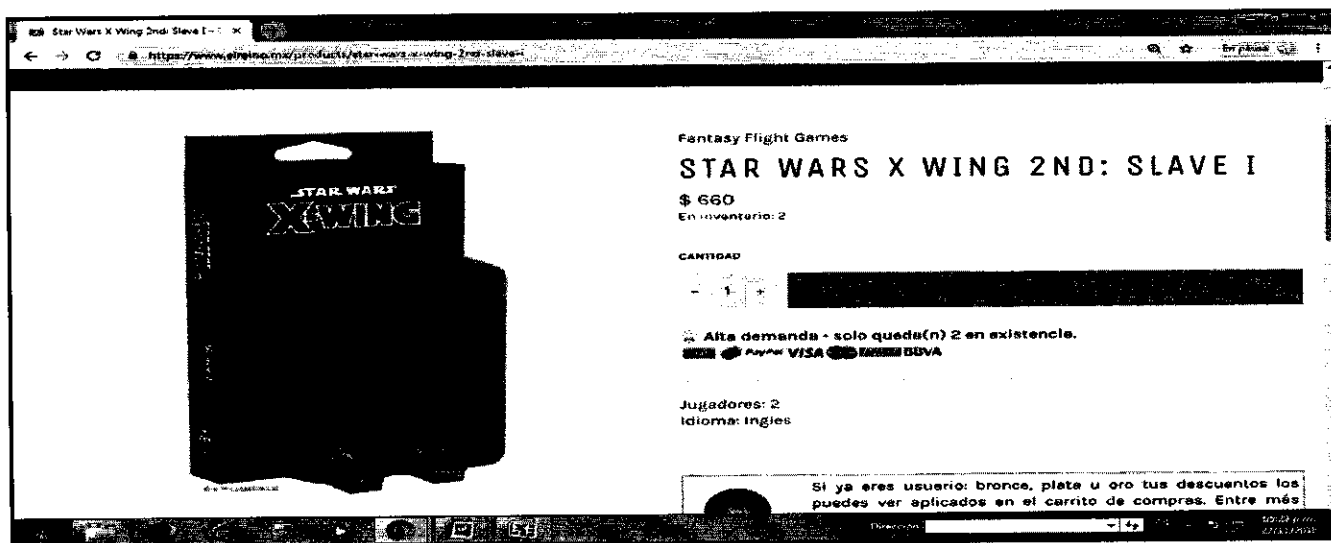
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos dos y cinco, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen China, marca Disney, tipo Cruella De Vil, muñecos que representan figuras no humanas, origen Vietnam, marca Funko, tipo Darth Vader, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Finn, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Kilo Ren, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Luke Skywalker, muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Ban Dai, tipo Perfect Cell, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Jafar y muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Tamashi Nations, tipo Ronon Jango Pett, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.gamecool.mx, donde se encontraron muñecos de colección, marca Funko, tipo Cruella De Vil, con un precio de \$199.00 (Ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Funko, tipo Darth Vader, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos de colección, marca Funko, tipo Finn, con un precio de \$149.00 (Ciento cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos de colección, marca Funko, tipo Kilo Ren, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos de colección, marca Funko, tipo Luke Skywalker, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Ban Dai, tipo Perfect Cell, con un precio de \$1,049.00 (Un mil cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Disney, tipo Jafar, con un precio de \$319.00 (Trescientos diecinueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Ban Dai, tipo Ronin Jango Fett Samurai, con un precio de \$1,699.01 (Un mil seiscientos noventa y nueve pesos 01/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

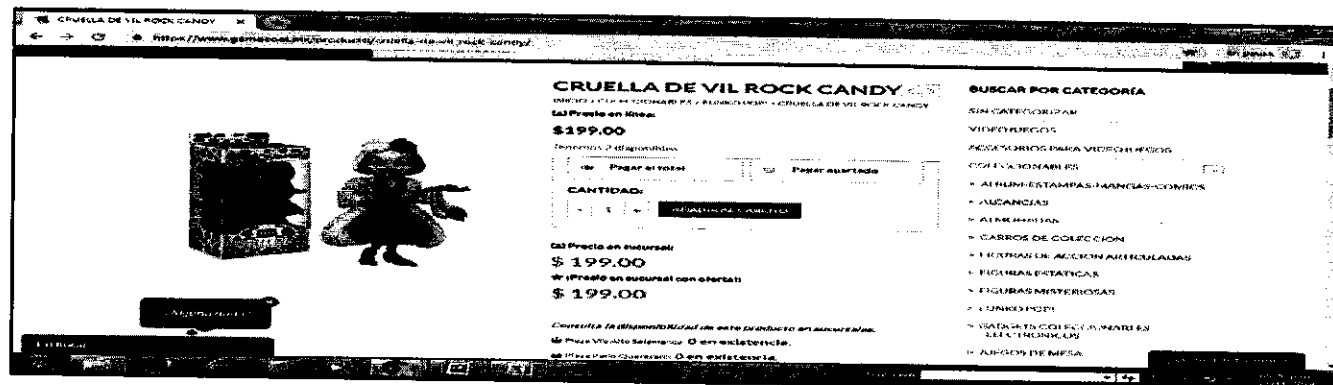
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

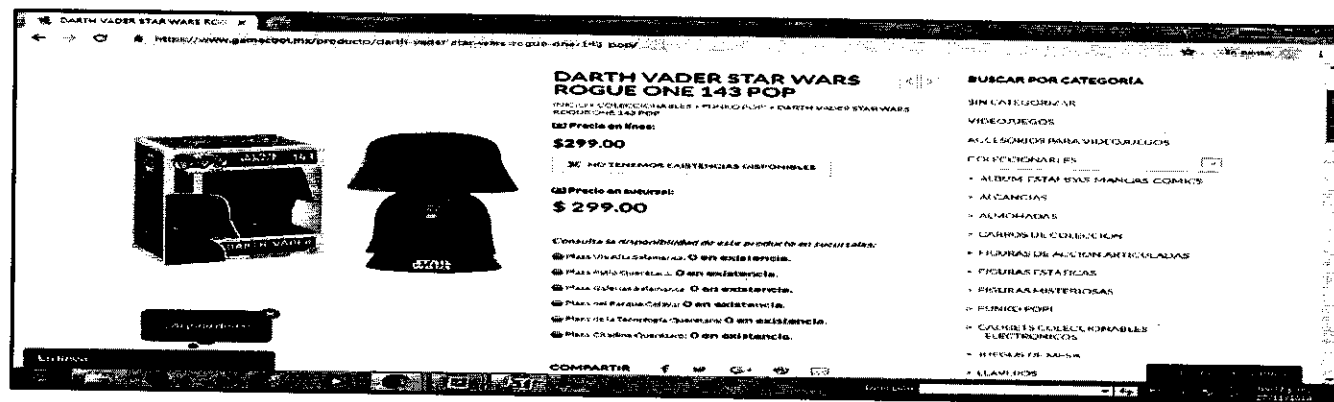
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.gamecool.mx/producto/cruella-de-vil-rock-candy/>



<https://www.gamecool.mx/producto/darth-vader-star-wars-rogue-one-143-pop/>



<https://www.gamecool.mx/producto/finn-191-star-wars-pop/>



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 de Procedimientos Legales

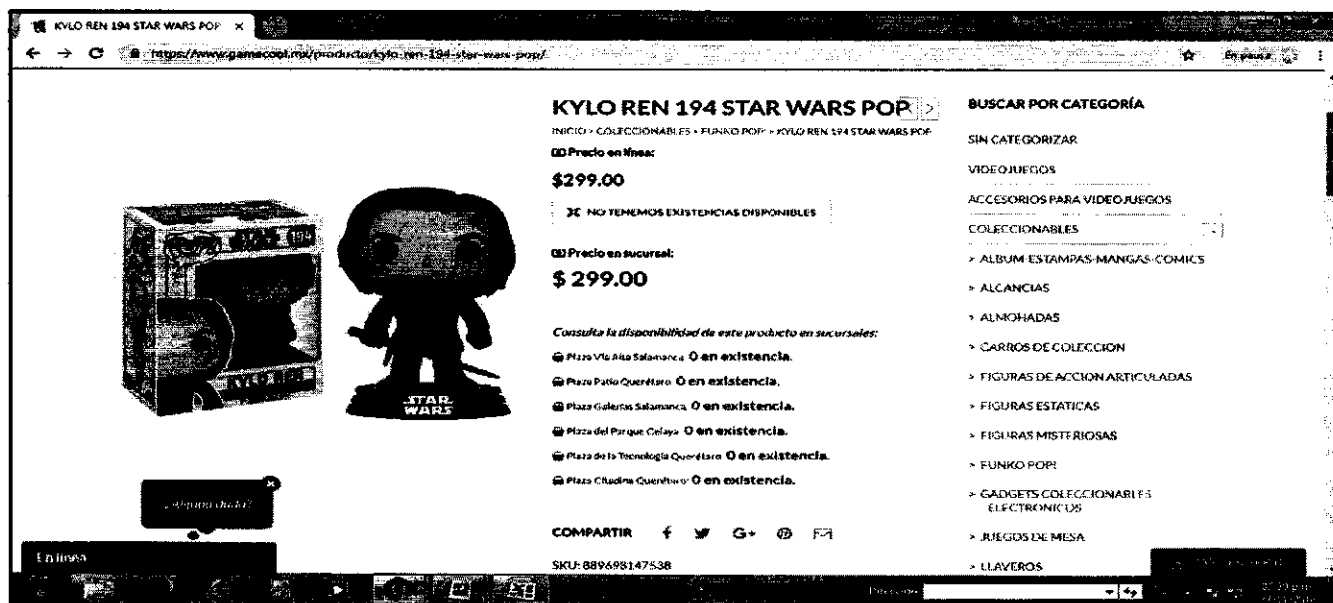
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.gamecool.mx/producto/kylo-ren-194-star-wars-pop/>



<https://www.gamecool.mx/producto/kylo-ren-60-star-wars-pop/>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

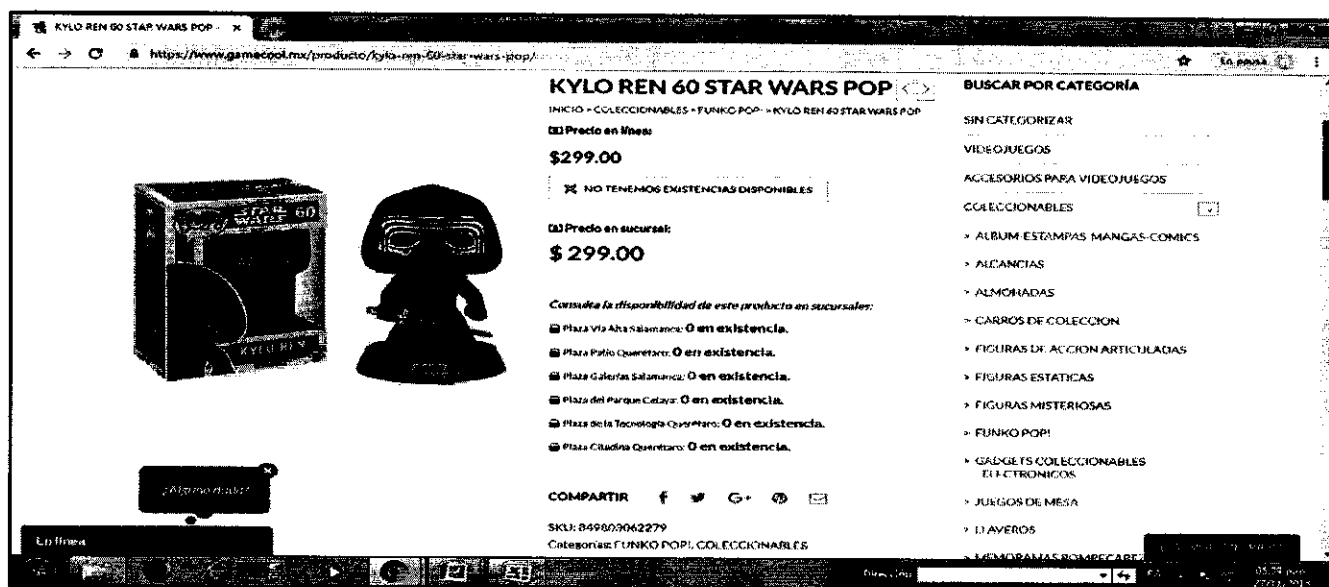
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

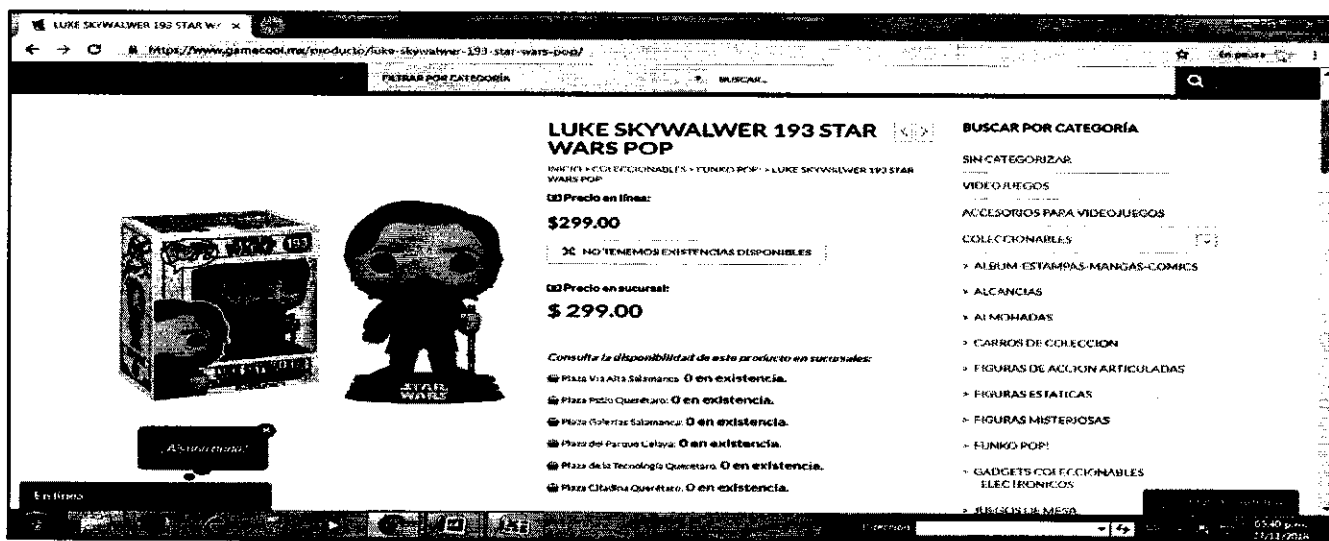
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.gamecool.mx/producto/luke-skywalwer-193-star-wars-pop/>



<https://www.gamecool.mx/producto/perfect-cell-premium-color-edition-s-h-figuarts/>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

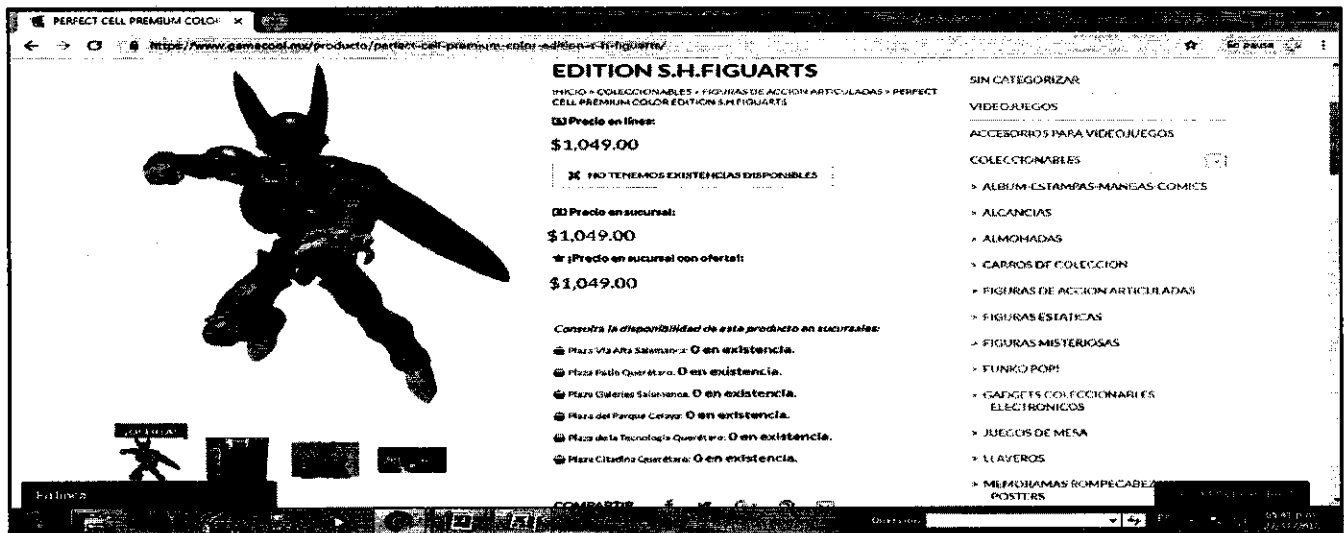
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

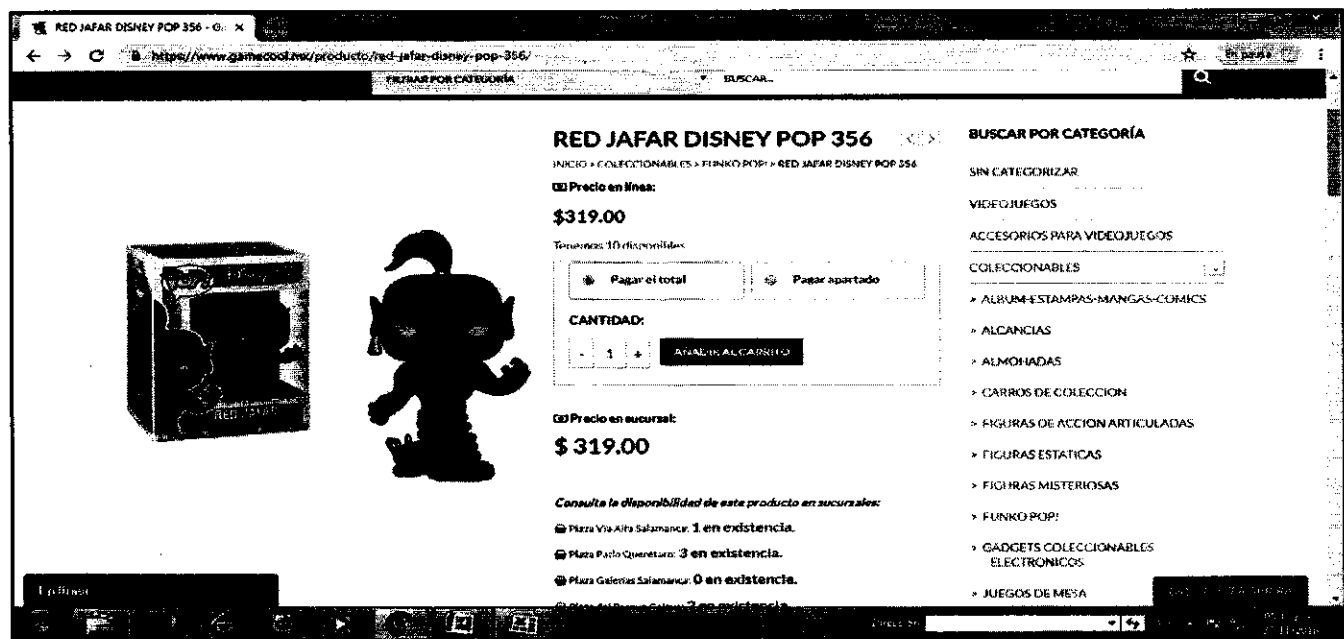
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.gamecool.mx/producto/red-jafar-disney-pop-356/>



<https://www.gamecool.mx/producto/ronin-jango-fett-samurai-star-wars-meisho/>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Rey, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.geekyclorians.com.mx, donde se encontraron muñecos de colección, marca Funko, tipo Rey, con un precio de \$300.00 (Trescientos pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas.

www.geekyclorians.com.mx



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno, dos, cuatro y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Moloch, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Elena of Avalor, muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Hasbro y Disney, tipo Darth Vader, muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Artoo Detoo R2D2, juegos de muñecos con vehículos, origen China, marca Hasbro, tipo Rey's Speeder Jakku, Rey Scavenger Pilleuse D'epaves, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Clone Captain Rex, muñecos que representan figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Death Star Trooper, muñecos que representan figuras humanas y no humanas, origen Vietnam y China, tipo Rebel Commando Pao, Force Link y Doctor Aphra Comic Set, muñecos que representan figuras no humanas, origen Vietnam, marca Hasbro, tipo Darth Maul Qui Gon Jinn, muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Gamorrean Guard, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Captain Cassian Andor y muñecos que representan figuras no humanas, origen China, marca Hasbro y Disney, tipo Boba Fett, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.juguatron.mx, donde se encontraron muñecos que representan figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Moloch, con un precio de \$719.20 (Setecientos diecinueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Disney, tipo Elena of Avalor, con un precio de \$649.00 (Seiscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Darth Vader, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Artoo Detoo R2D2, con un precio de \$699.00 (Seiscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), juegos de muñecos con vehículos, marca Hasbro, tipo Rey's Speeder Jakku, Rey Scavenger Pilleuse D'epaves, con un precio de \$1,399.00 (Un mil trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Hasbro, tipo Clone Captain Rex, con un

Página 109 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Hasbro, tipo Death Star Trooper, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas y no humanas, tipo Force Link, con un precio de \$399.00 (Trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Darth Maul con un precio de \$399.00 (Trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Gamorrean Guard, con un precio de \$749.00 (Setecientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos de colección, marca Funko, tipo Captain Cassian Andor, con un precio de \$351.20 (Trescientos cincuenta y un pesos 20/100 M.N.) y muñecos que representan figuras no humanas, marca Hasbro y Disney, tipo Boba Fett, con un precio de \$599.00 (Quinientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos, así como las características físicas.

<https://www.juguatron.mx/productos/103475210>



<https://www.juguatron.mx/productos/1152C0379>

Página 110 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

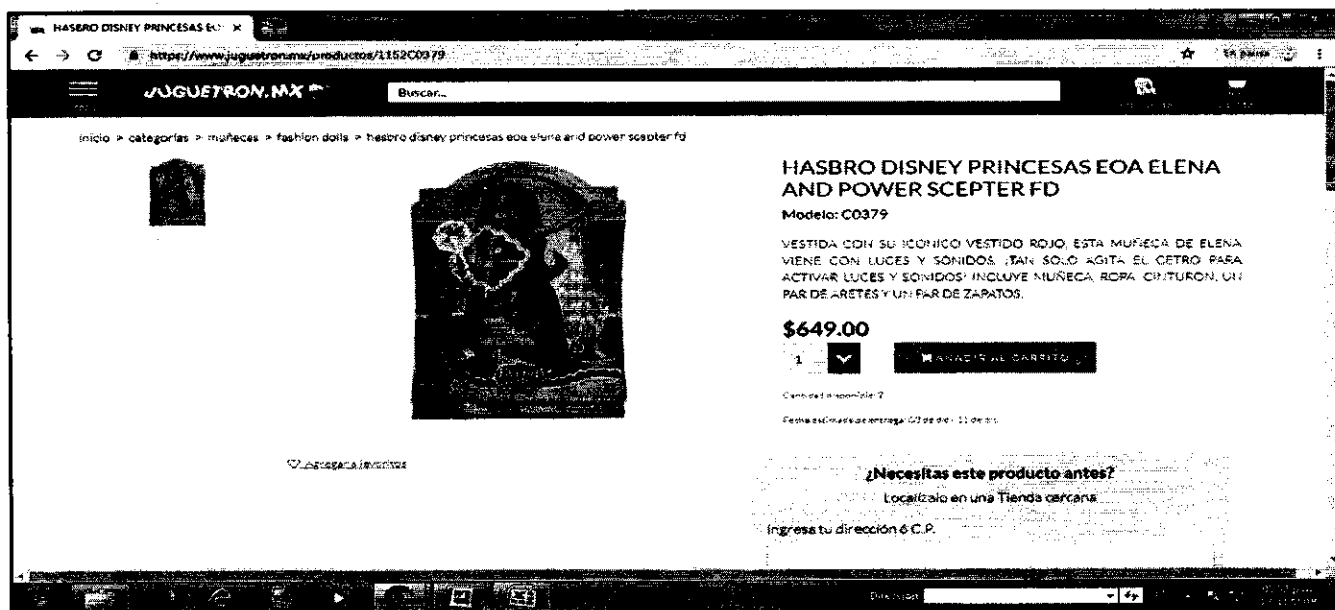
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

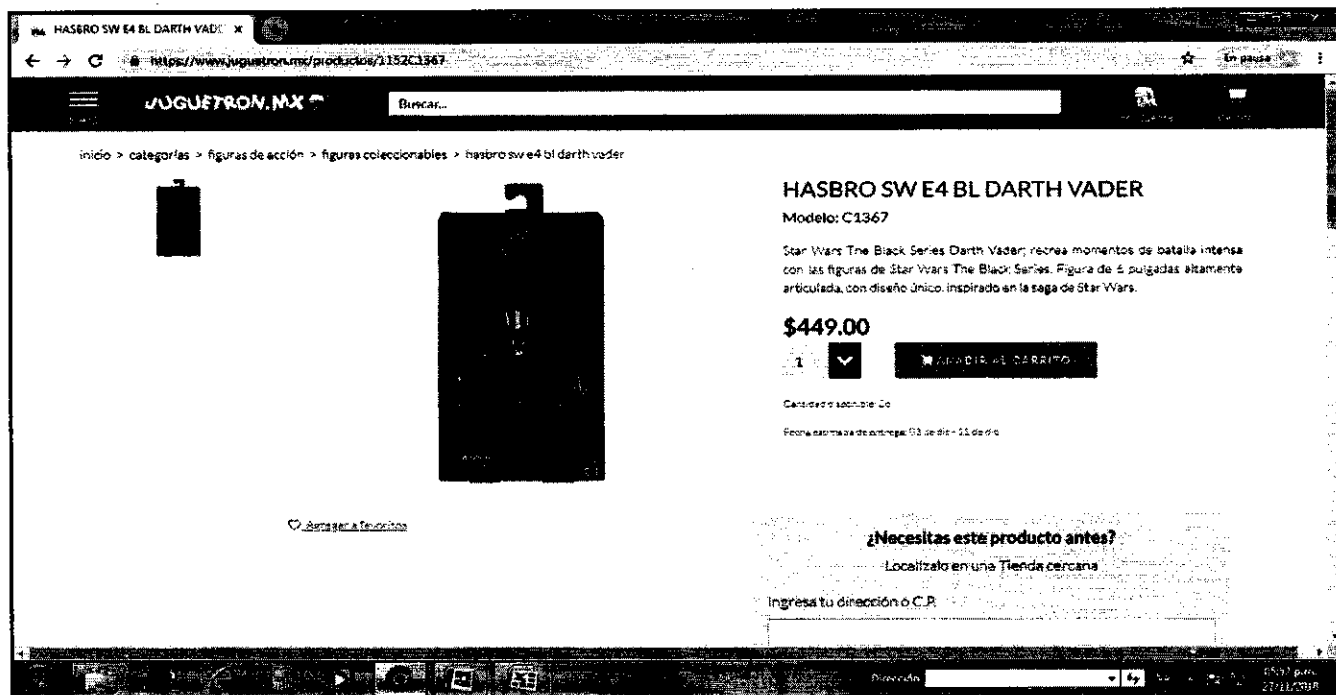
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.juguetrón.mx/productos/1152C1367>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

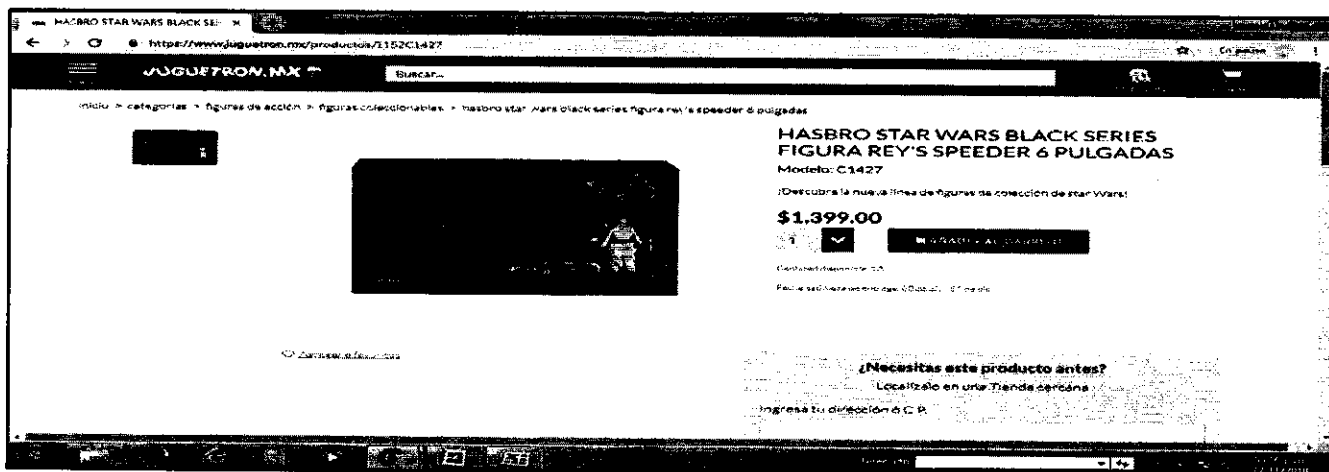
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.juguatron.mx/productos/1152C1367>



<https://www.juguatron.mx/productos/1152C1427>



<https://www.juguatron.mx/productos/1152E0623>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

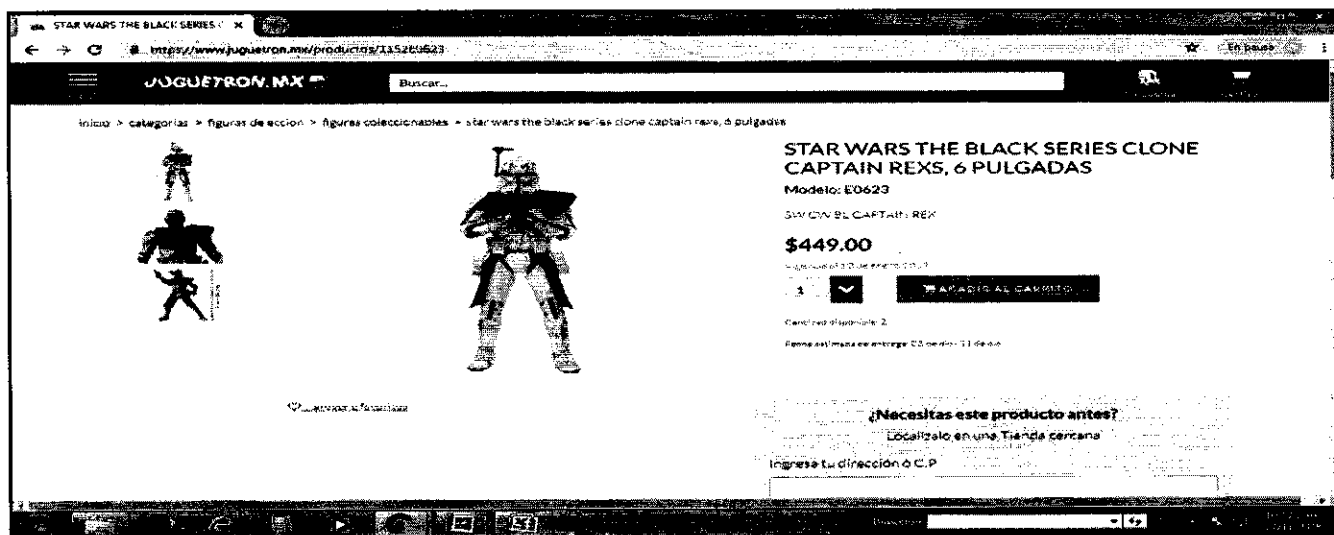
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

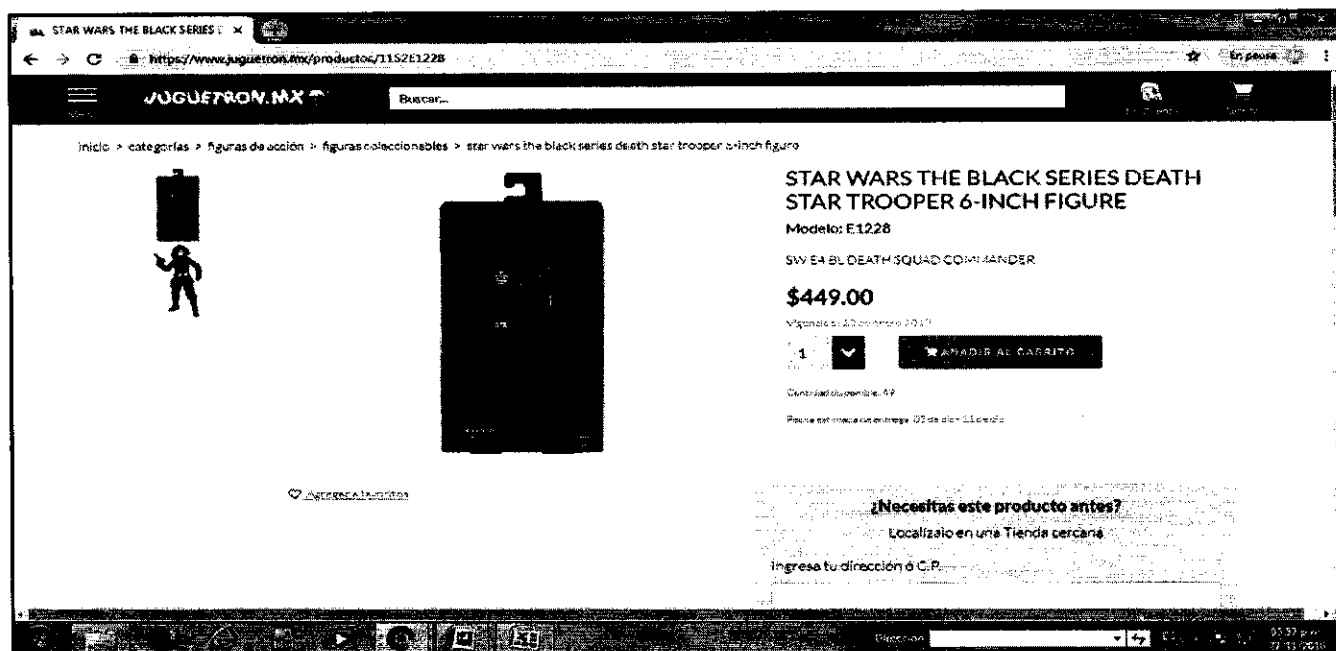
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.juguatron.mx/productos/1152E1228>



<https://www.juguatron.mx/productos/1152E1252>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

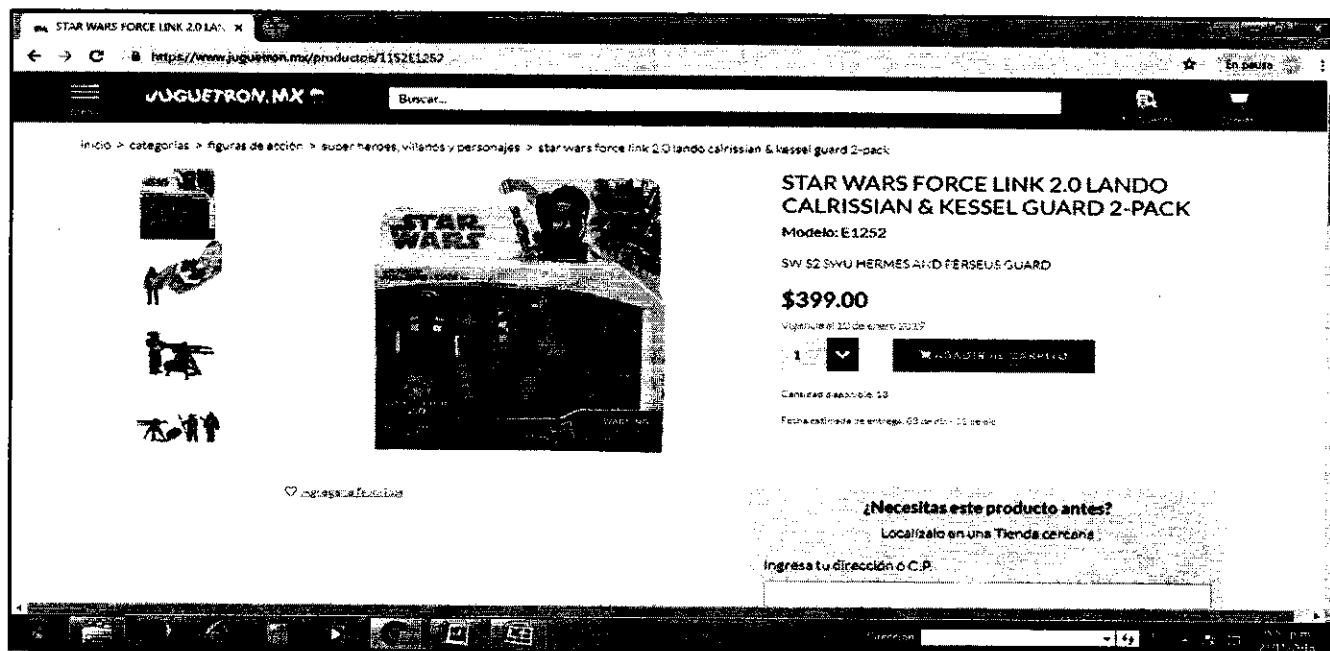
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

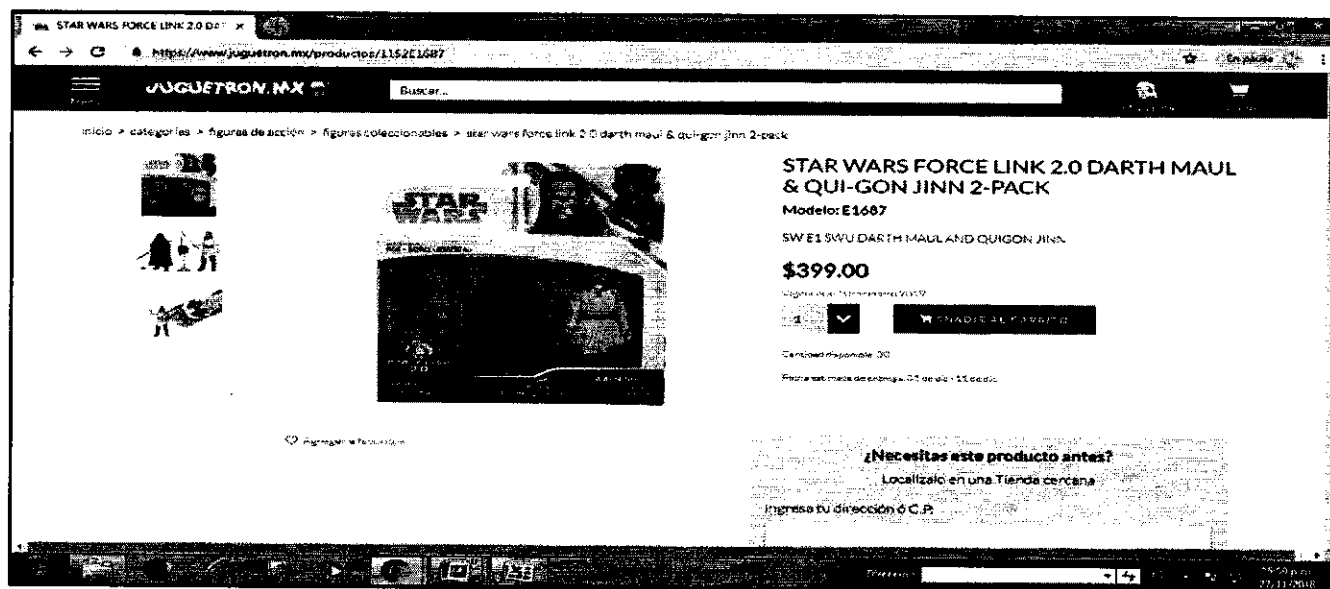
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.juguatron.mx/productos/1152E1687>



<https://www.juguatron.mx/productos/1152E2502>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

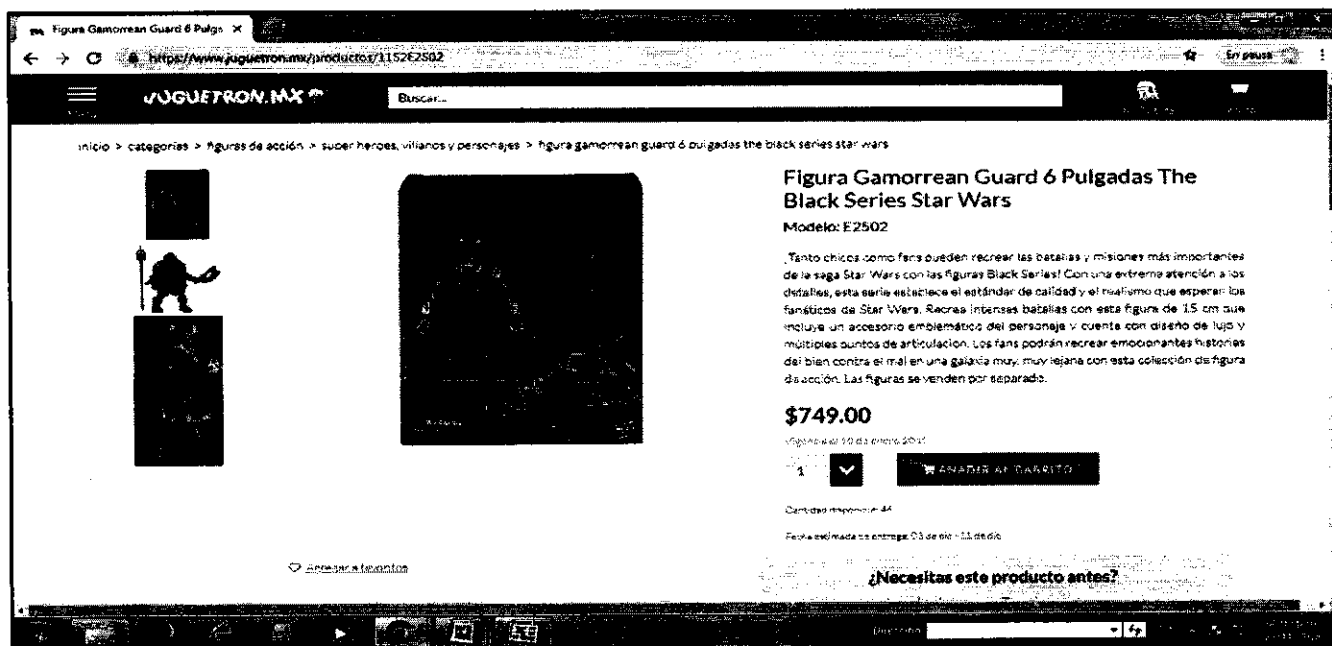
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

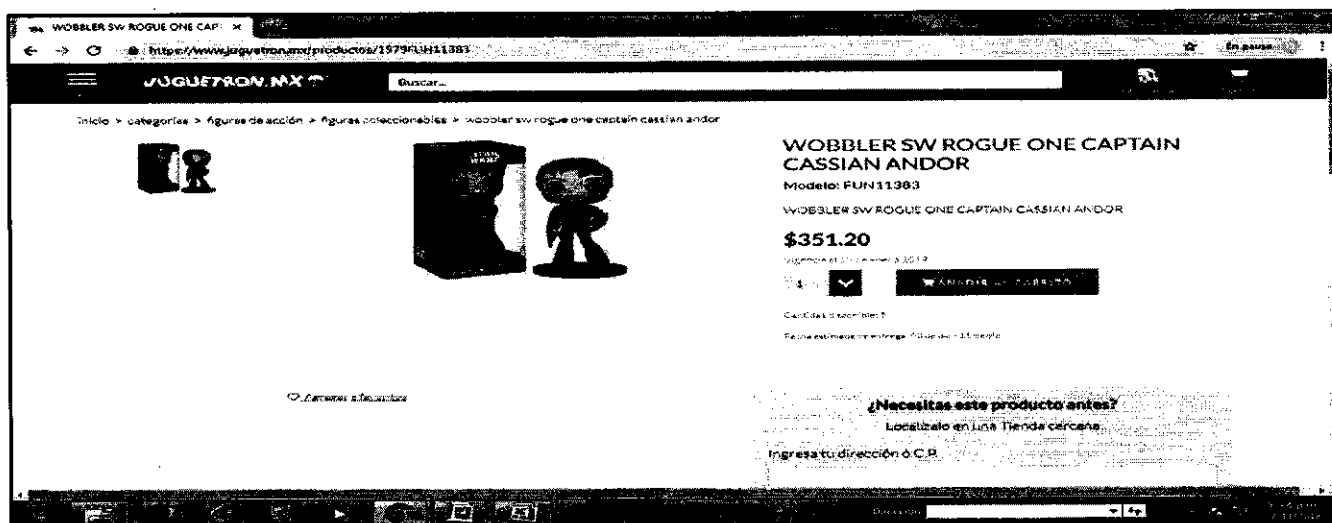
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.juguatron.mx/productos/resultados?q=aptain-cassian-andor>



<https://www.juguatron.mx/productos/resultados?q=boba-fett>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen China, marca Funko, tipo Bib Fortuna, muñecos de colección, origen China, marca Funko, tipo Baze Malbus, muñecos que representan figuras no humanas, origen Vietnam, marca Funko, tipo Tinker Bell, muñecos que representan figuras humanas, origen Vietnam, marca Funko, tipo Princess Leia y muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo First Order Snowtrooper, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.karzov.com.mx, donde se encontraron Muñecos de colección, marca Funko, tipo Bib Fortuna, con un precio de \$309.00 (Trescientos nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos de colección, marca Funko, tipo Baze Malbus, con un precio de \$289.00 (Doscientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras no humanas, marca Funko, tipo Tinker Bell, con un precio de \$319.00 (Trescientos diecinueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representan figuras humanas, marca Funko, tipo Princess Leia, con un precio de \$339.00 (Trescientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.) y muñecos de colección, marca Funko, tipo First Order Snowtrooper, con un precio de \$269.00 (Doscientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio de los muñecos de colección, así como las características físicas

<https://www.karzov.com.mx/coleccionables/fabricante/funko/pop/movies/star-wars3/funko-pop-star-wars-bib-fortuna-53/>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.karzov.com.mx/coleccionables/fabricante/funko/pop/movies/star-wars3/funko-pop-star-wars-rogue-one-baze-malbus-141/>



<https://www.karzov.com.mx/coleccionables/por-marca/cine-y-tv/funko-pop-disney-tinker-bell-10/>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

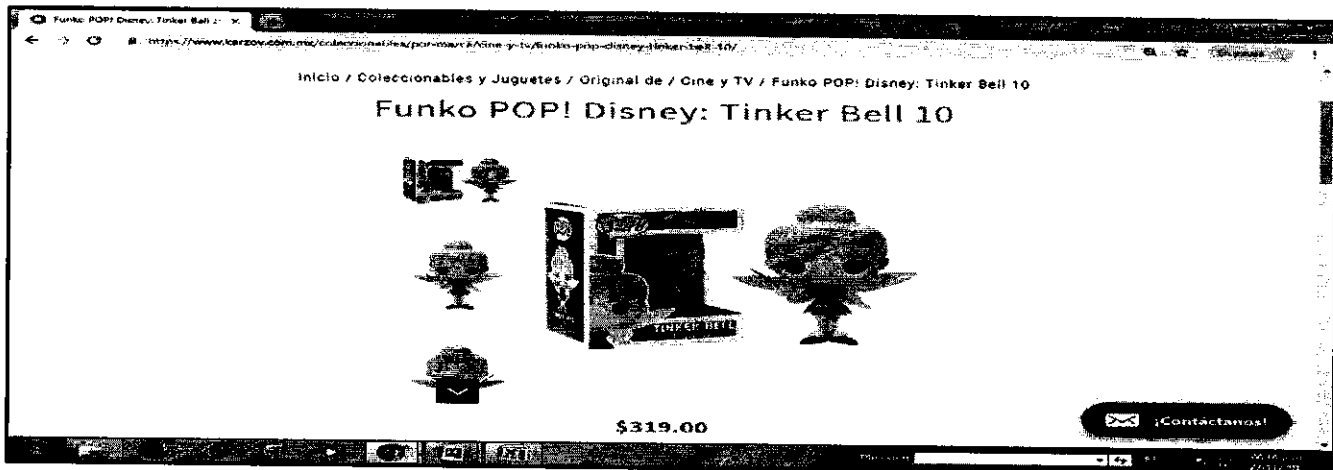
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

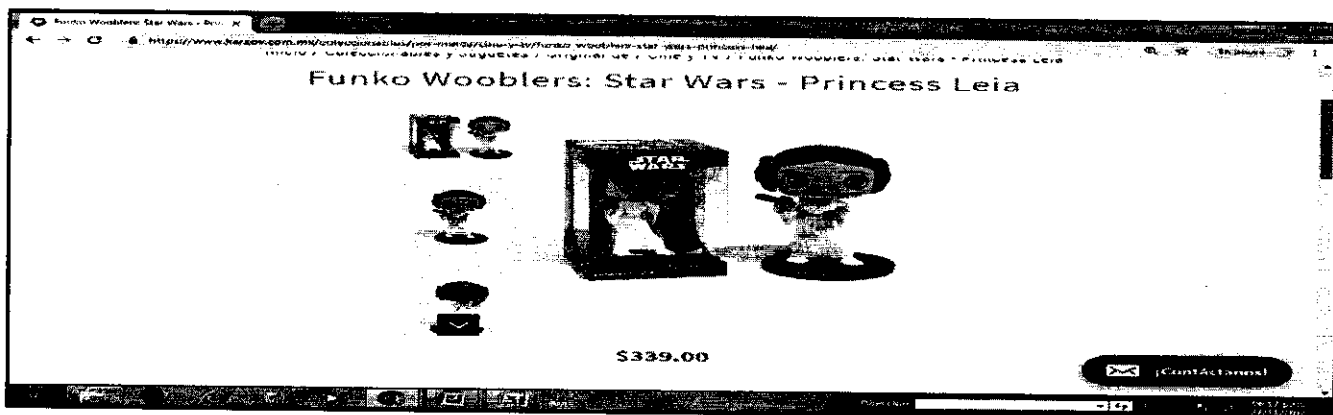
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.karzov.com.mx/coleccionables/por-marca/cine-y-tv/funko-wooblers-star-wars-princess-leia/>



<https://www.karzov.com.mx/coleccionables/por-marca/cine-y-tv/star-wars/funko-bobble-head-star-wars-first-order-snowtrooper/>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

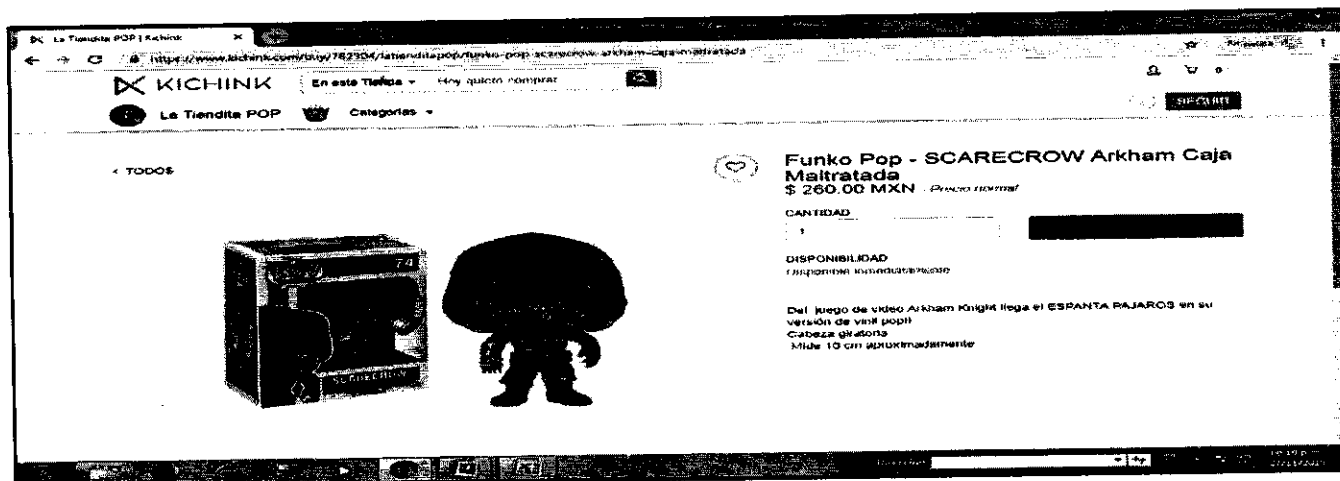
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo ME809, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.kichink.com, donde se encontraron muñecos de colección, marca Funko, tipo Scarecrow, con un precio de \$260.00 (Doscientos sesenta pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.kichink.com/buy/782304/latienditapop/funko-pop-scarecrow-arkham-caja-maltratada>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo RE D2 C 3PO, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.kosmos.com.mx, donde se encontraron muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo C 3PO y R2 D2, con un precio de \$830.55 (Ochocientos treinta pesos 55/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.kosmos.com.mx/tienda/catalog/3po-p-3043.html>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno, dos, cuatro y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Ban Dai, tipo Broly, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Tamashi Nations, tipo Sohei Darth Maul, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Maleficent y Evil Queen, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Lady Tremaine, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Moana, muñecos que representen figuras no humanas y muñecos de colección, origen China y Vietnam, marca Hasbro y Funko, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Marvel's Black Knight, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Rematch On The Supremacy, muñecos de colección, origen China, marca Disney, tipo First Order Stormtrooper, muñecos de colección, origen China, marca Disney, tipo Imperial Death Trooper Figurine, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Luke Skywalker With Speeder, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Poe Dameron, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Supreme Leader Snoke, muñecos de colección, origen China, marca Funko, tipo Tie Fighter Pilot, muñecos de colección, origen China y Vietnam, marca Hasbro, tipo Resistance A-Wing Fighter y Resistance Ski Speeder, Nave espacial, origen China, marca Disney y Hasbro, tipo Tie Striker, Nave con accesorios, origen Vietnam, marca Hasbro, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Sergeant Jyn Erso Eadu y muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Sergeant Jyn Erso Eadu, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.linio.com.mx, donde se encontraron muñecos que representen figuras humanas, marca Ban Dai, tipo Broly, con un precio de \$399.00 (Trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Takara Tomy, tipo Darth Maul, con un precio de \$499.00 (Cuatrocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, con un precio de \$469.00 (Cuatrocientos sesenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Pluginmagenta, tipo Evie, con un precio de \$489.00 (Cuatrocientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Moana, con un precio de \$389.00 (Trescientos ochenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, con un precio de \$249.00 (Doscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Funko, tipo Marvel's Black Knight, con un precio de \$895.00 (Ochocientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Clash On The Supremacy Rey, con un precio de \$ 995.00 (Novecientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo First Order Stormtrooper, con un precio de \$445.00 (Cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Imperial Death Trooper Figurine, con un precio de \$495.00 (Cuatrocientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Leia Skywalker With Speeder, con un precio de \$895.00 (Ochocientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Poe Dameron, con un precio de \$395.00 (Trescientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Supreme Leader Snoke, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Tie Fighter Pilot, con un precio de \$1,695.00 (Un mil seiscientos noventa y cinco pesos 00/100 M.N), muñecos de colección marca Mattel, tipo Nave espacial, con un precio de \$199.00 (Ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), Nave espacial, marca Mattel, tipo Nave Kilo Ren, con un precio de \$199.00 (Ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), Nave espacial, marca Mattel, tipo Canto Bight Police Speeder, con un precio de \$149.00 (Ciento cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N) y muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Sergeant Jyn Erso Eadu, con un precio de \$399.00 (Trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.linio.com.mx/p/broly-super-saiyan-drgaon-ball-z-ban-dai-007-tamashii-buddies-lhf7ot>

La imagen muestra una captura de pantalla de la página de producto de Linio. El navegador muestra la URL: <https://www.linio.com.mx/p/broly-super-saiyan-drgaon-ball-z-ban-dai-007-tamashii-buddies-lhf7ot>. El título del producto es "BROLY SUPER SAIYAN DRGAON BALL Z BAN DAI 007 TAMASHII BUDDIES". Se indica que es una marca Bandai, es un artículo coleccionable, está disponible y se puede escribir una reseña. Las características listadas son: figuras nuevas con caja en buen estado, no usa baterías, es de vinil y pintura no tóxica, recomendado para mayores de 17 años por ser piezas de colección (un que es un producto para toda tipo de edades), y el tamaño aproximado de la figura es de 15 cm de altura. El precio es de \$399.00, con envío de \$49.00. Se indica que se entregará el 29 de noviembre y recibirla en CP 57200. Hay un botón "AÑADIR AL CARRITO". Se menciona que las compras están seguras con devoluciones gratuitas y se aplican condiciones. El envío y venta son por Soluciones en s. Otton S.A. DE C.V. con una calificación de 4.6 estrellas.

<https://www.linio.com.mx/p/darth-maul-13-takara-tomy-figura-star-wars--wwtxmi>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

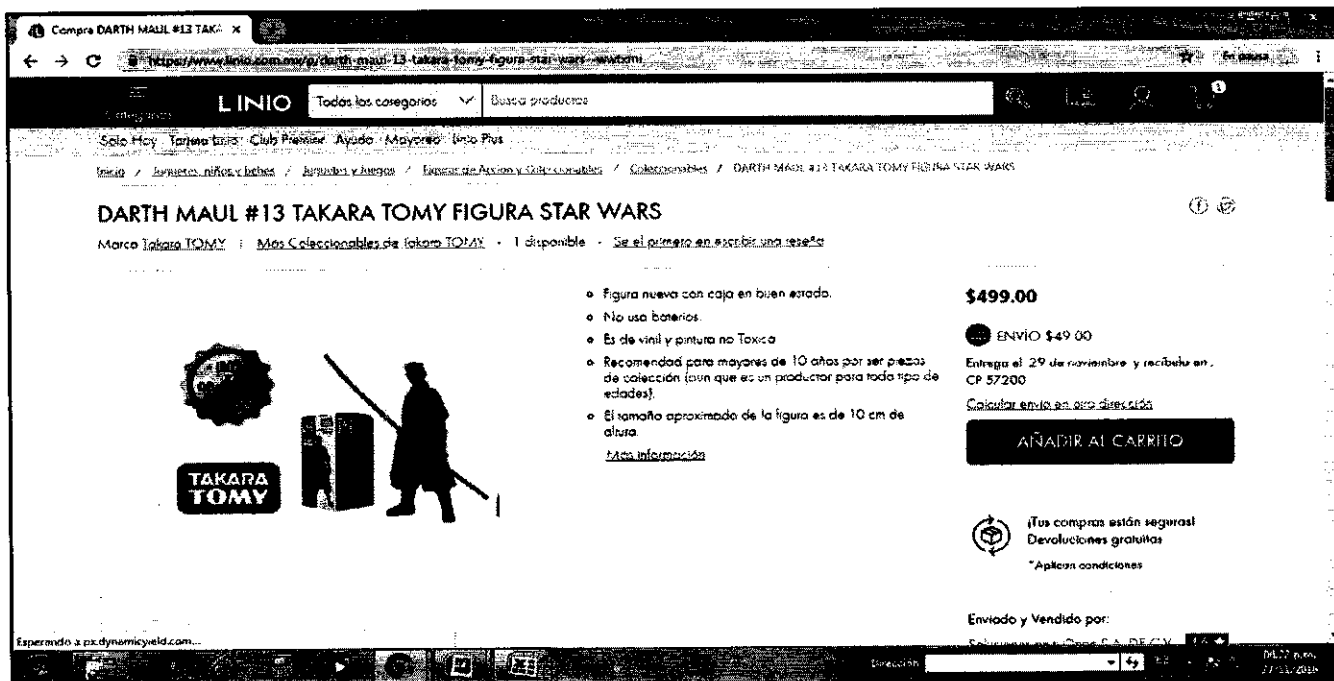
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

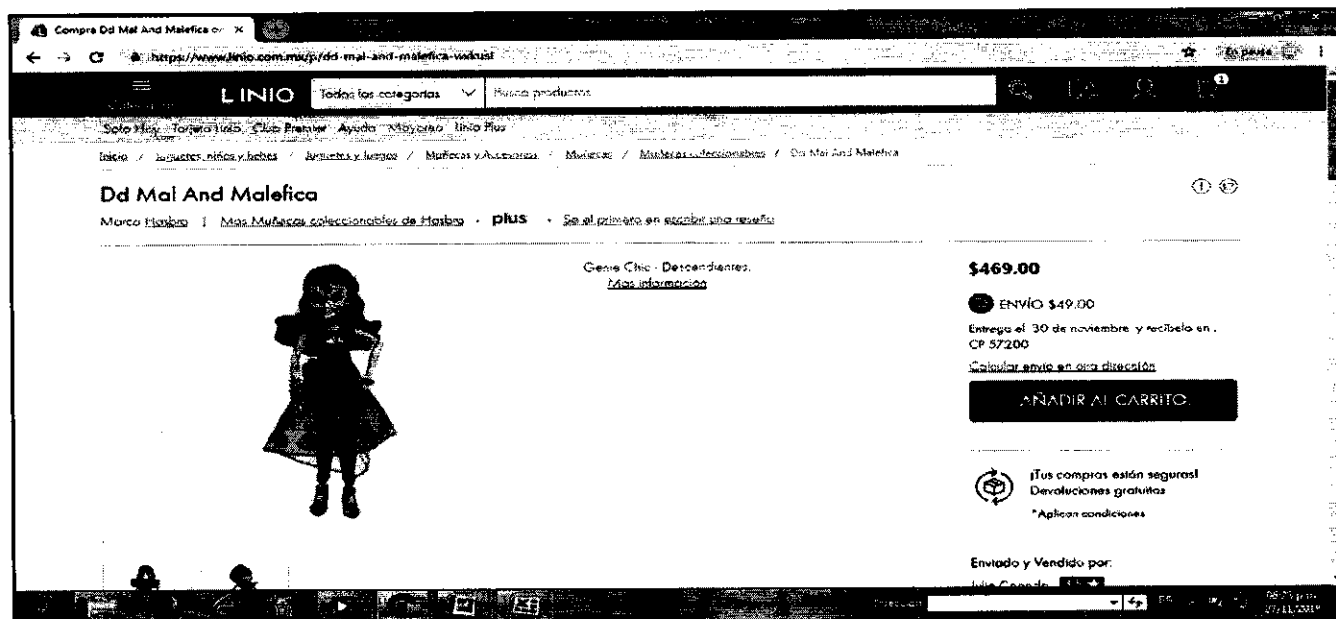
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.linio.com.mx/p/dd-mal-and-malefica-wxkusl>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/descendientes-2-mun-eca-cla-sica-n06qxz>

Compra Descendientes 2 - Muñeca Clásica

Linio

Todas las categorías


Buscar productos

Sólo Hoy, Tarjeta Linio, Club Premier, Ayuda, Mayoreo, Linio Plus

Inicio / Regalos, regalos y más / Regalos y juguetes / Descendientes 2 - Muñeca Clásica

Descendientes 2 - Muñeca Clásica

Marco Platinomagnum | Más juguetes y juegos de Platinomagnum | Se el primer en escribir una reseña



Descendientes 2 - Muñeca clásica. Una nueva generación de héroes y villanos Disney sube a escena con los Descendientes de Disney! Esta muñeca viene con Ben de Auradon, Mal, Evie y Uma de la Isla de los Perdidos. Cada figura viene vestida con atuendos de la Isla de los Perdidos tal como se muestra en la nueva película Descendientes 2. Se venden por separado. Modelos sujetos a disponibilidad. En caso de no especificarse o da no contar con el modelo seleccionado se sumó el modelo en existencia. Muñeca viene con un traje de moda con un par de zapatos o juego. 6 años y más. ADVERTENCIA: PELIGRO DE ASFIXIA. Piezas pequeñas. No para niños menores de 3 años. La muñeca no se mantiene de pie. Código: 71950547

[Más información](#)

\$489.00

ENVIO \$49.00

Entrega el 30 de noviembre y recíbalo en, CP 57200

[Calcular envío en otra dirección](#)

AÑADIR AL CARRITO

¡Tus compras están seguras! Devoluciones gratuitas. *Aplican condiciones

Enviado y Vendido por: Linio, Ciudad de México

<https://www.linio.com.mx/p/disney-mun-eca-moana-de-oceania-hasbro-b8293-ykhxkd>

Compra DISNEY MUÑECA MOA: x

Linio

Todas las categorías


Buscar productos

Sólo Hoy, Tarjeta Linio, Club Premier, Ayuda, Mayoreo, Linio Plus

Inicio / Regalos, regalos y más / Regalos y juguetes / Disney Muñeca Moana de Oceania Hasbro B8293

DISNEY MUÑECA MOANA DE OCEANIA HASBRO B8293

Marco Hasbro | Más juguetes y juegos de Hasbro - plus - ***** (1) | Reseña | Escribir reseña



[Más información](#)

\$389.00

ENVIO \$49.00

Entrega el 29 de noviembre y recíbalo en, CP 57200

[Calcular envío en otra dirección](#)

Opciones

MULTICOLOR

AÑADIR AL CARRITO

¡Tus compras están seguras! Devoluciones gratuitas. *Aplican condiciones

Esperando a Linio.com



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

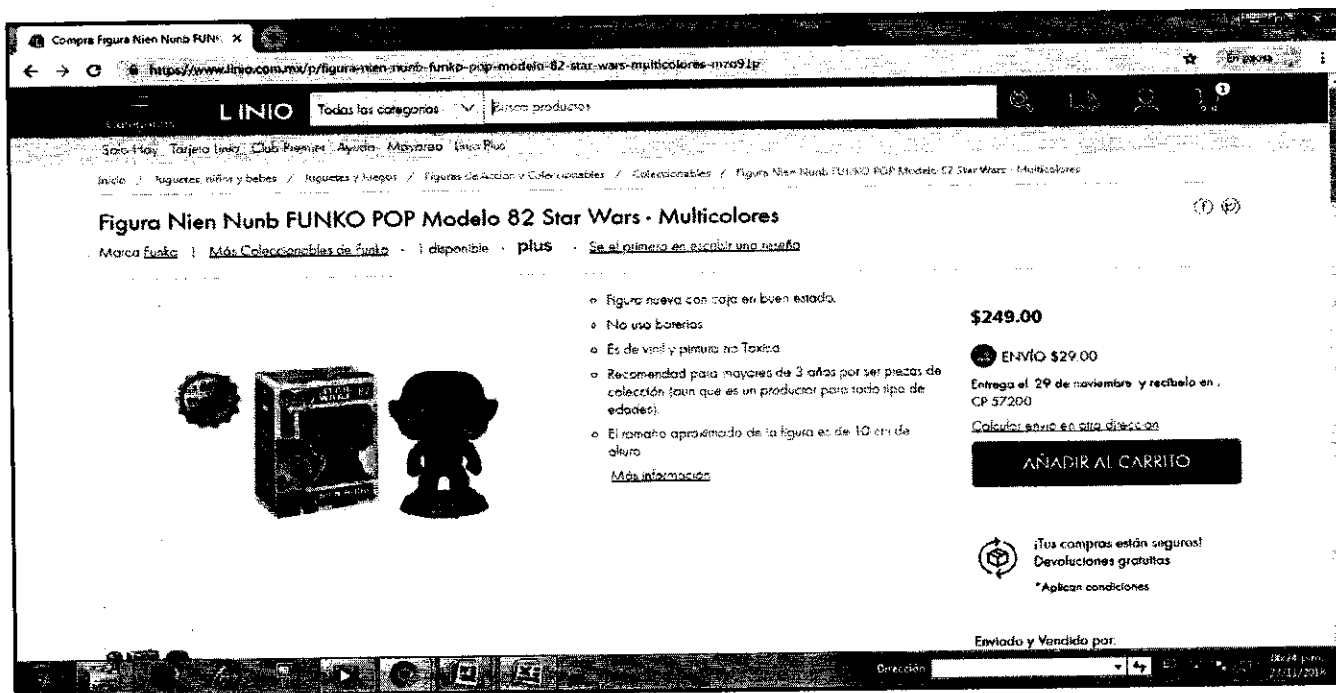
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

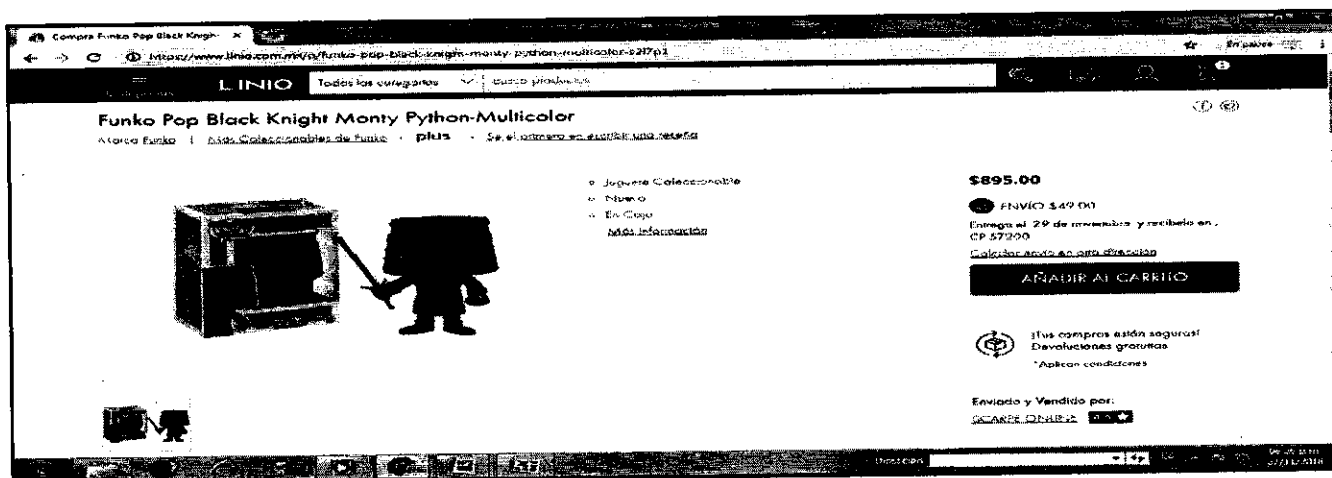
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/figura-nien-nunb-funko-pop-modelo-82-star-wars-multicolores-mzo91p>



<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-black-knight-monty-python-multicolor-s2l7p1>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

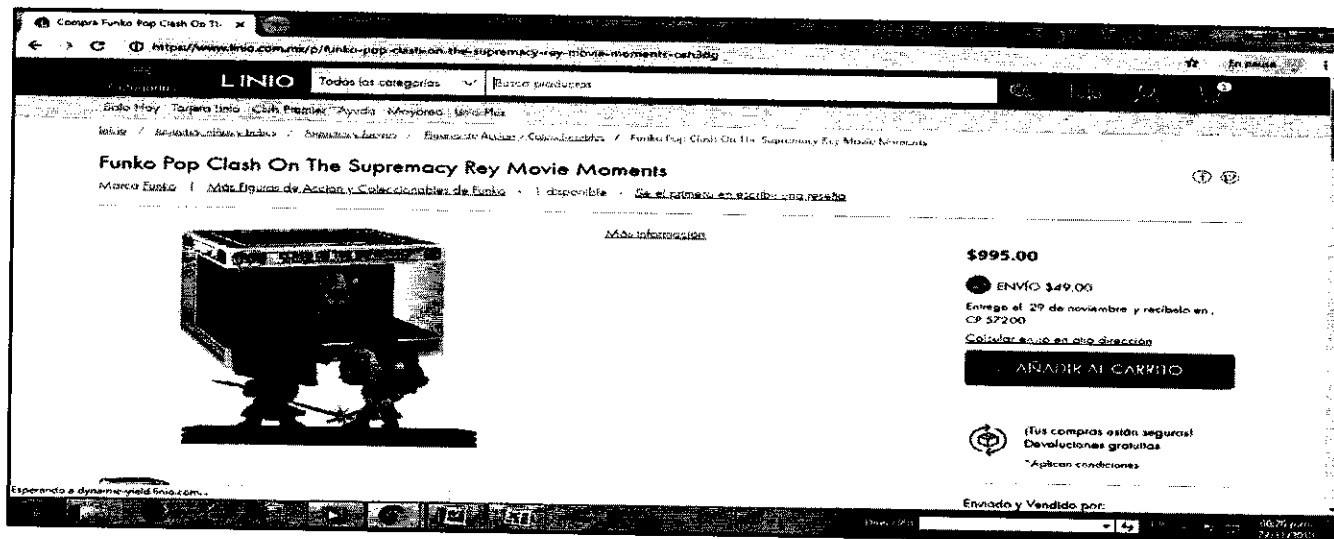
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

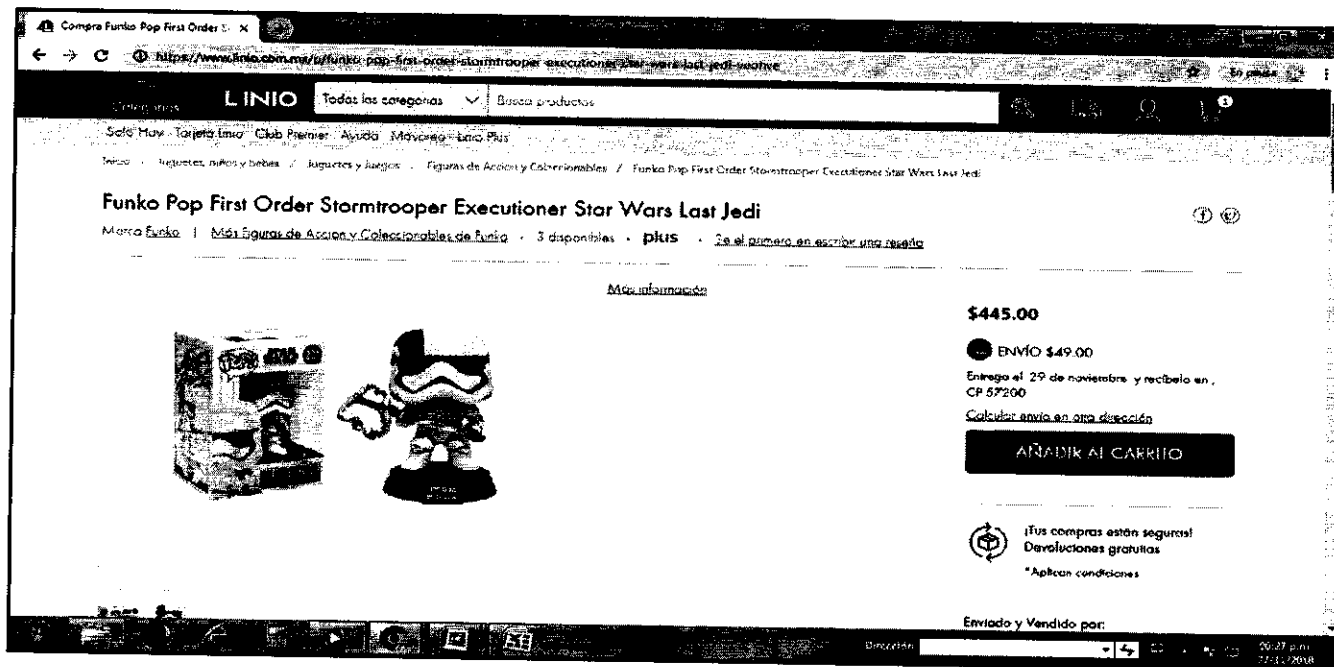
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-clash-on-the-supremacy-rey-movie-moments-osh3dg>



<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-first-order-stormtrooper-executioner-star-wars-last-jedi-veohve>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

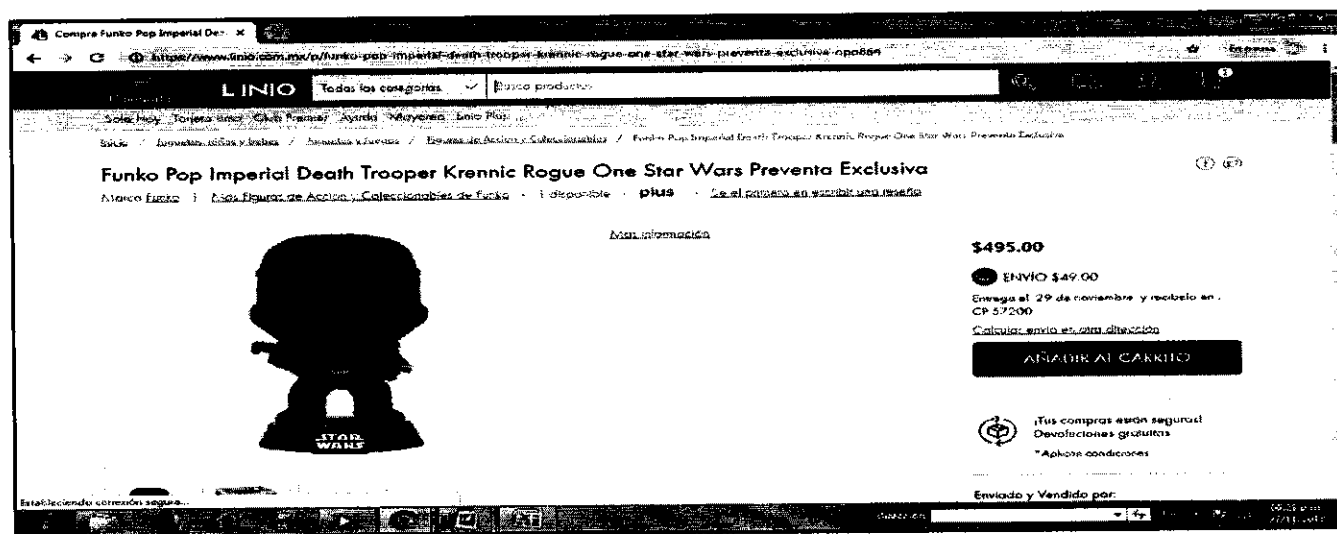
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

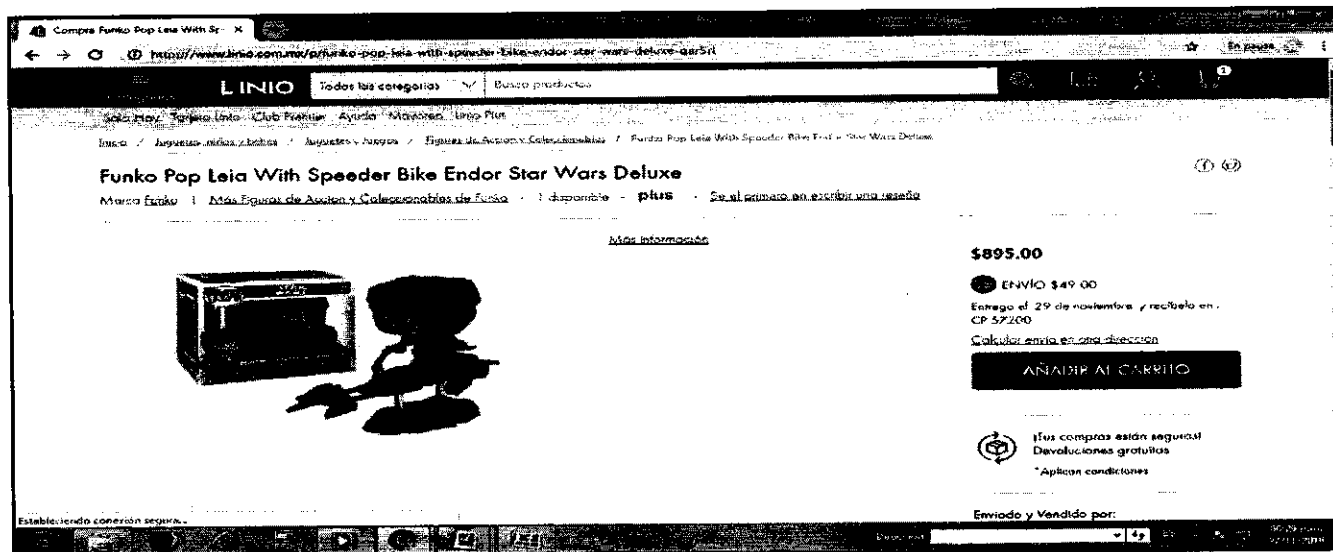
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-imperial-death-trooper-krennic-rogue-one-star-wars-preventa-exclusiva-opo864>



<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-leia-with-speeder-bike-endor-star-wars-deluxe-qar5rl>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

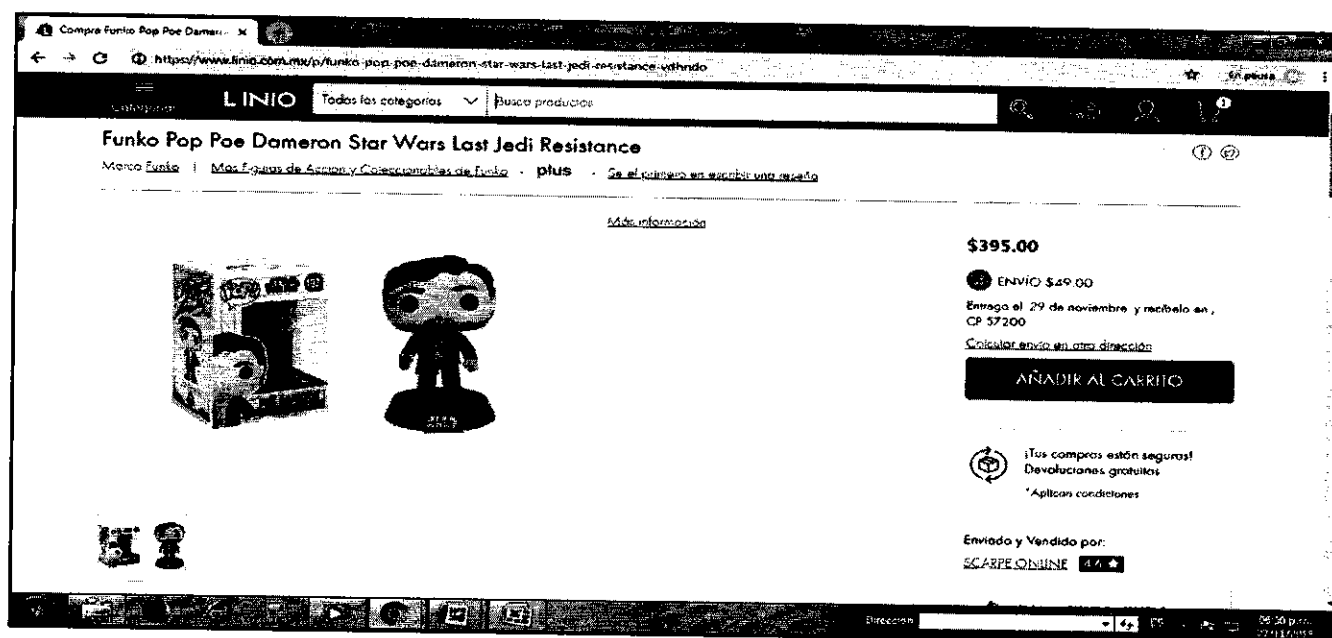
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

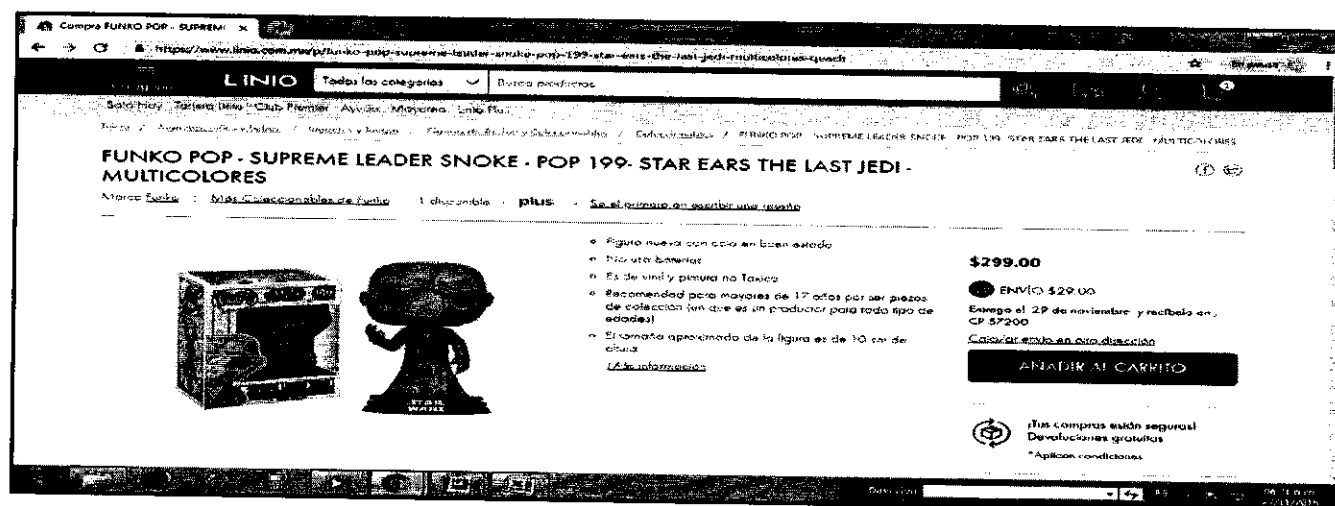
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-poe-dameron-star-wars-last-jedi-resistance-vdhndo>



<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-supreme-leader-snoke-pop-199-star-ears-the-last-jedi-multicolores-qeazlr>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

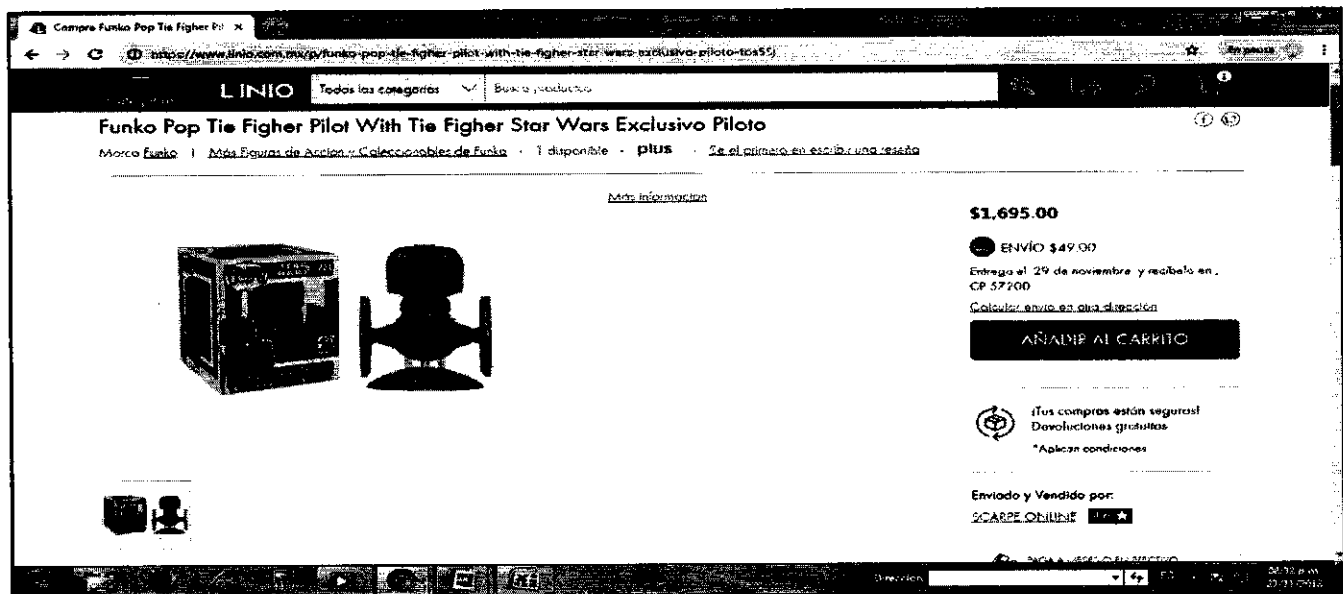
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

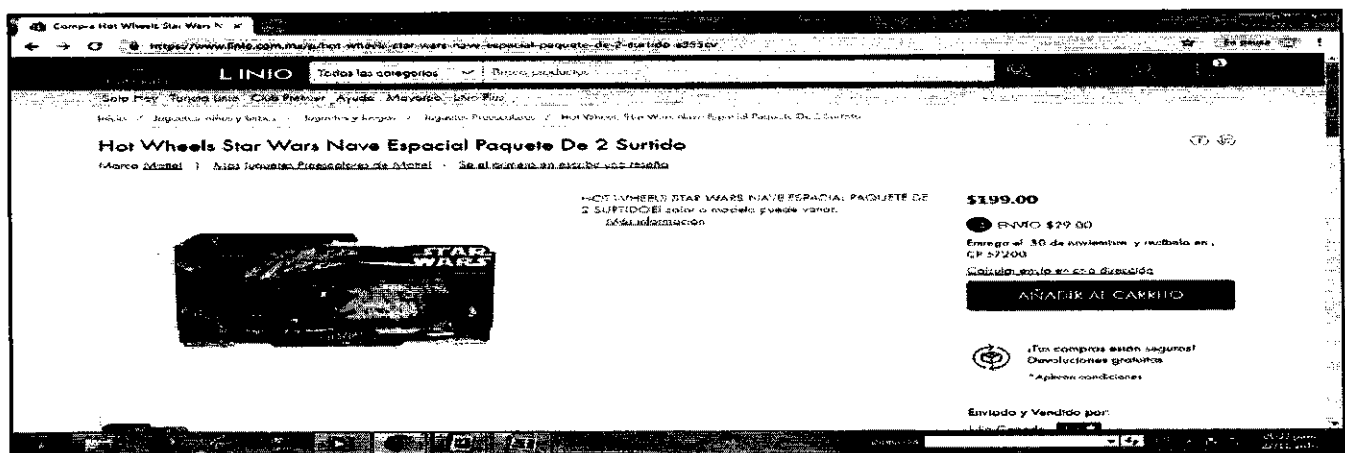
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/funko-pop-tie-fighter-pilot-with-tie-fighter-star-wars-exclusivo-piloto-tos55j>



<https://www.linio.com.mx/p/hot-wheels-star-wars-nave-espacial-paquete-de-2-surtido-s355cv>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

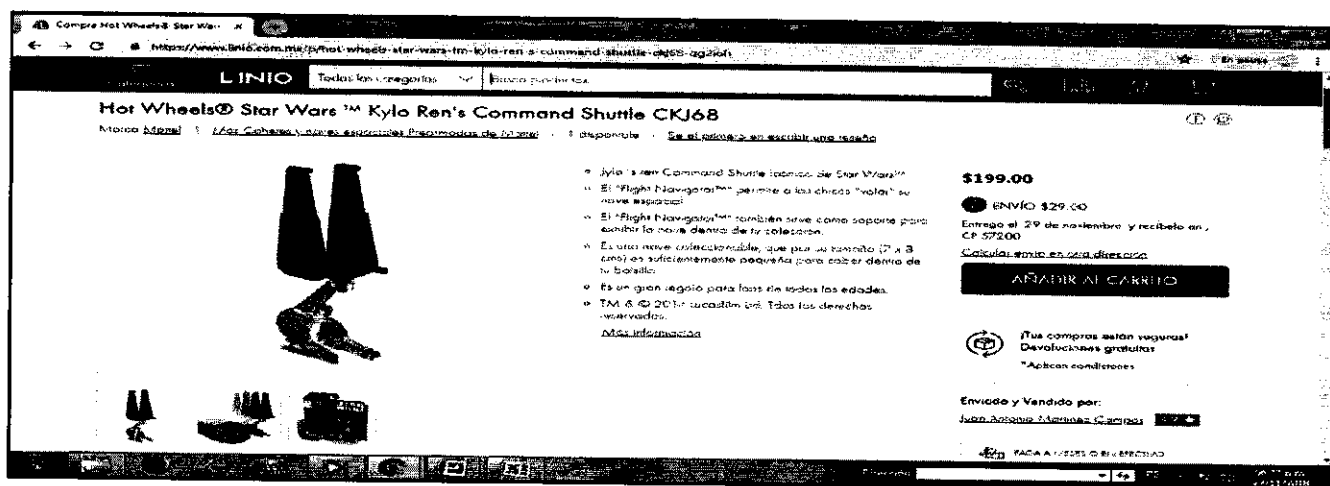
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

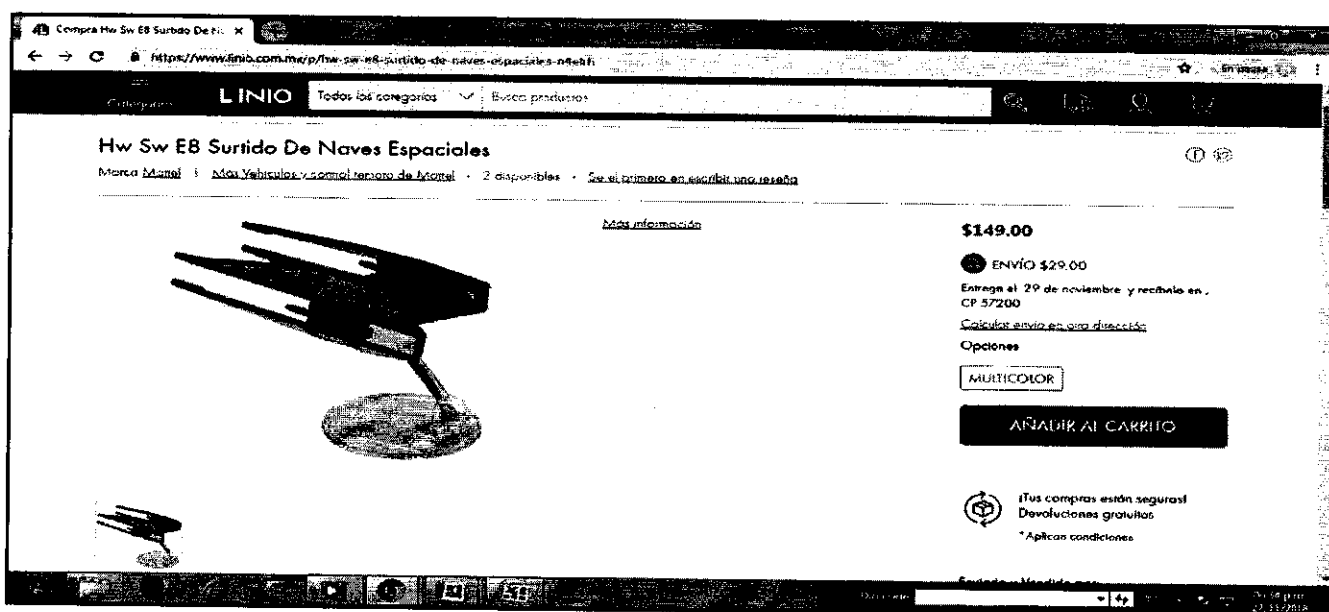
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/hot-wheels-star-wars-tm-kylo-ren-s-command-shuttle-ckj68-qg2ioh>



<https://www.linio.com.mx/p/hw-sw-e8-surtido-de-naves-espaciales-n4elrh>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

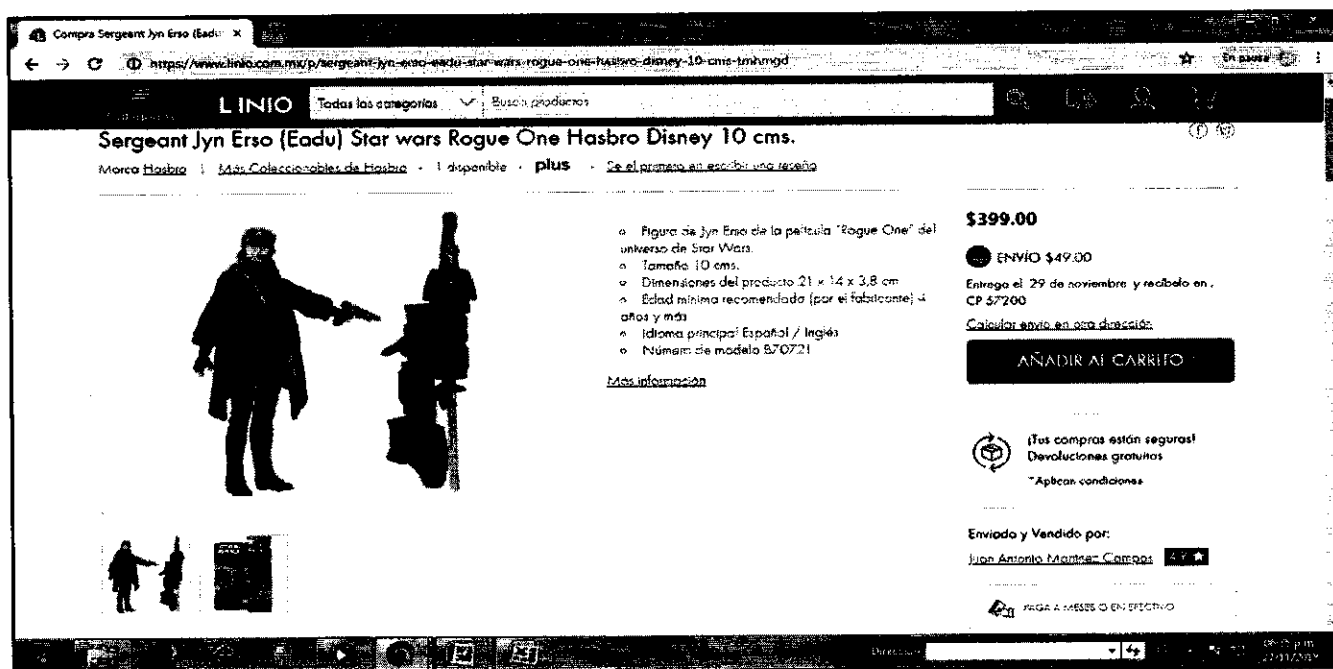
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.linio.com.mx/p/sergeant-jyn-erso-eadu-star-wars-rogue-one-hasbro-disney-10-cms-tmhmugd>



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno, dos, cuatro y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Jasmine, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Han Solo, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Kylo Ren, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Ban Dai, tipo Thanos, juegos que contienen muñecos con carros o naves, origen China y Vietnam, marca Hasbro, tipo Enfys Nests Swoop Bike y Enfys Nest's Swoopbike Speeder D'attaque D'enfys Nest, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Alice And The Red Queen, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Belle and Gaston, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Blanca Nieves, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Cinderella and Lady Tremaine, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Aurora and Maleficent, muñecos que representen figuras humanas con naves, origen China, marca Disney, tipo Finn & Ski Speeder Set, muñecos que representen figuras no humanas, origen Vietnam, marca Hasbro, tipo Bala Tik Rathtar y muñecos que representen figuras no humanas, origen Vietnam, marca Hasbro, tipo Kessel Guard, Lando Calrissian, por lo que se



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 de Procedimientos Legales

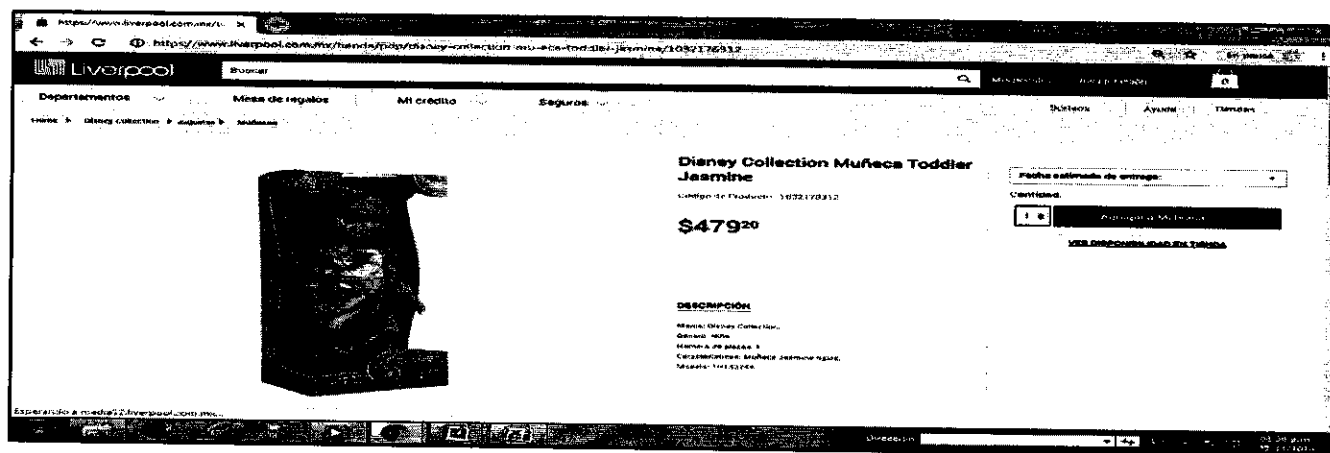
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.liverpool.com.mx, donde se encontraron muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Jasmine, con un precio de \$479.20 (Cuatrocientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Han Solo, con un precio de \$449.65 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 65/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Kylo Ren, con un precio de \$296.65 (Doscientos noventa y seis pesos 65/100 M.N.), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Thanos, con un precio de \$296.65 (Doscientos noventa y seis pesos 65/100 M.N.), muñecos con carros o naves, marca Hasbro, tipo Enfys Nests Swoop Bike y Enfys Nest's Swoopbike, con un precio de \$1,299.65 (Un mil doscientos noventa y nueve pesos 65/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Alicia, con un precio de \$199.20 (Ciento noventa y nueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Bella, con un precio de \$479.20 (Cuatrocientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Blanca Nieves, con un precio de \$479.20 (Cuatrocientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Cenicienta, con un precio de \$479.20 (Cuatrocientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Aurora, con un precio de \$479.20 (Cuatrocientos setenta y nueve pesos 20/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas con naves, marca Lego Disney, tipo Ski Speeder vs Caminante de la primera orden, con un precio de \$319.00 (Trescientos diecinueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Rathtar y Bala, con un precio de \$449.65 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 65/100 M.N.) y muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Kessel Guard, Lando Calrissian, con un precio de \$398.65 (Trescientos noventa y ocho pesos 65/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/disney-collection-mu-eca-toddler-jasmine/1032178312>



Página 132 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

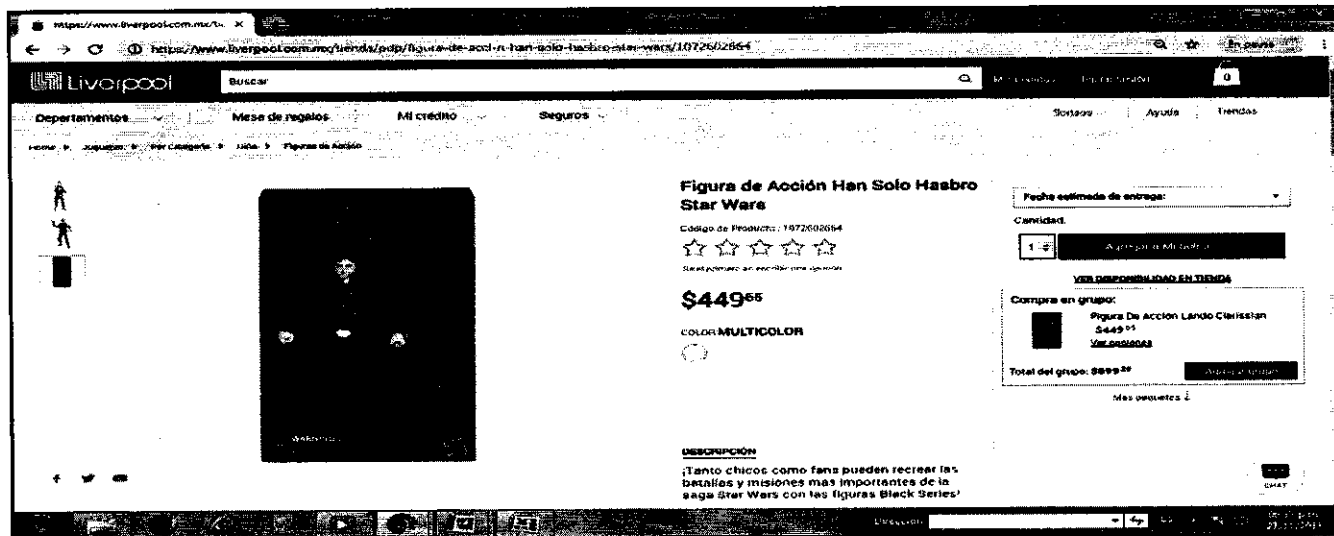
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

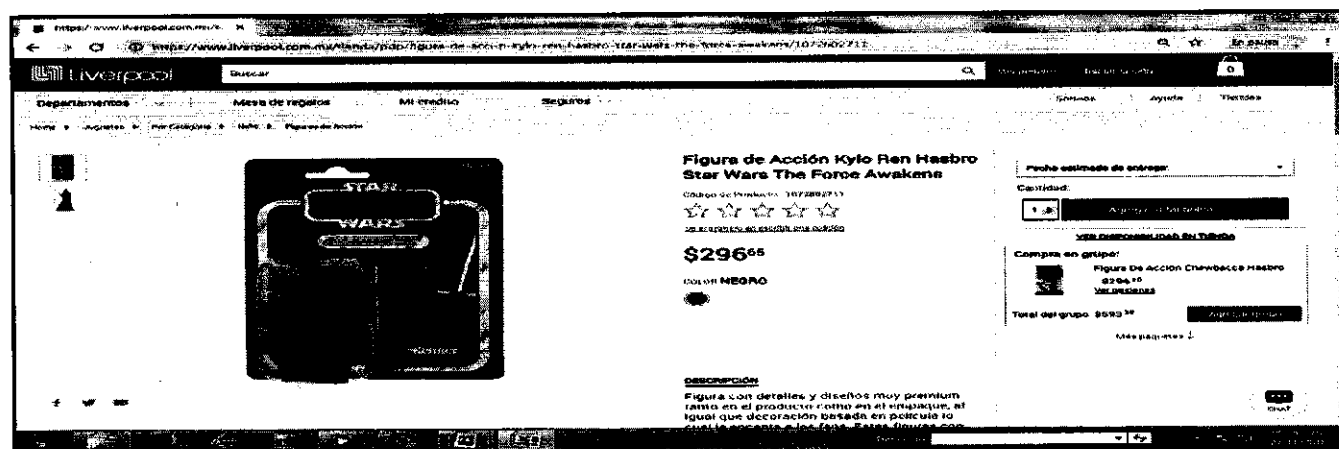
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/figura-de-acci-n-han-solo-hasbro-star-wars/1072602664>



<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/figura-de-acci-n-kylo-ren-hasbro-star-wars-the-force-awakens/1072602711>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

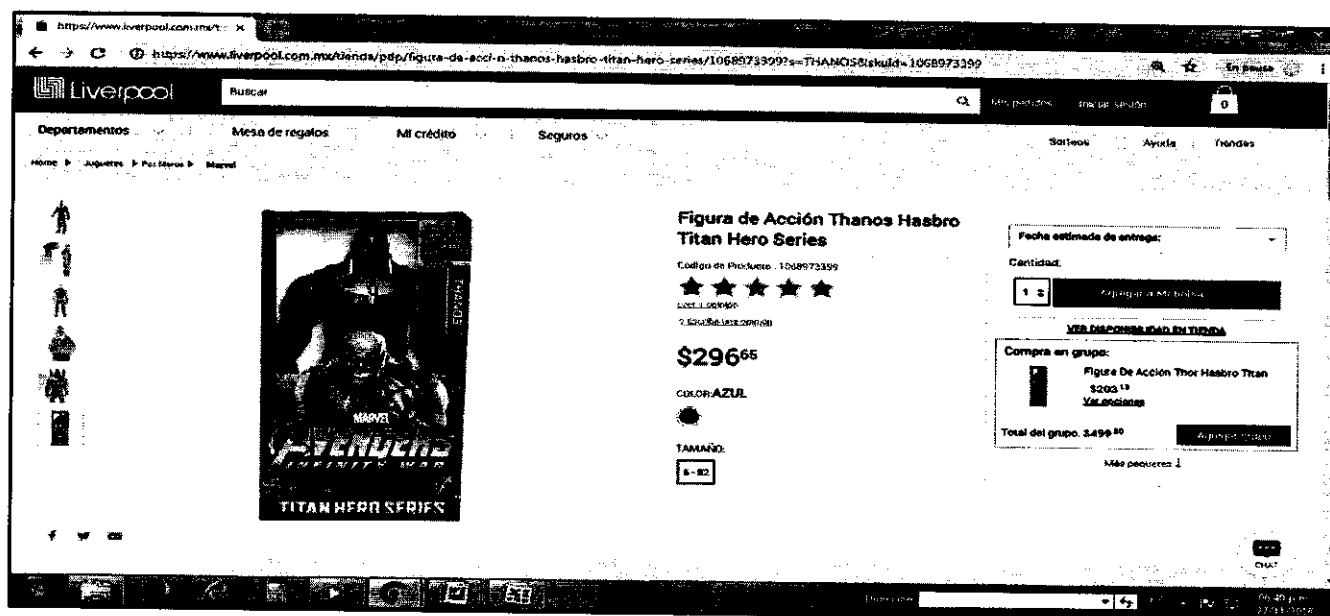
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/figura-de-acci-n-thanos-hasbro-titan-hero-series/1068973399?s=THANOS&skuld=1068973399>



<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/figuras-enfys-nest-y-swoop-bike-hasbro-star-wars/1073216954>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

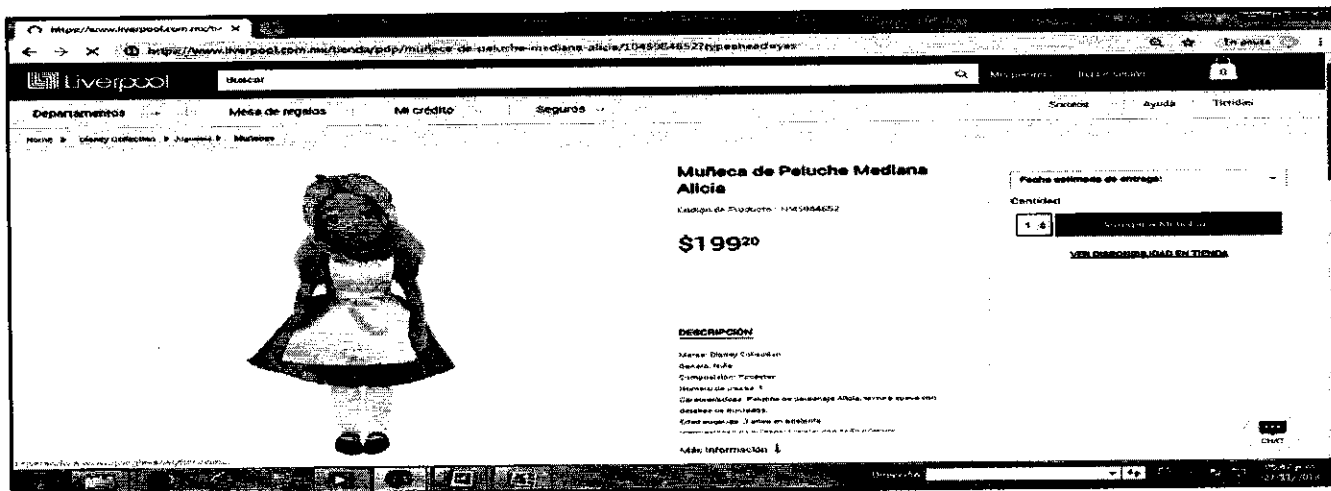
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

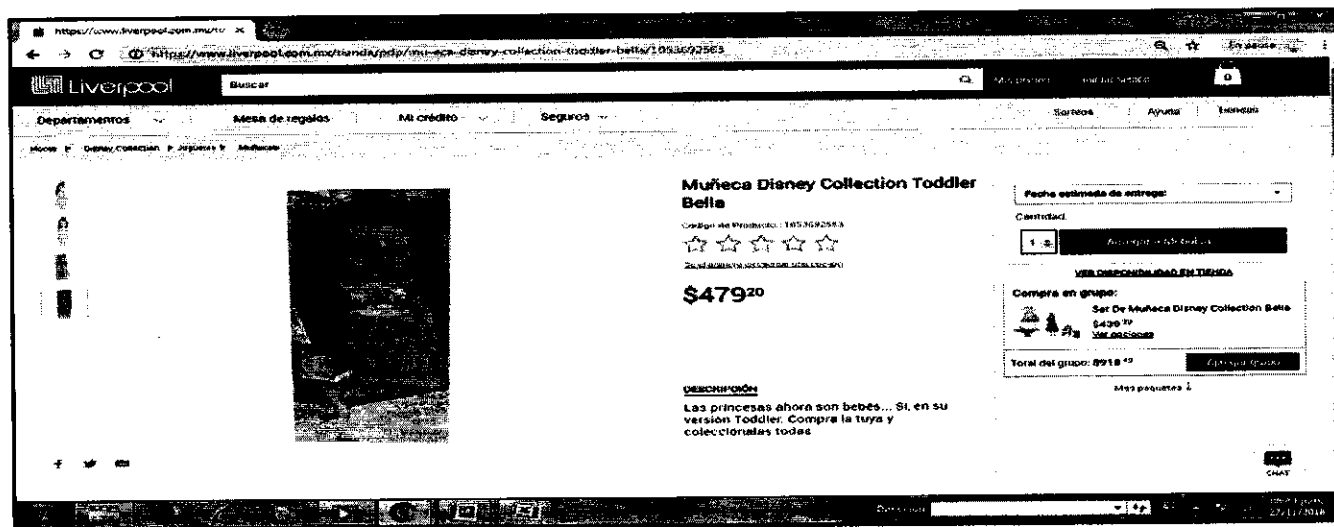
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/mu%C3%B1eca-de-peluche-mediana-alicia/1045984652?typeahead=yes>



<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/mu-eca-disney-collection-toddler-bella/1053692563>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

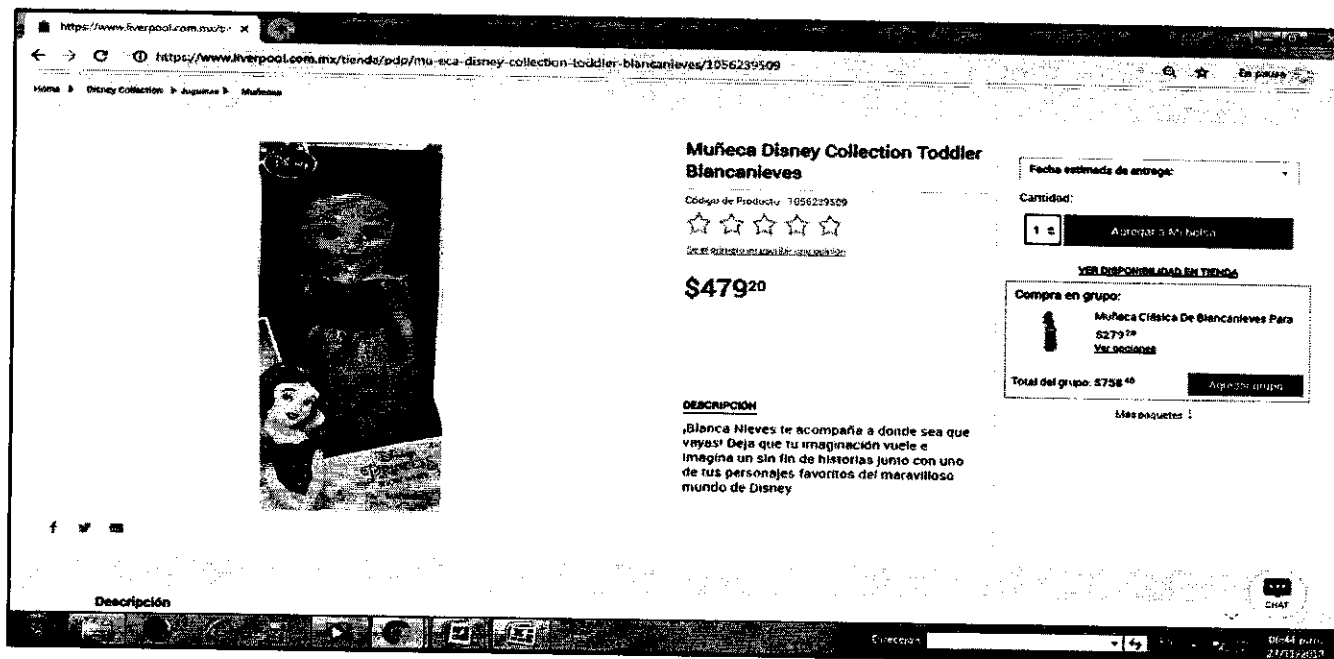
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

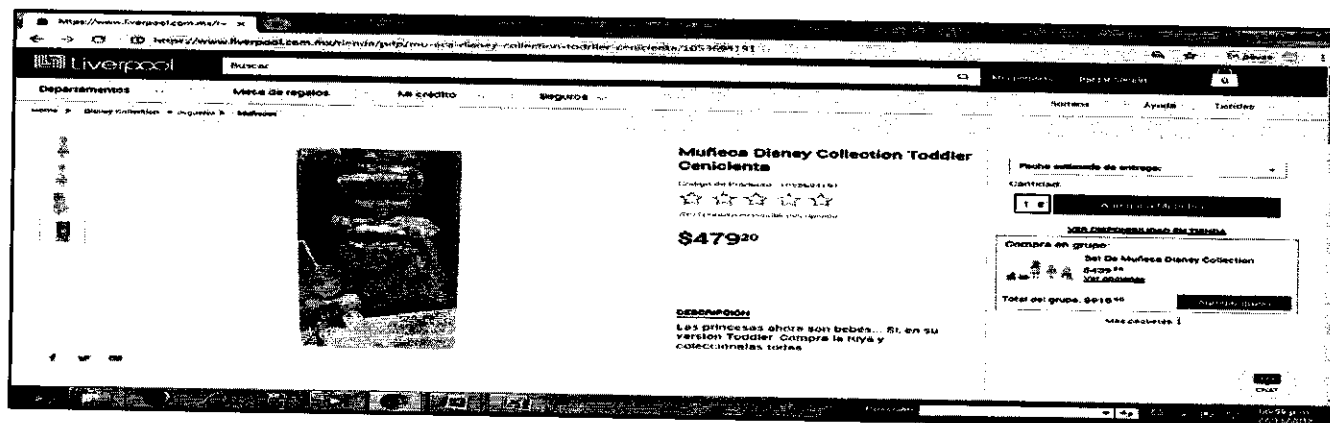
Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/mu-eca-disney-collection-toddler-blancanieves/1056239509>



<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/mu-eca-disney-collection-toddler-cenicienta/1053694191>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

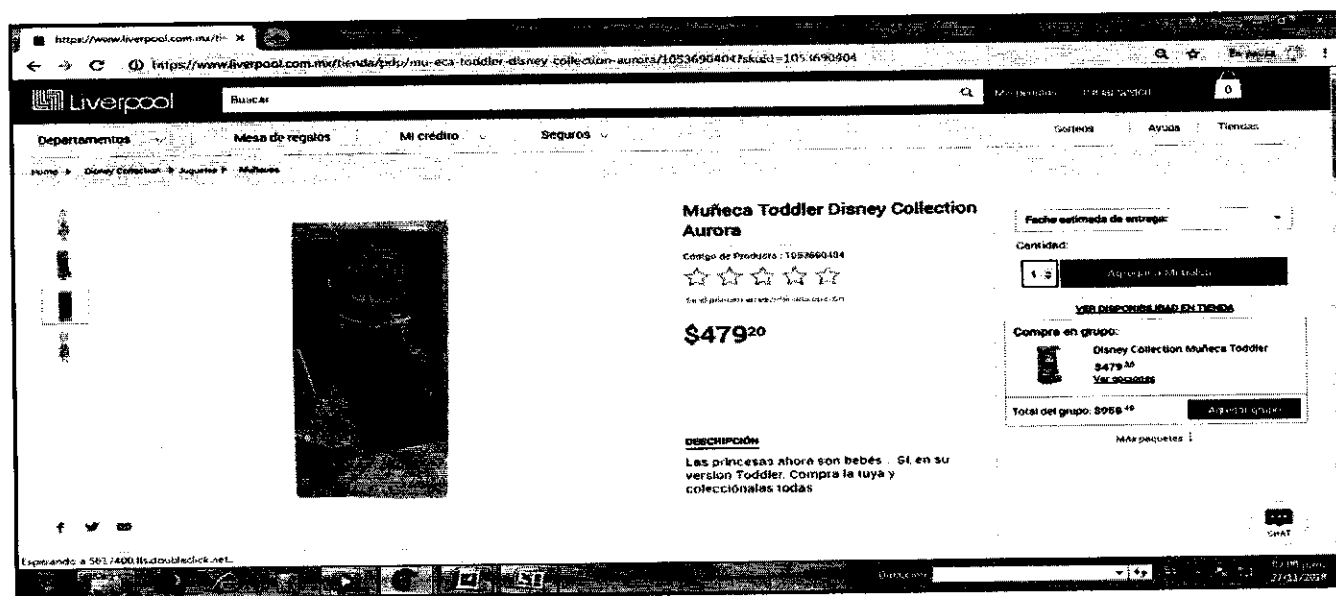
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/mu-eca-toddler-disney-collection-aurora/1053690404?skuld=1053690404>



<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/set-de-construccion-microfighters-ski-speeder-vs-caminante-de-la-primera-orden-lego/1065190059>



Página 137 de 219

CASV/DARM
Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.
Tel. 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

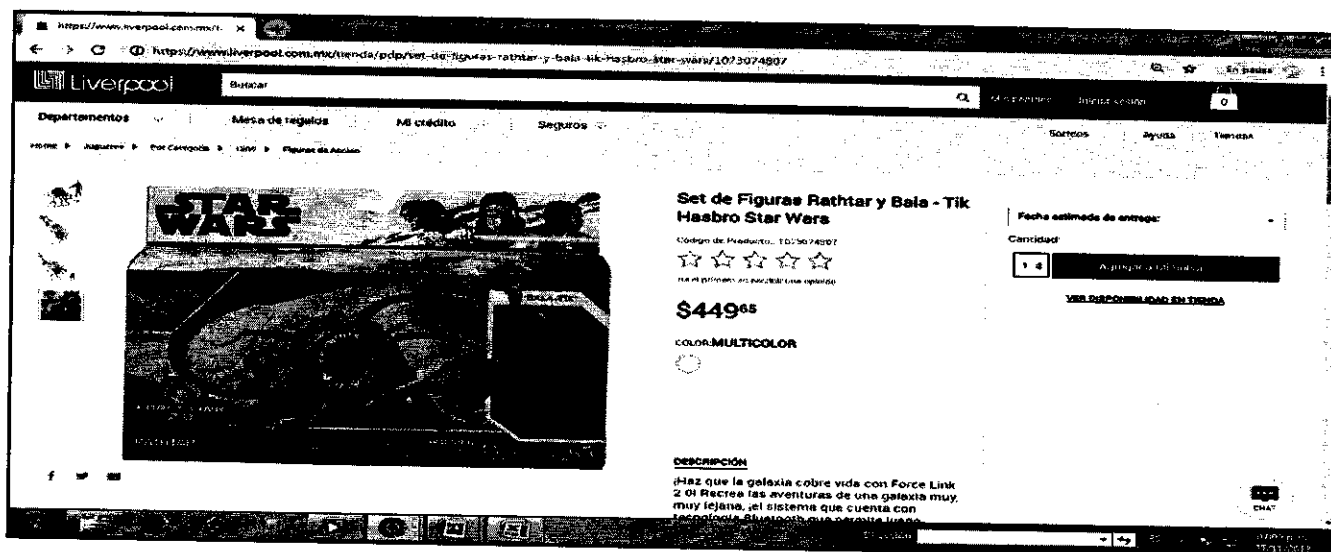
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/set-de-figuras-rathtar-y-bala-tik-hasbro-star-wars/1073074807>



<https://www.liverpool.com.mx/tienda/pdp/set-figuras-kessel-guard-y-lando-calrissian-hasbro-star-wars/1071714621>





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 de Procedimientos Legales

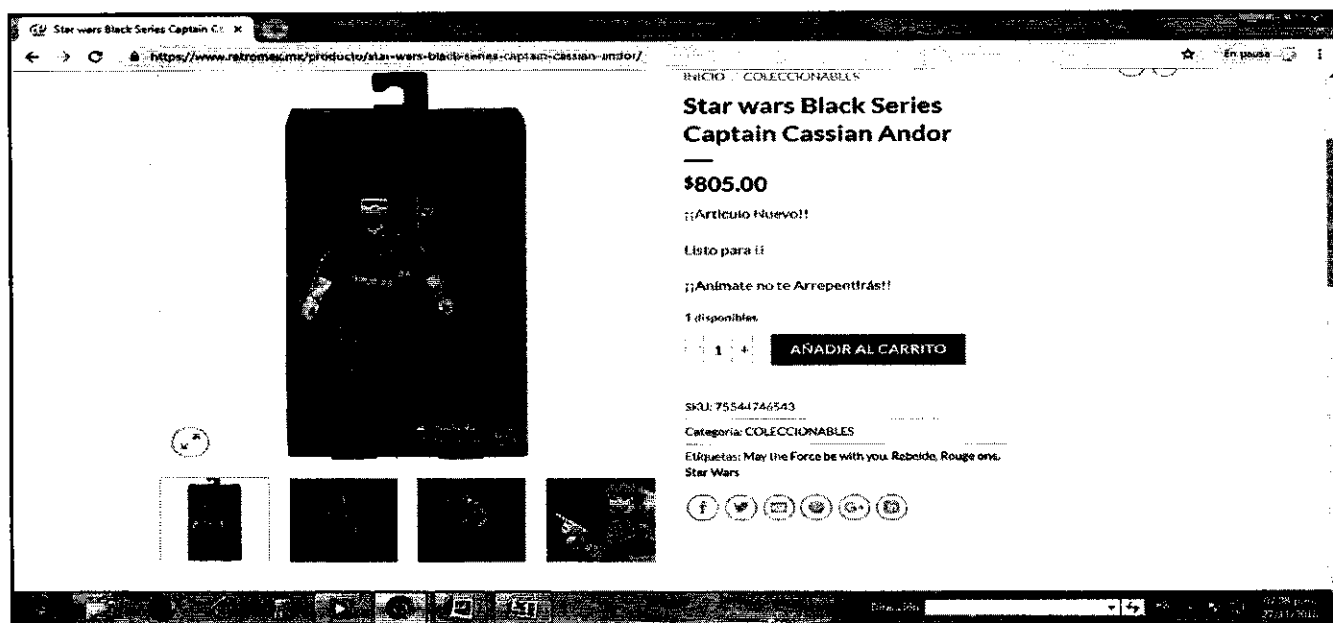
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Captain Cassian Andor y muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Sabine Wren, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.retromex.mx, donde se encontraron muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Captain Cassian Andor, con un precio de \$805.00 (Ochocientos cinco pesos 00/100 M.N) y muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Sabine Wren, con un precio de \$978.00 (Novecientos setenta y ocho pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dicho precio servirá de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.retromex.mx/producto/star-wars-black-series-captain-cassian-andor/>



<https://www.retromex.mx/producto/star-wars-black-series-sabine-wren/>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

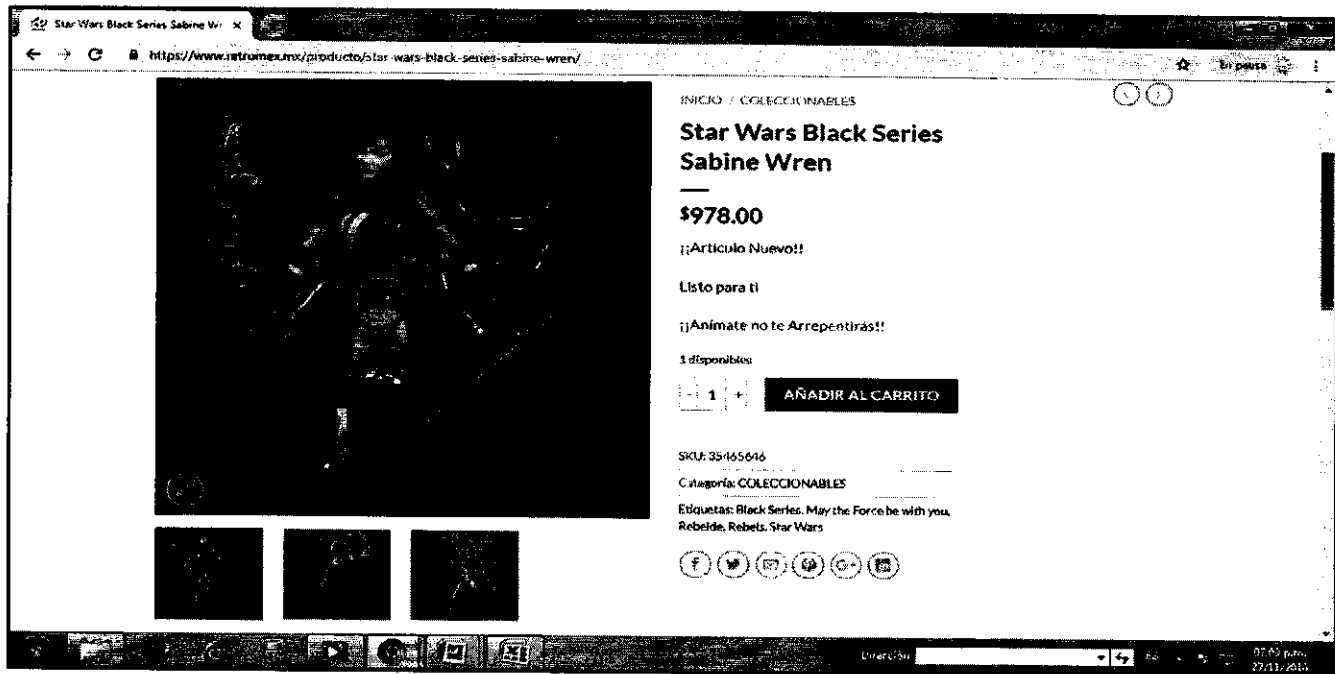
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso uno y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Blanca Nieves, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Pocahontas y muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Marvel's Falcon, las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.sanborns.com.mx, donde se encontraron muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Blanca Nieves, con un precio de \$359.00 (Trescientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Pocahontas, con un precio de \$251.00 (Doscientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.) y muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Marvel's Falcon, con un precio de \$239.00 (Doscientos treinta y nueve pesos 00/100 M.N.). Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.sanborns.com.mx/producto/23797/muneca-blanca-nieves-royal-shimmer-disney-princesas/>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

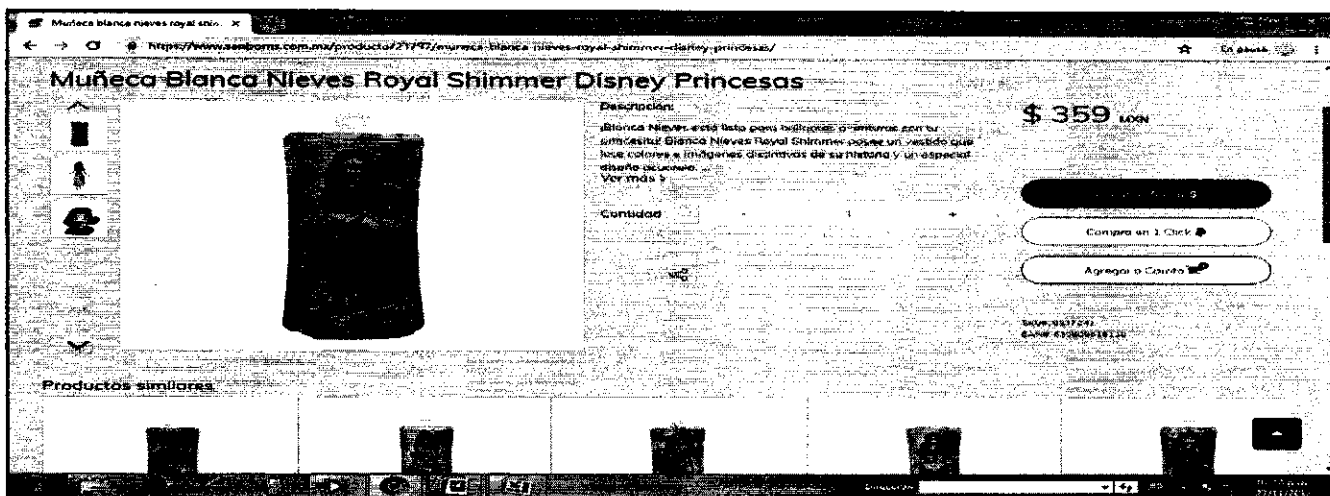
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

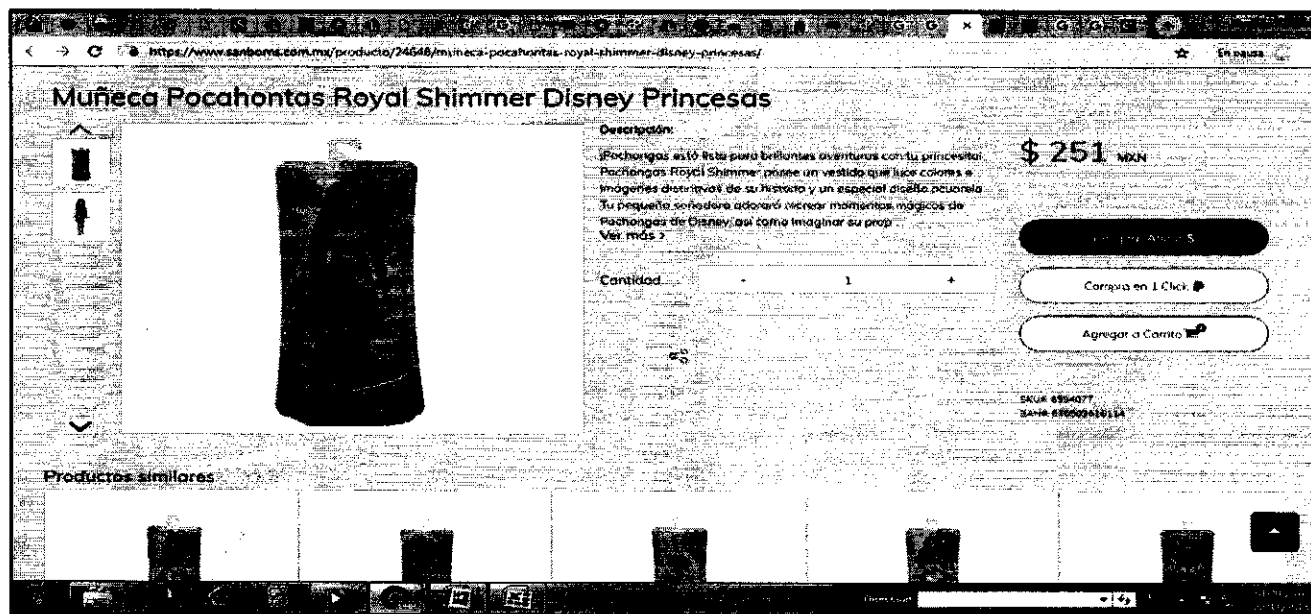
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



<https://www.sanborns.com.mx/producto/24648/muneca-pocahontas-royal-shimmer-disney-princesas/>





GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

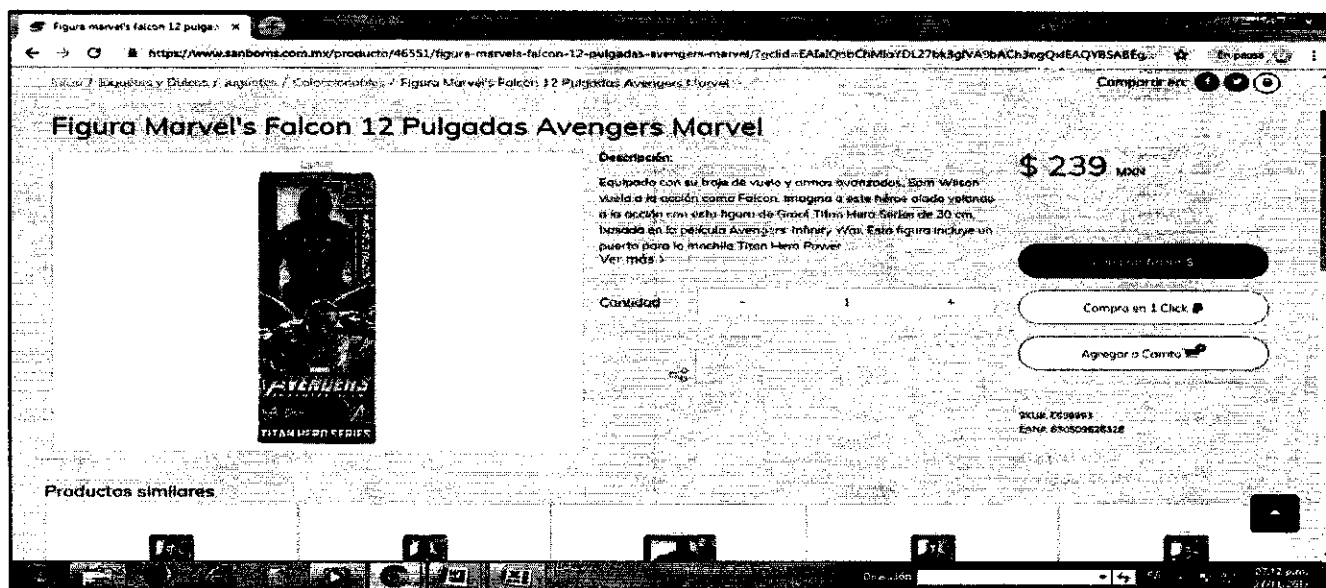
Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

https://www.sanborns.com.mx/producto/46551/figura-marvels-falcon-12-pulgadas-avengers-marvel/?gclid=EAIaIQobChMIoYDL27bk3glVA9bACh3ogQxIEAQYBSABEgLf4fD_BwE



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso cinco, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Snow White, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.sears.com.mx, donde se encontraron muñecos que representen figuras humanas, marca Disney, tipo Blanca nieves, con un precio de \$359.00 (Trescientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dicho precio servirá de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.sears.com.mx/producto/663426/mu-ntilde-eca-blanca-nieves-royal-shimmer>



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

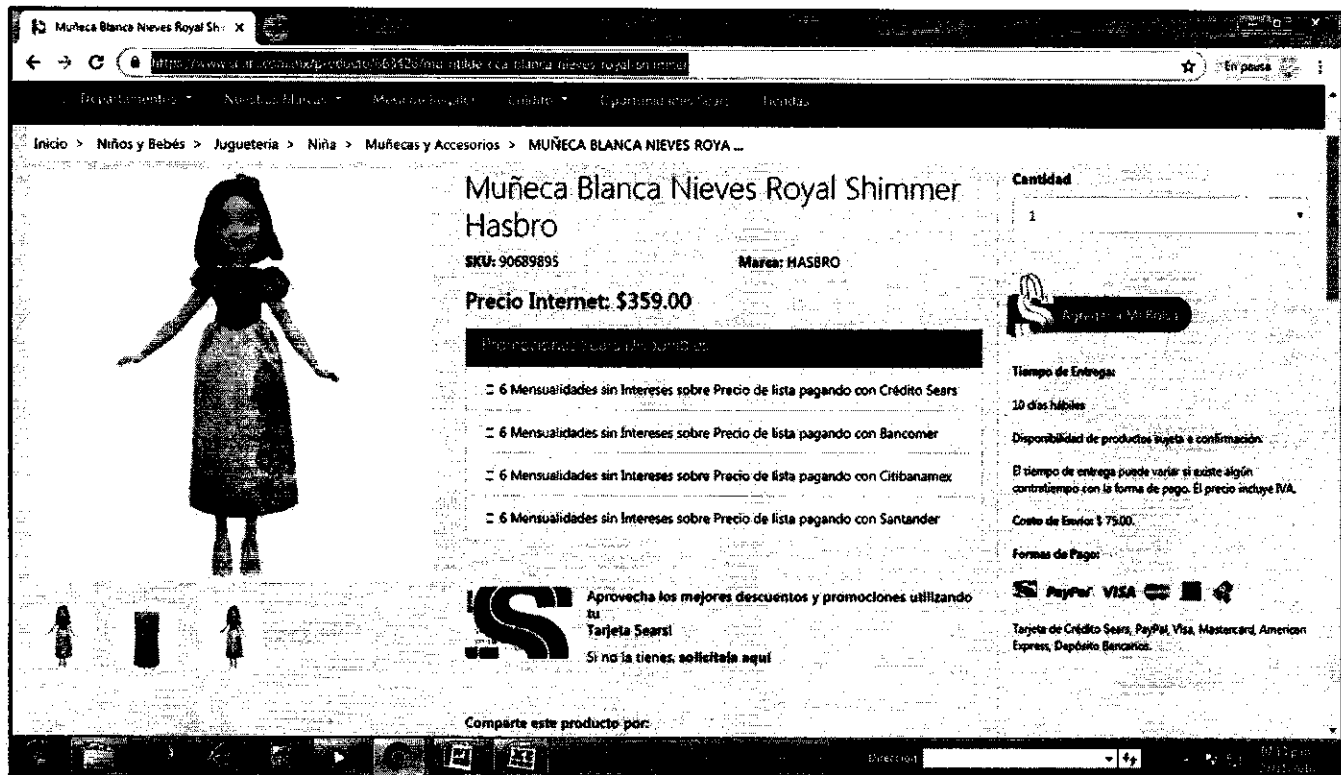
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el caso dos, la mercancía descrita como muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Director Orson Krennic, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.sfcomics.mx donde se encontraron muñecos de colección, marca Funko, tipo Director Orson Krennic, con un precio de \$249.00 (Doscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dicho precio servirá de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisa la siguiente imagen que hace constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.sfcomics.mx/producto/pop-star-wars-director-orson-krennic-0459/>



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCOMX/CEVCE/DPL/0271/2020



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en el casos dos, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras no humanas, origen Vietnam, marca Funko, tipo Sidon Ithano y muñecos que representen figuras no humanas, origen Vietnam, marca Funko, tipo First Order Flametrooper, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.soriana.com, donde se encontraron muñecos con accesorios, marca Funko, tipo Sidon Ithano, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N) y muñecos con accesorios, marca Funko, tipo First Order Flametrooper, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

https://www.soriana.com/soriana/es/c/Juguetes/Coleccionables/Funko/Funko-Pop-Star-Wars-Ep7-Sidon-Ithano/p/11325936?gclid=EAlaIqobChMIpL_L-N3S3gIVwbjACh3ZZgjNEAYYASABEgI6PD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

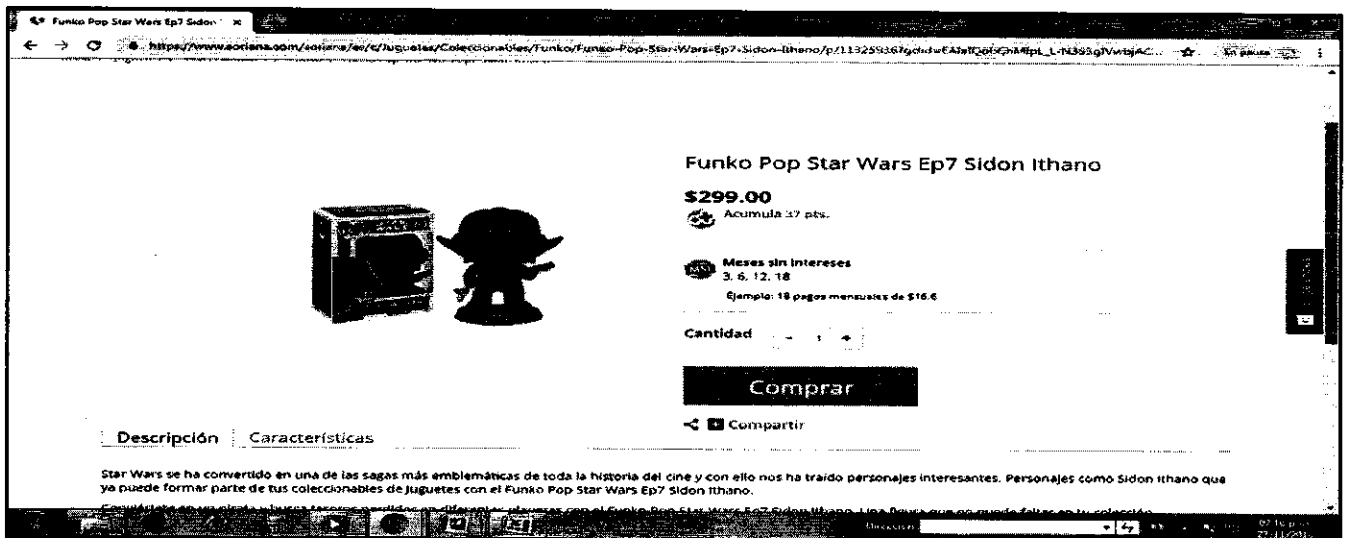
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.soriana.com/soriana/es/c/Juguetes/Coleccionables/Funko/Funko-Pop-Star-Wars-The-Last-Jedi-First-Order-Flametrooper/p/11371707?gclid=EALalQobChMI-6ex1-DS3gIV0KZpCh2JHAYfEAQYAYABEgLZd_D_BwE



Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno y dos, la mercancía descrita como muñecos con accesorios, origen China, marca Disney, tipo Boba Fett Prototype Armor y muñecos con accesorios, origen China, marca Hasbro, tipo FINN FN 2187, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.toysworld.com.mx, donde se encontraron muñecos con accesorios, marca Disney, tipo First Order Flametrooper, con un precio de \$800.00 (Ochocientos pesos 00/100 M.N.) y muñecos con accesorios, marca Disney, tipo FN 2187, con un precio de



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 de Procedimientos Legales

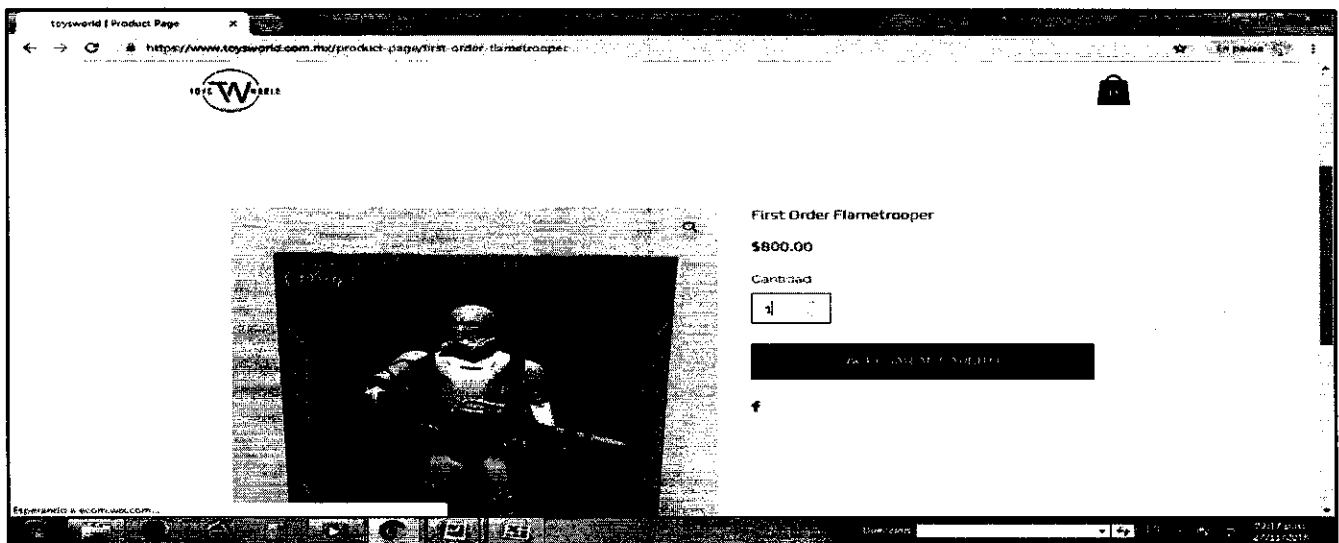
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

\$800.00 (Ochocientos pesos 00/100 M.N.), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

<https://www.toysworld.com.mx/product-page/first-order-flametrooper>



<https://www.toysworld.com.mx/product-page/fn-2187>





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Se describen en el inventario del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, contenidas en los casos uno, dos, tres, cuatro y cinco, la mercancía descrita como muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Drax, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Black Panther, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Poe Dameron, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Captain Poe Dameron, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo At Man, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Malekith, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Marvel'S Wasp, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Resistance Trooper y Resistance Tech Rose, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Loki, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Thor, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Imperial Death Trooper, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Princess Leia Organa, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Maz Kanata, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Rocket Raccoon, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Disney, tipo Ursula, muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Gamora, Guitarras eléctricas de juguete, origen China, marca Mattel, tipo Coco, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Han Solo, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Iron Man, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Imperial Royal Guard, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Serpent Society, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Marvel'S Songbird, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Taskmaster, muñecos que representen figuras no humanas, origen Vietnam, marca Funko, tipo Chewbacca, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Disney, tipo Gaston, muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, origen China, marca Hasbro, tipo Star Wars The Black Series, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Chewbacca, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo First Order Stormtrooper, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Grand Moff Tarkin, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro y Disney, tipo Han Solo, muñecos que representen figuras no humanas, origen China y Vietnam, marca Disney, Hasbro y Funko, tipo Jawa y Launching, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Jyn Erso, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Hasbro, tipo K 2SO, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Lando Calrissian, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Qi Ra, muñecos que representen figuras no humanas, origen China, marca Ban Dai, Hasbro y S.H.Figuarts, tipo Range Trooper Y Clone Trooper Phase I, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Rebel Soldier (Hoth) y Rebel Trooper Soldat Rebelle, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Rey Jakku, muñecos que representen figuras no humanas, origen China y Vietnam, marca Hasbro y Disney, tipo Scarif Stormtrooper, muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, origen Vietnam, marca Hasbro, tipo Han Solo 'S Landspeeder, vehículos de colección, origen China, marca Hasbro, tipo Rogue One Imperial Combat Assault Tank, muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, origen China, marca Hasbro, tipo Tie Striker, nave con accesorios, origen China, marca Disney, tipo Star Wars X-Wing, nave con accesorios, origen China, marca China, marca Disney y Fantasy Flight Games, tipo Upsilon Class Shuttle, muñecos que representen figuras humanas, origen China, marca Hasbro, tipo Thor, muñecos de colección, origen Vietnam, marca Funko, tipo Han Solo y muñecos de colección, origen China, marca Hasbro, tipo Guavian, por lo que se procede a realizar una investigación en la tienda en línea: www.walmart.com.mx ,



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

donde se encontraron muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Drax, con un precio de \$849.00 (Ochocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Black Panther, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Poe Dameron, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Captain Poe Dameron, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo At Man, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Malekith, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Black Widow, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Marvel'S Wasp, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Resistance Trooper y Resistance Tech Rose, con un precio de \$90.00 (Noventa pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Loki, con un precio de \$429.00 (Cuatrocientos veintinueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Thor, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Imperial Death Trooper, con un precio de \$549.00 (Quinientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Princess Leia Organa con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Maz Kanata, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Rocket Raccoon y Groot, con un precio de \$1,249.00 (Un mil doscientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Disney, tipo Ursula, con un precio de \$349.00 (Trescientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Gamora, con un precio de \$429.00 (Cuatrocientos veintinueve pesos 00/100 M.N), guitarras eléctricas de juguete, marca Mattel, tipo Coco, con un precio de \$859.00 (Ochocientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Han Solo, con un precio de \$599.00 (Quinientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Iron Man, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Imperial Royal Guard, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Serpent Society, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Marvel'S Songbird, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Taskmaster, marca Hasbro, tipo Taskmaster, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Funko, tipo Chewbacca, con un precio de \$349.00 (Trescientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Funko Disney, tipo Gaston, con un precio de \$399.00 (Trescientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Proxima Midnight, dado que se comercializan en juegos de 3 piezas con un valor de \$1,199.00 (Un mil ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), dicha cantidad será dividida, dando un precio de \$399.66 (Trescientos noventa y nueve pesos 66/100 M.N), muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, marca Hasbro, tipo Dewback and Sandtrooper, con un precio de \$1,299.00 (Un mil doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, marca Hasbro, tipo Enfys nest swoop bike star wars, con un



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

precio de \$1,299.00 (Un mil doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Chewbacca, con un precio de \$199.00 (Ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo First Order Stormtrooper con un precio de \$179.00 (Ciento setenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Grand Moff Tarkin, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro y Disney, tipo Han Solo, con un precio de \$372.00 (Trescientos setenta y dos pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Jawa, con un precio de \$449.00 (Cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Jyn Erso, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo K 2SO, con un precio de \$199.00 (Ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Lando Calrissian, con un precio de \$348.00 (Trescientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Qira corellia, con un precio de \$199.00 (Ciento noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Range Trooper, con un precio de \$414.00 (Cuatrocientos catorce pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Rebel, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Rey Jakku, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras no humanas, marca Hasbro, tipo Stormtrooper, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, marca Hasbro, tipo Han Solo 'S Landspeeder, con un precio de \$699.00 (Seiscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), vehículos de colección, marca Kenner, tipo Rogue One Imperial Combat Assault Tank, con un precio de \$1,699.00 (Un mil seiscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos presentados en juegos de 2 o más artículos, marca Hasbro, tipo Tie Striker, con un precio \$899.00 (Ochocientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), nave con accesorios, marca Disney, tipo Star Wars X-Wing, con un precio de \$880.00 (Ochocientos ochenta pesos 00/100 M.N), nave con accesorios, marca Star Wars, tipo X-Wing Miniatures Game Star Wars IG-2000, con un precio de \$680.00 (Seiscientos ochenta pesos 00/100 M.N), muñecos que representen figuras humanas, marca Hasbro, tipo Thor, con un precio de \$549.00 (Quinientos cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Funko, tipo Han Solo, con un precio de \$299.00 (Doscientos noventa y nueve pesos 00/100 M.N), muñecos de colección, marca Hasbro, tipo Guavian, con un precio de \$149.00 (Ciento cuarenta y nueve pesos 00/100 M.N), las mercancías descritas cuentan con características similares en cuanto a características físicas como; descripción, calidad, marca, tipo, utilidad y/o función para el que fueron diseñados, lo que les permite cumplir las mismas funciones y ser comercialmente intercambiables. Cabe mencionar como resultados de la investigación al no encontrarse algunas de las marcas que ostenta el inventario se tomaron marcas con prestigio comercial y calidad similar. Dichos precios servirán de referencia para determinar el valor en aduana de las mercancías. De esta información se precisan las siguientes imágenes que hacen constar el precio, así como las características físicas.

https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Drax-Marvel-Legends-Series-6-Pulgadas_00040100192915?gclid=EAlaIqobChMIsI2644rm3gIVBz8pCh2l4QeTEAQYASABEGl03PD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

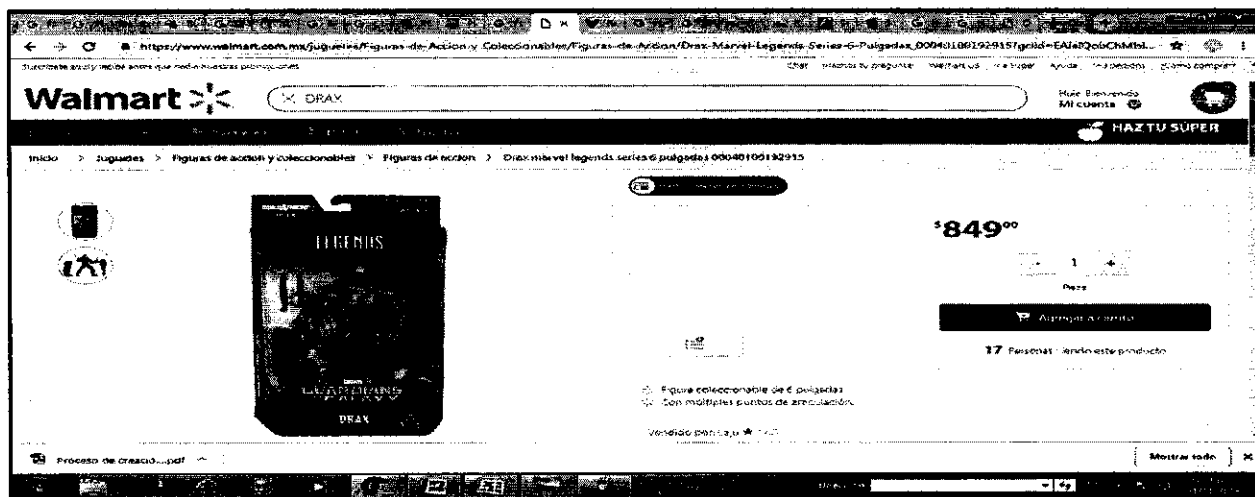
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

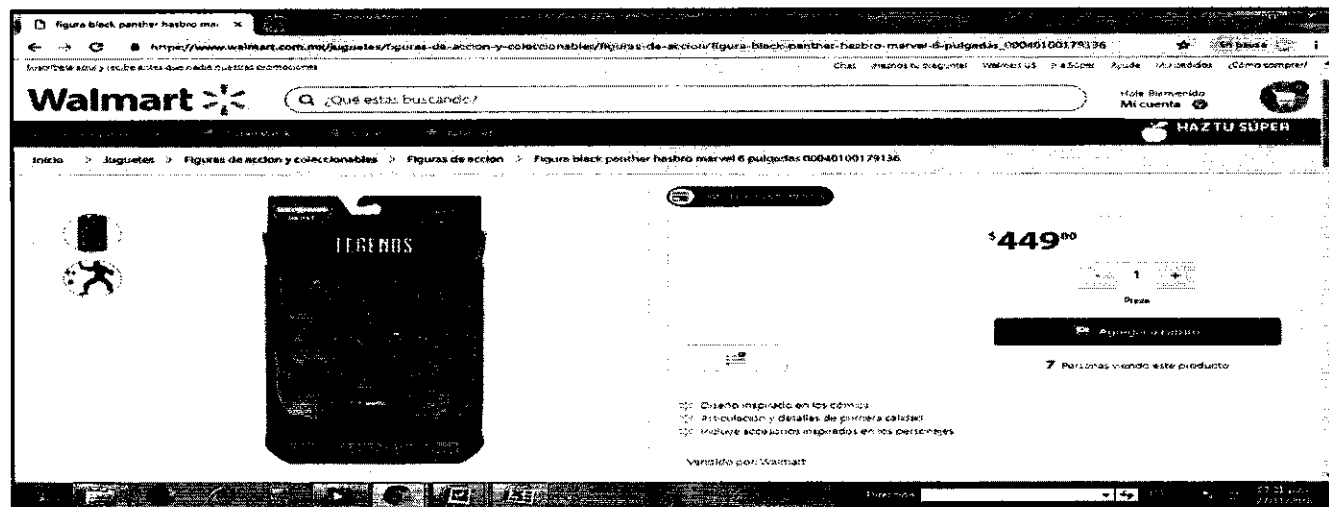
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/figura-black-panther-hasbro-marvel-6-pulgadas_00040100179136



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/figura-captain-poe-dameron-hasbro-star-wars-black-series-6-pulgadas_00063050958855



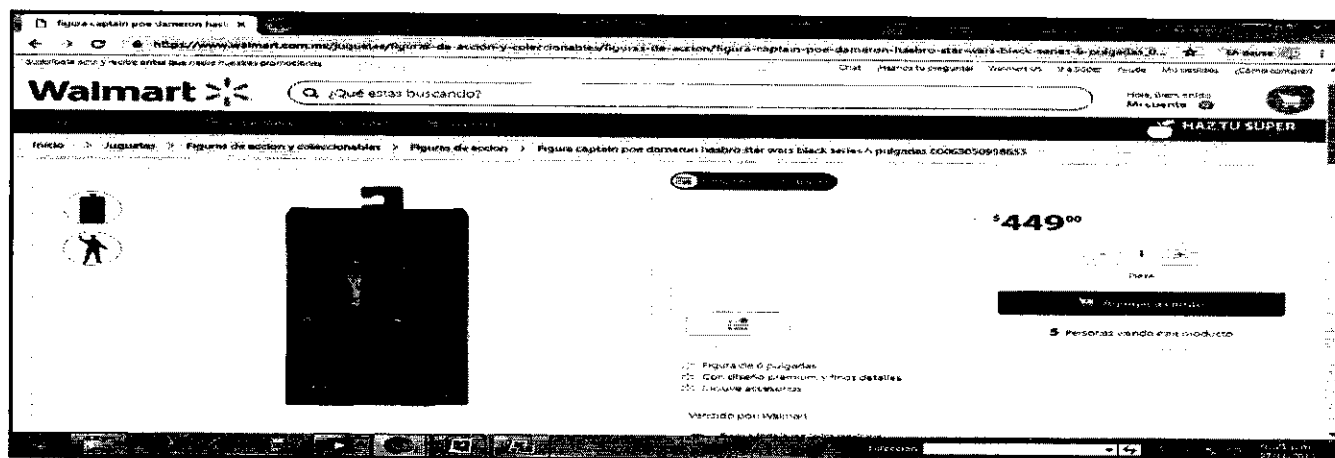
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

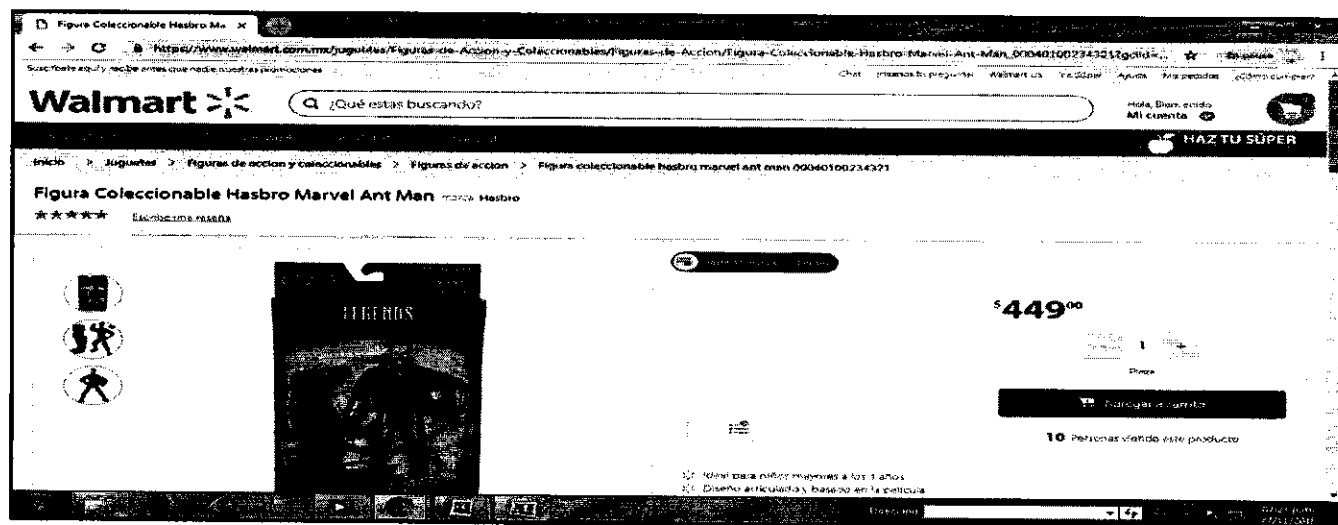
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-Coleccionable-Hasbro-Marvel-Ant-Man_00040100234321?gclid=CjwKCAiA5qTfBRAoEiwAwQy-6bYuSaOZ3aoJz_mgonquHMf0DrFSLScSg78sB8idJMmPD16TMsm6pBoCl04QAvD_BwE



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-Coleccionable-Hasbro-Marvel-Black-Widow_00040100234319



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

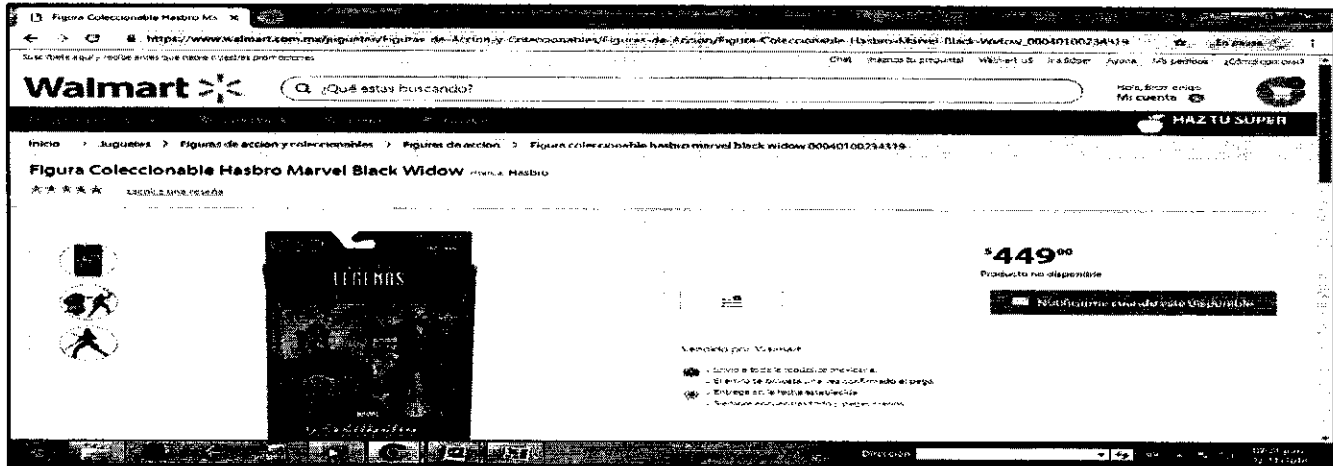
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

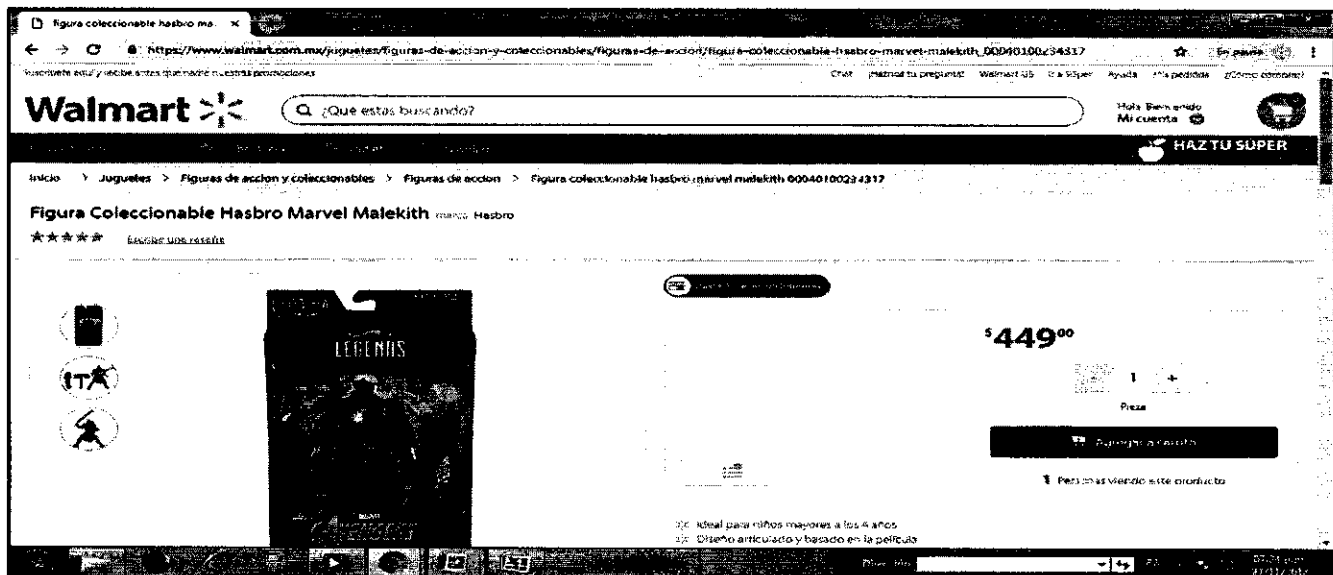
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/figura-coleccionable-hasbro-marvel-malekith_00040100234317



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/figura-coleccionable-hasbro-marvels-wasp_00040100234320



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

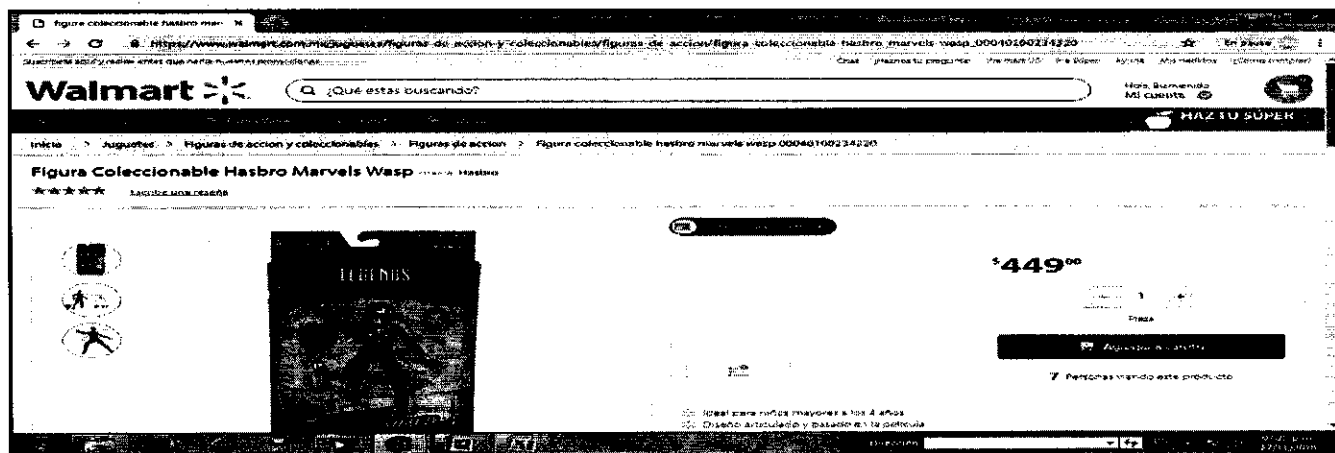
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

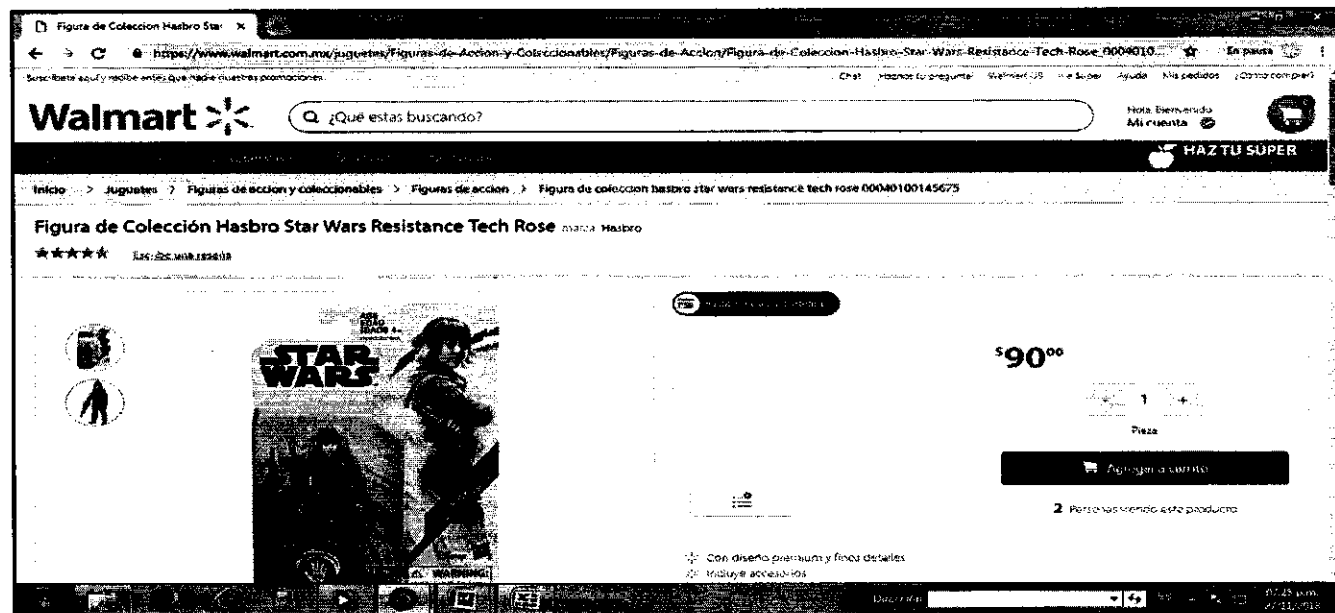
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-de-Coleccion-Hasbro-Star-Wars-Resistance-Tech-Rose_00040100145675



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-de-loki-hasbro-marvel-l_00040100150746?gclid=EAlaIqObChMIkYesh6Pm3gIVzrXACH1n_w6bEAQYASABEGlPYfD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

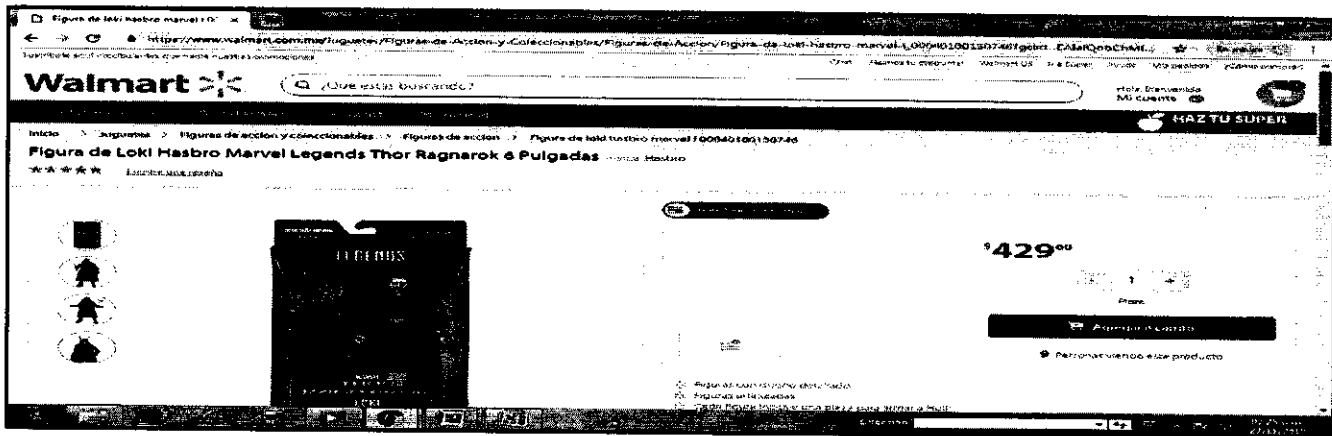
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

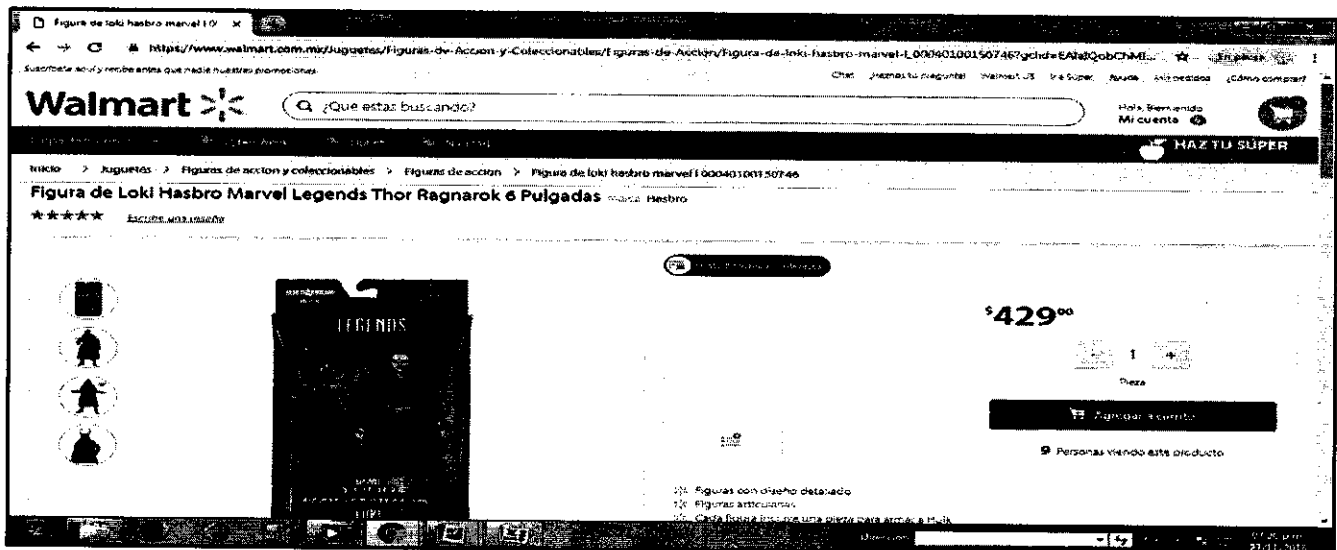
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-de-thor-hasbro-marvel-6_00063050952643?gclid=CjwKCAiA5qTfBRAoEiwAwQy-6cUvL1mpNLe6T-bsomrqqyYSD3aZGSA0dSipi3SZXN5Rei3H-DRL6hoCUQoQAvD_BwE



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-de-thor-hasbro-marvel-6_00063050952643?gclid=CjwKCAiA5qTfBRAoEiwAwQy-6cUvL1mpNLe6T-bsomrqqyYSD3aZGSA0dSipi3SZXN5Rei3H-DRL6hoCUQoQAvD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

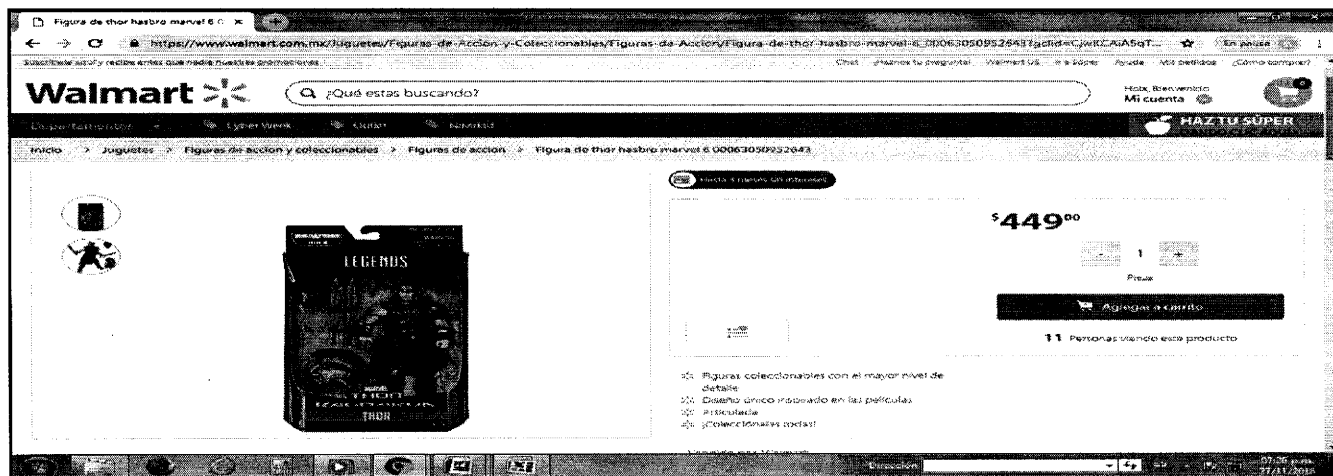
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

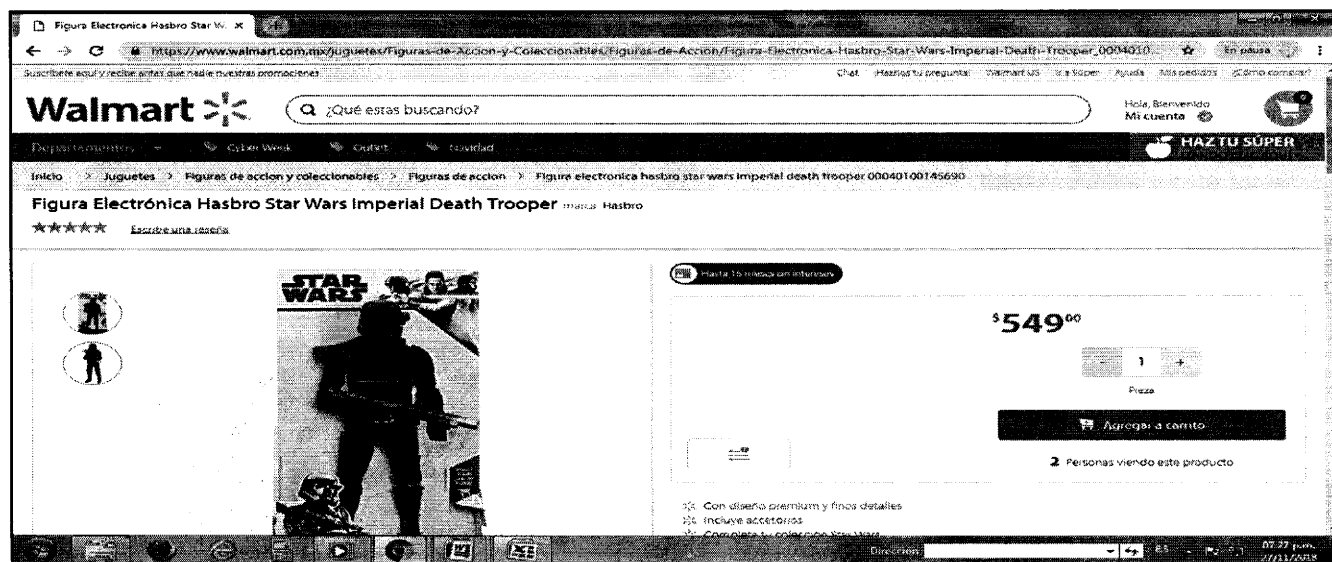
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-Electronica-Hasbro-Star-Wars-Imperial-Death-Trooper_00040100145690



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-General-Leia-Organa-Hasbro-Star-Wars-Black-Series-6-Pulgadas_00063050958854



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

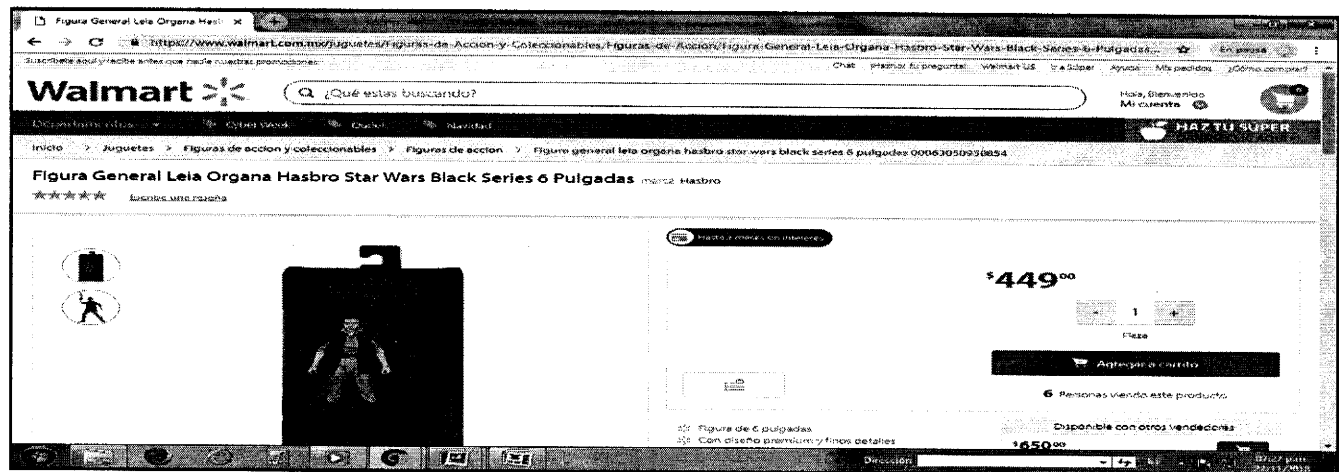
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

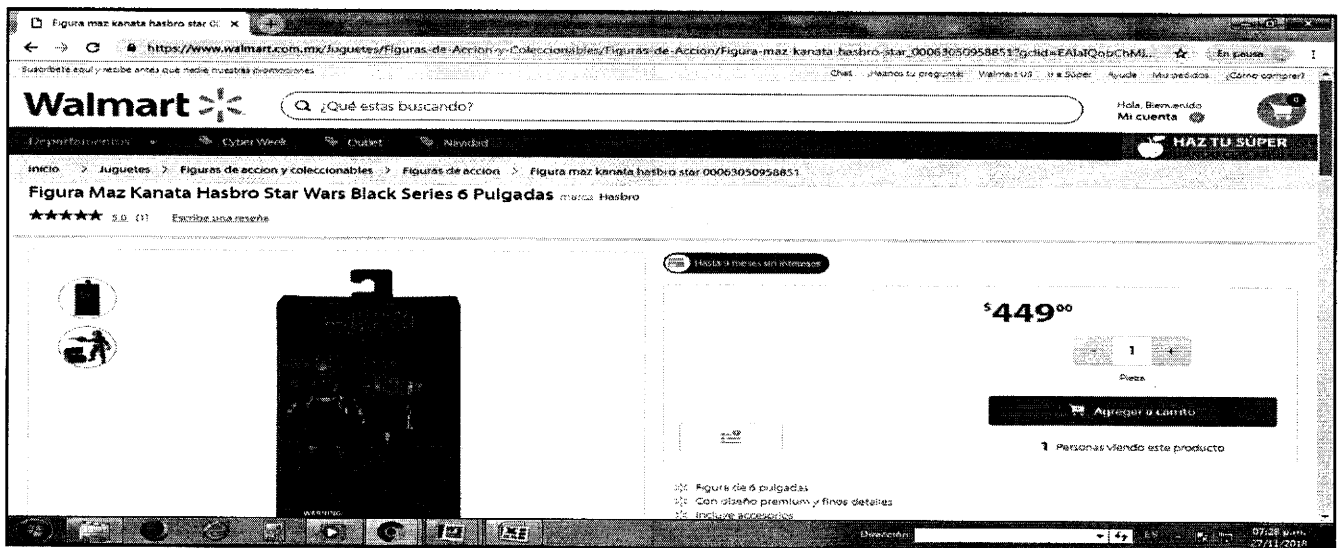
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figura-maz-kanata-hasbro-star_00063050958851?gclid=EAIaIQobChMI6dX1kYrp3gIVBzBpCh2l4QeTEAYYAIBABegJGHPD_BwE



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Figuras-coleccionables-hasbro_00063050972078?gclid=EAIaIQobChMIx8u02_Xm3gIVAzRpCh18IAHaEAQYASABegIOYPD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

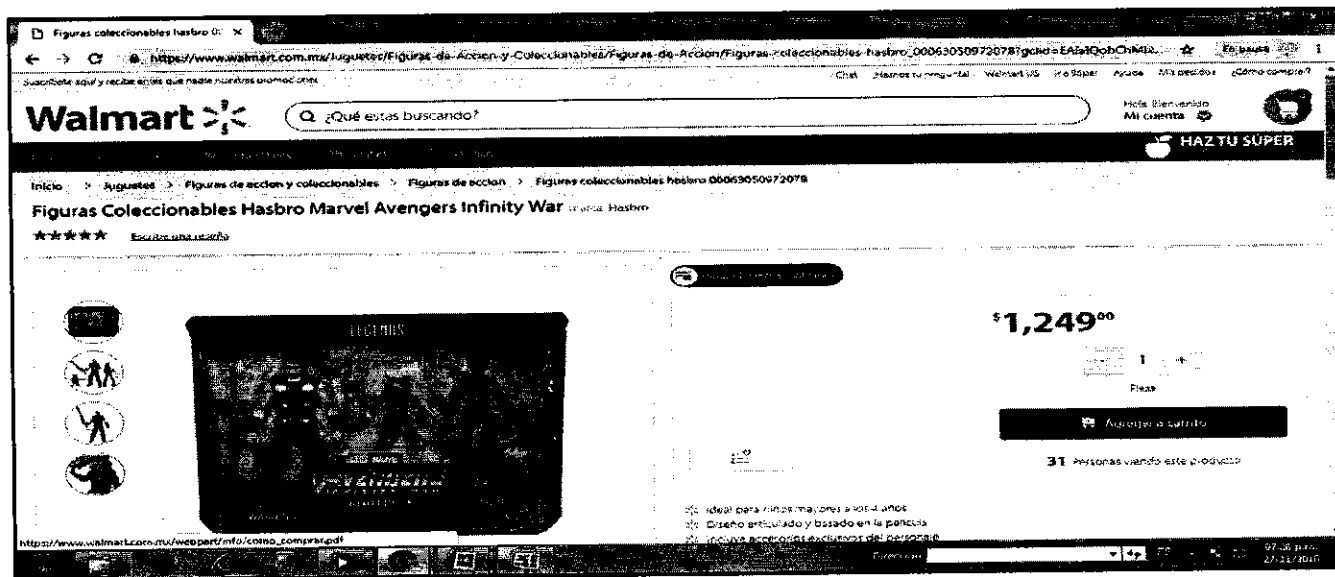
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

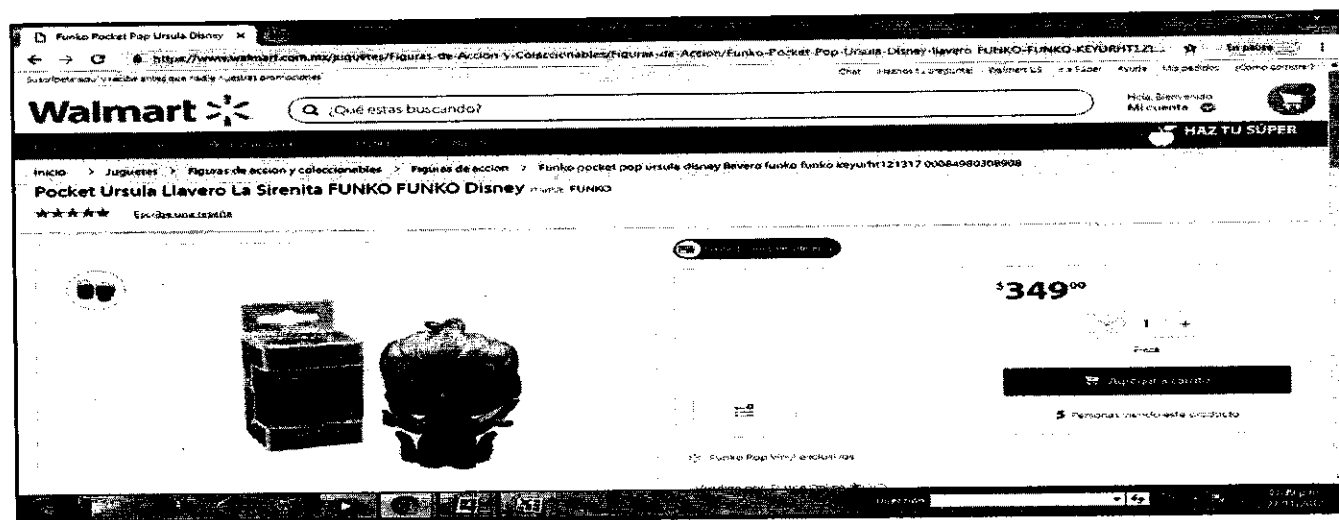
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Funko-Pocket-Pop-Ursula-Disney-llavero-FUNKO-FUNKO-KEYURHT121317_00084980308908



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/gamora-guardianes-de-la-galaxia-hasbro-marvel-6-pulgadas_00063050951734



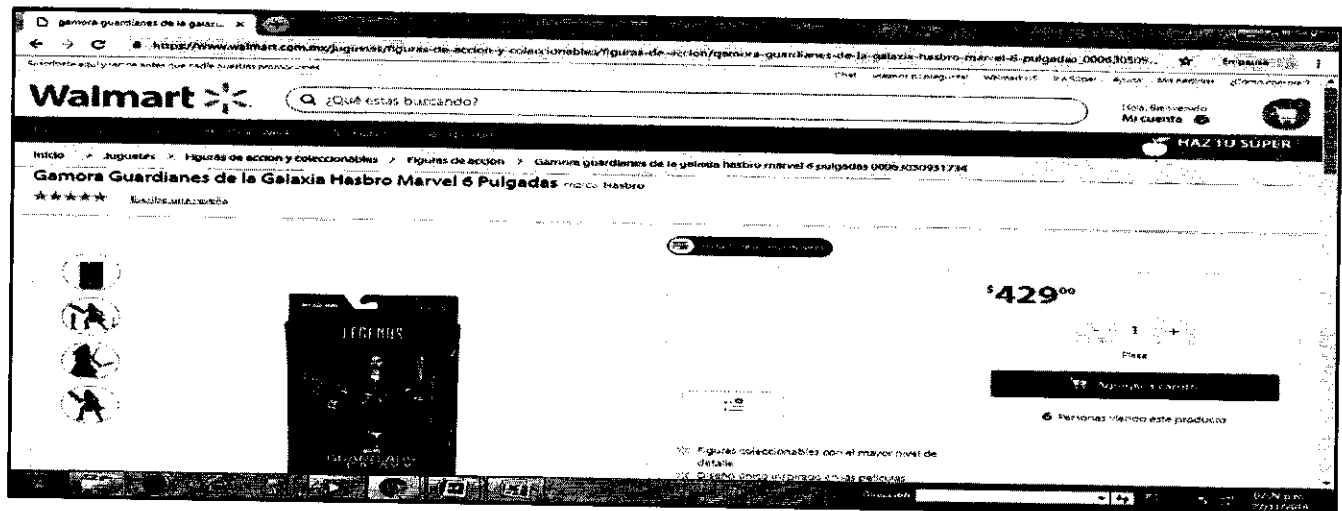
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

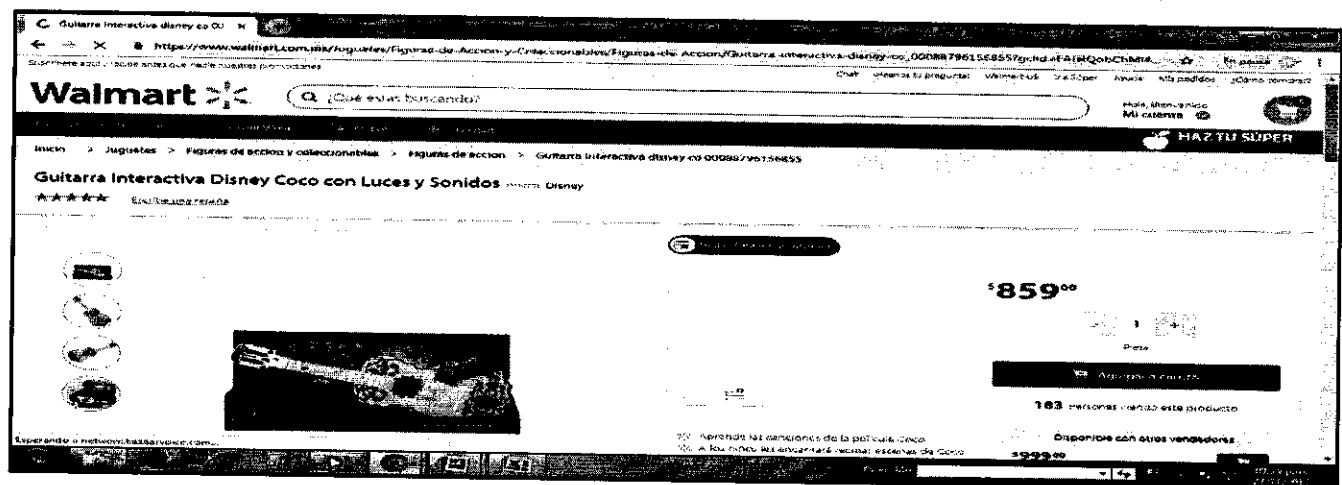
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Guitarra-interactiva-disney-co_00088796156855?gclid=EAlaIQobChMI48bMsqfj3gIVAdBACH3AiWk4EAQYAyABEGLnCPD_BwE



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Han-Solo-Star-Wars-Black-Series-6-Pulg_00040000774651



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

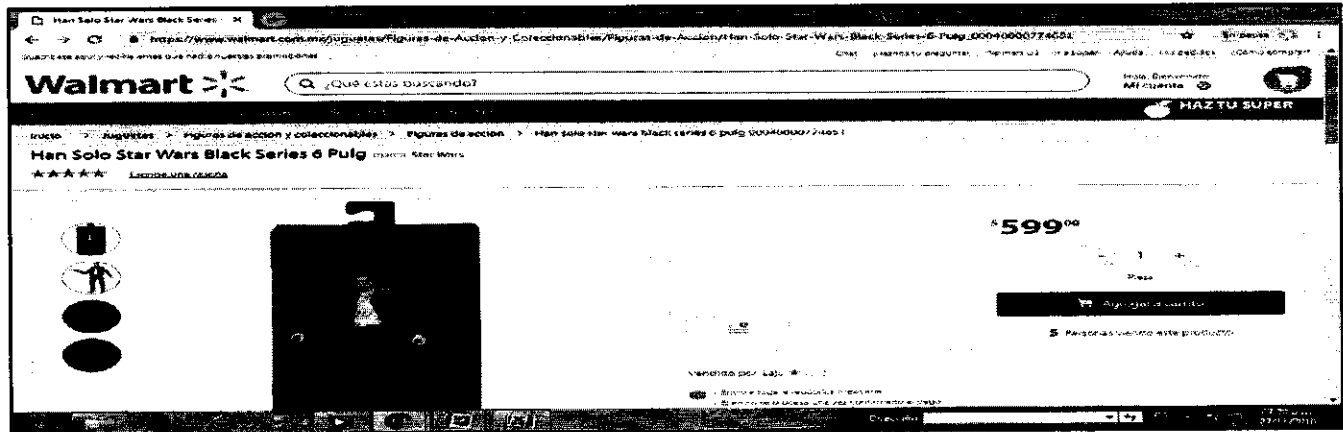
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

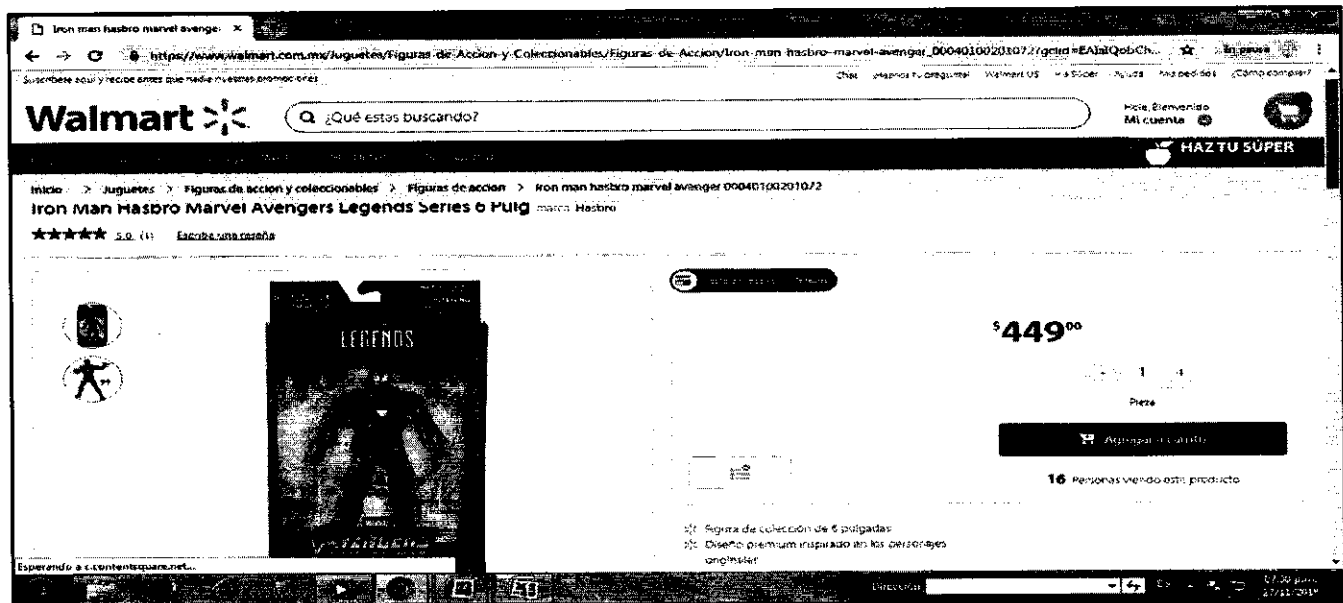
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Iron-man-hasbro-marvel-avenger_00040100201072?gclid=EAlaIqobChMIhdfU29Lo3gIV3rbACHOuFwyVEAQYBCABEgLhXvD_BwE



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Royal-guard-hasbro-star-wars-b_00063050954825?gclid=EAlaIqobChMI7KKq-uHo3gIVB5BpCh2ltQIdEAYASABEgJPqfD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

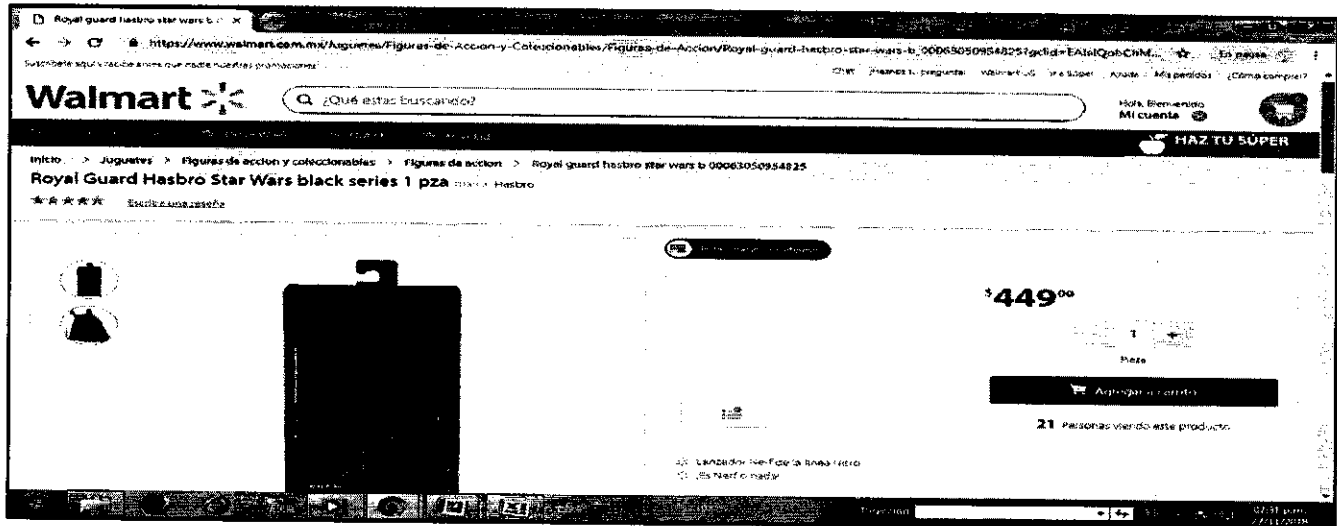
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

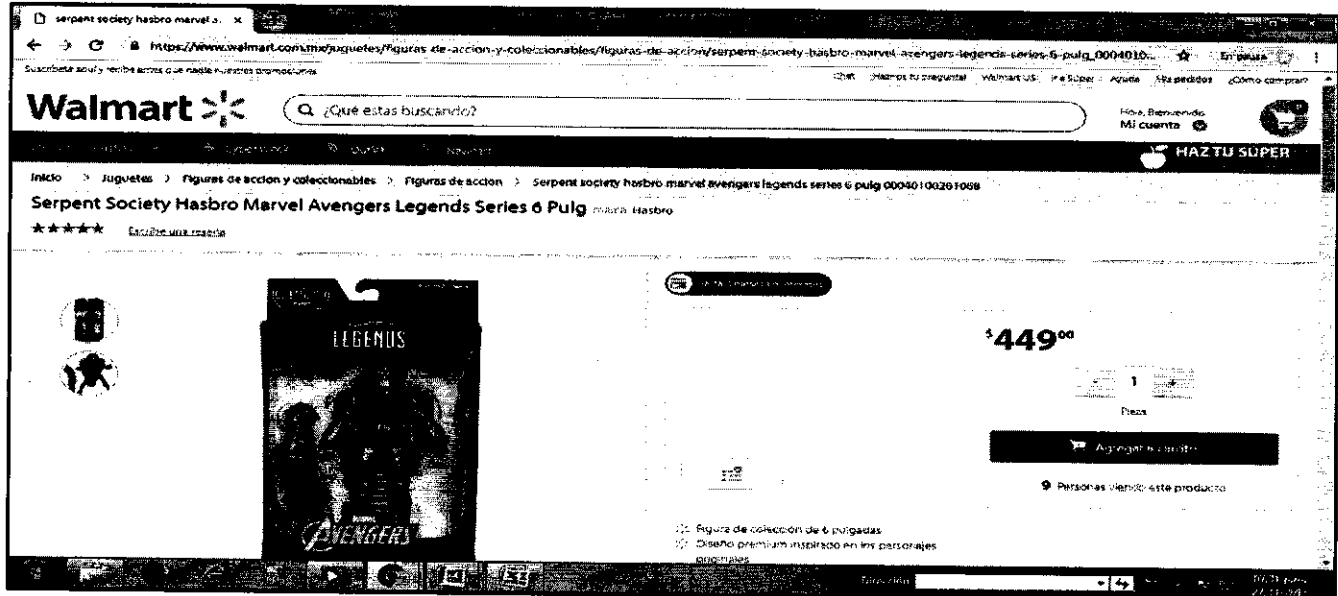
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/serpent-society-hasbro-marvel-avengers-legends-series-6-pulg_00040100201068



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figuras-de-Accion/Songbird-hasbro-marvel-avenger_00040100201067?gclid=EAlaQobChMIII7r3LPk3gIVOLrACH1Q8wvrEAQYBSABEGJutPD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

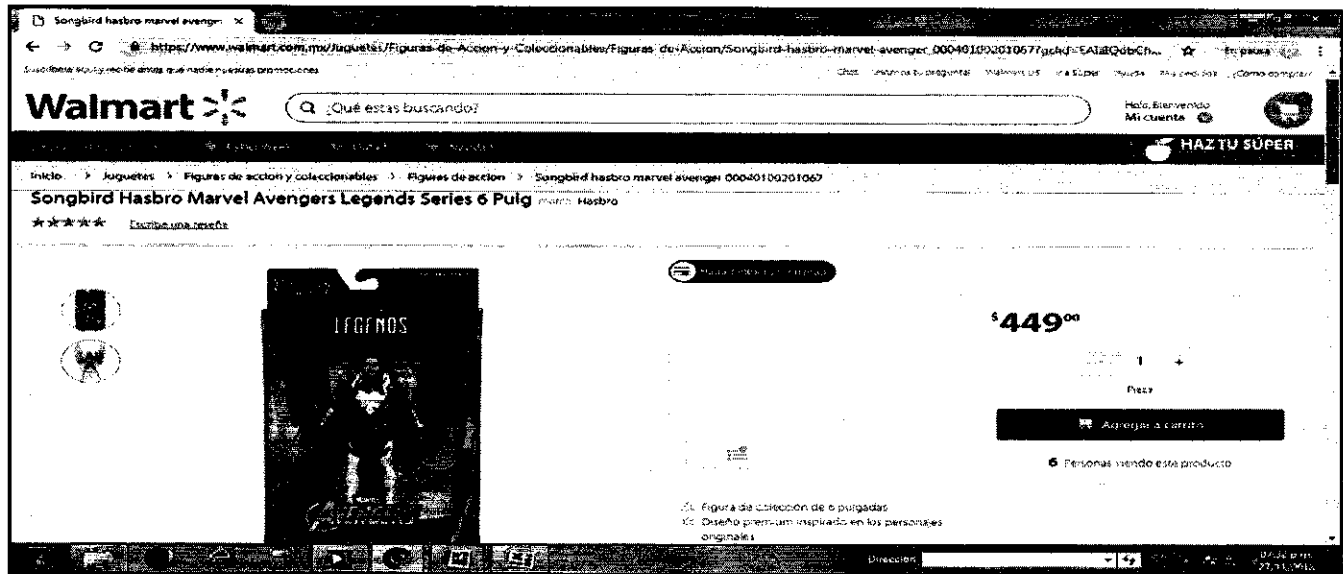
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

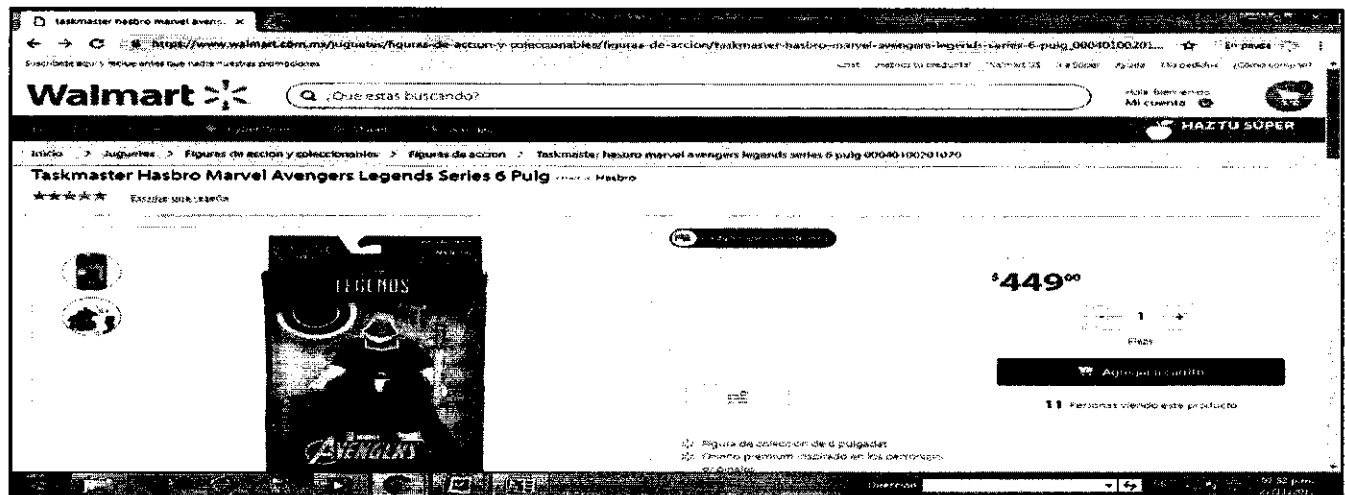
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/figuras-de-accion/taskmaster-hasbro-marvel-avengers-legends-series-6-pulg_00040100201070



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Funko/Figura-funko-pop-chewbacca-4-p_00088969826975?gclid=EAlaIQobChMIvdntn7S3gIVy7rACH1Vwwl1EAQYASABEgI28fD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

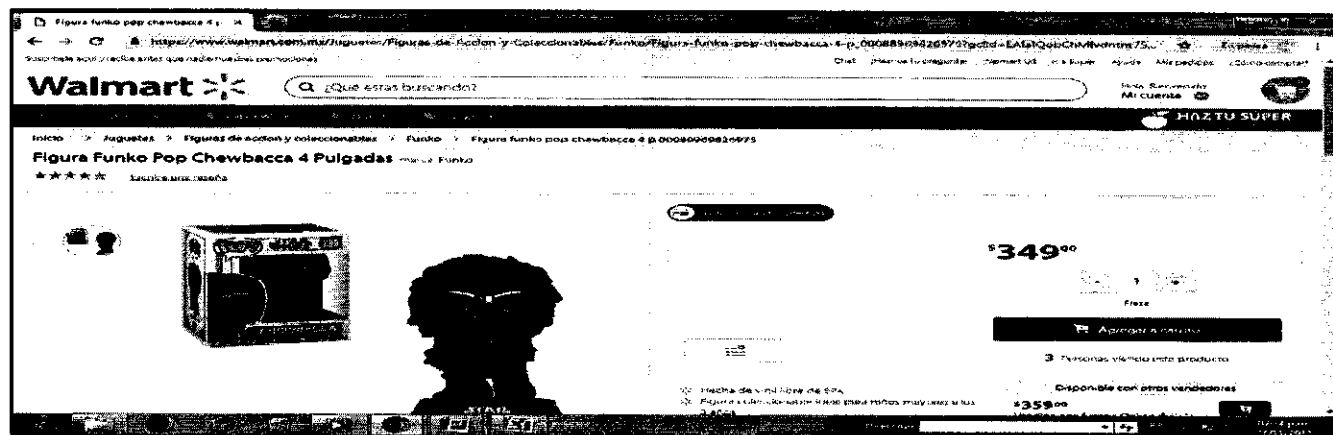
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

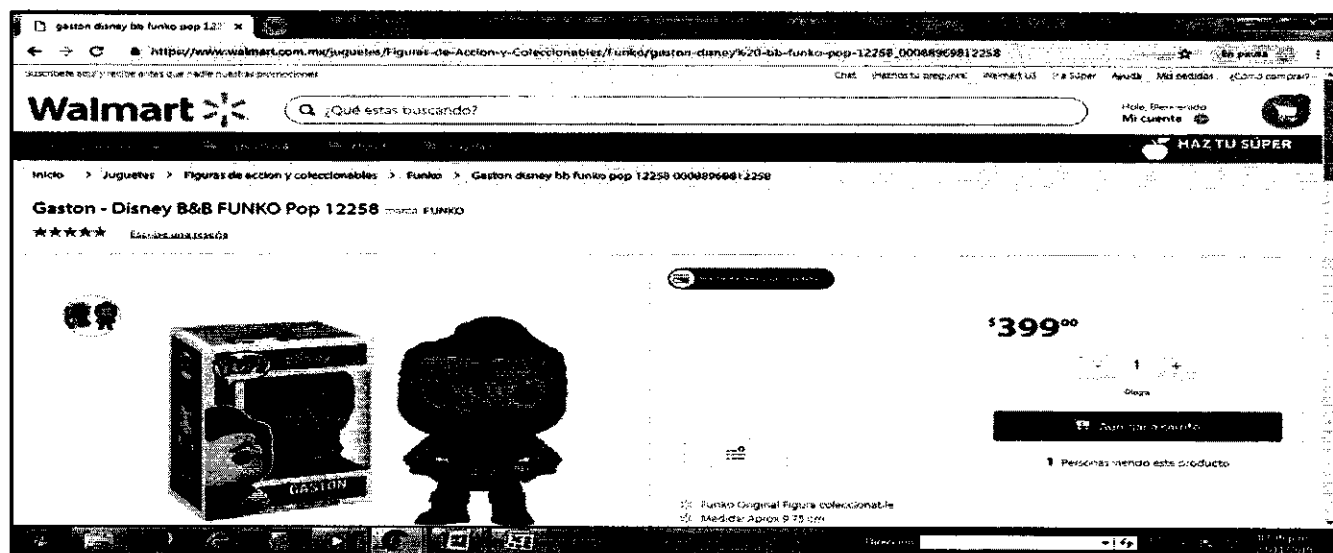
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Funko/gaston-disney%20bb-funko-pop-12258_00088969812258



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/coleccion-marvel-legends-proxima-midnight-iron-man-y-seprent-society_b0000004550770



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

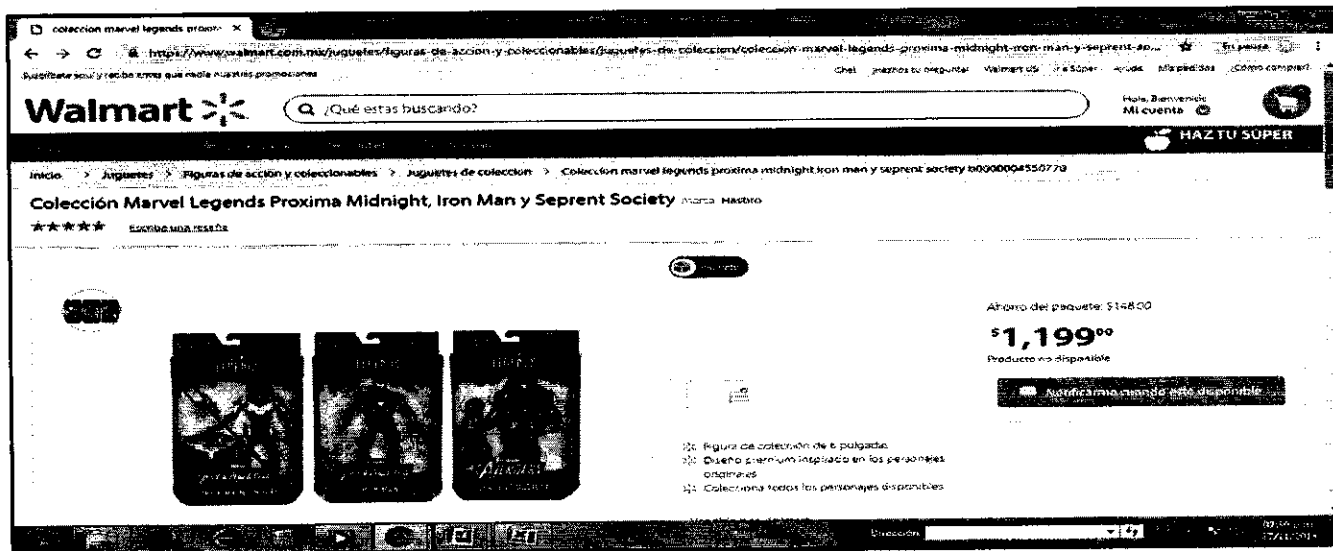
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

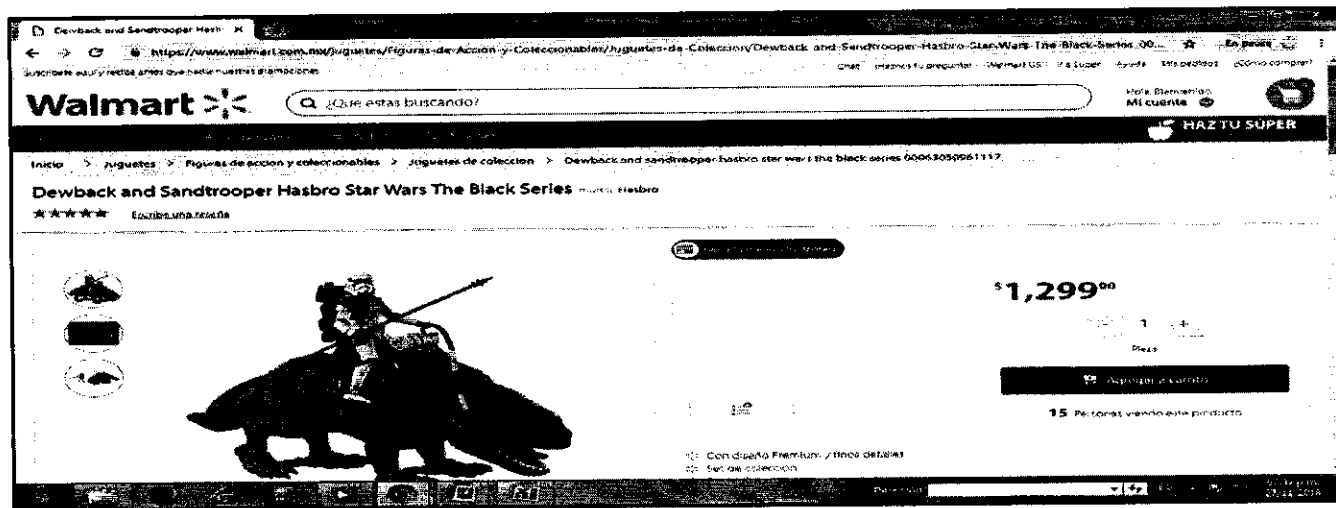
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Dewback-and-Sandtrooper-Hasbro-Star-Wars-The-Black-Series_00063050961117



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Enfys-nest_swoop-bike-star-w_00063050967576?gclid=EAlaIqobChMlrO3D_tvS3glV0KZpCh36CgZFEAYASABEgl9sPD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

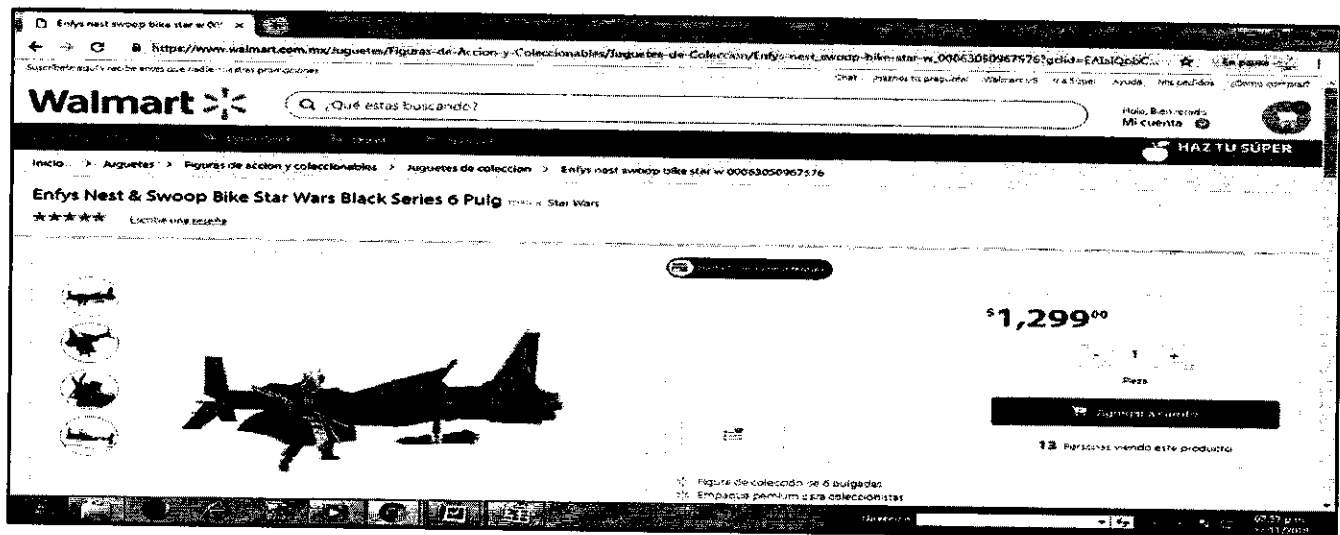
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

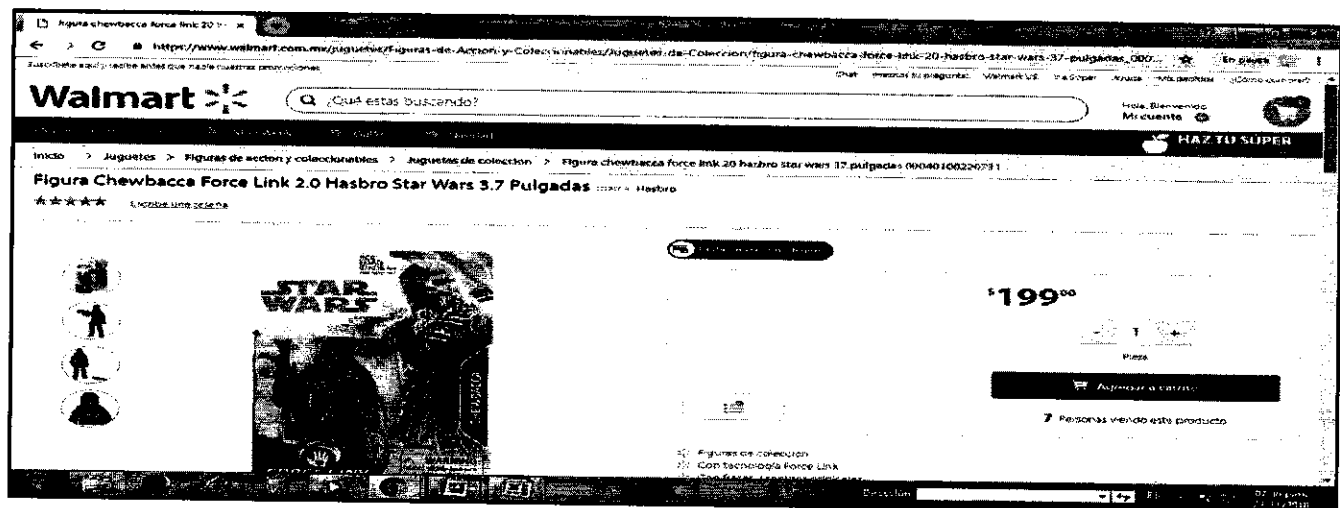
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/figura-chewbacca-force-link-20-hasbro-star-wars-37-pulgadas_00040100220731



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-first-order-stormtrooper-hasbro-star-wars-hero-series-12-pulgadas_00040100145697



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

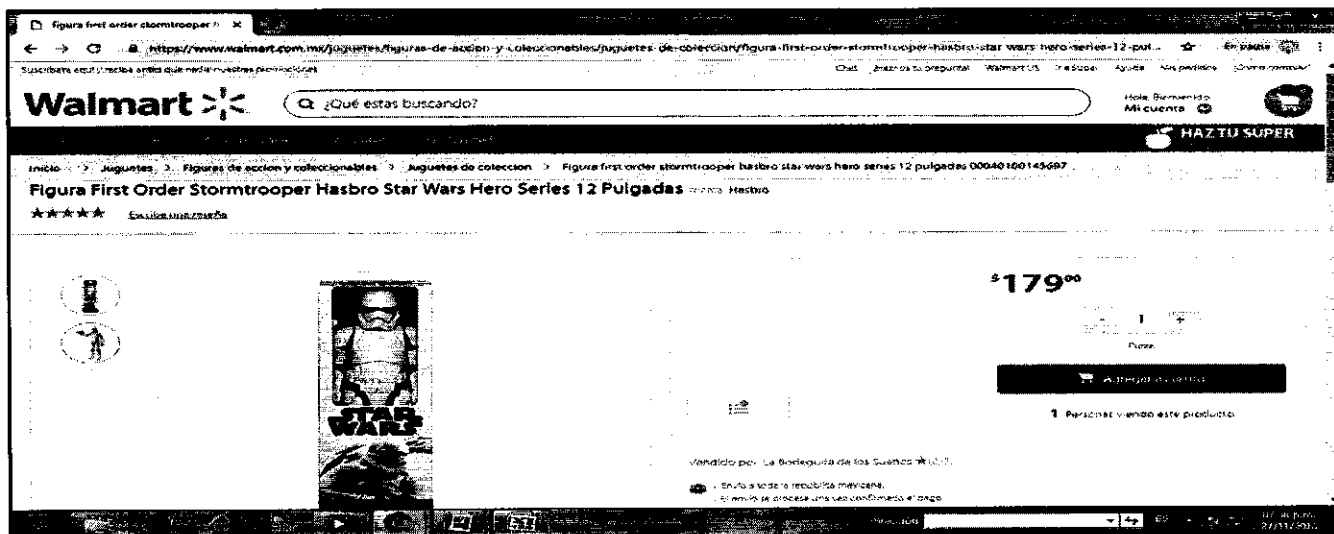
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

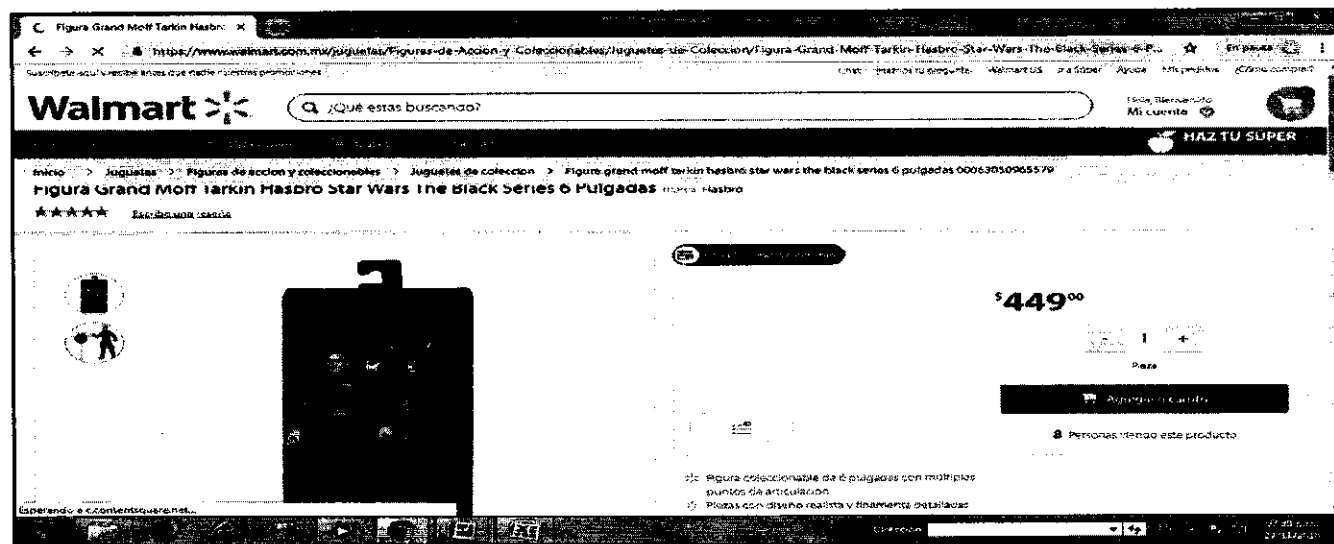
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Figura-Grand-Moff-Tarkin-Hasbro-Star-Wars-The-Black-Series-6-Pulgadas_00063050965579



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Figura-Han-Solo-Hasbro-Star-Wars-6-pulgadas_00063050965580



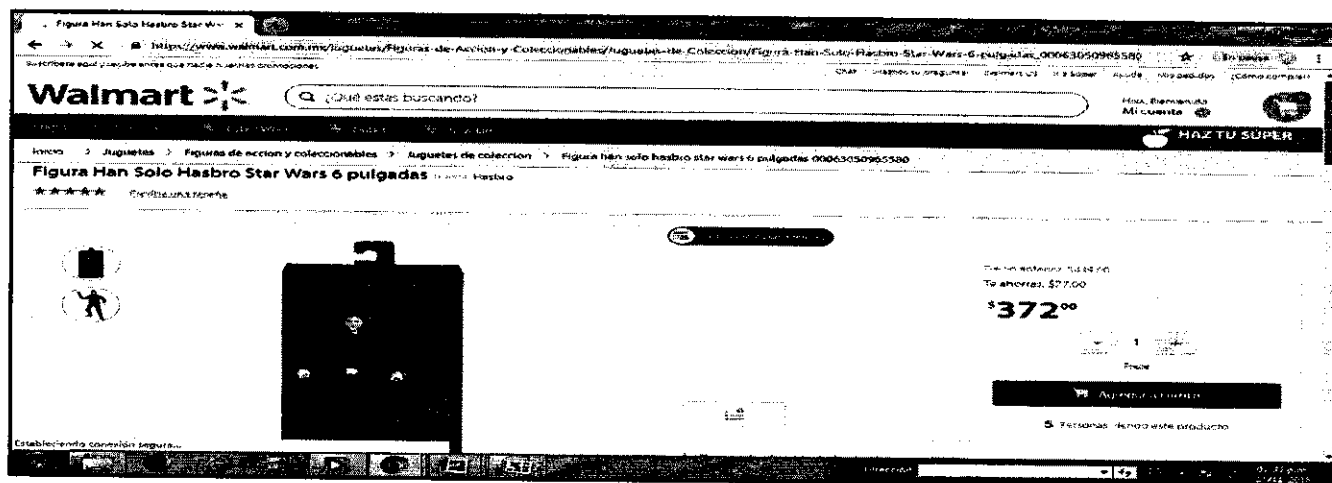
GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Tesorería de la Ciudad de México
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior
Dirección de Procedimientos Legales

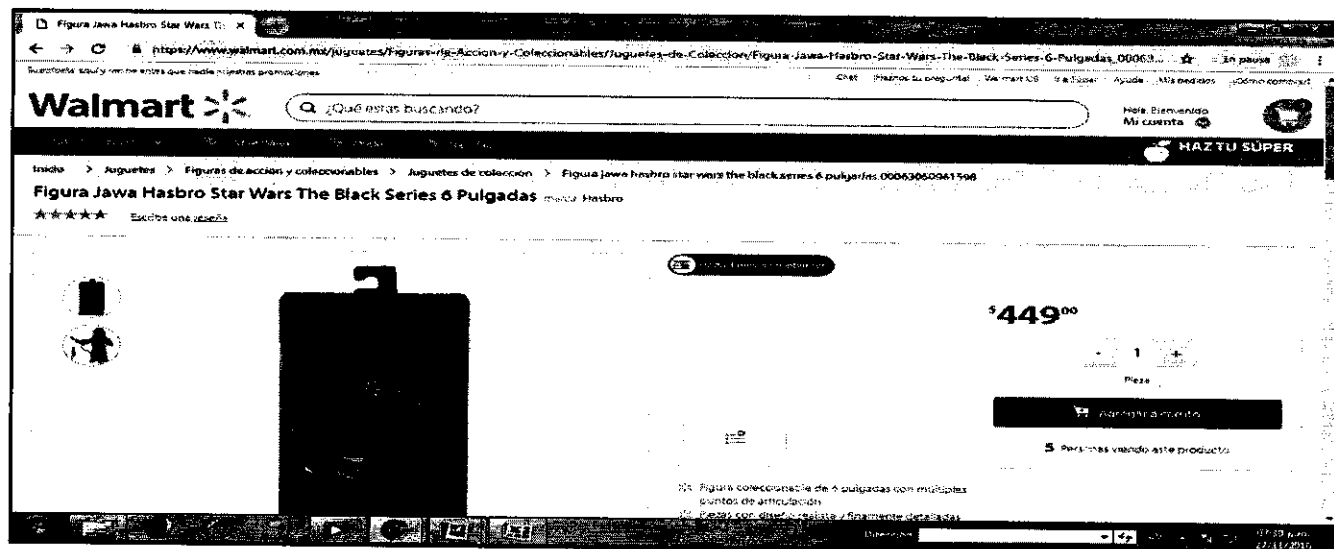
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Figura-Jawa-Hasbro-Star-Wars-The-Black-Series-6-Pulgadas_00063050961598



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-jyn-erso-hasbro-star-wars-coleccion-vintage-35-pulgadas_00040100220725



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

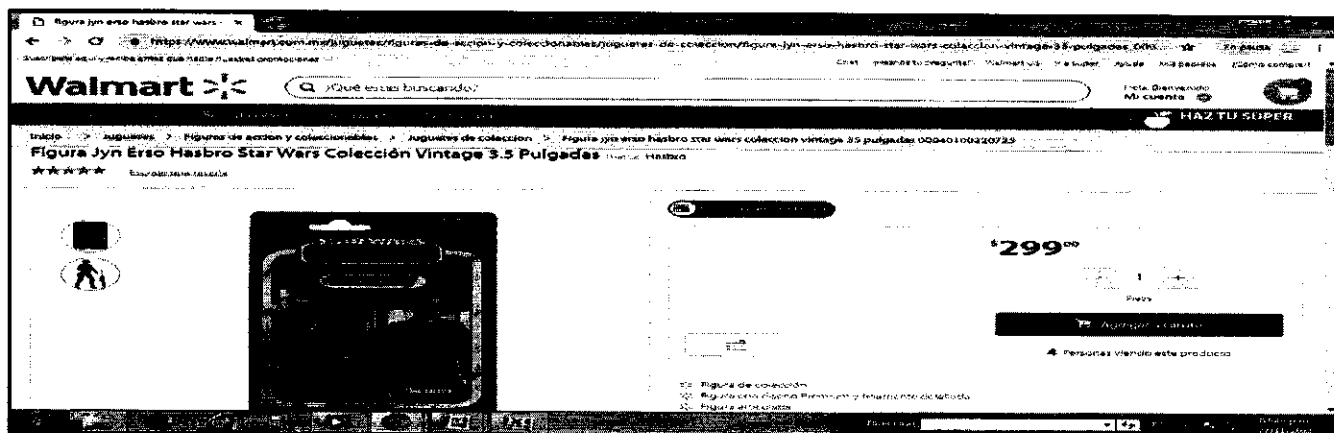
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

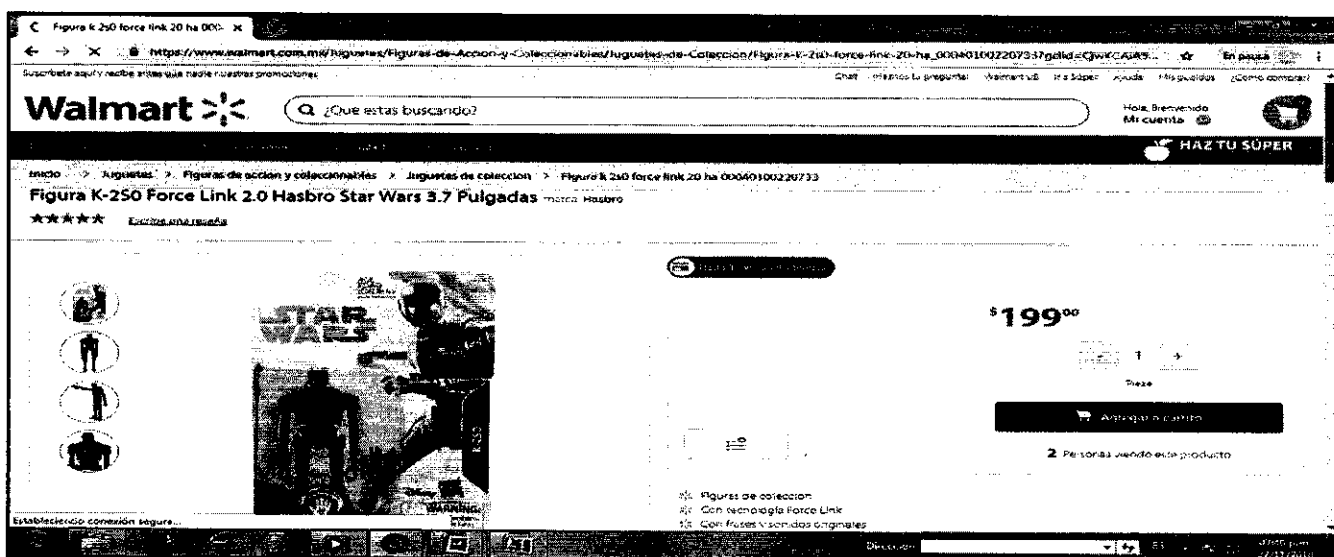
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Figura-k-2s0-force-link-20-ha_00040100220733?gclid=CjwKCAiA5qTfBRAoEiwAwQy-6ZHpT8b6fhhArRZqeUT0X5ZbmRuv5QIC5I43L_Dy10Ru6EQAE255sRoCw3UQAvD_BwE



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Figura-lando-calrissian-hasbro_00063050965582?gclid=EAIaIQobChMIsl2644rm3glVBzBpCh2I4QeTEAQYASABEgLO3PD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

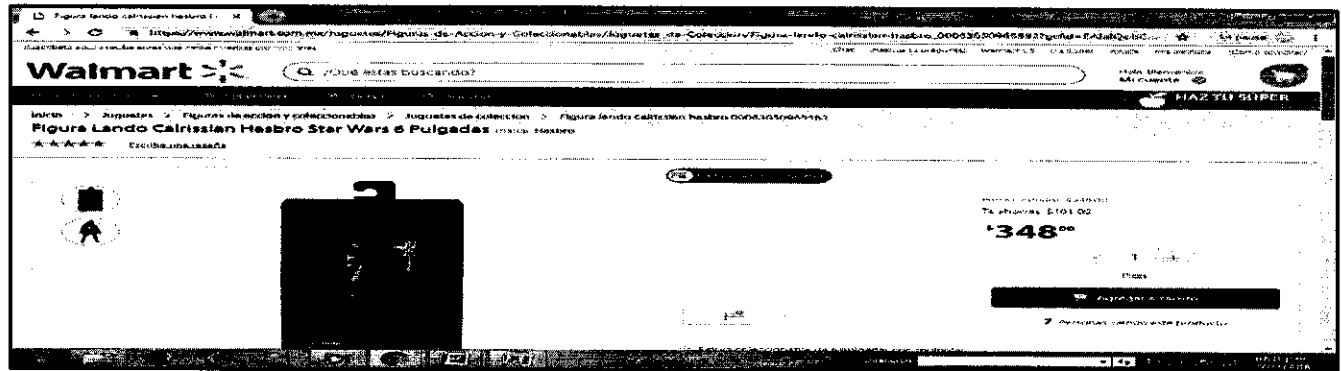
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

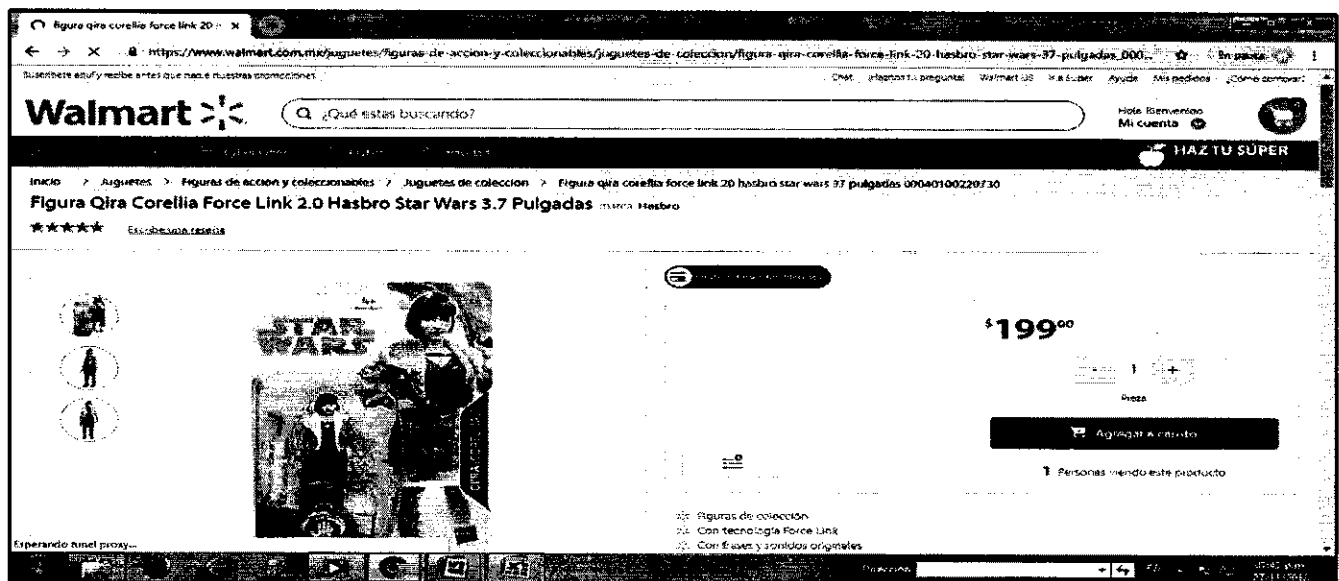
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-lando-calrissian-hasbro-0003360046582?gclid=EALaQobChMIidrB9Z_p3gIVmLrACh2yFA45EAQYASABEgJXqD_BwE



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-qira-corellia-force-link-20-hasbro-star-wars-37-pulgadas-00040100220730?gclid=EALaQobChMIidrB9Z_p3gIVmLrACh2yFA45EAQYASABEgJXqD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

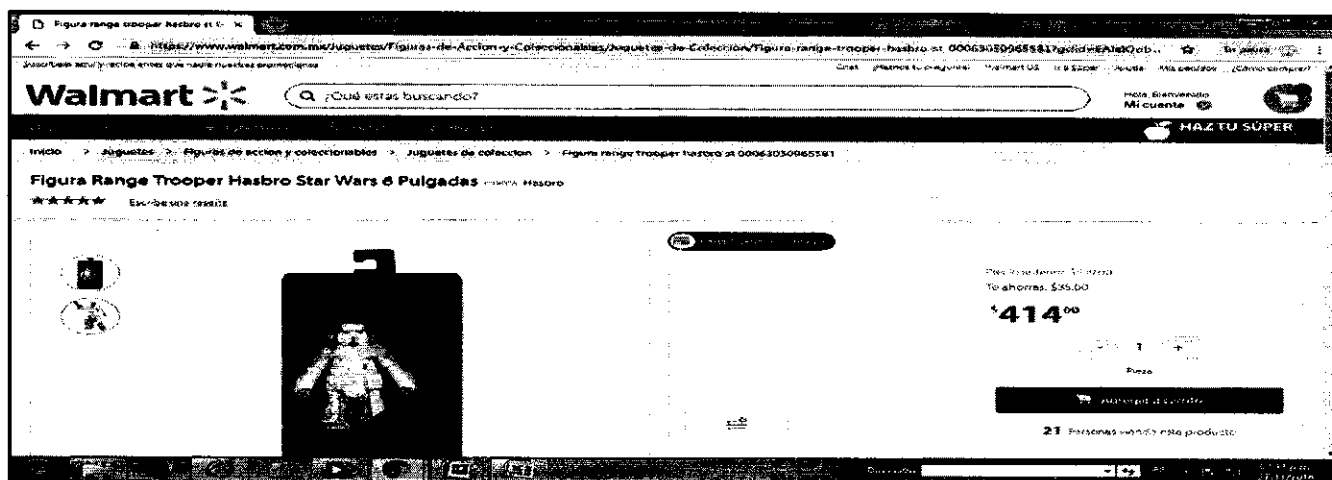
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

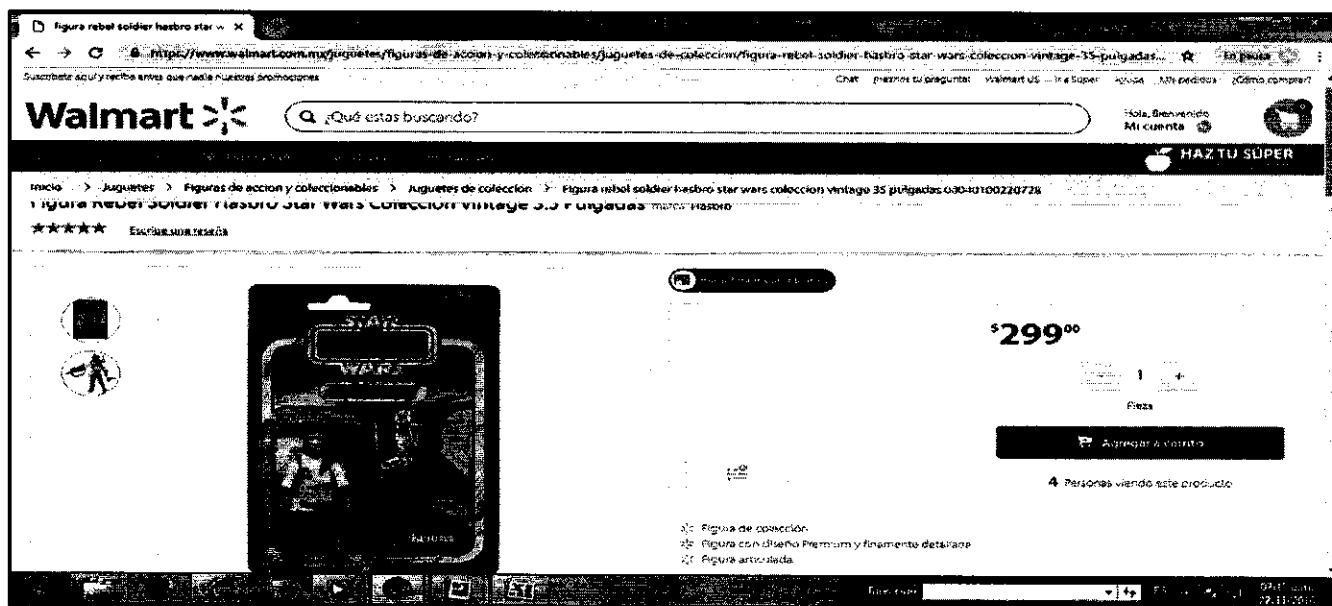
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-rebel-soldier-hasbro-star-wars-coleccion-vintage-35-pulgadas_00040100220728



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-rey-jakku-hasbro-star-wars-coleccion-vintage-35-pulgadas_00040100220726



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

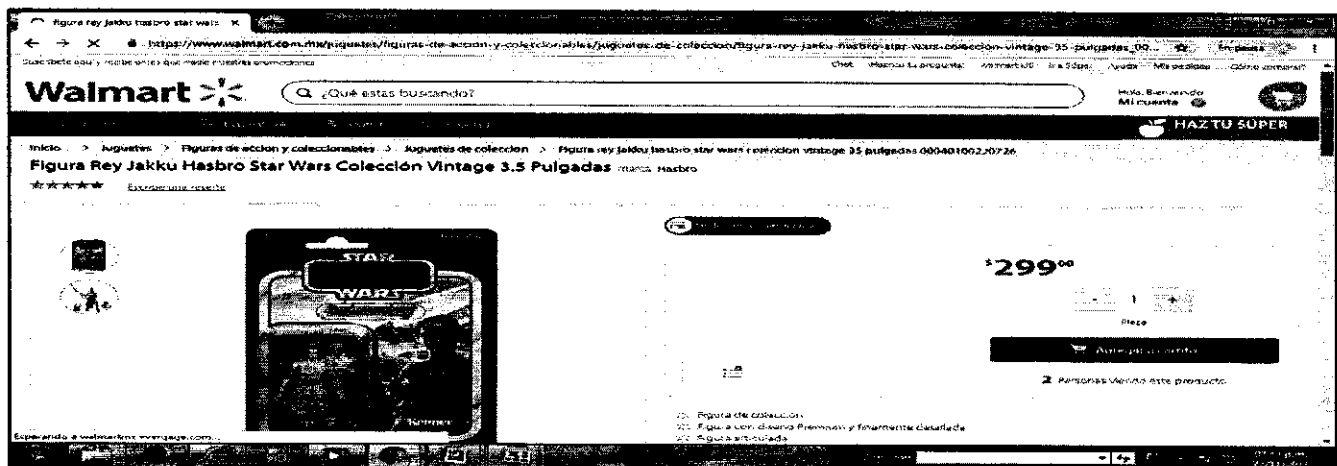
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

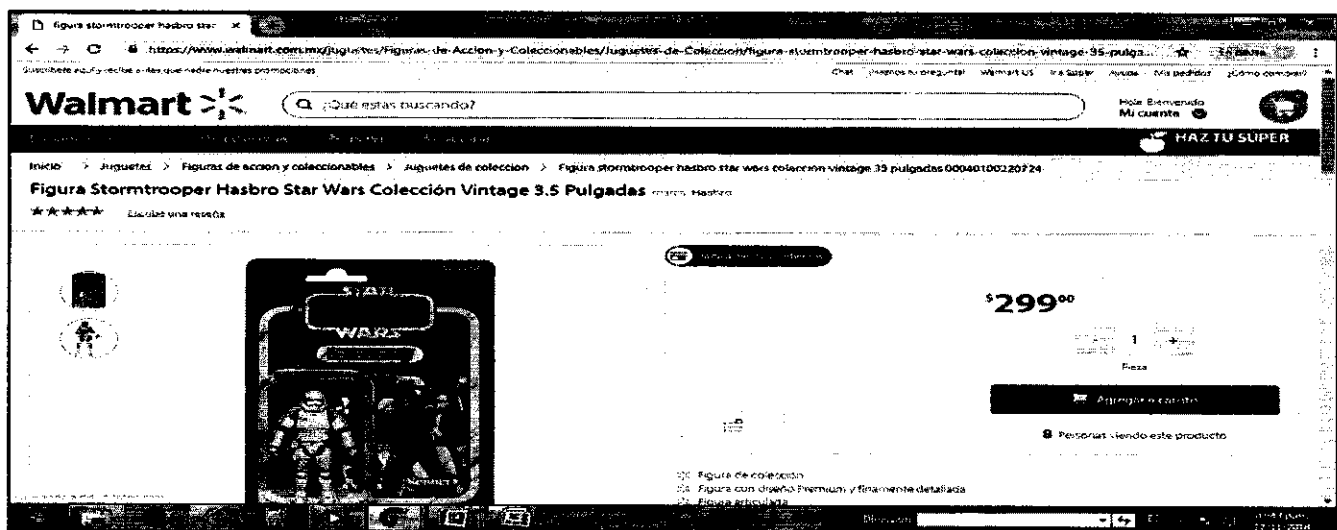
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/figura-stormtrooper-hasbro-star-wars-coleccion-vintage-35-pulgadas_00040100220724



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/figura-y-vehiculo-landspeeder-de-han-solo-hasbro-star-wars-force-link-20_00063050960976



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

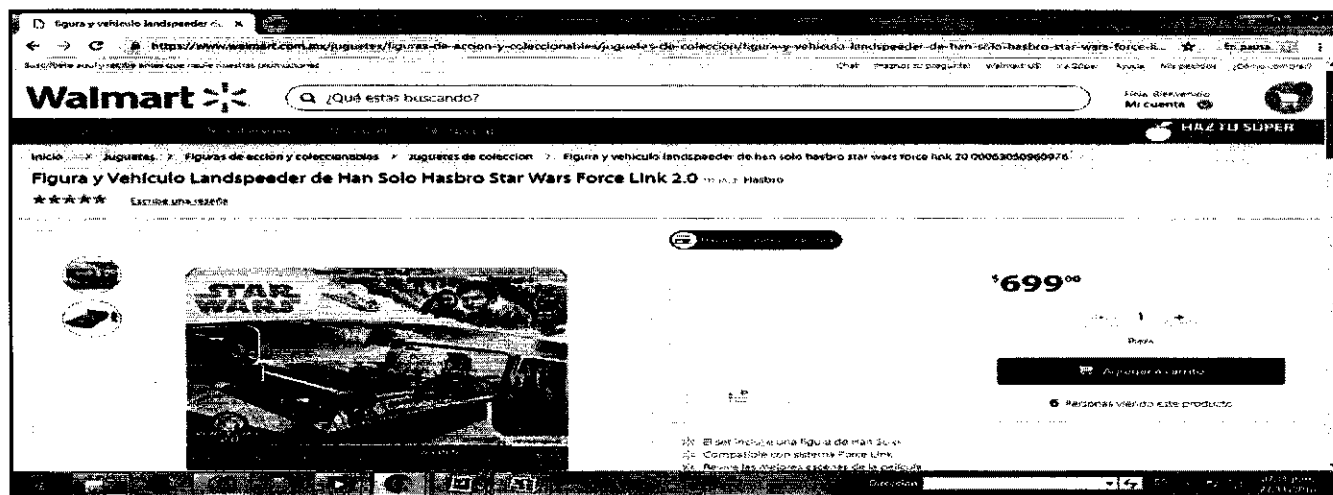
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

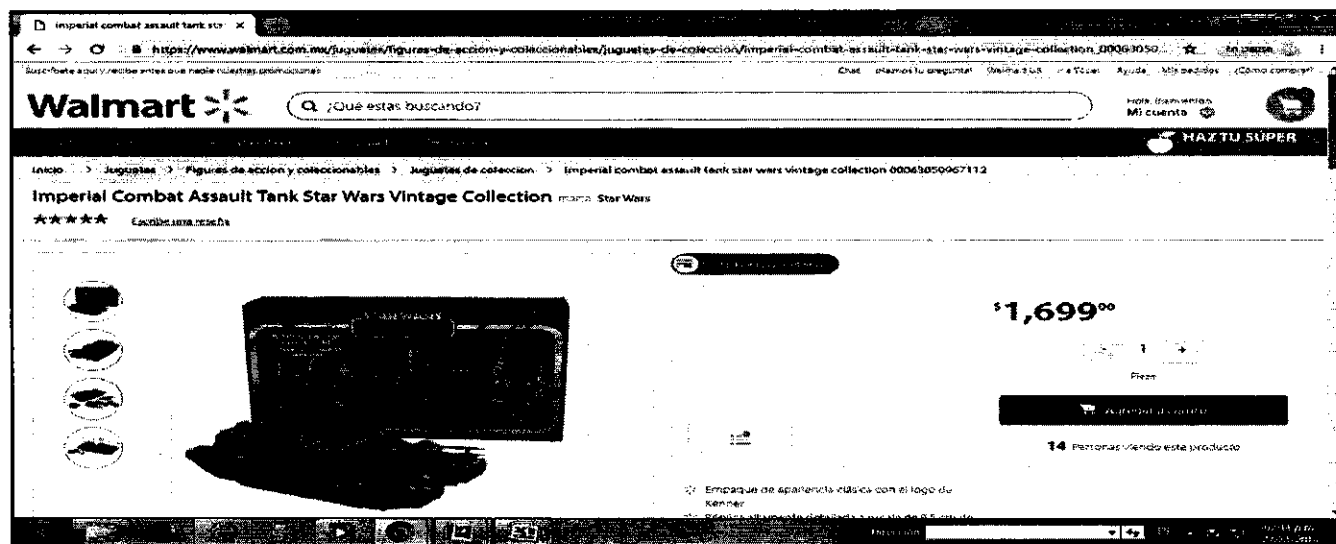
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/figuras-de-accion-y-coleccionables/juguetes-de-coleccion/imperial-combat-assault-tank-star-wars-vintage-collection_00063050967112



https://www.walmart.com.mx/Juguetes/Figuras-de-Accion-y-Coleccionables/Juguetes-de-Coleccion/Tie-fighter-pilot-y-tie-fighte_00063050966634?gclid=CjwKCAiA5qTfBRAoEiwAwQy-6c2pbHnNFaghei4ba4c6KyOfOAIF2BzLKg9vaY8p8vHk14o3ofhU4xoC7rUQAvD_BwE



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

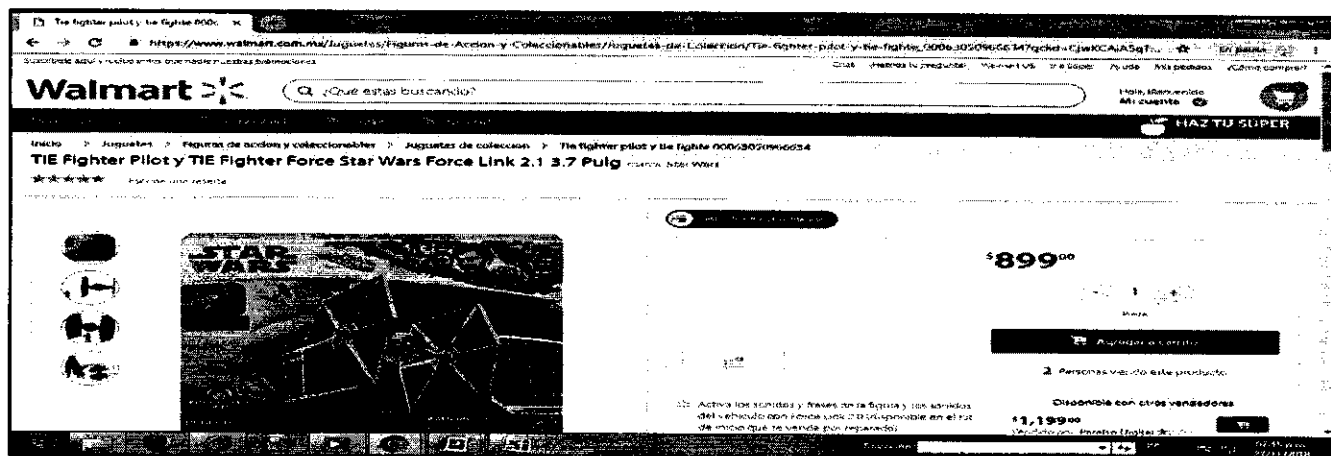
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

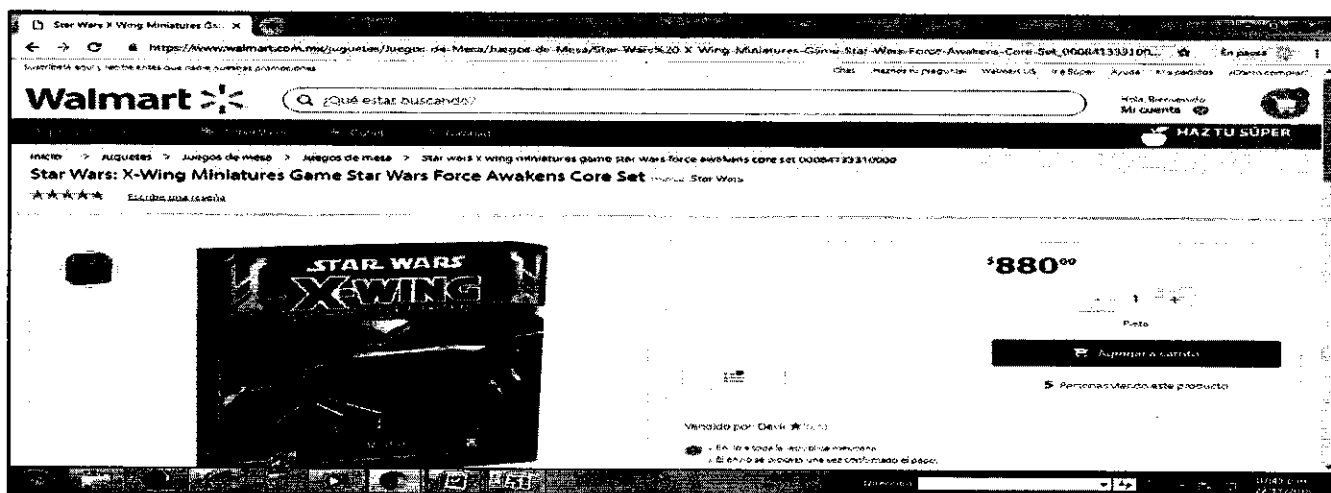
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/Juegos-de-Mesa/Juegos-de-Mesa/Star-Wars%20X-Wing-Miniatures-Game-Star-Wars-Force-Awakens-Core-Set_00084133310000



https://www.walmart.com.mx/juguetes/juegos-de-mesa/juegos-de-mesa/star-wars-x-wing-miniatures-game-star-wars-ig-2000-expansion-pack_00978161661940



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

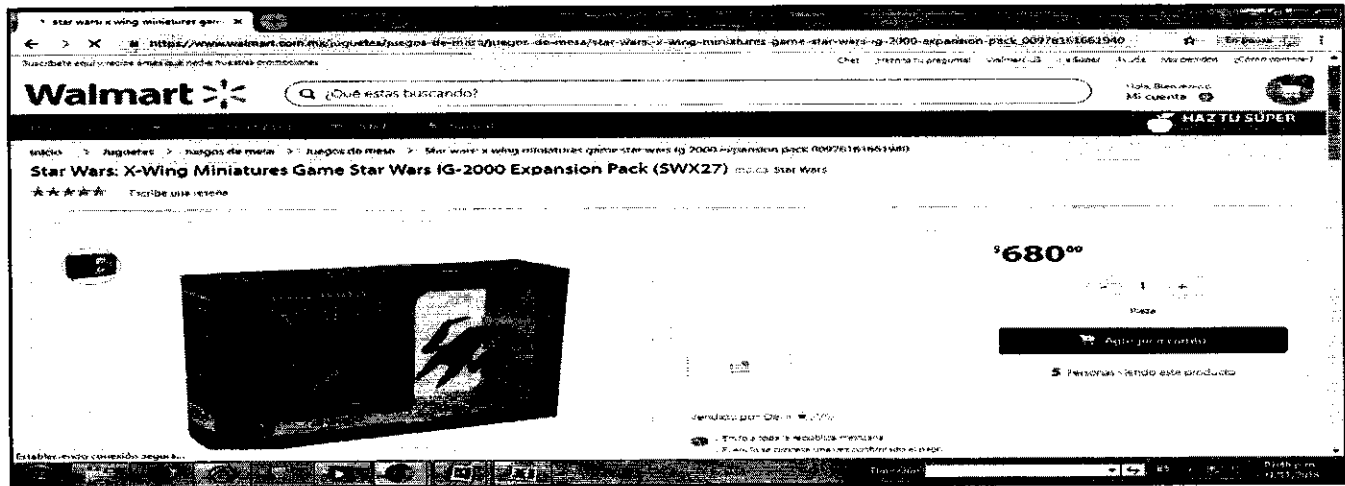
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

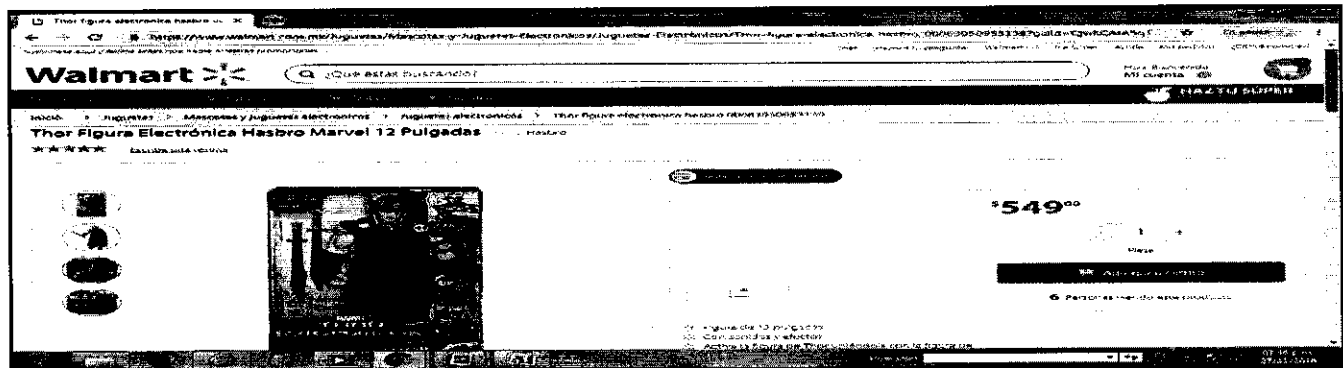
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/juguetes/mascotas-y-juguetes-electronicos/juguetes-electronicos/thor-figura-electronica-hasbro_00063050953139?gclid=CjwKCAIA5qTfBR AoEiwAwQy-6cX8TKVssZgdlvAYUKuRrOxRmfnijF5eh6PT-igISVRLS m4vP7W DBo CnrqQAvD_BwE



https://www.walmart.com.mx/videojuegos/coleccionables/funkos/figura-funko-pop-star-wars-han-solo_00084980306584



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Tesorería de la Ciudad de México

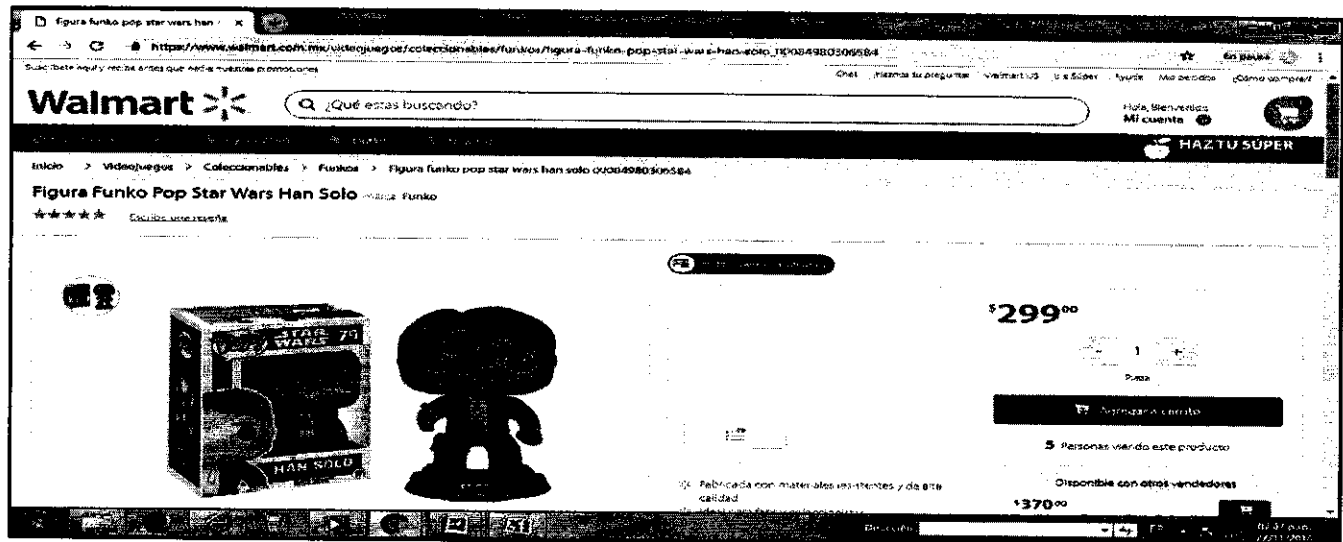
Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior

Dirección de Procedimientos Legales

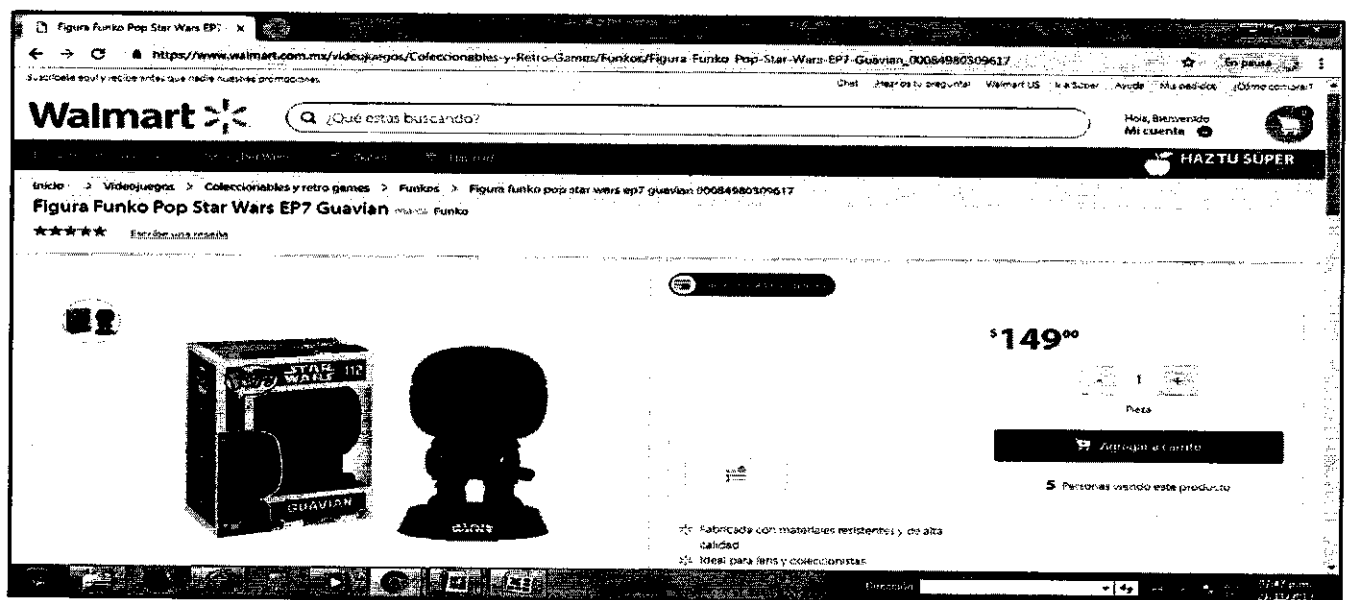
Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020



https://www.walmart.com.mx/videojuegos/Coleccionables-y-Retro-Games/Funkos/Figura-Funko-Pop-Star-Wars-EP7-Guavian_00084980309617





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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Por lo tanto, esta autoridad determina que el valor aduana para los cinco casos es:

Valor Aduana caso uno	\$ 76,805.61
Valor Aduana caso dos	\$ 44,020.50
Valor Aduana caso tres	\$2,572.70
Valor Aduana caso cuatro	\$3,929.67
Valor Aduana caso cinco	\$12,187.23

Por lo tanto, esta autoridad determina que el valor aduana respecto a la mercancía que NO ACREDITÓ la legal estancia y/o tenencia, con prueba documental idónea, de conformidad a lo señalado en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, consistente Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, es el siguiente:

Valor Aduana CasosUno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco	\$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.)
--	--

Por lo anteriormente señalado, esta autoridad procede a señalar las Fracciones Arancelarias y el valor aduana de cada una de las mercancías de los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco que esta autoridad embargó precautoriamente a través del Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha de inicio 03 de octubre de 2018 y que NO ACREDITARON su legal estancia, tenencia y/o importación en el país.

Caso Uno.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM. DIS. SCFI 2007	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IG
UNO	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9609	STAR WARS THE BLACK SERIES	NUÉVO	CUMPLE	630509504022	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.36	\$ 1,299.00	\$ 844.35	\$ 844.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1626	DARTH VADER	NUÉVO	CUMPLE	630509536214	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	C1554	DARTH VADER	NUEVO	*CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	630509557813	CON BASE FIGURA NO HUMANA EMPAQUE DAÑADO USA PILAS NOM 24	3926.40.01	\$ 1,099.00	\$ 714.35	\$ 714.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E0331	KYLO REN	NUEVO	*CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	630509621118	CON BASE FIGURA NO HUMANA EMPAQUE DAÑADO USA PILAS NOM 24	3926.40.01	\$ 1,459.00	\$ 948.35	\$ 948.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3226	REY (JEDI TRAINING)	NUEVO	CUMPLE	630509615810	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3222	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	630509625376	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 549.00	\$ 356.85	\$ 356.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3196	LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	630509615797	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
UNO	1	JUEGO (4 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3249	STAR WARS THE BLACK SERIES	NUEVO	CUMPLE	630509602810	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.05	\$ 1,952.74	\$ 1,269.28	\$ 1,269.28	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO	VIETNAM	FUNKO	FAC05357118074	REMATCH ON THE SUPREMACY	NUEVO	*CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	889698303842	FIGURA NO HUMANA	3926.40.01	\$ 995.00	\$ 646.75	\$ 646.75	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	E1263 E0326	HAN SOLO'S LANDSPEEDER	NUEVO	CUMPLE	630509609765	FIGURA HUMANA CON NAVE	9503.00.36	\$ 699.00	\$ 454.35	\$ 454.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	C1249 C1248	RESISTANCE A-WING FIGHTER	NUEVO	CUMPLE	630509532834	FIGURA HUMANA CON NAVE	9503.00.36	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7105	TIE STRIKER	NUEVO	CUMPLE	630609419982	FIGURA HUMANA CON NAVE	9503.00.36	\$ 899.00	\$ 584.35	\$ 584.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	C1250 C1248	CANTO BIGHT POLICE SPEEDER	NUEVO	CUMPLE	630509532827	FIGURA HUMANA CON NAVE	9503.00.99	\$ 149.00	\$ 96.85	\$ 96.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1251	RESISTANCE SKI SPEEDER	NUEVO	CUMPLE	630509522255	FIGURA HUMANA CON NAVE	9503.00.36	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1879 PN00010618	THOR	NUEVO	CUMPLE	630509528899	ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1365 E0857	THOR	NUEVO	CUMPLE	630509621033 630509674619	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 549.00	\$ 356.85	\$ 356.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0472 B8322	MARVEL'S FALCON	NUEVO	CUMPLE	630509470624	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 239.00	\$ 155.35	\$ 155.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0475 B8322	SCARLET WITCH	NUEVO	CUMPLE	630509470624	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 519.00	\$ 337.35	\$ 337.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0476 B8322	BLACK PANTHER	NUEVO	CUMPLE	630509470624	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0473 B8322	WINTER SOLDIER	NUEVO	CUMPLE	630509470624	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0470 B8322	CAPTAIN AMERICA	NUEVO	CUMPLE	630509470624	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 415.00	\$ 269.75	\$ 269.75	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1369 E0857	ROCKET RACCOON GROOT	NUEVO	CUMPLE	630509674 619	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 1,249.00	\$ 811.85	\$ 811.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1371 E0857	GAMORA	NUEVO	CUMPLE	630509674 619	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 429.00	\$ 278.85	\$ 278.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1370 E0857	DRAX	NUEVO	CUMPLE	630509674 619	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 849.00	\$ 551.85	\$ 551.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1366 E0857	LOKI	NUEVO	CUMPLE	630509674 619	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 429.00	\$ 278.85	\$ 278.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1365 E0857	THOR	NUEVO	CUMPLE	630509674 619	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 549.00	\$ 356.85	\$ 356.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1367 E0857	MARVEL'S HELA	NUEVO	CUMPLE	630509674 619	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 423.20	\$ 275.08	\$ 275.08	15 %
UNO	2	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1386 E0490	IRON MAN	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 583.70	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1389 E0490	MARVEL'S SONGBIRD	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1388 E0490	TASKMASTER	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1387 E0490	CAPTAIN AMERICA	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 415.00	\$ 269.75	\$ 269.75	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1390 E0490	SERPENT SOCIETY	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1582 E0490	MARVEL'S WASP	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1581 E0490	ANT-MAN	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1583 E0490	MALEKITH	NUEVO CAJA DAÑADA	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1580 E0490	BLACK WIDOW	NUEVO CAJA DAÑADA	CUMPLE	6305096821 33	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1384 E0490	PROXIMA MIDNIGHT	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 399.66	\$ 259.78	\$ 259.78	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1578 E0490	MARVEL'S BLACK KNIGHT	NUEVO	CUMPLE	630509664 627	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 895.00	\$ 581.75	\$ 581.75	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1643 E0370	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305096181 2	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO	CHINA	HASBRO	C1694 C1688	ARTOO DETOO R2D2	NUEVO	CUMPLE	*630509588 398	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 699.00	\$ 454.35	\$ 454.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1691 C1688	BEN OBI WAN KENOBI	NUEVO	CUMPLE	630509554 256	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1693 C1688	PRINCESS LEIA ORGANA	NUEVO	CUMPLE	630509554 263	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	JUEGO (4 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1231	JEDHA REVOLT	NUEVO	CUMPLE	6306095138 57	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.36	\$ 1,950.00	\$ 1,267.50	\$ 1,267.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3448 B3445	LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	6309345373	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3968 B3963	CONSTABLE ZUVIO	NUEVO	CUMPLE	630509348 534	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1644 E0370	JYN ERSO	NUEVO	CUMPLE	6305096118 29	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1642 0370	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	6305096118 05	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 296.65	\$ 192.82	\$ 192.82	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1647 E0370	REBEL SOLDIER (HOTH)	NUEVO	CUMPLE	630509707 379	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1641 E0370	REY JAKKU	NUEVO	CUMPLE	6305096118 36	ARTICULADO FIGURA HUMANA EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1640 E0370	SUPREME LEADER SNOKE	NUEVO	CUMPLE	6305096118 43	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4172 B3963	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305093719 07	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B6340 B3963	UNKAR PLUTT	NUEVO	CUMPLE	630509407 415	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	*B3966 B3963	DARTH VADER	NUEVO	CUMPLE	630509348 497	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4168 B3963	FIRST ORDER SNOWTROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305093718 84	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3450 B3445	FIRST ORDER TIE FIGHTER PILOT	NUEVO	CUMPLE	630509345 410	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3451 B3445	RESISTANCE TROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509345 427	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 90.00	\$ 58.50	\$ 58.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3449 B3445	POE DAMERON	NUEVO	CUMPLE	630509345 403	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B6950 B3963	FIRST ORDER STORM TROOPER SQUAD LEADER	NUEVO	CUMPLE	6305094141 09	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4163 B3445	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	6305093714 40	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7275 B7072	SERGEANT JYN ERSO EADU	NUEVO	CUMPLE	630509420 391	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7279 B7072	IMPERIAL GROUND CREW	NUEVO	CUMPLE	630509420 452	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B8609 B7072	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	630509455 973	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7282 B7072	SABINE WREN	NUEVO	CUMPLE	630509420 483	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 978.00	\$ 635.70	\$ 635.70	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9841 B7072	CAPTAIN CASSIAN ANDOR	NUEVO	CUMPLE	630509482 771	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 805.00	\$ 523.25	\$ 523.25	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7278 B7072	KANAN JARRUS	NUEVO	CUMPLE	630509420 445	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 350.00	\$ 227.50	\$ 227.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7277 B7072	K 2SO	NUEVO	CUMPLE	630509420 438	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	E1687 E0324	DARTH MAUL QUI GON JINN	NUEVO	CUMPLE	6305096222 21	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.14	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	E1252 E0324	KESSEL GUARD LANDO CALRISSIAN	NUEVO	CUMPLE	630509623 334	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA EMPAQUE QUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 398.65	\$ 259.12	\$ 259.12	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1638 E0323	K 2SO	NUEVO	CUMPLE	630509623 587	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1677 E0323	MOLOCH	NUEVO	CUMPLE	*630509623 563	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 719.20	\$ 467.48	\$ 467.48	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1244 E0323	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	630509657 377	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1185 E0323	CHEWBACCA	NUEVO	CUMPLE	630509623 556	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1728 E0323	LUKE SKYWALKER JEDI MASTER	NUEVO	CUMPLE	630509623 600	ARTICULADO FIGURA HUMANA EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1676 E0323	MAZ KANATA	NUEVO	CUMPLE	*630509623 570	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3228	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509602 872	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	E1260 E0325	ENFYS NESTS SWOOP BIKE	NUEVO	CUMPLE	6305096160 84	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA CON NA	9503.00.36	\$ 1,299.65	\$ 844.77	\$ 844.77	15 %
UNO	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3197	EMPEROR PALPATINE EMPERORS ROYAL GUARD LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	630509602 933	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.36	\$ 1,950.00	\$ 1,267.50	\$ 1,267.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASBRO	C1247 C1245	*BALA TIK RATHIR	NUEVO	CUMPLE	6305095327 97	SIN OBSERVACIONES	9503.00.14	\$ 449.65	\$ 292.27	\$ 292.27	15 %
UNO	1	JUEGO (4 PIEZAS)	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E0321	BATTLE ON CRAIT COMBAT SUR CRAIT	NUEVO	CUMPLE	630509623 280	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.36	\$ 1,950.00	\$ 1,267.50	\$ 1,267.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3290 B3834	ELITE PRAETORIAN GUARD	NUEVO	CUMPLE	630509588 527	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 600.00	\$ 390.00	\$ 390.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3837 B3834	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	6305093601 23	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1417 B3834	LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	6305095222 86	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3840 B3834	CAPTAIN PHASHA	NUEVO	CUMPLE	6305093611 37	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4596 B3834	FIRST ORDER TIE FIGHTER PILOT	NUEVO	CUMPLE	6305093713 89	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3842 B3834	GUAVIAN	NUEVO	CUMPLE	6305093610 90	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 149.00	\$ 96.85	\$ 96.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B6331 B3834	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	630509394 562	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1202 B3834	GRAND MOFF TARKIN	NUEVO	CUMPLE	630509655 793	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO	CHINA	HASBRO	C1418 B3834	SUPREME LEADER SNOKE	NUEVO	CUMPLE	630509604 630	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1773 B3834	KYLO REN	NUEVO	CUMPLE	6305095322 30	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C2144 B3834	IMPERIAL ROYAL GUARD	NUEVO	CUMPLE	630509548 255	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1228 B3834	DEATH STAR TROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305096159 71	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9883 B3834	DARTH REVAN	NUEVO	CUMPLE	630509483 532	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 900.00	\$ 585.00	\$ 585.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9397 B3834	IMPERIAL DEATH TROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305094771 80	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 549.00	\$ 356.85	\$ 356.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3737 B3834	LEGENDS JAINA SOLO	NUEVO	CUMPLE	630509606 610	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 1199.00	\$ 779.35	\$ 779.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3838 B3834	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305093777 18	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5892 B3834	FIRST ORDER FLAMETROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509394 432	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 350.00	\$ 227.50	\$ 227.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4597 B3834	FIRST ORDER SNOWTROOPER	NUEVO	CUMPLE	6305093713 96	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E2810	PRINCESS LEIA	NUEVO	CUMPLE	6305097227 85	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9801 B3834	SCARIF STORMTROOPER SQUAD LEADER	NUEVO	CUMPLE	630509482 603	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1207 B3834	4 LOM	NUEVO	CUMPLE	630509677 405	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 270.00	\$ 175.50	\$ 175.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1982	IMPERIAL AT ACT DRIVER	NUEVO	CUMPLE	630509550 692	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 750.00	\$ 487.50	\$ 487.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO	CHINA	HASBRO	B9396 B3834	K 250	NUEVO	CUMPLE	6305094771 73	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1204 B3834	RANGE TROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509655 816	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 414.00	\$ 269.10	\$ 269.10	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E2487	CHEWBACCA	NUEVO	CUMPLE	630509678198	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E1200 B3834	HAN SOLO	NUEVO	CUMPLE	630509655809	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.65	\$ 292.27	\$ 292.27	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B5894 B3834	HAN SOLO	NUEVO	CUMPLE	630509394456	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 599.00	\$ 389.35	\$ 389.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C3292 B3834	CAPTAIN POE DAMERON	NUEVO	CUMPLE	630509588558	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C3735 B3834	RESISTANCE TECH ROSE	NUEVO	CUMPLE	630509604647	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 90.00	\$ 58.50	\$ 58.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B9394 B3834	SERGEANT JYN ERSO	NUEVO	CUMPLE	630509477159	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO	CHINA	HASB RO	C3247	Obi Wan Kenobi	NUEVO	CUMPLE	630509602797	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E1203 B3834	QI RA	NUEVO	CUMPLE	630509677399	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E1229 B3834	JAWA	NUEVO	CUMPLE	630509615988	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3835 B3834	FINN JAKKU	NUEVO	CUMPLE	630509360109	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 139.00	\$ 90.35	\$ 90.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B5893 B3834	FINN FN 2187	NUEVO	CUMPLE	630509394449	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 800.00	\$ 520.00	\$ 520.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C1415 B3834	REY JEDI TRAINING	NUEVO	CUMPLE	630509522279	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3836 B3834	REY JAKKU & BB 8	NUEVO	CUMPLE	630509360116	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.14	\$ 1,000.00	\$ 650.00	\$ 650.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E0623 B3834	CLONE CAPTAIN REX	NUEVO	CUMPLE	630509616985	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C3193	CLONE COMMANDER GREE	NUEVO	CUMPLE	630509615049	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 700.00	\$ 455.00	\$ 455.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3843 B3834	CONSTABLE ZUVIO	NUEVO	CUMPLE	630509361083	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO	CHINA	HASB RO	C0065	C3PO	NUEVO	CUMPLE	SIN CODIGO DE BARRAS	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 97.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B9395 B3834	CAPTAIN CASSIAN ANDOR	NUEVO	CUMPLE	630509477166	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 805.00	\$ 523.25	\$ 523.25	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E1210 B3834	REBEL TROOPER SOLDAT REBELLE	NUEVO	CUMPLE	630509683918	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C3289 B3834	MAZ KANATA	NUEVO	CUMPLE	630509588510	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E2260	INFERNO SQUAD AGENT	NUEVO	CUMPLE	630509646241	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 1,199.00	\$ 779.35	\$ 779.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUNEKO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	E1206 B3834	LANDO CALRISSIAN	NUEVO	CUMPLE	630509655823	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 348.00	\$ 226.20	\$ 226.20	15 %

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B9608	SCARIF STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509496488	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B9612	IMPERIAL HOVERTANK PILOT	NUEVO	CUMPLE	SIN CODIGO DE BARRAS	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C3225	ADMIRAL ACKBAR	NUEVO	CUMPLE	630509602193	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.14	\$ 450.00	\$ 292.50	\$ 292.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C0658 B4054	ADMIRAL ACKBAR	NUEVO	CUMPLE	630509501458	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 450.00	\$ 292.50	\$ 292.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C0661 B4054	LANDO CALRISSIAN	NUEVO	CUMPLE	630509501489	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 348.00	\$ 226.20	\$ 226.20	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B5007 B4054	FINN JAKKU	NUEVO	CUMPLE	630509371778	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 139.00	\$ 90.35	\$ 90.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C0662 B4054	SERGEANT JYN ERSO	NUEVO	CUMPLE	630509504145	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3890 B3886	BOBA FETT	NUEVO	CUMPLE	630509348183	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 599.00	\$ 389.35	\$ 389.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3894 B3886	FIRST ORDER FLAMETROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509348220	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 350.00	\$ 227.50	\$ 227.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3887 B3886	FINN STARKILLER BASE	NUEVO	CUMPLE	630509348152	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 139.00	\$ 90.35	\$ 90.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3889 B3886	LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	630509348176	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3891 B3886	CHEWBACCA	NUEVO	CUMPLE	630509348190	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B5895 B3955	FIRST ORDER SNOWTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509390229	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3957 B3955	RE D2 C 3PO	NUEVO	CUMPLE	630509349289	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 830.55	\$ 539.86	\$ 539.86	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3893 B3886	POE DAMERON	NUEVO	CUMPLE	630509348213	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	B3892 B3886	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509348206	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASB RO	B8612 B7073	FIRST ORDER SNOWTROOPER OFFICER POE DAMERON	NUEVO	CUMPLE	630509455997	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	VIETNAM	HASB RO	B7261 B7073	SCARIF STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509420087	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO	VIETNAM	HASB RO	B7259 B7073	REBEL COMMANDO PAO	NUEVO	CUMPLE	630509420063	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASB RO	E2502	GAMORREAN GUARD	NUEVO	CUMPLE	630509745180	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 749.00	\$ 486.85	\$ 486.85	15 %
UNO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASB RO	C3225	ADMIRAL ACKBAR	NUEVO	CUMPLE	630509602193	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.14	\$ 450.00	\$ 292.50	\$ 292.50	15 %

Página 182 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3197	FORCE LINK	NUEVO	CUMPLE	630509602933	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9609	DEATH TROOPER, CAPTAIN CASSIAN ANDOR, SERGEANT JYN ERSO	NUEVO	CUMPLE	SIN CODIGO DE BARRAS	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA	9503.00.36	\$ 1,400.00	\$ 910.00	\$ 910.00	15 %
UNO	3	JUEGO (4 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3249	SENATE GUARD, IMPERIAL ROYAL GUARD, EMPEROR'S SHADOW GUARD, ELITE PRAETORIA N GUARD	NUEVO	CUMPLE	630509602810	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 1,952.74	\$ 1,269.28	\$ 3,807.84	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1647 E0370	REBEL SOLDIER	NUEVO	CUMPLE	630509707379	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1642 E0370	KILO REN	NUEVO	CUMPLE	630509611805	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 296.65	\$ 192.82	\$ 192.82	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1640 E0370	SUPREME LEADER SNOKE	NUEVO	CUMPLE	630509611843	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 388.70	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1644 E0370	JYN ERSO	NUEVO	CUMPLE	630509611829	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 388.70	15 %
UNO	4	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1643 E0370	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509611812	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 465.40	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5668 B3445	BRUTE HASSK	NUEVO	CUMPLE	630509377503	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3450 B3445	FIRST ORDER	NUEVO	CUMPLE	*6305093345410	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3968 B3963	CONSTABLE ZUVIO	NUEVO	CUMPLE	630509348534	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
UNO	1	*JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7261 B7073	SCARIF STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509420087	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3891 B3886	CHEWBACCA	NUEVO	CUMPLE	630509348190	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3448 B3445	LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	630509345373	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3449 B3445	POE DAMERON	NUEVO	CUMPLE	630509345403	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3966 B3963	DEARTH VADER	NUEVO	CUMPLE	630509348497	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B6951 B3963	NIEN NUNB	NUEVO	CUMPLE	630509414116	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 249.00	\$ 161.85	\$ 161.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3887 B3886	FINN STARKILLER BASE	NUEVO	CUMPLE	630509348152	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 139.00	\$ 90.35	\$ 90.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3451 B3445	RESISTANCE TROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509345427	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 90.00	\$ 58.50	\$ 58.50	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	98354 94736	LAUNCHING	NUEV O	CUMPL E	6535695126 5	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	B3893 B3886	POE DAMERON	NUEV O	CUMPL E	630509348 213	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	B3894 B3886	FLAMETROO PER	NUEV O	CUMPL E	630509348 220	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 350.00	\$ 227.50	\$ 227.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E1260 E0325	SPEEDER DATTIQUE DENFYS NEST	NUEV O	CUMPL E	6305096160 84	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.36	\$ 1,299.00	\$ 844.35	\$ 844.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E1582 E0490	ANT-MAN AND THE WASP	NUEV O	CUMPL E	630509664 627	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 349.00	\$ 226.85	\$ 226.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E1581 E0490	ANT-MAN AND THE WASP	NUEV O	CUMPL E	630509664 627	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 349.00	\$ 226.85	\$ 226.85	15 %
UNO	3	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	C3230	SUPREME LEADER SNOKE	NUEV O	CUMPL E	630509608 362	ARTICULADO FIGURA HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 899.00	\$ 584.35	\$ 1,753.05	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	C3226	REY (JEDI TRAINING)	NUEV O	CUMPL E	6305096158 10	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 388.70	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	C3196	LUKE SKYWALKER	NUEV O	CUMPL E	6305096157 97	ARTICULADO FIGURA HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	C3222	KILO REN	NUEV O	CUMPL E	630509625 376	ARTICULADO FIGURA HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 549.00	\$ 356.85	\$ 356.85	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E2502	GAMORREA N GUARD	NUEV O	CUMPL E	6305097451 80	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 749.00	\$ 486.85	\$ 973.70	15 %
UNO	3	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	B9883 B3834	DARTH REXAN	NUEV O	CUMPL E	630509483 532	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 900.00	\$ 585.00	\$ 1,755.00	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E0623 B3834	CLONE CAPTAIN REX	NUEV O	CUMPL E	6305096169 85	ARTICULADO FIGURA HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 583.70	15 %
UNO	7	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	B9608	SCARIF STORMTROO PER	NUEV O	CUMPL E	630509496 488	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 1,360.45	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E2487	CHEWBACC A	NUEV O	CUMPL E	6305096781 98	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 258.70	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	E2260	INFERNO SQUAD AGENT	NUEV O	CUMPL E	*630509646 241	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 1,199.00	\$ 779.35	\$ 1,558.70	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	B9607	SERGEANT JYN ERSO	NUEV O	CUMPL E	630509493 388	ARTICULADO FIGURA HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORI OS	CHINA	HASB RO	B5894 B3834	HAN SOLO	NUEV O	CUMPL E	630509394 456	ARTICULADO FIGURA HUMANA,EMP AQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 599.00	\$ 389.35	\$ 389.35	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9612	IMPERIAL HOVERTANK PILOT	NUEVO	CUMPLE	SIN CODIGO DE BARRAS	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3193	CLONE COMMANDER GREE	NUEVO	CUMPLE	630509615049	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 700.00	\$ 455.00	\$ 455.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3838 B3834	FIRST ORDER STORMTROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509377716	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5893 B3834	FINN (FN-2187)	NUEVO	CUMPLE	630509394449	ARTICULADO FIGURA HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 800.00	\$ 520.00	\$ 520.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1228 B3834	DEATH STAR TROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509615971	ARTICULADO FIGURA HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3290 B3834	ELITE PRAETORIAN GUARD	NUEVO	CUMPLE	630509588527	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 600.00	\$ 390.00	\$ 390.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3737 B3834	JAINA SOLO	NUEVO	CUMPLE	630509606610	ARTICULADO FIGURA HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 1,199.00	\$ 779.35	\$ 779.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1204 B3834	RANGE TROOPER	NUEVO	CUMPLE	630509655816	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 414.00	\$ 269.10	\$ 269.10	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1229 B3834	JAWA	NUEVO	CUMPLE	630509615988	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3837 B3834	KILO REN	NUEVO	CUMPLE	630509377718	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4596 B3834	FIRST ORDER	NUEVO	CUMPLE	63050937139	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	*A9236	JABBA'S RANCOR	NUEVO	CUMPLE	630509242283	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.14	\$ 1,000.00	\$ 650.00	\$ 650.00	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO Y VEHICULO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1411	*X-34 LANDSPEEDER LUKE SKYWALKER	NUEVO	CUMPLE	630509560547	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.36	\$ 1,799.00	\$ 1,169.35	\$ 1,169.35	15 %
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BANDAI	2421257	DRAGON BALL Z	NUEVO	CUMPLE	4549660239376	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, PERFECT CELL	9503.00.14	\$ 600.00	\$ 390.00	\$ 390.00	15 %
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1629 C3565A	*HAN SOLO EXOGORTH ESCAPE	NUEVO	CUMPLE	630509663637	ARTICULADO FIGURA HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 372.00	\$ 241.80	\$ 483.60	15 %

Caso Dos.

CASE	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOMINISCELE	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NORMA	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	PRECIO DE ADUANA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
------	----------	------------------	-------------	--------	-------	-------------------	------	--------	-------------	-------------------------------------	------------------	---------------	------------------	------------------	-----------------	--------------	-----

C/ SV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-05-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN N. ARANCELARIO	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1629	HAN SOLO EXOGORT H ESCAPE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	630509663637	ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 372.00	\$ 241.80	\$ 241.80	15 %
DO S	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*FAC03272217215	FINN & SKI SPEEDER SET	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461024955392	FIGURA HUMANA CON NAVE MODELO FAC03272217215	9503.00.36	\$ 319.00	\$ 207.35	\$ 207.35	15 %
DO S	1	PIEZA	ROBOT	CHINA	DISNEY	*FAC01177017310	R2D2	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-024-SCFI-2013	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461014193155	EMPAQUE DAÑADO DE PILAS NOM 24 FAC 01177017310	9503.00.14	\$ 650.00	\$ 422.50	\$ 422.50	15 %
DO S	1	PIEZA	ROBOT	CHINA	DISNEY	*FAC01177017219	BB9E	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-024-SCFI-2013	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461014966445	EMPAQUE DAÑADO DE PILAS NOM 24 FAC 01177017219	9503.00.14	\$ 3,099.00	\$ 2,014.35	\$ 2,014.35	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2421257	PERFECT CELL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	4549660239376	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 1,049.00	\$ 681.85	\$ 681.85	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2412657	BROLY	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*4549660126430	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA C.D B 4549660126430	9503.00.05	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2416725	THANOS	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	4549660225843	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 296.65	\$ 192.82	\$ 192.82	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2441254	VEGITO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	4549660291404	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 599.00	\$ 389.35	\$ 389.35	15 %
DO S	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	KENNER	E1628	DOCTOR APHRA COMIC SET	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	630509663583	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.36	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECA	VIETNAM	FUNKO	FAC0535718004	TINKER BELL	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	889698291729	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 319.00	\$ 207.35	\$ 207.35	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16218W	BOBA FETT	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*019649233298	FIGURA NO HUMANA MODELO 16218W	9503.00.14	\$ 599.00	\$ 389.35	\$ 389.35	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16218W	CHEWBACCA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*019649233274	FIGURA NO HUMANA MODELO 16218W	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %

Página 186 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-018-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN NARANJARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IG
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	KYLO REN	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3205	FIGURA NO HUMANA MODELO 16070W	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	16218W	HAN SOLO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3304	FIGURA NO HUMANA C.D.B. *019649233304	9503.00.05	\$ 372.00	\$ 241.80	\$ 241.80	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	JAWA	NUEVO, EMPAQUE ROTO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3335	FIGURA NO HUMANA MODELO 16070W	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	TUSKEN RAIDER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3328	MODELO 16070W	9503.00.14	\$ 800.00	\$ 520.00	\$ 520.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*15168W	C3PO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 1768	MODELO 15168W	9503.00.14	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 97.50	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*15308W	CAPTAIN PHASMA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 2765	FIGURA NO HUMANA MODELO 15308W	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	STORMTROOPER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3281	FIGURA NO HUMANA MODELO 16070W	9503.00.14	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	CAPTAIN PHASMA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3212	FIGURA NO HUMANA MODELO 16070W	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	C3PO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*01964923 3267	FIGURA NO HUMANA MODELO 16070W	9503.00.14	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 97.50	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	VIETNAM	FUNKO	FAC053571 17299	JAWA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*88969820 1803	FIGURA NO HUMANA C.D.B. 889698201803	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO	VIETNAM	FUNKO	FAC053571 17299	LUKE SKYWALKER	NUEVO	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	889698201 810	FIGURA NO HUMANA	3926.40.01	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CA SO	CANTI DAD	UNID AD DE MEDID A	DESCRIP CIÓN	ORIG EN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM- 051- SEFI- 2007	CAUSAL DE INCUMPLI MIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACI ONES	PRECIO DE ADQUI SICIÓN	PRECIO COMERCI AL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA DO	%
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17299	CHEWBAC CA	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	889698216 005	FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 349.00	\$ 226.85	\$ 226.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17299	PRINCESS LEIA	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	889698201 827	FIGURA NO HUMANA	9503.00.0 5	\$ 339.00	\$ 220.35	\$ 220.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17292	DARTH VADER	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	889698282 239	FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17299	HAN SOLO	NUEVO	*NO CUM PLE NOM- 050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	889698218 382	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 18088	CHEWBAC CA	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	88969830 5457	FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 349.00	\$ 226.85	\$ 226.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17299	CHEWBAC CA	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	889698216 005	FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 349.00	\$ 226.85	\$ 226.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17299	DARTH VADER	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	889698201 780	FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 15323	NIEN NUNB	NUEVO	*NO CUM PLE NOM- 050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	84980306 5867	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 249.00	\$ 161.85	\$ 161.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 16167	REY	NUEVO	*NO CUM PLE NOM- 050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	84980309 6182	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 16146	KYLO REN	NUEVO	*NO CUM PLE NOM- 050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	84980309 6199	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	FUNKO	FAC03456 415199	NALAN CHEEL	NUEVO	*NO CUM PLE NOM- 050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIA L	84980305 7794	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 149.99	\$ 97.49	\$ 97.49	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 16286	BAZE MALBUS	NUEVO	*NO CUM PLE NOM	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN	889698104 562	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 289.00	\$ 187.85	\$ 187.85	15 %

Página 188 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CA SO	CANT IDAD	UNID AD DE MED IDA	DESCRIP CIÓN	ORIG EN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM DIE- SCFI 2007	CAUSAL DE INCUMPLI MIENTOS LAW NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIO NES	REACCIO N NITE ARRANCE LARIA	PRECIO COMERCI AL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IG T
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17166	SUPREME LEADER SNOKE	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	889698147 507	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 15197	FINN	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	84980306 2217	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 149.00	\$ 96.85	\$ 96.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 16286	DIRECTOR ORSON KRENNIC	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	889698104 593	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 249.00	\$ 161.85	\$ 161.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	FUNKO	FAC03456 415150	BIB FORTUNA	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	84980305 7121	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 309.00	\$ 200.85	\$ 200.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 16146	ME809	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	84980309 6151	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 260.00	\$ 169.00	\$ 169.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	FUNKO	FAC03456 415213	GAMORRE AN GUARD	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	84980306 0404	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 250.00	\$ 162.50	\$ 162.50	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 16237	CAPTAIN CASSIAN ANDOR	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	889698104 524	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 351.20	\$ 228.28	\$ 228.28	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC053571 17166	ROSE	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	889698147 545	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 249.00	\$ 161.85	\$ 161.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 15211	POE DAMERON	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	84980306 2224	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 395.00	\$ 256.75	\$ 256.75	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	FUNKO	FAC06676 517340	YZMA	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	889698120 111	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	VIETN AM	FUNKO	FAC003771 15267	FIRST ORDER SNOWTRO OPER	NUEVO	*NO CUM PLE NOM -050- SCFI- 2004	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	84980306 2231	FIGURA NO HUMANA	3926.40.0 1	\$ 269.00	\$ 174.85	\$ 174.85	15 %

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-05-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IG
1	PIEZA	MUÑECO	VIETNAM	FUNKO	FAC003771 15316	SIDONITHANO	NUEVO	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	84980306 5829	FIGURA NO HUMANA	3926.40.01	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	FUNKO	FAC03456 415136	TIE FIGHTER PILOT	NUEVO	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	84980305 7138	FIGURA NO HUMANA	3926.40.01	\$ 1695.00	\$ 1101.75	\$ 1101.75	15 %
1	PIEZA	MUÑECO	VIETNAM	FUNKO	FAC003771 15267	FIRST ORDER FLAMETRO OPER	NUEVO	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	84980306 2248	FIGURA NO HUMANA	3926.40.01	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	DARTH VADER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461723255 06961	CON BASE ARTICULADO, FIGURA NO HUMANA 461723255069	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	FIRST ORDER STORMTROOPER OFFICER	NUEVO	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461016209 7561	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 46101620975	3926.40.01	\$ 445.00	\$ 289.25	\$ 289.25	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	FIRST ORDER STORMTROOPER	CAJA MALTRATADA	NO CUMPLE NOM-050-SCFI-2004	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	4617227128 8461	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461722712884	3926.40.01	\$ 445.00	\$ 289.25	\$ 289.25	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	CAPTAIN PHASMA	CAJA MALTRATADA	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	4617227130 4161	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA 461722713041	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	BOBA FETT PROTOTYPE ARMOR	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	4610142148 67	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA EMPAQUE MALTRATADO	9503.00.14	\$ 800.00	\$ 520.00	\$ 520.00	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	ELITE PRAETORIAN GUARD	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461013936 76061	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461013936760	9503.00.14	\$ 600.00	\$ 390.00	\$ 390.00	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	DARTH VADER	CAJA MALTRATADA	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461017447 87361	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461017447873	9503.00.05	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	KYLO REN UNMASKED	CAJA MALTRATADA	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	461723255 22961	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461723255229	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CA SO	CANT IDAD	UNID AD DE MEDIDA	DESCRIP CIÓN	ORIG EN	MARCA	ESTILO YO MODULO	TIPO	ESTADO	NOM DIS- CET 2007	CAUSAL DE INCUMPLI MIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIO NES	FRACCIO N ARANCE LARIA	PRECIO COMERCI AL	PRECIO UNITARIO	VALOR AJUSTADO	IG L
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	KYLO REN	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	461013936 35761	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461013936357	9503.00.0 5	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	CAPTAIN PHASMA	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	4610149145 4561	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461014914545	9503.00.1 4	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	CHEWBAC CA	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	461014914 057061	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461014914057 0	9503.00.1 4	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	SUPREME LEADER SNOKE	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	4610149146 2061	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461014914620	9503.00.0 5	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	LUKE SKYWALK ER	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	461013936 50061	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461013936500	9503.00.0 5	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	C3PO	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	461014914 47761	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461014914477 61	9503.00.1 4	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 97.50	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	REY	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	461013936 43261	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461013936432 61	9503.00.0 5	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	POE DAMERON	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	4617233331 0161	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461723333101	9503.00.0 5	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	FINN	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	461013233 68561	CON DASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461013233685	9503.00.0 5	\$ 139.00	\$ 90.35	\$ 90.35	15 %
DO S	1	JUEG O (2 PIEZ AS)	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	REY AND BB8	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	4610141152 94	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 900.00	\$ 585.00	\$ 585.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	FINN	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ON COMERCIA L	4617227126 2461	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461722712624	9503.00.0 5	\$ 139.00	\$ 90.35	\$ 90.35	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CA SO	CANTI DAD	UNID AD DE MED DA	DESCRIP CIÓN	ORIG EN	MARCA	ESTILO V/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM -015- SEPI- 2007	CAUSAL DE INCUMPLI MIENTO A LA NOM	CÓDIGO DE BARRAS	OBSERVACI ONES	FRACCIÓN N ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	%
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	R2D2	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	461014183 3261	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 46101418332	9503.00.1 4	\$ 650.00	\$ 422.50	\$ 422.50	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	C3PO	CAJA MALTRA TADA	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	461010667 02561	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461010667025	9503.00.1 4	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 97.50	15 %
DO S	1	JUEG O (2 PIEZ AS)	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	DISNEY	SIN MODELO	HAN SOLO LUKE SKYWALK ER	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	461013438 20261	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 461013438202	9503.00.0 5	\$ 372.00	\$ 241.80	\$ 241.80	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	S.H.FIGU ARTS	SIN MODELO	FIRST ORDER STORMTR OOPER	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	45496600 20974	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	S.H.FIGU ARTS	SIN MODELO	CLONE TROOPER PHASE I	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	454966001 2528	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 414.00	\$ 269.10	\$ 269.10	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	S.H.FIGU ARTS	SIN MODELO	KYLO REN	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	45496600 20967	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.0 5	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	TAMASH I NATION S	SIN MODELO	RONON JANGO FETT	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	45496600 77879	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 1,699.01	\$ 1,104.36	\$ 1,104.36	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	TAMASH I NATION S	SIN MODELO	SOHEI DARTH MAUL	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	454966017 5735	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.1 4	\$ 499.00	\$ 324.35	\$ 324.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	HASBRO	E1641 E0370	REY JAKKU	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	630509611 836	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA	9503.00.0 5	\$ 299.00	\$ 194.35	\$ 194.35	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	BAN DAI	2314620	CLONE TROOPER PHASE I	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	454966001 2528	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMP AQUE DAÑADO	9503.00.1 4	\$ 414.00	\$ 269.10	\$ 269.10	15 %
DO S	1	PIEZ A	MUÑECO CON ACCESO RIOS	CHIN A	BAN DAI	2319814	FIRST ORDER STORMTR OOPER	NUEVO	NO CUM PLE	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	45496600 20974	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMP AQUE DAÑADO	9503.00.1 4	\$ 179.00	\$ 116.35	\$ 116.35	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM. COM. SCH. 2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM.	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2319813	KYLO REN	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	45496600 20967	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO	9503.00.05	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
DO S	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*FAC 02805016090	C3PO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO MODELO FAC 02805016090	9503.00.14	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 195.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*FAC 02805017890	CAPTAIN PHASMA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO MODELO FAC 02805017890	9503.00.14	\$ 500.00	\$ 325.00	\$ 325.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*FAC 02805017300	CHEWBACCA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO MODELO FAC 02805017300	9503.00.14	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
DO S	1	*JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*FAC 02805015280	REY AND	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO	ARTICULADO FIGURA HUMANA Y NO HUMANA JUEGO (2 PIEZAS) MODELO FAC 02805015280	9503.00.14	\$ 900.00	\$ 585.00	\$ 585.00	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*FAC 02805015850	DARTH VADER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA, EMPAQUE DAÑADO MODELO FAC 02805015850	9503.00.14	\$ 449.00	\$ 291.85	\$ 291.85	15 %
DO S	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	16218W	HAN SOLO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	1964923330	DE CUERDA FIGURA NO HUMANA	9503.00.05	\$ 372.00	\$ 241.80	\$ 241.80	15 %
DO S	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	DEVIR	SIN MODELO	DESTRUYE LA GRAN MANZANA	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	843601722 3422		9504.90.99	\$ 880.00	\$ 572.00	\$ 572.00	15 %

Caso Tres.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM. COM. SCH. 2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM.	CODIGO DE BARRAS	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
TRE S	1	PIEZA	GUIARRA ELECTRÓNICA	CHINA	MATTEL	FMB20	COCO	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	887961568554	9503.00.15	\$ 859.00	\$ 558.35	\$ 558.35	15 %
TRE S	1	PIEZA	BOCINA	CHINA	STAR WARS	VD01	BB9E APP ENABLED DROID	NUEVO	NO CUMPLE	SIN IMPORTADOR	NB178179610203 0161	9503.00.14	\$ 3,099.00	\$ 2,014.35	\$ 2,014.35	15 %

Caso Cuatro.

Página 193 de 219

C/SV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-051-SCFI-2007	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
CUATRO	1	PIEZA	VEHICULO DE COLECCIÓN	CHINA	HASBRO	*E0215	ROGUE ONE IMPERIAL COMBAT ASSAULT TANK	NUEVO	CUMPLE	63050967120		9503.00.99	\$ 1,699.00	\$ 1,104.35	\$ 1,104.35	15 %
CUATRO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECO DE COLECCIÓN VEHICULO DE COLECCIÓN	CHINA	HASBRO	C1411 PN00013726	LUKE SKYWALKER X34 LANDSPEEDER	NUEVO	CUMPLE	630509560547		9503.00.36	\$ 400.00	\$ 260.00	\$ 260.00	15 %
CUATRO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECO DE COLECCIÓN VEHICULO DE COLECCIÓN	CHINA	HASBRO	E0332 PN00023333	ENFYS NEST'S SWOOPBIKE SPEEDER D'ATTAQUE ENFYS NEST	NUEVO	CUMPLE	630509675760		9503.00.36	\$ 1,299.65	\$ 844.77	\$ 844.77	15 %
CUATRO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECA DE COLECCIÓN VEHICULO DE COLECCIÓN	CHINA	HASBRO	C1427 PN00017143	REY'S SPEEDER JAKKU REY SCAVENGER PILLEUSE D'EPAVES	NUEVO	CUMPLE	630509536368	EMPAQUE DAÑADO	9503.00.36	\$ 1,399.00	\$ 909.35	\$ 909.35	15 %
CUATRO	1	PIEZA	MUNECO	CHINA	HASBRO	C3230	SUPREME LEADER SNOKE	NUEVO	CUMPLE	630509608362	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA	9503.00.05	\$ 899.00	\$ 584.35	\$ 584.35	15 %
CUATRO	1	PIEZA	NAVE ESPACIAL	CHINA	HASBRO	B9565 B3929	IMPERIAL CARGO SHUTTLE SW 0608	NUEVO	CUMPLE	630509484416		9503.00.99	\$ 150.00	\$ 97.50	\$ 97.50	15 %
CUATRO	1	PIEZA	NAVE ESPACIAL	CHINA	HASBRO	B9564 B3929	TIE STRIKER	NUEVO	CUMPLE	630509484423		9503.00.99	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %

Caso Cinco.

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-051-SCFI-2007	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IGT
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	ALICE AND THE RED QUEEN	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*460031266477	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA + DE 30CM	9503.00.05	\$ 199.20	\$ 129.48	\$ 129.48	15 %
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	AURORA AND MALEFICENT	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO DE BARRAS	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA + DE 30CM	9503.00.05	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUNECO DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	BELLE AND GASTON	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO DE BARRAS	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA + DE 30CM	9503.00.05	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %

CASV/DARM

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.

Tel. 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CA SO	CANTI DAD	UNID AD DE MEDID A	DESCRIP CIÓN	ORIG EN	MAR CA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTA DO	NOM OSQI -2004	CAUSAL DE INCUMPLI MIENTO A LA N.O.M.	CODIGO DE BARRAS	OBSERVAC IONES	FRACCIÓN NOMENCL ARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IG
CIN CO	1	JUEG O (2 PIEZ AS)	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	*FAC 0049661619 3	CINDERELL A AND LADY TREMAINE	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	*46003126647 7	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA + DE 30CM	9503.00.0 5	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECO DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	*004966161 93	BEAST	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	460031848444	CON BASE ARTICULAD O FIGURA NO HUMANA + DE 30CM	9503.00.1 4	\$ 1,390.00	\$ 903.50	\$ 903.50	15 %
CIN CO	2	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 617338	POCAHON TAS	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1846003669 067360	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA + DE 30CM C.D B 460036690 673	9503.00.0 5	\$ 251.00	\$ 163.15	\$ 326.30	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 616221	MOANA	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1746003184 463760	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D B 460031846 37	9503.00.0 5	\$ 389.00	\$ 252.85	\$ 252.85	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	H26895649 12170	LADY TREMAINE	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	1H1346070975 036960	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D B 460709750 369	9503.00.0 5	\$ 489.00	\$ 317.85	\$ 317.85	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 616193	GASTON	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	460034739176 505450466001 2	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM	9503.00.0 5	\$ 399.00	\$ 259.35	\$ 259.35	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 616193	BELLE	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1746003136 604760	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D B 4600313660 47	9503.00.0 5	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 615124	JASMINE	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1546070318 444360	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D B 4607031844 43	9503.00.0 5	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 615187	JAFAR	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1646070340 075860	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D B 460703400 758	9503.00.0 5	\$ 319.00	\$ 207.35	\$ 207.35	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	H26895649 14154	MALEFICE NT	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1546070871 500060	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D B 4607087150 00	9503.00.0 5	\$ 469.00	\$ 304.85	\$ 304.85	15 %
CIN CO	1	PIEZ A	MUÑECA DE COLECCI ÓN	CHIN A	DISN EY	FAC00486 617128	SNOW WHITE	NUEV O	*NO CUM PLE NOM -015- SCFI- 2007	SIN ETIQUETAD O DE INFORMACI ÓN COMERCIAL	NB1746003422 517460	CON BASE ARTICULAD O FIGURA HUMANA +30CM C.D	9503.00.0 5	\$ 359.00	\$ 233.35	\$ 233.35	15 %



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM-050-SCFI-2004	CAUSAL DE INCUMPLIMIENTO A LA NOM	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACIONES	FRACCION ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANERA	IG
									SCFI-2007	COMERCIAL		B 4600342251 74					
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H26895649 14154	AURORA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	NB1546070834 292360	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM C.D.B 460708342 923	9503.00.0 5	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486 616221	BLANCA NIEVES	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO DE BARRAS	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM	9503.00.0 5	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486 617128	EVIL QUEEN	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	NB1746003429 892560	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM C.D.B 460034298 925	9503.00.0 5	\$ 469.00	\$ 304.85	\$ 304.85	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H26895649 12185	CINDERELLA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO DE BARRAS	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM	9503.00.0 5	\$ 479.20	\$ 311.48	\$ 311.48	15 %
CINCO	1	JUEGO (8 PIEZAS)	MUÑECO DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC00486 617171	CRUELLA DE VIL, PONGO, PERDITA AND PUPPIES	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*46003430296 7	CON BASE FIGURA HUMANA Y ANIMAL +30CM	9503.00.3 6	\$ 199.00	\$ 129.35	\$ 129.35	15 %
CINCO	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486 617226	ARIEL & KING TRITON	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*46003430379 7	CON BASE FIGURA ANIMAL +30CM	9503.00.1 4	\$ 631.14	\$ 410.24	\$ 410.24	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECO DE COLECCIÓN	VIETNAM	FUNKO	FAC0535711 8039	PORG	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	889698299329	CON BASE FIGURA NO HUMANA +30CM	3926.40.0 1	\$ 300.00	\$ 195.00	\$ 195.00	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECO DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H26895649 13168	URSULA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	SIN CODIGO DE BARRAS	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA +30CM	9503.00.1 4	\$ 349.00	\$ 226.85	\$ 226.85	15 %
CINCO	2	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*101Q18G28 3	BLANCA NIEVES	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	*887734239261	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM	9503.00.0 5	\$ 359.00	\$ 233.35	\$ 466.70	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486 617128	EVIL QUEEN	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	46003550730 9 505450473672 4	CON BASE FIGURA HUMANA +30CM	9503.00.0 5	\$ 469.00	\$ 304.85	\$ 304.85	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486 617254	ELSA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	NB1846003548 204060	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM C.D.B 460035482	9503.00.0 5	\$ 1299.00	\$ 844.35	\$ 844.35	15 %

Página 196 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CA- SO	CANTI- DAD	UNID- AD DE MEDIDA	DESCRIP- CIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	ESTADO	NOM- DSCF- 2006	CAUSAL DE INCOMPLI- MIENTO A LA N.O.M.	CODIGO DE BARRAS	OBSERVACI- ONES	FRACCIÓN ARANCELARIA	PRECIO COMERCIAL	PRECIO UNITARIO	VALOR ADUANA	IG
												040					
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H2689564914321	ELSA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	NB1546070998386660	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM C.D.B. 460709983866	9503.00.05	\$ 1299.00	\$ 844.35	\$ 844.35	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617240	ELENA OF AVALOR	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	NB1846003497204760	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM C.D.B. 460034972047	9503.00.05	\$ 649.00	\$ 421.85	\$ 421.85	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617254	ANNA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	NB1846003548238560	CON BASE ARTICULADO FIGURA HUMANA +30CM C.D.B. 460035482385	9503.00.05	\$ 1383.65	\$ 899.37	\$ 899.37	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	FIRST ORDER STORMTROOPER FIGURINE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	46505415669965	ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 465054156699	3926.40.01	\$ 445.00	\$ 289.25	\$ 289.25	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	IMPERIAL DEATH TROOPER FIGURINE	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	46505415651465	CON BASE ARTICULADO FIGURA NO HUMANA 465054156514	3926.40.01	\$ 495.00	\$ 321.75	\$ 321.75	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECO DE COLECCIÓN	VIETNAM	FUNKO	010	TUSKEN RAIDER WITH BANTHA	NUEVO	*NO CUMPLE NOM-015-SCFI-2007	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	889698218375	FIGURA NO HUMANA	9503.00.14	\$ 800.00	\$ 520.00	\$ 520.00	15 %
CINCO	1	PIEZA	MUÑECO DE COLECCIÓN	VIETNAM	FUNKO	009	LUKE SKYWALKER WITH SPEEDER	NUEVO	NO CUMPLE	SIN ETIQUETA O DE INFORMACIÓN COMERCIAL	889698218368	CON BASE FIGURA HUMANA Y NAVE	3926.40.01	\$ 895.00	\$ 581.75	\$ 581.75	15 %

Considerando lo anterior, esta Autoridad determina que el valor aduana para losCaso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, asciende a la cantidad de \$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.).

Las fracciones arancelarias señaladas anteriormente, se encuentran sujeta a lo siguiente:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

a) Al pago del **Impuesto General de Importación del 15%**, respecto a la mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3926.40.01, 9503.00.05, 9503.00.14, 9503.00.15, 9503.00.36, 9503.00.99.

b) Al pago del **Impuesto del Valor Agregado del 16%**, con fundamento en los artículos 1°, primer párrafo, fracción IV, y segundo párrafo, 24, primer párrafo, fracción I y 27 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado en vigor, por lo que existe una omisión de contribuciones, de las mercancías clasificadas en las fracciones arancelarias: 3926.40.01, 9503.00.05, 9503.00.14, 9503.00.15, 9503.00.36, 9503.00.99.

c) Las mercancías clasificadas en las fracciones arancelarias: **9503.00.05, 9503.00.14, 9503.00.36, 9503.00.99, 9504.90.99, de los casos: uno, dos y cuatro y cinco** se encuentran sujetas al cumplimiento de las especificaciones del capítulo 5 (Especificaciones de Información Comercial) de la Norma Oficial Mexicana, NOM-015-SCFI-2007, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 17 de abril de 2008 y a lo dispuesto en el artículo 3, fracción XI, del ACUERDO que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación en las que se clasifican las mercancías sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas en el punto de su entrada al país, y en el de su salida, contenido 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, publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2012, modificadas mediante diversos publicados en el mismo medio informativo del 06 de junio de 2013, 05 de diciembre de 2013, 13 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2013, 25 de marzo de 2014, 11 de agosto de 2014, 08 de enero de 2015, 05 de febrero de 2015, 15 de junio de 2015, 15 de octubre de 2015, 15 de enero de 2016, 01 de abril de 2016, 26 de agosto de 2016, 27 de octubre de 2016, 17 de noviembre de 2016, 26 de diciembre de 2016, 07 de junio de 2017, 01 de diciembre de 2017, 28 de diciembre de 2017, 21 de junio de 2018 y 12 de julio de 2018.

Las mercancías clasificadas en la fracción arancelaria 3926.40.01, de los casos uno, dos y cinco, se encuentran sujetas al cumplimiento de las especificaciones de los incisos 5.1 y 5.2 (Especificaciones de Información) de la Norma Oficial Mexicana, NOM-050-SCFI-2004, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 1 de junio de 2004 y a lo dispuesto en el artículo 3, fracción IX, del Acuerdo que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación en las que se clasifican las mercancías sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas en el punto de su entrada al país, y en el de su salida, contenido 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, publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2012, modificadas mediante diversos publicados en el mismo medio informativo del 06 de junio de 2013, 05 de diciembre de 2013, 13 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2013, 25 de marzo de 2014, 11 de agosto de 2014, 08 de enero de 2015, 05 de febrero de 2015, 15 de junio de 2015, 15 de octubre de 2015, 15 de enero de 2016, 01 de abril de 2016, 26 de agosto de 2016, 27 de octubre de 2016, 17 de noviembre de 2016, 26 de diciembre de 2016, 07 de junio de 2017, 01 de diciembre de 2017, 28 de diciembre de 2017, 21 de junio de 2018 y 12 de julio de 2018.

La mercancía clasificada en la fracción arancelaria 9503.00.14 y 9503.00.15, de los casos dos y tres, se encuentra sujeta al cumplimiento de las especificaciones del Capítulo 5 (Información Comercial) de la Norma Oficial Mexicana NOM-024-SCFI-2013, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 12 de agosto de 2013, y a lo dispuesto en el artículo 3 fracción III del ACUERDO que establece la clasificación y codificación de mercancías cuya importación y exportación en las que se clasifican las mercancías sujetas al cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas en el punto de su entrada al país y en el de su salida, contenido 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



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Exterior, publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 31 de diciembre de 2012, modificadas mediante diversos publicados en el mismo medio informativo del 06 de junio de 2013, 05 de diciembre de 2013, 13 de diciembre de 2013, 31 de diciembre de 2013, 25 de marzo de 2014, 11 de agosto de 2014, 08 de enero de 2015, 05 de febrero de 2015, 15 de junio de 2015, 15 de octubre de 2015, 15 de enero de 2016, 01 de abril de 2016, 26 de agosto de 2016, 27 de octubre de 2016, 17 de noviembre de 2016, 26 de diciembre de 2016, 07 de junio de 2017, 01 de diciembre de 2017, 28 de diciembre de 2017, 21 de junio de 2018 y 12 de julio de 2018.

d) Las mercancías comprendidas en las fracciones arancelarias 9503.00.05, se encuentran sujetas de presentar Aviso Sanitario de Importación, emitido por parte de la Secretaría de Salud, de conformidad con los artículos 4°, fracción III, 5°, fracción III y 16° fracción VI, de la Ley de Comercio Exterior, y al "ACUERDO QUE ESTABLECE LA CLASIFICACION Y CODIFICACION DE MERCANCIAS Y PRODUCTOS CUYA IMPORTACION, EXPORTACION, INTERNACION O SALIDA ESTA SUJETA A REGULACION SANITARIA POR PARTE DE LA SECRETARIA DE SALUD, publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 16 de Octubre de 2012, y sus posteriores modificaciones publicados en el mismo órgano, de fechas 01 de Septiembre de 2015, 05 de febrero de 2016 y 10 de enero de 2018.

VI.- En cuanto a las irregularidades antes citadas, y en virtud de no haberse exhibido prueba documental idónea que las desvirtuara, se determinó que no se acreditó la legal importación, estancia o tenencia de la mercancía consistente en Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, en términos de lo dispuesto en el artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, el cual establece que la legal tenencia de mercancías de procedencia extranjera deberá ampararse en todo tiempo con documentación aduanera que acredite su legal importación, nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o factura, tal y como se transcribe a continuación:

"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.

Tratándose de la enajenación de vehículos importados, en definitiva, el importador deberá entregar el pedimento de importación al adquirente. En enajenaciones posteriores, el adquirente deberá exigir dicho pedimento y conservarlo para acreditar la legal estancia del vehículo en el país.

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. ..."



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Por lo tanto, de las consideraciones de referencia se puede apreciar claramente que se cometieron las infracciones establecidas en el artículo 176, primer párrafo, fracciones I y X de la Ley Aduanera, por lo que el **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ**, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, consistente en **Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera**, se le sancionará en términos de lo dispuesto por el artículo 179 de la Ley Aduanera de referencia, preceptos legales que señalan lo siguiente:

"Artículo 176. Comete las infracciones relacionadas con la importación o exportación, quien introduzca al país o extraiga de él mercancías, en cualquiera de los siguientes casos:

I. Omitiendo el pago total o parcial de los impuestos al comercio exterior y, en su caso, de las cuotas compensatorias, que deban cubrirse.

X. Cuando no se acredite con la documentación aduanal correspondiente la legal estancia o tenencia de las mercancías en el país o que se sometieron a los trámites previstos en esta Ley, para su introducción al territorio nacional o para su salida del mismo. Se considera que se encuentran dentro de este supuesto, las mercancías que se presenten ante el mecanismo de selección automatizado sin pedimento, cuando éste sea exigible, o con un pedimento que no corresponda".

"Artículo 179. 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."

(El énfasis es nuestro)

VII.- Toda vez que el **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ**, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, no desvirtuó la causal de embargo precautorio prevista en el artículo 151, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente, señalada en el Acta de Inicio de Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera de fecha 03 de octubre de 2018, la mercancía consistente en **Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; cuyo valor aduana asciende a la cantidad de \$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.), pasa a propiedad del Fisco Federal, de conformidad con el artículo 183-A, primer párrafo, fracción III, de la Ley Aduanera.**

Por lo que se procede a efectuar el cálculo de las contribuciones omitidas:

Página 200 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

OMISIÓN DE CONTRIBUCIONES

En tal virtud, el valor en aduana de la mercancía **Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera,** asciende a la cantidad de **\$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.)**, de conformidad con los motivos y fundamentos legales que han quedado anteriormente expuestos, por lo que se procede a determinar el importe de las contribuciones que se debieron pagar en la operación de comercio exterior que nos ocupa, siendo éstas, el Impuesto General de Importación y el Impuesto al Valor Agregado.

a) Existe una omisión de **Impuesto General de Importación del 15%**, respecto a la mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3926.40.01, 9503.00.05, 9503.00.14, 9503.00.15, 9503.00.36, 9503.00.99, conforme lo prevén los numerales 51, primer párrafo, fracción I y 80 de la Ley Aduanera; 1° de la Ley de Impuestos Generales de Importación y de Exportación; y 12, primer párrafo, fracción I de la Ley de Comercio Exterior, en relación con lo dispuesto por el artículo 64 de la Ley Aduanera vigente, que a la letra señalan:

LEY ADUANERA

"Artículo 51. Se causarán los siguientes impuestos al comercio exterior:

I. General de Importación, conforme a la tarifa de la ley respectiva.

..."

"Artículo 64.-La base gravable del Impuesto General de Importación es el valor en aduana de las mercancías, salvo los casos en que la Ley de la materia establezca otra base gravable."

..."

(El énfasis es nuestro)

"Artículo 80. Los impuestos al comercio exterior se determinarán aplicando a la base gravable determinada en los términos de las Secciones Primera y Segunda del Capítulo III del presente Título, respectivamente, la cuota que corresponda conforme a la clasificación arancelaria de las mercancías."

Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación.

"Artículo 10.- Los Impuestos Generales de Importación y de Exportación se causarán, según corresponda, de conformidad con la siguiente:



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

...

TARIFA

Ley de Comercio Exterior

"Artículo 12.- Para efectos de esta Ley, los aranceles son las cuotas de las tarifas de los impuestos generales de exportación e importación, los cuales podrán ser:

I. Ad-valorem, cuando se expresen en términos porcentuales del valor en aduana de la mercancía.

...

Por lo tanto, para determinar el total a pagar por la omisión de dicho impuesto, para la mercancía anteriormente señalada, tomamos el Valor en Aduana de la mercancía que no acreditó su legal importación, tenencia o estancia en el país, y que cause el Impuesto General de Importación, equivalente **\$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.)**, y la multiplicamos por las tasas anteriormente descritas del **15%**, respecto a la mercancía clasificada en las fracciones arancelarias 3926.40.01, 9503.00.05, 9503.00.14, 9503.00.15, 9503.00.36, 9503.00.99, señaladas en la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación, resultando la cantidad total de **\$17,580.47 (Diecisiete mil quinientos ochenta pesos 47/100 M.N.)**, cantidad que debió pagar, tal y como se detalla a continuación de manera aritmética:

VALOR EN ADUANA		TASA	IMPUESTO GENERAL DE IMPORTACIÓN OMITIDO
CASOS UNO, DOS, TRES, CUATRO Y CINCO	\$117,203.16	15%	\$17,580.47
TOTAL			\$17,580.47

b) Por lo que respecta a la omisión del Impuesto al Valor Agregado causado, su importe se obtiene de aplicar al Valor en Aduana de la mercancía más el Impuesto General de Importación y la suma de estas nos da la base gravable del Impuesto al Valor Agregado; por lo que a esta cantidad se le aplica la tasa del **16%** por concepto del Impuesto al Valor Agregado, resultando la cantidad que debe pagar por tal concepto, de conformidad con lo que disponen los artículos 1°, primer párrafo, fracción IV y segundo párrafo, 24, primer párrafo, fracción I y 27 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado en vigor.

"Artículo 10.- Están obligadas al pago del impuesto al valor agregado establecido en esta Ley, las personas físicas y las morales que, en territorio nacional, realicen los actos o actividades siguientes:

...

IV.- Importen bienes o servicios.

El impuesto se calculará aplicando los valores que señala esta Ley, la tasa del 16%. El impuesto al valor agregado en ningún caso se considerará que forma parte de dichos valores."

"Artículo 24.- Para los efectos de esta Ley, se considera importación de bienes o de servicios:

I.- La introducción al país de bienes.

...



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

"Artículo 27.-Para calcular el Impuesto al Valor Agregado tratándose de importación de bienes tangibles, se considerará el valor que se utilice para los fines del Impuesto General de Importación, adicionado con el monto de este último gravamen y de los demás que se tengan que pagar con motivo de la importación..."

Dicho de otra forma, para el cálculo de este Impuesto, se obtiene de aplicar al Valor en Aduana del Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco, en cantidad de \$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.), más el Impuesto General de Importación de esas mercancías en cantidad de \$17,580.47 (Diecisiete mil quinientos ochenta pesos 47/100 M.N.), dando un total de \$134,783.63 (Ciento treinta y cuatro mil setecientos ochenta y tres pesos 63/100 M.N.), y a dicha cantidad se le aplica la tasa del 16% por concepto del Impuesto al Valor Agregado, resultando el importe de \$21,565.38 (Veintiún mil quinientos sesenta y cinco pesos 38/100 M.N.), cantidad que debió declarar y pagar por concepto de este Impuesto.

BASE GRAVABLE			PORCENTAJE (I.V.A.)	OMISIÓN DE I.V.A.
V.A.	\$117,203.16	\$134,783.63	16%	\$21,565.38
I.G.I	\$17,580.47			

En dicho sentido, por la mercancía consistente en Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, con un valor en aduana de \$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.), clasificadas en las fracciones arancelarias ya descritas, se generó la omisión de los impuestos siguientes:

CONTRIBUCIONES OMITIDAS	DEBÍO PAGAR
Impuesto General de Importación	\$17,580.47
Impuesto al Valor Agregado	\$21,565.38
TOTAL DE IMPUESTOS OMITIDOS	\$39,145.85

ACTUALIZACIÓN



Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

En virtud de que el **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de la mercancía de procedencia extranjera**, no acreditó el pago total del Impuesto General de Importación y el Impuesto al Valor Agregado, con fundamento en el artículo 17-A y 21 del Código Fiscal de la Federación vigente, aplicado supletoriamente en materia aduanera, por así disponerlo el artículo 1º de la Ley Aduanera vigente, se procede a actualizar el monto de la referida contribución, por virtud del transcurso del tiempo y con motivo del cambio de precios en el país, por el período transcurrido entre la fecha en que debió hacerse el pago y hasta el mes en que el mismo se efectúe, esto es, a partir de la fecha en que se realizó el embargo precautorio de conformidad con lo dispuesto por el artículo 56, primer párrafo, fracción IV, inciso b) de la citada Ley Aduanera, 5-A, último párrafo y 28, primer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente, y hasta la fecha en que el pago se efectúe, tomando como base la fecha de emisión de la presente resolución.

El factor de actualización de **1.0577**, se determinó tomando el Índice Nacional de Precios al Consumidor de 106.743, correspondiente al mes de junio de 2020 (**Nota:** mes anterior al más reciente del período), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de julio de 2020, expresado con base "**segunda quincena de julio de 2018=100**", según comunicado del Instituto Nacional de Estadísticas y Geografía publicado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 25 de julio de 2018; dividiéndolo entre el Índice Nacional de Precios al Consumidor de **100.917** correspondiente al mes de septiembre de 2018 (**Nota:** mes anterior al más antiguo del período), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 10 de octubre de 2018, ambos índices publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Geografía de conformidad con los artículos 59, primer párrafo, fracción III, inciso a), Primero y Décimo Primero Transitorios de la Ley del Sistema Nacional de Información Estadística y Geografía Publicada en el Diario Oficial de la Federación el 16 de abril de 2008, **expresado también con la base "segunda quincena de julio de 2018=100"**.

I.N.P.C. = Índice Nacional de Precios al Consumidor

I.N.P.C.	<u>junio/2020</u>	<u>106.743</u>	<u>(D.O.F. 10-07-2020)</u>	1.0577
I.N.P.C.	septiembre/2020	100.917	(D.O.F. 10-10-2018)	

Por lo que, para obtener la actualización de las cantidades omitidas de los **Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco**, se aplica el Factor de Actualización a cada omisión de contribuciones; de tal manera que para actualizar el Impuesto General de Importación se multiplica la cantidad omitida de **\$17,580.47 (Dieciséis mil novecientos noventa y un pesos 02/100 M.N.)**, por el factor de actualización **1.0577**, lo que nos da la cantidad actualizada de **\$18,594.86 (Dieciocho mil quinientos noventa y cuatro pesos 86/100 M.N.)**. Finalmente, para actualizar el Impuesto al Valor Agregado se multiplica la cantidad omitida de **\$21,565.38 (Veintiún mil quinientos sesenta y cinco pesos 38/100 M.N.)**, por el factor de actualización de **1.0577**, lo que nos da la cantidad actualizada de **\$22,809.70 (Veintidós mil ochocientos nueve pesos 70/100 M.N.)**, a continuación, se reflejan de manera aritmética los cálculos mencionados.

CONCEPTO (CASO ÚNICO)	IMPORTE DE OMISIONES		FACTOR DE ACTUALIZACIÓN	IMPORTE ACTUALIZADOS
Impuesto General de Importación	\$17,580.47	X	1.0577	\$18,594.86

Página 204 de 219



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Impuesto al Valor Agregado	\$21,565.38			\$22,809.70
TOTAL	\$37,833.34		TOTAL	\$41,404.56

Total, de contribuciones omitidas actualizadas **\$41,404.56**(Cuarenta y un mil cuatrocientos cuatro pesos56/100 M.N.).

RECARGOS

En virtud de que el **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ**, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, no acreditó el pago del Impuesto General de Importación y el Impuesto al Valor Agregado, determinados en la presente resolución, con fundamento en el artículo 21 del Código Fiscal de la Federación vigente, se procede a determinar el importe de los recargos en concepto de indemnización al Fisco Federal, por la falta de pago oportuno, multiplicando las contribuciones omitidas actualizadas determinadas por el porcentaje de **33.81%**, conformado por la sumatoria de las diferentes tasas mensuales de recargos vigentes en cada uno de los meses transcurridos desde el mes de octubre de 2018 al mes de agosto de 2020, con fundamento en el artículo 21 primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, en relación con lo que dispone el artículo 8 de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018, 2019 y 2020 publicado en el Diario Oficial de la Federación el 15 de Noviembre de 2017, 28 de diciembre de 2018 y 25 de noviembre de 2019, respectivamente.

Lo anterior, se traduce en el caso que nos ocupa, a la utilización de las tasas obtenidas de la sumatoria de todas las publicadas en el Diario Oficial de la Federación durante el periodo comprendido del mes en que debió hacerse el pago de las contribuciones omitidas que nos ocupa, en la especie el mes de octubre de 2018, esto es, a partir de la fecha en que se realizó el embargo precautorio de conformidad con lo dispuesto por el artículo 56, primer párrafo, fracción IV, inciso b) de la citada Ley Aduanera, y hasta la fecha en que el pago se efectúe, tomando como base la fecha de emisión de la presente resolución, es decir, el mes de agosto de 2018.

Concretizando lo expuesto, se utilizan las tasas de recargos que enseguida se detallan:

MESES DE RECARGOS	FECHA DE PUBLICACIÓN EN EL D.O.F.	TASA DE RECARGOS PUBLICADA
Octubre de 2018	15 de noviembre de 2017	1.47%
Noviembre de 2018	15 de noviembre de 2017	1.47%
Diciembre de 2018	15 de noviembre de 2017	1.47%
Enero de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Febrero de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Marzo de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Abril de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Mayo de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Junio de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Julio de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Agosto de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Septiembre de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Octubre de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Noviembre de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Diciembre de 2019	28 de diciembre de 2018	1.47%
Enero de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
Febrero de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
Marzo de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

Abril de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
Mayo de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
Junio de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
Julio de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
Agosto de 2020	25 de noviembre de 2019	1.47%
TOTAL		33.81%

El porcentaje resultante de la sumatoria de las citadas tasas de recargos, esto es, el 33.81% se aplica al importe de las contribuciones omitidas y actualizadas por parte del C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, es decir, al importe total de \$41,404.56 (Cuarenta y un mil cuatrocientos cuatro pesos 56/100 M.N.), por conceptos del Impuesto General de Importación y el Impuesto al Valor Agregado, omitidos y actualizados, en el caso concreto, resultando una cantidad de \$13,998.87 (Trece mil novecientos noventa y ocho pesos 87/100 M.N.), por concepto de recargos generados por los citados impuestos.

Se ha generado el siguiente importe de recargos al día de hoy:

CONCEPTO	Importe de Omitidos Actualizado	Tasa	Monto de Recargos
Impuesto General de Importación	\$18,594.86	33.81%	\$6,286.92
Impuesto al Valor Agregado	\$22,809.70		\$7,711.95
TOTAL	\$41,404.56		\$13,998.87

MULTAS

En virtud de que el C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, consistente en Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, y responsable directo, no comprobó la legal importación estancia o tenencia en el país de dicha mercancía, con la documentación a la que alude el artículo 146, primer párrafo, de la Ley Aduanera vigente, cometió la infracción prevista por el artículo 176, primer párrafo, fracciones I y X, por lo que se le sancionará en términos de lo dispuesto por el artículo 179 de la referida Ley Aduanera, preceptos transcritos en líneas anteriores.

A) Por lo anterior, y al no haber acreditado con la documentación idónea la legal importación, estancia o tenencia en el país de la mercancía antes citada, se omitió el pago del Impuesto General de Importación, se tipifica la infracción prevista en el artículo 176 primer



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

párrafo, fracción I, sancionada con el artículo 178, primer párrafo, fracción I, ambos preceptos de la Ley Aduanera, que establecen lo siguiente:

"Artículo 176. Comete las infracciones relacionadas con la importación o exportación, quien introduzca al país o extraiga de él mercancías en los siguientes casos:

I.-Omitiendo el pago total o parcial de los impuestos al comercio exterior y; en su caso, de las cuotas compensatorias, que deban cubrirse..."

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

I. Multa de 130% al 150% de los impuestos al comercio exterior omitidos, cuando no se haya cubierto lo que correspondía pagar.

..."

(El énfasis es nuestro)

Ahora bien, para obtener el monto de la multa multiplicamos la cantidad omitida de dicho concepto, en cantidad **\$17,580.47**. (Dieciséis mil novecientos noventa y un pesos 02/100 M.N.), por el porcentaje de **130%**, el cual nos da como resultado la cantidad de **\$22,854.61**(Veintidós mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 61/100 M.N.).

Cantidad I.G. I. Omitida	Porcentaje Multa	Total
\$17,580.47	130%	\$22,854.61

Referente a la multa por omisión del Impuesto General de Importación se aplica la multa de menor porcentaje, en virtud de que el infractor no incurrió en los supuestos de agravantes en los términos del artículo 198, de la Ley Aduanera vigente.

"Artículo 198. Las autoridades aduaneras, al imponer las multas, deberán considerar como agravantes los siguientes supuestos:

I. El utilizar un Registro Federal de Contribuyentes de un importador que no hubiere encargado el despacho de las mercancías.

II. El uso de documentos falsos o en los que se hagan constar operaciones inexistentes.

El hecho que el infractor sea reincidente en los términos del Código Fiscal de la Federación."

B) Así mismo y considerando que diversas mercancías de los casos Dos, Tres y Cinco, con un valor en aduana de **\$39,672.38** (Treinta y nueve mil seiscientos setenta y dos pesos 38/100 M.N.), sujeta a procedimiento, incumplieron con las Normas Oficiales Mexicanas, NOM-015-SCFI-2007, NOM-050-SCFI-2004, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 1 de junio de 2004 y NOM-024-SCFI-2013, publicada en el Diario Oficial de las Federación del 12 de agosto de 2013, su conducta infractora encuadra en la infracción contenida en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de la Ley Aduanera vigente, relativo a la omisión del cumplimiento de Norma Oficiales Mexicanas de Información comercial.



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

"Artículo 184.- Cometan las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes:

...

XIV.- Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de las normas oficiales mexicanas de información comercial"

(El énfasis es nuestro)

Por lo anterior, elC. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, se hace acreedor a una multa en cantidad de \$793.44 (Setecientos noventa y tres pesos 44/100 M.N.), que resulta de aplicar el 2% del valor en aduana de la mercancía que incumplió con las Normas Oficiales Mexicanas NOM-015-SCFI-2007, NOM-050-SCFI-2004, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 1 de junio de 2004 y NOM-024-SCFI-2013, publicada en el Diario Oficial de las Federación del 12 de agosto de 2013, cuyo valor en aduana es de \$39,672.38 (Treinta y nueve mil seiscientos setenta y dos pesos 38/100 M.N.), de conformidad con el artículo 185, primer párrafo, fracción XIII de la Ley Aduanera vigente, misma que se impone en su monto mínimo por no existir agravantes en los términos del artículo 198 de la referida Ley.

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

...

XIII. Multa equivalente del 2% al 10% del valor comercial de las mercancías, a la señalada en la fracción XIV.

C) Por la omisión del Impuesto al Valor Agregado, elC. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, descritas Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, infringió los artículos 1, primer párrafo, fracción IV, 24, primer párrafo, fracción I y 28 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente, toda vez que no cubrió el importe de este impuesto, por lo que se hace acreedora a una multa en cantidad de \$11,860.95 (Once mil ochocientos sesenta pesos 95/100 M.N), equivalente al 55% del impuesto dejado de cubrir en cantidad de \$21,565.38 (Veintiún mil quinientos sesenta y cinco pesos 38/100 M.N.); lo anterior, de conformidad con lo establecido por el artículo 76, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente, mismo que a la letra señala:

"Artículo 76. Cuando la comisión de una o varias infracciones origine la omisión total o parcial en el pago de contribuciones incluyendo las retenidas o recaudadas, excepto tratándose de contribuciones al comercio exterior, y sea descubierta por las autoridades fiscales mediante el ejercicio de sus facultades, se aplicará una multa del 55% al 75% de las contribuciones omitidas.

..."



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

(El énfasis es nuestro)

Cantidad Omitida	Porcentaje	Total
\$21,565.38	55%	\$11,860.95

Por lo que se refiere a la multa por omisión del Impuesto al Valor Agregado, se aplica la multa de menor porcentaje, toda vez que el infractor no actualiza la causal de agravante prevista en el artículo 75 del Código Fiscal de la Federación.

D) Por no presentar el **Aviso Sanitario de Importación** por parte de la Secretaría de Salud, de conformidad con el artículo 4, primer párrafo, fracción III, 5, primer párrafo, fracción III y 16, primer párrafo, fracción VI, de la Ley de Comercio Exterior vigente, y al **"ACUERDO QUE ESTABLECE LA CLASIFICACION Y CODIFICACION DE MERCANCIAS Y PRODUCTOS CUYA IMPORTACION, EXPORTACION, INTERNACION O SALIDA ESTA SUJETA A REGULACION SANITARIA POR PARTE DE LA SECRETARIA DE SALUD,** publicado en el Diario Oficial de la Federación de fecha 27 de septiembre de 2007, y sus posteriores modificaciones publicados en el mismo órgano, de fechas 23 de enero de 2009, 01 de junio de 2010 y 09 de diciembre de 2010, al que se encuentra sujeta la mercancía de los **Casos Uno, Dos, Cuatro y Cinco, respecto de la mercancía clasificada en la fracción arancelaria 9503.00.05,** el C. **NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ,** cometió la infracción al artículo 176, primer párrafo, fracción II, sancionada con el artículo 178, primer párrafo, fracción IV de la Ley Aduanera vigente al momento de los hechos, que señalan lo siguiente:

"Artículo 176. Cometen las infracciones relacionadas con la importación o exportación, quien introduzca al país o extraiga de él las mercancías, en cualquiera de los siguientes casos:

II.- Sin permiso de la autoridades competentes o sin la firma electrónica en el pedimento que demuestre el descargo total o parcial del permiso antes de realizar lo tramites del despacho aduanero o sin cumplir cualesquiera otras regulaciones o restricciones no arancelarias emitidas conforme a la Ley de Comercio Exterior, por razones de seguridad nacional, salud pública, preservación de la flora o fauna, del medio ambiente, de sanidad fitopecuaria o los relativos Normas Oficiales Mexicanas excepto tratándose de las Normas Oficiales Mexicanas de información comercial, compromisos internacionales, requerimientos de orden publico o cualquiera otra regulación.

..."

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

IV. Siempre que no se trate de vehículos, multa del 70% al 100% del valor comercial de las mercancías cuando no se compruebe el cumplimiento de las regulaciones y restricciones no arancelarias o cuotas compensatorias correspondientes, Normas Oficiales Mexicanas, con excepción de las Normas oficiales Mexicanas de información comercial.

..."

(El énfasis es nuestro)

Mercancía que no presenta el **Aviso Sanitario de Importación**



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	CODIGO DE BARRAS	FRACCION ARANCELARIA	VALOR ADUANA
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3226	REY (JEDI TRAINING)	630509615810	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3222	KYLO REN	630509625376	9503.00.05	\$ 356.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3196	LUKE SKYWALKER	630509615797	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	JUEGO (4 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3249	STAR WARS THE BLACK SERIES	630509602810	9503.00.05	\$ 1,269.28
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1879 PNO0010518	THOR	630509528899	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1365 E0857	THOR	630509621033 630509674619	9503.00.05	\$ 356.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0472 B8322	MARVEL'S FALCON	630509470624	9503.00.05	\$ 155.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0475 B8322	SCARLET WITCH	630509470624	9503.00.05	\$ 337.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0473 B8322	WINTER SOLDIER	630509470624	9503.00.05	\$ 116.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0470 B8322	CAPTAIN AMERICA	630509470624	9503.00.05	\$ 269.75
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1371 E0857	GAMORA	630509674619	9503.00.05	\$ 278.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1370 E0857	DRAX	630509674619	9503.00.05	\$ 551.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1366 E0857	LOKI	630509674619	9503.00.05	\$ 278.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1365 E0857	THOR	630509674619	9503.00.05	\$ 356.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1367 E0857	MARVEL'S HELA	630509674619	9503.00.05	\$ 275.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1389 E0490	MARVEL'S SONGBIRD	630509664627	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1387 E0490	CAPTAIN AMERICA	630509664627	9503.00.05	\$ 269.75
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1390 E0490	SERPENT SOCIETY	630509664627	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1582 E0490	MARVEL'S WASP	630509664627	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1581 E0490	ANT-MAN	630509664627	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1583 E0490	MALEKITH	630509664627	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1580 E0490	BLACK WIDOW	630509682133	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECA CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1384 E0490	PROXIMA MIDNIGHT	630509664627	9503.00.05	\$ 259.78
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1578 E0490	MARVEL'S BLACK KNIGHT	630509664627	9503.00.05	\$ 581.75
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1691 C1688	BEN OBI WAN KENOBI	630509554256	9503.00.05	\$ 162.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1693 C1688	PRINCESS LEIA ORGANA	630509554263	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3448 B3445	LUKE SKYWALKER	6309345373	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1644 E0370	JYN ERSO	630509611829	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1642 E0370	KYLO REN	630509611805	9503.00.05	\$ 192.82
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1647 E0370	REBEL SOLDIER (HOTH)	630509707379	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1641 E0370	REY JAKKU	630509611836	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1640 E0370	SUPREME LEADER SNOKE	630509611843	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B6340 B3963	UNKAR PLUTT	630509407415	9503.00.05	\$ 162.50



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO / TALLA / MODELO	TIPO	CÓDIGO DE BARRAS	FRACCIÓN ARANCELARIA	VALOR ADUANA
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3451 B3445	RESISTANCE TROOPER	630509345427	9503.00.05	\$ 58.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3449 B3445	POE DAMERON	630509345403	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B4163 B3445	KYLO REN	630509371440	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7275 B7072	SERGEANT JYN ERSO EADU	630509420391	9503.00.05	\$ 259.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7279 B7072	IMPERIAL GROUND CREW	630509420452	9503.00.05	\$ 162.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B8609 B7072	KYLO REN	630509455973	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7282 B7072	SABINE WREN	630509420483	9503.00.05	\$ 635.70
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9841 B7072	CAPTAIN CASSIAN ANDOR	630509482771	9503.00.05	\$ 523.25
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B7278 B7072	KANAN JARRUS	630509420445	9503.00.05	\$ 227.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1244 E0323	KYLO REN	630509657377	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1728 E0323	LUKE SKYWALKER JEDI MASTER	630509623600	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3837 B3834	KYLO REN	630509360123	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1417 B3834	LUKE SKYWALKER	630509522286	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B6331 B3834	KYLO REN	630509394562	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1202 B3834	GRAND MOFF TARKIN	630509655793	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	C1418 B3834	SUPREME LEADER SNOKE	630509604630	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1773 B3834	KYLO REN	630509532230	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C2144 B3834	IMPERIAL ROYAL GUARD	630509548255	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1228 B3834	DEATH STAR TROOPER	630509615971	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9883 B3834	DARTH REVAN	630509483532	9503.00.05	\$ 585.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3737 B3834	LEGENDS JAINA SOLO	630509606610	9503.00.05	\$ 779.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E2810	PRINCESS LEIA	630509722785	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1200 B3834	HAN SOLO	630509655809	9503.00.05	\$ 292.27
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5894 B3834	HAN SOLO	630509394456	9503.00.05	\$ 389.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3292 B3834	CAPTAIN POE DAMERON	630509588558	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3735 B3834	RESISTANCE TECH ROSE	630509604647	9503.00.05	\$ 58.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9394 B3834	SERGEANT JYN ERSO	630509477159	9503.00.05	\$ 259.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	C3247	OBI WAN KENOBI	630509602797	9503.00.05	\$ 162.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1203 B3834	QI RA	650509677399	9503.00.05	\$ 129.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3835 B3834	FINN JAKKU	630509360109	9503.00.05	\$ 90.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5893 B3834	FINN FN 2187	630509394449	9503.00.05	\$ 520.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C1415 B3834	REY JEDI TRAINING	630509522279	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E0623 B3834	CLONE CAPTAIN REX	630509616985	9503.00.05	\$ 291.85



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCION	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	CODIGO DE BARRAS	FRACCION ARANCELARIA	VALOR ADUANA
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9395 B3834	CAPTAIN CASSIAN ANDOR	630509477166	9503.00.05	\$ 523.25
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1210 B3834	REBEL TROOPER SOLDAT REBELLE	630509683918	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1206 B3834	LANDO CALRISSIAN	630509655823	9503.00.05	\$ 226.20
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0661 B4054	LANDO CALRISSIAN	630509501489	9503.00.05	\$ 226.20
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5007 B4054	FINN JAKKU	630509371778	9503.00.05	\$ 90.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C0662 B4054	SERGEANT JYN ERSO	630509504145	9503.00.05	\$ 259.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3887 B3886	FINN STARKILLER BASE	630509348152	9503.00.05	\$ 90.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3889 B3886	LUKE SKYWALKER	630509348176	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3893 B3886	POE DAMERON	630509348213	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	JUEGO (3 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3197	FORCE LINK	630509602933	9503.00.05	\$ 259.35
UNO	3	JUEGO (4 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3249	SENATE GUARD, IMPERIAL ROYAL GUARD, EMPEROR'S SHADOW GUARD, ELITE PRAETORIAN GUARD	630509602810	9503.00.05	\$ 3,807.84
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1647 E0370	REBEL SOLDIER	630509707379	9503.00.05	\$ 194.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1642 E0370	KILO REN	630509611805	9503.00.05	\$ 192.82
UNO	2	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1640 E0370	SUPREME LEADER SNOKE	630509611843	9503.00.05	\$ 388.70
UNO	2	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	E1644 E0370	JYN ERSO	630509611829	9503.00.05	\$ 388.70
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3448 B3445	LUKE SKYWALKER	630509345373	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3449 B3445	POE DAMERON	630509345403	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3887 B3886	FINN STARKILLER BASE	630509348152	9503.00.05	\$ 90.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3451 B3445	RESISTANCE TROOPER	630509345427	9503.00.05	\$ 58.50
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3893 B3886	POE DAMERON	630509348213	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1581 E0490	ANT-MAN AND THE WASP	630509664627	9503.00.05	\$ 226.85
UNO	3	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3230	SUPREME LEADER SNOKE	630509608362	9503.00.05	\$ 1,753.05
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3226	REY (JEDI TRAINING)	630509615810	9503.00.05	\$ 388.70
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3196	LUKE SKYWALKER	630509615797	9503.00.05	\$ 260.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3222	KILO REN	630509625376	9503.00.05	\$ 356.85
UNO	3	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9883 B3834	DARTH REVAN	630509483532	9503.00.05	\$ 1,755.00
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E0623 B3834	CLONE CAPTAIN REX	630509616985	9503.00.05	\$ 583.70
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B9607	SERGEANT JYN ERSO	630509493388	9503.00.05	\$ 259.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5894 B3834	HAN SOLO	630509394456	9503.00.05	\$ 389.35
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B5893 B3834	FINN (FN-2187)	630509394449	9503.00.05	\$ 520.00
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1228 B3834	DEATH STAR TROOPER	630509615971	9503.00.05	\$ 291.85
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	C3737 B3834	JAINA SOLO	630509606610	9503.00.05	\$ 779.35

CASV/DARM

Calle Oriente 233 No. 178, Col. Agrícola Oriental,
Demarcación Territorial Iztacalco, C.P. 08500, Ciudad de México.

Tel. 57 01 47 46 ext. 1105

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	CODIGO DE BARRAS	FRACCIÓN AFANCLARIA	VALOR ADUANAL
UNO	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	B3837 B3834	KILO REN	630509377718	9503.00.05	\$ 195.00
UNO	2	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1629 C3565A	HAN SOLO EXOGORTH ESCAPE	630509663637	9503.00.05	\$ 483.60
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1629	HAN SOLO EXOGORTH ESCAPE	6.3051E+11	9503.00.05	\$ 241.80
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2412657	BROLY	*4549660126430	9503.00.05	\$ 259.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2441254	VEGITO	4.54966E+12	9503.00.05	\$ 389.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	*16070W	KYLO REN	*019649233205	9503.00.05	\$ 195.00
DOS	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	16218W	HAN SOLO	*019649233304	9503.00.05	\$ 241.80
DOS	1	PIEZA	MUÑECO	VIETNAM	FUNKO	FAC05357117299	PRINCESS LEIA	8.89698E+11	9503.00.05	\$ 220.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	DARTH VADER	46101744787361	9503.00.05	\$ 291.85
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	KYLO REN UNMASKED	46172325522961	9503.00.05	\$ 195.00
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	KYLO REN	46101393635761	9503.00.05	\$ 195.00
DOS	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	SUPREME LEADER SNOKE	46101491462061	9503.00.05	\$ 194.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	LUKE SKYWALKER	46101393650061	9503.00.05	\$ 260.00
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	REY	46101393643261	9503.00.05	\$ 194.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	POE DAMERON	46172333310161	9503.00.05	\$ 291.85
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	FINN	46101323368561	9503.00.05	\$ 90.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	FINN	46172271262461	9503.00.05	\$ 90.35
DOS	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SIN MODELO	HAN SOLO LUKE SKYWALKER	46101343820261	9503.00.05	\$ 241.80
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	S.H.FIGUARTS	SIN MODELO	KYLO REN	4549660020967	9503.00.05	\$ 195.00
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	HASBRO	E1641 E0370	REY JAKKU	630509611836	9503.00.05	\$ 194.35
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	BAN DAI	2319813	KYLO REN	4.54966E+12	9503.00.05	\$ 195.00
DOS	1	PIEZA	MUÑECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	16218W	HAN SOLO	1964923330	9503.00.05	\$ 241.80
CUATRO	1	PIEZA	MUÑECO	CHINA	HASBRO	C3230	SUPREME LEADER SNOKE	630509608362	9503.00.05	\$ 584.35
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	ALICE AND THE RED QUEEN	*460031266477	9503.00.05	\$ 129.48
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	AURORA AND MALEFICENT	SIN CODIGO DE BARRAS	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECO DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	BELLE AND GASTON	SIN CODIGO DE BARRAS	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	1	JUEGO (2 PIEZAS)	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*FAC 00486616193	CINDERELLA AND LADY TREMAINE	*460031266477	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	2	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617338	POCAHONTAS	NB1846003669067360	9503.00.05	\$ 326.30
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486616221	MOANA	NB1746003184463760	9503.00.05	\$ 252.85
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H2689564912170	LADY TREMAINE	1H1346070975036960	9503.00.05	\$ 317.85
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486616193	GASTON	460034739176 5054504660012	9503.00.05	\$ 259.35
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486616193	BELLE	NB1746003136604760	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486615124	JASMINE	NB1546070318444360	9503.00.05	\$ 311.48

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CASO	CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	ORIGEN	MARCA	ESTILO Y/O MODELO	TIPO	CODIGO DE BARRAS	FRACCIÓN ARANCELARIA	VALOR ADUANA
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486615187	JAFAR	NB1646070340075860	9503.00.05	\$ 207.35
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H2689564914154	MALEFICENT	NB1546070871500060	9503.00.05	\$ 304.85
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617128	SNOW WHITE	NB1746003422517460	9503.00.05	\$ 233.35
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H2689564914154	AURORA	NB1546070834292360	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486616221	BLANCA NIEVES	SIN CODIGO DE BARRAS	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617128	EVIL QUEEN	NB1746003429892560	9503.00.05	\$ 304.85
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H2689564912185	CINDERELLA	SIN CODIGO DE BARRAS	9503.00.05	\$ 311.48
CINCO	2	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	*10101186283	BLANCA NIEVES	*897734239261	9503.00.05	\$ 466.70
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617128	EVIL QUEEN	460035507309 5054504736724	9503.00.05	\$ 304.85
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617254	ELSA	NB1846003548204060	9503.00.05	\$ 844.35
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	H2689564914321	ELSA	NB1546070998386660	9503.00.05	\$ 844.35
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617240	ELENA OF AVALOR	NB1846003497204760	9503.00.05	\$ 421.85
CINCO	1	PIEZA	MUÑECA DE COLECCIÓN	CHINA	DISNEY	FAC00486617254	ANNA	NB1846003548238560	9503.00.05	\$ 899.37

Por lo tanto, se hace acreedor a una multa en cantidad de **\$34,688.39**(Treinta y cuatro mil seiscientos ochenta y ocho pesos 39/100 M.N.), que resulta de aplicar el 70% del valor en aduana de la mercancía citada, en cantidad de **\$49,554.84**(Cuarenta y nueve mil quinientos cincuenta y cuatro pesos 84/100 M.N.), de conformidad con los artículos que anteceden.

\$49,554.84	70%	\$34,688.39
-------------	-----	-------------

Cabe señalar que respecto de la multa por omisión al pago del Impuesto General de Importación, la multa por la omisión al pago del Impuesto al Valor Agregado, la multa por no presentar el Aviso Sanitario de Importación, así como la multa por incumplimiento a las Normas Oficiales Mexicanas, aplicables a la mercancía descrita en los Casos Uno, Dos, Tres Cuatro y Cinco, en concordancia con lo dispuesto por el artículo 75, primer párrafo, fracción V, segundo párrafo del Código Fiscal de la Federación en vigor, el cual establece que: "cuando por un acto u omisión se infrinjan diversas disposiciones fiscales a las que correspondan varias multas sólo se aplicará la que corresponda a la infracción cuya multa sea mayor"; y con soporte en la tesis número VII-P-1AS-244, emitida por el Tribunal Federal de Justicia Administrativa, procede únicamente la multa por no presentar el Aviso Sanitario de Importación.

Por lo que hace a la responsabilidad de "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", se desprende que diversas mercancías del caso Dos propiedad de la C."DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", consistente en Caso Dos: 23 piezas y juego de 3 piezas de nave con accesorios, juego de sociedad y muñeco con accesorios, diversas marcas, diversos tipos y diversos modelos, de origen y



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

procedencia extranjera con un valor en aduana de \$19,108.05 (Diecinueve mil ciento ocho pesos 05/100 M.N.), sujeta a procedimiento, incumplieron con las Normas Oficiales Mexicanas, NOM-015-SCFI-2007, siendo estas:

DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX60	UPSILON CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	841333101916	9504.90.99	\$ 442.00
DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX58	C ROC CRUISER	NUEVO	NO CUMPLE	841333102548	9504.90.99	\$ 129.35
DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX13	LAMBDA CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	9781616616755	9504.90.99	\$ 435.50
DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SI4334	IMPERIAL ASSAULT CARRIER	NUEVO	NO CUMPLE	9781633441446	9504.90.99	\$ 1,602.90
DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX07	SLAVE I	NUEVO	NO CUMPLE	9781616615369	9504.90.99	\$ 429.00
DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX06	MILLENNIUM FALCON	NUEVO	NO CUMPLE	9781616615352	9504.90.99	\$ 572.00
DOS	1	JUEGO (3 PIEZAS)	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWX01	STAR WARS X-WING	NUEVO	NO CUMPLE	9781616613761	9504.90.99	\$ 572.00
DOS	1	JUEGO (3 PIEZAS)	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	*SWX36	STAR WARS X-WING	NUEVO	NO CUMPLE	*841333100001	9503.00.99	\$ 572.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	170312N	A GAME OF THRONES CATAN	NUEVO	NO CUMPLE	841333103330	9504.90.99	\$ 1,033.50
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	DISNEY	*SWI01	IMPERIAL ASSAULT	NUEVO	NO CUMPLE	9781616619909	9504.90.99	\$ 1,602.90
DOS	1	PIEZA	MUNECO CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWL01	STAR WARS LEGION	NUEVO	NO CUMPLE	841333104436	9504.90.99	\$ 390.00
DOS	1	PIEZA	NAVE CON ACCESORIOS	CHINA	DISNEY	SWM01	ARMADA	NUEVO	NO CUMPLE	9781616619930	9504.90.99	\$ 1,469.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	DISNEY	SW03	REBELLION	NUEVO	NO CUMPLE	841333101053	9504.90.99	\$ 1,469.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX06 170086R	MILLENNIUM FALCON	NUEVO	NO CUMPLE	9781616615352	9504.90.99	\$ 572.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	*SWX13 16421R	LAMBDA CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	9781616616755	9504.90.99	\$ 435.50
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX01 170040R	XWING	NUEVO	NO CUMPLE	9781616613761	9504.90.99	\$ 572.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX36 15048N	XWING THE FORCE AWAKENS	NUEVO	NO CUMPLE	841333100001	9504.90.99	\$ 572.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWX60 16204N	UPSILON CLASS SHUTTLE	NUEVO	NO CUMPLE	841333101916	9504.90.99	\$ 442.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWM01 SI4309	STAR WARS ARMADA	NUEVO	NO CUMPLE	9781616619930	9504.90.99	\$ 1,469.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWI01 16379R	IMPERIAL ASSAULT	NUEVO	NO CUMPLE	9781616619909	9504.90.99	\$ 1,602.90
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SW03 170530R	STAR WARS REBELLION	NUEVO	NO CUMPLE	841333101053	9504.90.99	\$ 1,300.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	SWL01 170316N	STAR WARS LEGION	NUEVO	NO CUMPLE	841333104436	9504.90.99	\$ 390.00
DOS	1	PIEZA	JUEGO DE SOCIEDAD	CHINA	FANTASY FLIGHT GAMES	CN3015 170312N	A GAME OF THRONES CATAN	NUEVO	NO CUMPLE	841333103330	9504.90.99	\$ 1,033.50

Su conducta infractora encuadra en la infracción contenida en el artículo 184, primer párrafo, fracción XIV de la Ley Aduanera vigente, relativo a la omisión del cumplimiento de Norma Oficiales Mexicanas de Información comercial.

"Artículo 184.- Cometan las infracciones relacionadas con las obligaciones de presentar documentación y declaraciones, quienes:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

...
XIV.- Omitan o asienten datos inexactos en relación con el cumplimiento de las normas oficiales mexicanas de información comercial"

(El énfasis es nuestro)

Por lo anterior, "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", propietaria de la mercancía de procedencia extranjera, del caso dos que acreditaron su legal estancia, se hace acreedor a una multa en cantidad de \$382.16 (Trescientos ochenta y dos pesos 16/100 M.N.), que resulta de aplicar el 2% del valor en aduana de la mercancía que incumplió con las Normas Oficiales Mexicanas NOM-015-SCFI-2007, cuyo valor en aduana es de \$19,108.05 (Diecinueve mil ciento ocho pesos 05/100 M.N.), de conformidad con el artículo 185, primer párrafo, fracción XIII de la Ley Aduanera vigente, misma que se impone en su monto mínimo por no existir agravantes en los términos del artículo 198 de la referida Ley.

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

...
XIII. Multa equivalente del 2% al 10% del valor comercial de las mercancías, a la señalada en la fracción XIV.

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

PUNTOS RESOLUTIVOS

PRIMERO.-Respecto de las mercancías descritas en los Casos Uno, Dos, Tres, Cuatro y Cinco, afectas al presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, consistentes en Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, con un valor en aduana de \$117,203.16 (Ciento diecisiete mil doscientos tres pesos 16/100 M.N.), propiedad de Nahim Quintana Hernández, pasan a propiedad del Fisco Federal, en términos de lo dispuesto por el artículo 183-A, primer párrafo, fracción III de la Ley Aduanera vigente.

SEGUNDO.- Respecto de la mercancía Propiedad de "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V." consistente en Caso Uno: 03 piezas de nave con accesorios y juego de sociedad, marcas Disney, kosmos, iello fantasy flight suply y devir, modelos SWM11, 4500034648, y sin modelo, y SWX07, de origen y procedencia extranjera, Caso Dos: 23 piezas y juego de 3 piezas de nave con accesorios y juego de sociedad, marcas Disney y fantasy flight games, modelos SWX60, SXW58, SXW13, 514334, SWX36, 170312N SWXI01, SWL01, SW03, SWX06, SWX13, SWX01. SWX36, SWX60, SWM01, SWI01, SW03, SWL01 Y CN3013, con un valor en aduana de \$22,312.55

Página 216 de 219

CASV/DARM

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

CIUDAD INNOVADORA
Y DE DERECHOS



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

(Veintidós mil trescientos doce pesos 55/100 M.N.), afectas al presente Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, se tienen por ACREDITADAS SU LEGAL ESTANCIA Y /O TENENCIA EN TERRITORIO NACIONAL, lo anterior de conformidad con el artículo 146 de la Ley Aduanera; sin embargo, por lo que respecta a las mercancías del Caso Dos, quedan en garantía del interés fiscal lesionado, lo anterior de conformidad con el artículo 60 de Ley Aduanera, mercancía cuyo embargo precautorio será levantado una vez que sea cubierto el requisito del cumplimiento de la NOM-015-SCFI-2007, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 17 de abril de 2008, es decir sea cubierto el monto de la multa por dicho incumplimiento aquí determinado y se realice el etiquetado de la misma.

TERCERO.- Resultó un Crédito Fiscal a cargo del C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ, propietario de la mercancía de procedencia extranjera, descritas en Caso Uno: 222 piezas, y juegos de 2, 3, y 4 piezas de juego de sociedad, muñeca con accesorios, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y vehículo con accesorios, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Dos: 88 piezas y juego de 2 y 3 piezas de juego de sociedad, muñeca, muñeco, muñeco con accesorios, nave con accesorios y robot, varias marcas varios modelos, de origen y procedencia extranjera; Caso Tres: 2 piezas de guitarra electrónica y bocina, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, Caso Cuatro: 7 piezas y juego de 2 piezas de vehículo de colección, muñeco de colección y vehículo de colección, muñeco y nave espacial; Caso Cinco: 34 piezas y juego de 2, 3, y 8 piezas de muñeco con accesorios, muñeco de colección y muñeca de colección, varias marcas, varios modelos, de origen y procedencia extranjera, en cantidad total de \$90,091.82 (Noventa mil noventa y un pesos 82/100 M.N.) determinado de conformidad con el artículo 144, primer párrafo, fracción XV de la Ley Aduanera, por los conceptos que han quedado precisados, integrados de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO A PAGAR
Impuesto General de Importación Omitido Actualizado.	\$18,594.86
Impuesto al Valor Agregado Omitido Actualizado.	\$22,809.70
Recargos.	\$13,998.87
Multa por no presentar el Aviso Sanitario de Importación	\$34,688.39
TOTAL	\$90,091.82

CUARTO.-Resultó un Crédito Fiscal a cargo de "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.", propietaria de la mercancía de procedencia extranjera, descritas en Caso Dos: 23 piezas y juego de 3 piezas de nave con accesorios y juego de sociedad, marcas Disney y fantasy flight games, modelos SWX60, SXW58, SXW13, 514334, SWX36, 170312N SWXI01, SWL01, SW03, SWX06, SWX13, SWX01, SWX36, SWX60, SWM01, SWI01, SW03, SWL01 Y CN3013, en cantidad total de \$382.16 (Trescientos ochenta y dos pesos 16/100 M.N.) determinado de conformidad con el artículo 144, primer párrafo, fracción XV de la Ley Aduanera, por los conceptos que han quedado precisados, integrados de la siguiente manera:



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

CONCEPTO	MONTO A PAGAR
Multa por incumplimiento de Norma Oficial Mexicana del Caso Dos	\$382.16
TOTAL	\$382.16

QUINTO.- Las cantidades anteriores se encuentran actualizadas en términos de ley hasta la fecha que se indica en la parte considerativa de la presente resolución, por lo que su monto actualizado al momento de su notificación o en su caso, el que corresponda hasta que el pago se efectúe, deberá ser enterado mediante formato para pago de actos derivados de comercio exterior, el cual deberá ser requisitado por esta Dirección de Procedimientos Legales de la Coordinación Ejecutiva de Verificación de Comercio Exterior adscrita a la Tesorería de la Ciudad de México, dependiente de la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, ubicado en calle Oriente 233, número 178, Colonia Agrícola Oriental, Demarcación Territorial Iztacalco, Código Postal 08500, con la finalidad de que pueda acudir a realizar el pago correspondiente ante la oficina recaudadora de la Tesorería de la Ciudad de México, sita en Avenida Juan Crisóstomo Bonilla número 59, Colonia Cabeza de Juárez, C.P. 09227, Demarcación Territorial Iztapalapa, de esta Ciudad, dentro de los 30 días hábiles siguientes a aquél en que haya surtido efectos la notificación de la presente resolución, con fundamento en el artículo 65 del Código Fiscal de la Federación vigente, así como en la Cláusula OCTAVA, del Anexo 1 al 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, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de noviembre de 2016.

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

SÉPTIMO.- Se hace del conocimiento del **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ y la C. "DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., propietarios de la mercancía de procedencia extranjera**, descritas en los Cinco Casos que nos ocupan, que si el crédito fiscal aquí determinado se paga dentro de los 30 días siguientes a la fecha en que surta efectos la notificación de la presente resolución, tendrá derecho a una reducción de un 20% sobre las multas impuestas por las infracciones de la Ley Aduanera, de conformidad con el artículo 199 fracción II de la citada ley, y dentro de los 45 días siguientes a la notificación de la presente resolución del 20% del monto de la contribución omitida, en la multa impuesta por concepto del Impuesto al Valor Agregado omitido, de conformidad con lo previsto en el artículo 76 séptimo párrafo del Código Fiscal de la Federación vigente.

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

a) Dentro de los treinta días hábiles siguientes a aquél en que surta efectos su notificación, mediante la interposición del recurso de revocación previsto en el artículo 116 del Código Fiscal de la Federación, de conformidad con la regla 1.6., último párrafo de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 29 de abril de 2019, a través del buzón tributario o ante la Procuraduría Fiscal de la Ciudad de México, o; Se precisa que para el caso del recurso de revocación los contribuyentes no estarán obligados a presentar los documentos que se encuentren en poder de la autoridad, ni las pruebas que hayan entregado a dicha autoridad, siempre que indiquen en su promoción los datos de identificación de esos documentos o



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 de Procedimientos Legales

Número de Orden: CVD0900260/18

Expediente: CPA0900293/18

No. de Oficio: SAF/TCDMX/CEVCE/DPL/0271/2020

pruebas del escrito en el que se citaron o acompañaron y la Autoridad de la Entidad Federativa en donde fueron entregados, de conformidad con el artículo 2, fracción VI de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente.

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

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

DÉCIMO.- Notifíquese en términos de Ley la presente resolución al **C. NAHIM QUINTANA HERNÁNDEZ** y a **"DEVIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., propietarios de la mercancía de procedencia extranjera"**, personalmente, en el domicilio señalado para oír y recibir notificaciones, en términos de lo dispuesto por los artículos 134, primer párrafo, fracción I, 135, 136 y 137 del Código Fiscal de la Federación, aplicado supletoriamente en Materia Aduanera por disposición expresa del artículo 1° de la Ley Aduanera y al **C. JULIO GÓMEZ OLGUÍN, tenedor de la mercancía de procedencia extranjera**, por estrados de conformidad a lo señalado en los artículos 134, primer párrafo, fracción III y 139 del Código Fiscal de la Federación, aplicado supletoriamente en Materia Aduanera por disposición expresa del artículo 1° de la Ley Aduanera.

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

DÉCIMOSEGUNDO.- Remítase copia electrónica de la presente resolución al Coordinador Ejecutivo de Verificación de Comercio Exterior de la Tesorería de la Ciudad de México, para su conocimiento.

ATENTAMENTE

CUITLAN, C. ANIBAL SOTO VAZQUEZ.
DIRECTOR DE PROCEDIMIENTOS LEGALES.

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

