

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
GIRO

## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

AADL510929U33

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

dicho inventario; la cual queda depositada provisionalmente en el domicilio fiscal del contribuyente JOSE LUIS ABAROA DIAZ, ubicado en Calle Encinas, número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, código postal 23060, entre Topete y Playa, La Paz, Baja California Sur, así mismo se hace del conocimiento del ciudadano Juan Wilson López, en su carácter de tercero relacionado con el contribuyente visitado, que se encuentra obligado a conservar dichas mercancías embargadas y tenerlas a disposición de la autoridad para verificar, cuando lo considere conveniente, el estado que guarda la misma; que asimismo, se dejan a salvo las facultades de la autoridad para remover libremente al depositario en cualquier momento. La responsabilidad del depositario provisional cesará con la entrega de las mercancías embargadas a satisfacción de las autoridades fiscales, previa revocación del nombramiento, el cual, podrá efectuarse en cualquier momento. Por tanto, se le apercibe que de disponer para sí o para otro dichas mercancías, o de negarse a entregarlas a la autoridad cuando así se le requiera, se hará acreedor a la sanción establecida en el artículo 112 del Código Fiscal de la Federación; a todo lo cual el C. Juan Wilson López, en su carácter de tercero relacionado del contribuyente visitado, manifestó que "acepta y protesta el fiel cumplimiento el cargo de depositario"; haciéndole notar que no podrá disponer para su enajenación la mercancía en ninguna forma, puesto que está bajo su guarda y custodia e igualmente en caso de ausencia del país o deje de ostentar el cargo que se le confiere, lo informe oportunamente a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, ubicada en Calle Isabel la Católica, esquina Ignacio Allende, Colonia Centro, Altos, C.P. 23000, La Paz, Baja California Sur.

### INICIO DEL PROCEDIMIENTO ADMINISTRATIVO EN MATERIA ADUANERA.

Acto seguido los visitadores actuantes, de conformidad con lo establecido en los artículos 150 y 155 de la Ley Aduanera, hacen del conocimiento al compareciente, el Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, en relación a las mercancías identificadas en los casos 2, 44 al 48 y del 50 al 56, del apartado del inventario físico, indicándole a continuación que cuenta con un plazo de 10 días hábiles, contados a partir del día siguiente a aquel en que surta efectos la notificación de la presente acta, para ofrecer por escrito las pruebas y formular los alegatos que a su derecho convenga, ante la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, ubicada en Calle Isabel la Católica, esquina Ignacio Allende, Colonia Centro, Altos, C.P. 23000, La Paz, Baja California Sur, a lo que la compareciente manifiesta darse por enterada y notificada del Inicio del Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera.

También se hace constar que en este mismo acto, se requiere al compareciente, para que señale domicilio para oír y recibir notificaciones, dentro de la circunscripción territorial de la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, autoridad competente para tramitar y resolver el Procedimiento Administrativo en Materia Aduanera, de conformidad con Cláusula Segunda, fracción III del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal arriba invocado y artículos 12, primer párrafo, fracciones XI y XIX y 13 primer párrafo, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur antes citado, apercibiéndole que de no señalar el domicilio, de señalar uno que no le corresponda a él o a su representante, de desocupar el domicilio manifestado sin dar aviso a la autoridad competente; señale un nuevo domicilio que no le corresponda a él o a su representante, de desaparecer después de iniciadas las facultades de comprobación o de oponerse a las diligencias de notificación de los actos relacionados con el procedimiento, negándose a firmar actas que al efecto se levanten, las notificaciones que fueren personales.

FOLIO No: DFA-00042/2012

J. Elvira

Dirección de Fiscalización Aduanera



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

*internación de la franja o región fronteriza al resto del país y cuando no se acredite su legal estancia o tenencia, o se trate de vehículos conducidos por personas no autorizadas. En el caso de pasajeros, el embargo precautorio procederá sólo respecto de las mercancías no declaradas, así como del medio de transporte, siempre que se trate de vehículo de servicio particular, o si se trata de servicio público, cuando esté destinado a uso exclusivo del pasajero o no preste el servicio normal de ruta.*

(...)"

En virtud de que no se acredita con la documentación aduanal correspondiente la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera, se presumen las infracciones cometidas en los artículos 176, fracciones I y X, de la Ley Aduanera en vigor y artículo 76, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación, sin perjuicio de las demás infracciones que resulten con motivo de la introducción de las mercancías a territorio nacional.

**EMBARGO PRECAUTORIO.**

Acto seguido, siendo las 04:23 horas (diecisiete horas con veinticinco minutos) del día 17 de enero de 2013, los Auditores actuantes, con fundamento en la Cláusula Segunda, fracción II del Anexo 8 del Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal arriba invocado; artículos 60, 144, primer párrafo, fracción X, 151 y 155 de la Ley Aduanera vigente y derivado del resultado de la revisión documental de las mercancías de procedencia extranjera, señalado en el apartado que antecede, se considera que los hechos mencionados, actualizan las causales de embargo precautorio señalada en el artículo 151, fracción III de la Ley Aduanera, en virtud de que no se acreditó con documentación aduanera correspondiente la legal estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera inventariada, en los casos del 2, 44 al 48 y del 50 al 56, como se señala en el apartado del resultado de la revisión documental de las mercancías de procedencia extranjera, por lo tanto, de conformidad con el artículo 155 de la Ley Aduanera, que señala "Si durante la práctica de una visita domiciliaria se encuentra mercancía extranjera cuya legal estancia en el país no se acredite, los visitadores 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", se procede a realizar el embargo precautorio de dichas mercancías de procedencia extranjera, señaladas en los casos del 2, 44 al 48 y del 50 al 56, del apartado del inventario físico, en virtud de que no se acreditó la legal tenencia de las mercancías de procedencia extranjera.

**DEPOSITARIA.**

Acto continuo el compareciente C. Juan Wilson López, en su carácter de encargado del contribuyente visitado, solicita que las mercancías embargadas precautoriamente descritas en los casos 2, 44 al 48 y del 50 al 56, le sean dejadas en depositaria provisional, toda vez que por sus dimensiones, peso y volumen, ellos cuentan con las instalaciones adecuadas para su guarda, conservación y manejo que es de sumo cuidado, razón por la cual, esta Autoridad considerando tales circunstancias y de que la misma no cuenta con el equipo y condiciones necesarias para su movilización, por lo que con fundamento en el artículo 153, primer párrafo del Código Fiscal de la Federación esta autoridad lo nombra como depositario provisional de la mercancía inventariada en los casos números 2, 44 al 48 y del 50 al 56, del apartado del inventario físico, en las condiciones físicas, descripción y datos de identificación que quedaron ampliamente descritos en

J. EDWIN

FOLIO No: DFA-00041/2012



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 50, no se acredita la importación, legal estancia y tenencia en el país, con el documento denominado "Certificate of documentation", con número oficial 667649 y "IMO OR OTHER NUMBER HSM52112N84F" por no tratarse de la documentación idónea, puesto que no se trata de alguna de las documentales establecidas en el artículo 146 de la Ley Aduanera, es decir no se trata de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación; sin que sea admisible dicho Certificado para tales efectos, máxime que se encuentra expedido en el extranjero.

Ahora bien, respecto los casos del 51 al 56, no se acredita la legal importación, estancia y tenencia, al no presentar ninguna de la documentación idónea para tales efectos de la establecida en el artículo 146 de la Ley Aduanera, ya que de acuerdo con dicho artículo 146, primer párrafo, fracciones I, II y III de la Ley aduanera se debe tratar de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señala el Código Fiscal de la Federación en los artículos 29 y 29-A, es decir los datos de identificación que las distinguen de otras similares.

Por lo anterior, los visitantes determinan que para las mercancías descritas en los casos del 2, 44 al 48 y del 50 al 56, del apartado de inventario físico, el compareciente, respecto de dichas mercancías de procedencia extranjera, localizadas en el domicilio visitado, no acredita la legal importación, estancia o tenencia en el país de las mercancías de procedencia extranjera en comento, de conformidad con lo establecido en el artículo 146 primer párrafo fracciones I, II y III de la Ley Aduanera, en consecuencia el compareciente de las mercancías, localizadas en el domicilio visitado, no desvirtúa en estos momentos las observaciones detectadas por lo que se considera que los hechos antes mencionados actualizan la causal de embargo precautorio establecida en el artículo 151, fracción III de la Ley Aduanera, que dispone: -----

Ley Aduanera.

*"Artículo 151. 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

FOLIO No: DFA-00040/2012

J. EDWIN A.

Dirección de Fiscalización Aduanera



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**CLASE:**

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

PRS42010E203" por no tratarse de la documentación idónea, puesto que no se trata de alguna de las documentales establecidas en el artículo 146 de la Ley Aduanera, es decir no se trata de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación; sin que sea admisible dicho Certificado para tales efectos, máxime que se encuentra expedido en el extranjero.

El caso 46, no se acredita la importación, legal estancia y tenencia en el país, con el documento denominado Certificate of documentation con número oficial 987977 y "IMO OR OTHER NUMBER CBK33333411078" por no tratarse de la documentación idónea, puesto que no se trata de alguna de las documentales establecidas en el artículo 146 de la Ley Aduanera, es decir no se trata de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación; sin que sea admisible dicho Certificado para tales efectos, máxime que se encuentra expedido en el extranjero.

El caso 47, no se acredita la importación, legal estancia y tenencia en el país, con el documento denominado "Certificate of documentation" con número oficial 614701 y "IMO OR OTHER NUMBER FDL350081178" por no tratarse de la documentación idónea, puesto que no se trata de alguna de las documentales establecidas en el artículo 146 de la Ley Aduanera, es decir no se trata de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación; sin que sea admisible dicho Certificado para tales efectos, máxime que se encuentra expedido en el extranjero.

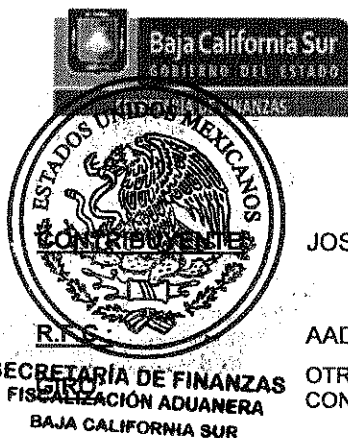
El caso 48, no se acredita la importación, legal estancia y tenencia en el país, con el documento denominado "Certificate of documentation" con número oficial 1116291 y "IMO OR OTHER NUMBER WLD301230676" por no tratarse de la documentación idónea, puesto que no se trata de alguna de las documentales establecidas en el artículo 146 de la Ley Aduanera, es decir no se trata de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación; sin que sea admisible dicho Certificado para tales efectos, máxime que se encuentra expedido en el extranjero.

El caso 49, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Solicitud de importación temporal de embarcación", con folio 453/04, sellado por la Aduana de Ensenada B.C., de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer

FOLIO No: DFA-00039/2012

J. EDWIN

A.



## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

El caso 39, se acredita su legal importación, estancia y tenencia con el pedimento de importación número 07 182819 7001387, de fecha 18/10/2007, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación definitiva al interior del País.

El caso 40, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11228937 con fecha de vigencia del 30/01/2007 al 30/01/2017, emitido por la Administración General de Aduanas, que consigna el holograma número 11228937, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 41, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el holograma de la importación temporal número 11993850 con vigencia del 03 de enero de 2008 al 03 de enero de 2018, factura número 1025 de fecha 29 de marzo de 1991, expedido por Utility Trailers de México, S.A. de C.V. a nombre de Sergio Carlos León Aranda. Tarjeta de circulación número 1679974 a nombre de Beltran Gurrola Jesus Alonso expedida por la Dirección General de Autotransporte Federal de la secretaría de Comunicación de Transporte, pedimento número 3577-9000490 de fecha 25 de febrero de 1991, aduana (24), tramitado por el agente aduanal Alfonso Rojas Gonzalez para el importador Utility Trailers de México, S.A. de C.V.

El caso 42, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", permiso de importación con número de VIN B721718, a nombre de Kim Derick tramitado por la aduana de la paz (14), con una vigencia 23 de noviembre de 2019, certificate of documentation 1206762, lom other number B 721718 a nombre de Kim Derick and Deborah C. Derick, general index or abstract of title a nombre de la embarcación Teophilus, con Hull id number B721718, número oficial 1206762.

El caso 43, se acredita la importación y legal estancia en el país, con los pedimentos de importación números 10 40 3930 0016358 y 10 40 3440 0006311, de fecha 26/11/2010 y 01/12/2010, respectivamente, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación definitiva a Región Fronteriza.

El caso 44, no se acredita la importación, legal estancia y tenencia en el país, con el documento denominado "Certificate of documentation" con número oficial 1066790, y "IMO OR OTHER NUMBER LEU48116K697, por no tratarse de la documentación idónea, puesto que no se trata de alguna de las documentales establecidas en el artículo 146 de la Ley Aduanera, es decir no se trata de I.- Documentación aduanera que acredite su legal importación; II.- Nota de venta expedida por autoridad fiscal federal o institución autorizada por ésta, o la documentación que acredite la entrega de la mercancía por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, ni de III.- Factura Expedida por empresario establecido e inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, la cual debe reunir los requisitos que señale el Código Fiscal de la Federación; sin que sea admisible dicho Certificado para tales efectos, máxime que se encuentra expedido en el extranjero.

El caso 45, no se acredita la importación, legal estancia y tenencia en el país, con el documento denominado "Certificate of documentation" con número oficial 1140334 y "IMO OR OTHER NUMBER

FOLIO No: DFA-00038/2012

J. EDWIN A.

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**FISCALIZACIÓN ADUANERA**  
**VERIFICACIÓN**  
**BAJA CALIFORNIA SUR**

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

El caso 32, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 13239393 con fecha de vigencia del 06/01/2010 al 06/01/2010, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 13239393, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 33, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 14334436 con fecha de vigencia del 02/07/2012 al 02/07/2012, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 14334436, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 34, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 12747712 con fecha de vigencia del 21/03/2009 al 21/03/2019, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 12747712, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 35, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 14232259 con fecha de vigencia del 03/11/2011 al 03/11/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 14232259, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 36, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11366640 con fecha de vigencia del 13/12/2006 al 13/12/2016, emitido por la Administración General de Aduanas, que consigna el holograma número 11366640, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 37, se acredita su legal estancia y tenencia en el País con la factura número 121, por ser la documentación establecida en el artículo 146, fracción III de la Ley Aduanera, en relación con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, ambos ordenamientos vigentes en la fecha de su expedición.

El caso 38, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 10402701 con fecha de vigencia del 16/11/2005 al 16/11/2015, emitido por la Administración General de Aduanas, que consigna el holograma número 10402701, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

**FOLIO No: DFA-00037/2012**

J. Edwin A.





Dirección de Fiscalización Aduanera

4/2

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 26, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 13934274 con fecha de vigencia del 24/10/2011 al 24/10/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 13934274, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 27, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11366750 con fecha de vigencia del 09/01/2007 al 09/01/2017, emitido por la Administración General de Aduanas, que consigna el holograma número 11366750, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 28, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 14043478 con fecha de vigencia del 06/05/2011 al 06/05/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 14043487, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 29, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11614392 con fecha de vigencia del 08/10/2007 al 08/10/2017, emitido por la Administración General de Aduanas, que consigna el holograma número 11614392, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 30, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11609852 con fecha de vigencia del 31/05/2007 al 31/05/2017, emitido por la Administración General de Aduanas, que consigna el holograma número 11609852, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 31, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 14043451 con fecha de vigencia del 12/04/2011 al 12/04/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 14043451, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

FOLIO No: DFA-00036/2012

J. EDWIN A.

Dirección de Fiscalización Aduanera



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**CLASE:**

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

El caso 18, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 20139827 con fecha de vigencia del 29/04/2011 al 29/04/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 20139827, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 19, se acredita con las facturas números 666 y 2724, de conformidad con el artículo 146 fracción III, de la Ley Aduanera en relación con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación Vigente en la Fecha de su expedición.—

El caso 20, se acredita con las facturas números 2761 y 674, de conformidad con el artículo 146 fracción III, de la Ley Aduanera en relación con los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación Vigente en la Fecha de su expedición.—

El caso 21, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 13934111 con fecha de vigencia del 26/01/2011 al 26/01/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 13934111, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 22, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 12937134 con fecha de vigencia del 29/03/10 al 29/03/20, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 12937134, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 23, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 13540345 con fecha de vigencia del 12/02/2010 al 12/02/2020, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 13540345, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 24, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 12645082 con fecha de vigencia del 15/12/2008 al 15/12/2018, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 12645082, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.—

El caso 25, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11758253 con fecha de vigencia del 19/09/2007 al 19/09/2017, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 11758253, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo,

J. EDWIN

FOLIO No: DFA-00035/2012





SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

## Dirección de Fiscalización Aduanera



5/22

**CONTRIBUYENTE:**

JOSE LUIS ABAROA DÍAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 9, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 4232267 con fecha de vigencia del 04/11/2011 al 04/11/2021, emitido por Banjercito, que consigna el holograma número 14232267, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 10, se acredita como hecho en México, con el certificado número CLPBS-JOR.2020, con año de construcción 1990.

El caso 11, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11291666 con fecha de vigencia del 26/09/2008 al 26/09/2018, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 11291666, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 12, se acredita como hecho en México con el certificado número CLPBS-JVM-2246, con año de construcción 2011.

El caso 13, se acredita como hecho en México, con el certificado número CLPBS-JOR/1788, con año de construcción 1976.

El caso 14, se acredita como hecho en México con el certificado número CLPBS-JOR/1911, con año de construcción 1978.

El caso 15, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 14043370 con fecha de vigencia del 22/02/2011 al 22/02/2021, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 14043370, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 16, se acredita su legal importación en el país, con el pedimento 0911 3848 9000278, de fecha 14/08/2009, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación definitiva al interior del País.

El caso 17, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 12144443 con fecha de vigencia del 12/04/2008 al 12/04/2018, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 12144443, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

FOLIO No: DFA-00034/2012

J. EDWIN A.

Dirección de Fiscalización Aduanera



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
VERIFICACIÓN

**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

permiso de importación temporal de la embarcación, de conformidad con lo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, en relación con los artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y 143 de su Reglamento. -----

El caso 3, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 200633692, y código de barras, 20063692 con fecha de vigencia del 17/02/2009 al 17/02/2019, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 20063692, el cual se encuentra adherido a la embarcación, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento. -----

El caso 4, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 10723437, con fecha de vigencia del 19/01/2006 al 19/01/2016, emitido por la Administración General de Aduana, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento. -----

El caso 5, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 10402890, con fecha de vigencia del 30/01/2006 al 30/01/2016, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 10402890, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento. -----

El caso 6, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 13894955 con fecha de vigencia del 10/12/2010 al 10/12/2020, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 13894955, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento. -----

El caso 7, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 10402875 con fecha de vigencia del 18/01/2006 al 18/01/2016, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 10402875, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento. -----

El caso 8, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 11291725 con fecha de vigencia del 27/10/2008 al 27/10/2018, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 11291725, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00033/2012



## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
GIRO:

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

A.M. Trade, S. de R.L. de C.V. a nombre de Mark William Callahan Ruffo. Copia de la primera copia "Transportista" del pedimento 10 40 3440 0006311 de fecha de pago 01 de diciembre de 2010, tramitado por el agente aduanal Edelmiro Garza Villarreal a nombre del importador A.M. Trade, S. de R.L. de C.V. que consta de 2 páginas. Factura número 2486 de fecha 01 de diciembre de 2010, expedida por Comercializadora Californiana, S. de R.L. de C.V. a nombre de Mark William Callahan Ruffo. Copia de la primera copia "Transportista" del pedimento 10 40 3930 0016358 de fecha de pago 26 de noviembre de 2010, tramitado por el agente aduanal Andres Ruffo de Alba a nombre del importador Comercializadora Californiana, S. de R.L. de C.V. que consta de 4 páginas.

Para el **caso 44** Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1066790 a nombre de **EAGLE SPIRIT**.

Para el **caso 45** presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1140334 a nombre de **CREPUSCULO II**.

Para el **caso 46** Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 987977, IMO OR OTHER NUMBER CBK333411078, a nombre de **JUDI K II**.

Para el **caso 47** presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 614701, IMO OR OTHER NUMBER: FDL350081178, nombre del velero **V'GER**.

Para el **caso 48** presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1116291, IMO OR OTHER NUMBER: WLD301230676, nombre de embarcación **VALKYRIE**, nombre de propietario Scott W Mcgilligan.

Para el **caso 49** presenta Certificado nacional de seguridad marítima para embarcaciones menores de 12 metros de eslora, a nombre del buque **SEÑOR DON**, número de matrícula 0905199114-3, válido hasta el 2 de diciembre de 2008, expedido por el Delegado capitán de Puerto de la coordinación general de puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte. Solicitud de autorización de importación temporal de embarcaciones/authorization for temporal importation of boats, a nombre de Donald Joseph Giottonini.

Para el **caso 50** presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 667649, IMO OR OTHER NUMBER: HSM52112N84F, nombre de embarcación **MARIANA** nombre de propietario Robert T. Buich and Barbara Whalen Buich.

Para el resto de los casos números 51, 51, 53, 54, 55 y 56, no se presenta documentación alguna.

**RESULTADO DE LA REVISIÓN DOCUMENTAL.**

De la revisión y análisis de los documentos proporcionados por el compareciente, se encontró que:

El caso 1, se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el documento denominado "Permiso de importación temporal de embarcación", con folio 77610, y código de barras, 10877610 con fecha de vigencia del 07/06/2006 al 07/06/2016, emitido por la Administración General de Aduana, que consigna el holograma número 10877610, el cual se encuentra adherido a la embarcación, de cuyo análisis se advierte que se trata del documento idóneo establecido en el artículo 146, primer párrafo, fracción I de la Ley Aduanera, que ampara la importación temporal por un plazo de 10 años, de conformidad con el artículo 106, fracción V, inciso c) de dicha Ley Aduanera vigente y artículo 143 de su Reglamento.

El caso 2, no se acredita la importación temporal y legal estancia en el país, con el holograma de importación numero 12645133 adherido a la embarcación, al resultar insuficiente, ya que no se presenta el

FOLIO No: DFA-00032/2012

J. EDWIN

A.

Dirección de Fiscalización Aduanera



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

Para el **caso 39** presenta Copia de la primera copia: "Transportista" del pedimento número 07 18 3919 7001387, con clave de pedimento A3, tramitado ante la aduana (180), Mazatlán, tramitado por el agente aduanal Alfredo Cristobal Ruelas Solis, para el importador José Hiraes Aviles, consta de 2 páginas. Y anexo. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1108668, IMO OR OTHER NUMBER: BWC9A525G586, nombre de embarcación **DREAM CHASER**, nombre de propietario Robert Kammerer.

Para el **caso 40** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Bertha Karogui, con número de VIN: CCHDD115M80B, con vigencia hasta el 30/01/2017. Certificado de Matrícula número 0304228414, dirigido a nombre de Esteban Nicolás Kakogui Sánchez, a nombre de la embarcación **KEMO SABE**. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1047718, IMO OR OTHER NUMBER: CCHDD115M80B, nombre de embarcación **KEMO SABE**.

Para el **caso 41** presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 641355, IMO OR OTHER NUMBER: LYP44032M81F, nombre de embarcación **CARPE DIEM**, nombre de propietario Donald Lee Masingale. Holograma de la importación temporal número 11993850 con vigencia del 03 de enero de 2008 al 03 de enero de 2018, factura número 1025 de fecha 29 de marzo de 1991, expedido por Utility Trailers de México, S.A. de C.V. a nombre de Sergio Carlos León Aranda. Tarjeta de circulación número 1679974 a nombre de Beltran Gurrola Jesus Alonso expedida por la Dirección General de Autotransporte Federal de la secretaría de Comunicación de Transporte, pedimento número 3577-9000490 de fecha 25 de febrero de 1991, aduana (24), tramitado por el agente aduanal Alfonso Rojas Gonzalez para el importador Utility Trailers de México, S.A. de C.V.

Para el **caso 42** presenta poliza de seguro a nombre de Kim Derrick a nombre de Teophilus, con una vigencia de hasta el 23 de enero de 2013, certificate of owner ship vessel hull number 13721718 a nombre de Derick Kim/Deborah Trstee, permiso de importación con número de VIN B721718, a nombre de Kim Derick tramitado por la aduana de la paz (14), con una vigencia 23 de noviembre de 2019, certificate of documentation 1206762, lorn other number B 721718 a nombre de Kim Derick and Deborah C. Derick, general index or abstract of title a nombre de la embarcación Teophilus, con Hull id number B721718, número oficial 1206762.

Para el **caso 43** presenta Copia simple de la copia certificada de la Escritura 42582, volumen 849, de fecha 29 de septiembre de 2009 pasada ante la fe del notario Público número tres el Lic. Carlos Aramburo Romero con ejercicio en esta entidad Federativa, con residencia en esta ciudad capital de La paz, Baja California Sur; que contiene el contrato de compraventa en el cual el C. Mark William Callahan Ruffo adquiere la lancha con motor dentro de bordo marca Boston Whaler, modelo 1986, con eslora de 8.08 metros (26.5 pies), serie del casco: BWC9A525G586, con dos motores dentro de bordo de marca volvo penta y con números de serie: 2204108518 y 2204108519. Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque BAJA MARK, número de matrícula 0304270414, válido hasta el 19 de noviembre de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte, a nombre del propietario Mark William Callahan Ruffo. Certificado de Matrícula número 0304270414-9, dirigido a nombre de Mark William Callahan Ruffo, a nombre de la embarcación BAJA MARK. Factura no. 0716 de fecha 01 de diciembre de 2010, expedida por

FOLIO No: DFA-00031/2012

J. EDWIN



## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
SIRC

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

Para el **caso 32** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Bruce Leonard Macken, con número de VIN: YCS292370474, con vigencia hasta el 06/01/2020, nombre de la embarcación **RUBI**. CERTIFICATE OF TITLE FOR A BOAT) con certificado número OR 001 LB, (TITLE NUMBER) B0249019, con HULL ID NUMBER: YCS292370474, nombre de la embarcación Macken Bruce.

Para el **caso 33** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Frederick Reed Snow, con número de VIN: XYU10838A888, con vigencia hasta el 02/07/2022. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 952076, con IMP OR OTHER NUMBER: XYU10838A888, nombre de la embarcación **HOOK**.

Para el **caso 34** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Donald Brandt Mample, con número de VIN: 017, con vigencia hasta el 21/03/2019. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 982911, con IMP OR OTHER NUMBER: 017, nombre de la embarcación **CARINA**.

Para el **caso 35** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Edward Robert Moore, con número de VIN: 1192795, con vigencia hasta el 03/11/2021. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1192795, con IMP OR OTHER NUMBER: HUN35277F203, nombre de la embarcación **SEA MOORE**.

Para el **caso 36** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Jeffrey Dean Bonn, con número de VIN: MDNH6017B606, con vigencia hasta el 13/12/2016. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1186986, con IMP OR OTHER NUMBER: MDNH6017B606, nombre de la embarcación **BONN VOYAGE**.

Para el **caso 37** presenta Factura número 121, de fecha 26 de mayo de 2011, expedida por Manuel Dolores Gaxiola a nombre de Excursion Adventures, S.A. de C.V., ampara una lancha modelo 2011, de fibra de vidrio según características nombre Excursion I, eslora 7.22 mts. Manga 2.15 mts., puntal 0.82 mts. Comprobante fiscal (Factura número A-3538), número de aprobación 325319, año de aprobación 2010, de fecha 3 de agosto de 2011, expedida por Agencia Arjona de la Paz, S.A. de C.V. a nombre de Excursion Adventures, S.A. de C.V., que ampara motor F/B SUZUKI DF1 40 TX 25". Certificado nacional de seguridad para embarcaciones menores de 15 metros de eslora sin cubierta, a nombre del buque **EXCURSION I**, número de matrícula 0304301414-5, válido hasta el 19 de julio de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte.

Para el **caso 38** presenta el Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 674174, IMO OR OTHER NUMBER: WNZ0354BA080, nombre de embarcación **MASQUERADE**, nombre de propietario John D. Elterich, Sandra V. Elterich. Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de John David Elterich, con número de VIN: s/n, con vigencia hasta el 16/11/2015, holograma de la importación temporal número 10402701 con vigencia del 16 de noviembre al 16 de noviembre de 2015.

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00030/2012

Dirección de Fiscalización Aduanera



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23066,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

(OFFICIAL NUMBER) 1072526, con IMP OR OTHER NUMBER: NONE, nombre de la embarcación **CLASSY LADY II.**

Para el **caso 24** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Gerald Leroy Burling, con número de VIN 559292, con vigencia hasta el 15/12/2018, con nombre de la embarcación **BLUEY**. Certificado de título del barco CERTIFICATE OF TITLEFOR A BOAT con número OR 393 ABD número de título A0559292, con HULL ID NUMBER: 559292, nombre de la embarcación Buring Gerald L.

Para el **caso 25** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Allan Joe Winn, con número de VIN: HATAT3950677, con vigencia hasta el 19/09/2017. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 585945, con IMP OR OTHER NUMBER: HATAT3950677, nombre de la embarcación **OSO NEGRO.**

Para el **caso 26** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Richard Alexander Hasenclever, con número de VIN: ADF441090482, con vigencia hasta el 24/10/2021. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 650155, con IMP OR OTHER NUMBER: ADF441090482, nombre de la embarcación **MAITAIROA.**

Para el **caso 27** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Robert Lee Stephens, con número de VIN: CHLO32460778, con vigencia hasta el 09/01/2017. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 656948, con IMP OR OTHER NUMBER: CHLO32460778, nombre de la embarcación **KELLY CHER.**

Para el **caso 28** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Cecilia González Abaroa, con número de VIN: CFZ0362A0057, con vigencia hasta el 06/05/2021. nombre de la embarcación **AHORITA.** CERTIFICATE OF NUMBER con número (HULL ID NUMBER) CFZ0362A0057, a nombre de Graen Cecilia.

Para el **caso 29** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Robert Lee Stephens, con número de VIN: C4549, con vigencia hasta el 08/10/2017. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1204447, con IMP OR OTHER NUMBER: C4549, nombre de la embarcación **SEA HUNT.**

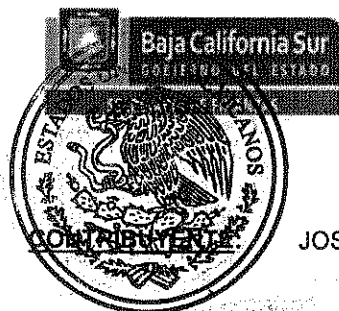
Para el **caso 30** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de William Schuppert, con número de VIN: 679947, con vigencia hasta el 31/05/2017. Nmbre de la embarcación **TATOI.** CERTIFICATE OF NUMBER con número (HULL ID NUMBER) 679947, a nombre de William Russell Schuppert.

Para el **caso 31** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de la Paz, clave (14), a nombre de Jack W. Dollahite, con número de VIN: CTYR1818G980, con vigencia hasta el 12/04/2021. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1218718, con IMP OR OTHER NUMBER: CTYR1818G900, nombre de la embarcación **WILEY.**

J. EDWIN

FOLIO No: DFA-00029/2012





## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

cubierta, a nombre del buque **IMPERIUM**, número de matrícula 0304285814-9, válido hasta el 12 de octubre de 2013, propietario: Industrializadora Pares, S.A. de C.V., expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte.

Para el **caso 17** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Joseph Elmer David, con número de VIN YDR58001B797, con vigencia hasta el 12/04/2018. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1074711, IMO OR OTHER NUMBER: YDR58001B797, nombre de embarcación **SANCTUARY**.

Parea el **caso 18** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Michael T. Mahoney, con número de VIN CEB021ZCD999, con vigencia hasta el 29/04/2021, nombre de embarcación **LA CHULA**. CERTIFICATE OF VEHICLE TITLE con número de control 1554315, con número de identificación 40R1A3NN81A017549 a nombre de a nombre de Edwin John Crofoot II or Betty Faye Crofoot. (**probable chula**).

Para el **caso 19** presenta Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque **MAR Y SOL I**, número de matrícula 0304194214-7, válido hasta el 03 de agosto de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte. Factura número 666 de fecha 07 de mayo de 2004, expedida por Industria Marina California, S.A. de C.V. a nombre de Roberto Carballo Cota. Nombre de la embarcación: Mar y Sol I. Factura número 2724 de fecha 27 de diciembre de 2004, expedida por Motores Marinos y Accesorios, S.A. de C.V. a nombre de Roberto Carballo Cota.

Para el **caso 20** presenta Certificado de Matrícula número 0304197814-9, dirigido a nombre de Sergio Alfonso Macías Pineda a nombre de la embarcación **KIRA ELIZABETH**. Factura número 2761 de fecha 13 de mayo de 2005, expedida por Motores Marinos y Accesorios, S.A. de C.V. a nombre de Alfredo Reyes Ávila. Factura número 674 de fecha 20 de agosto de 2004, expedida por Industria Marina California, S.A. de C.V. a nombre de Alfredo Reyes Ávila.

Para el **caso 21** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Bert Wayne Parker, con vigencia hasta el 26/01/2021. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 512984, con IMP OR OTHER NUMBER s/n, nombre de la embarcación **HAPPY LADY**. Renovación de Certificación OBM Approved 1625-0027.

Para el **caso 22** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Mazatlán, clave (18), a nombre de James Leslie Faulkner II, con número de VIN TAR40011M7, con vigencia hasta el 29/03/2020. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 628908, con IMP OR OTHER NUMBER TAR40011M7, nombre de la embarcación **HOTSPUR**.

Para el **caso 23** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Richard Samuel Klover, con número de VIN 1072526, con vigencia hasta el 12/02/2020. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial

J. EDWIN 4.

FOLIO No: DFA-00028/2012

Dirección de Fiscalización Aduanera



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300000

**CLASE:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

Para el **caso 12** presenta Póliza de seguro MP-COM-3245205-000-01 expedida por Grupo Mexicano de Seguros, S.A. de C.V. a nombre de Baja Boat Building, S. de R.L. de C.V. Certificado de Matricula número 0304303114-5 dirigido a nombre de Baja Boat Building, S. de R.L. de C.V. a nombre de la embarcación **SEA STAR**. Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque SEA STAR, número de matrícula 0304303114-5, válido hasta el 14 de agosto de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte. Comprobante fiscal digital folio fiscal AE794A0C-3EF9-41CD-9241-027D2544EA9C, de fecha 12 de mayo de 2011, expedida por Motores Marinos y Accesorios, S.A. de C.V. a nombre de BAJA BOAT BUILDING, S. DE R.L. DE C.V., Comprobante fiscal digital folio fiscal BF344FB9-1FA1-4FA7, B552-34815AE8E74A, de fecha 12 de mayo de 2011, expedida por Motores Marinos y Accesorios, S.A. de C.V. a nombre de BAJA BOAT BUILDING, S. DE R.L. DE C.V.

Para el **caso 13** presenta Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque **PEZ SAPO I**, número de matrícula 0304030724-4, válido hasta el 17 de enero de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte. Inventario del equipo adjunto al certificado correspondiente al buque PEZ SAPO I, con número de matrícula 0304030724-4. Certificado de Matricula número 0304030724-0, dirigido a nombre de Baja Expeditions de México, S.A. de C.V. a nombre de la embarcación PEZ SAPO I.

Para el **caso 14** presenta Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque **DON JOSE V. ABAROA**, número de matrícula 0304015021-2, válido hasta el 17 de enero de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte. Inventario del equipo adjunto al certificado correspondiente al buque DON JOSE V. ABAROA, con número de matrícula 0304015021-2. Certificado de Matricula número 0304015021-2, dirigido a nombre de Baja Expeditions de México, S.A. de C.V. a nombre de la embarcación DON JOSE V. ABAROA.

Para el **caso 15** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Richard Gene Spinner, con número de VIN 152, con vigencia hasta el 22/02/2021, nombre de embarcación **SPINNER (BOUD DRIM)**. Listado general de los accesorios, bienes y equipos que forman parte de la embarcación del holograma número 14043370, de fecha 22/02/2011, con Número de VIN 152. Ficha de control para pago de permiso de importación, módulo Pichilingue de fecha 22/02/2011, con folio de holograma 14043370.

Para el **caso 16** presenta Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque **IMPERIUM**, número de matrícula 0304285814-9, válido hasta el 12 de octubre de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte. Copia de la segunda copia: "Importador" del pedimento número 09 11 3848 9000278, con clave de pedimento A1, tramitado ante la aduana 110, por el agente aduanal Virginia Ariadna Martínez Ortiz de Zarate, para el importador Industrializadora Pares, S.A. de C.V. Consta de 1 página, con un anexo. Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora sin

FOLIO No: DFA-00027/2012

J. EDWIN A.



## Dirección de Fiscalización Aduanera



CONTRIBUYENTE:

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE VERIFICACIÓN

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

NUMBER) 1032083, con IMP OR OTHER NUMBER AUL42119M821, nombre de la embarcación **GEMENI**.

Para el **caso 4**, presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Gustavo Lepenis Friedrich, con una vigencia hasta el 19/01/2016. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 999095 nombre de la embarcación **AL CODA**.

Para el **caso 5**, presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Charles Woodrow Losness, con una vigencia hasta el 30/01/2016. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 955172 nombre de la embarcación **HALE MOANA**. Listado general de los accesorios bienes y equipos que forman parte de la embarcación, con número VIN de la embarcación GFS037450477.

Para el **caso 6**, presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Gary Henry Batha, con número de VIN ENI36032H484, con una vigencia hasta el 10/12/2020. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 685550, con IMP OR OTHER NUMBER ENI36032H484, nombre de la embarcación **VISIGODA**.

Para el **caso 7**, presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de Stephen Christopher Spangler, con una vigencia hasta el 18/01/2016. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1098965, con IMP OR OTHER NUMBER AAYO18208783, nombre de la embarcación **VERAISON**.

Para el **caso 8** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Rodney Kirk Brown, con número de VIN XLYF3330M788, con vigencia hasta el 27/10/2018, nombre de la embarcación **STEPPENWOLF**. (CERTIFICATE OF NUMBER) a nombre de Rodney Kirk Brown, (HULL ID NUMBER) XLYF3330M788.

Para el **caso 9** presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de Ensenada, clave (11), a nombre de William Perkins Bolton III, con número de VIN 1054708, con vigencia hasta el 04/11/2024. Ficha de control para pago de permiso de importación plaza ensenada de fecha 01/11/2011, con folio de holograma 14232267. Listado general de los accesorios, bienes y equipos que forman parte de la embarcación del holograma número 14232267 de fecha 04/11/2011, con Número de VIN 1054708. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1054708, con IMP OR OTHER NUMBER HUN64032M82D, nombre de la embarcación **PEGASUS**.

Para el **caso 10** presenta Certificado nacional de seguridad para embarcaciones iguales o menores de 24 metros de eslora, a nombre del buque **CICIMAR IPN-XV**, número de matrícula 0304046515-5, válido hasta el 23 de abril de 2013, expedido por el Inspector Naval de la Coordinación General de Puertos y Marina Mercante dependiente de la Dirección General de Marina Mercante de la Secretaría de Comunicaciones y Transporte.

Para el **caso 11** presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 1077959, con IMP OR OTHER NUMBER L45018L899, nombre de la embarcación **MECHUDO**. Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Baja Expeditions Inc, con una vigencia hasta el 26/09/2018.

FOLIO No: DFA-00026/2012

J. EDWIN

A.



**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**ORDEN:** CVD0300002  
**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS CON TRANSP. POR AGUA.

**CLASE:**

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

Tipo:	BUQUE DE MOTOR	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	LEHMAN FORD DIESEL
			Número(s) de serie:	5301532

CASO 56

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	BLANCO	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	PICHON	Bandera:	-----	
Eslora:	18 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	-----	
Modelo:	-----	Serie de la embarcación:	-----	
Tipo:	LANCHA	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	



SECRETARÍA DE FINANZAS  
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

Lo testado en el presente en inventario corresponde a datos de identificación que las embarcaciones no tenían visibles.  
**SOLICITUD DE LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LAS MERCANCÍAS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA QUE SE SEÑALAN EN EL INVENTARIO FÍSICO ANTERIOR.**

Acto continuo, los visitadores actuantes le requieren al compareciente, para que en este mismo acto exhiba o presente la documentación con la que se pretenda acreditar la legal importación, estancia o tenencia de las mercancías de procedencia extranjera detalladas en el capítulo de inventario físico y que se encontraron dentro de este domicilio; a efecto de verificar si con la misma se ha dado cumplimiento a los requisitos establecidos por la Ley Aduanera, tal como se señala para las mercancías en cada caso en el apartado del inventario físico.

**RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA.**

Acto continuo se hace constar que el compareciente exhibe lo siguiente:

Para el **caso 1**, presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Arnulfo Briseño Haro, con VIN CFJ33070378, una vigencia hasta el 07/06/2016, nombre de la embarcación **BLUE VAYON** y certificado de registro con order number 1110509, con número de matrícula CFJ33070378.

Para el **caso 2**, presenta Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL NUMBER) 950566, IMO OR OTHER NUMBER: S/N, nombre de embarcación **WANDERING PUFFIN**; barco que tiene adherido el holograma de importación 12645133 a nombre de la misma embarcación, del cual se obtiene una impresión fotográfica.

Para el **caso 3**, presenta Permiso de Importación temporal de embarcación tramitado a través de la aduana de La Paz, clave (14), a nombre de Leslie Sutton, con VIN AUL42119M821, una vigencia hasta el 17/02/2019. Certificado de Registro (CERTIFICATE OF DOCUMENTATION) con número oficial (OFFICIAL

J. EDWIN

A.

FOLIO No: DFA-00025/2012



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

### CASO 53

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	AZUL	
	Barco de motor	Matricula Número:		
Nombre:	SOFIA	Bandera:		
Eslora:	35 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:		
Modelo:	-----	Serie de la embarcación:		
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----
				---

### CASO 54

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	BLANCO FRANJAS NEGRAS	
	Barco de motor	Matricula Número:	OR545H5	
Nombre:	GAEL FORCE	Bandera:		
Eslora:	34 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:		
Modelo:	-----	Serie de la embarcación:		
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

### CASO 55

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	AZUL CON BLANCO	
	Barco de motor	Matricula Número:		
Nombre:	RAGA MUFFIN	Bandera:	usa	
Eslora:	30 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:		
Modelo:	-----	Serie de la embarcación:		

FOLIO No: DFA-00024/2012

J. EDWIN A.

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:** 1

**R.F.C.:** AADL510929U33

**ORDEN:** CVD0300002/AB  
**EXPEDIENTE:** CPA0300002/15

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS CON TRANSP. POR AGUA.

**CLASE:**

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
VERIFICACIÓN

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 50**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco con Negro	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	MARIANA	Bandera:	usa	
Eslora:	50.9 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	667649	
Modelo:	1984	Serie de la embarcación:	HSM52112N84F	
Tipo:	BUQUE DE MOTOR	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

**CASO 51**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco con Negro	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304270414-9	
Nombre:	MA TIDE	Bandera:	usa	
Eslora:	50 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	-----	
Modelo:	-----	Serie de la embarcación:	-----	
Tipo:	BUQUE DE MOTOR	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

**CASO 52**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco FRANJA aZUL	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304327614-1	
Nombre:	MATTEO	Bandera:	-----	
Eslora:	24 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	usa	
Modelo:	-----	Serie de la embarcación:	-----	
Tipo:	LANCHA	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00023/2012



11/22



CONTRIBUYENTE

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

RECIBO

AADL510929U33

GIRO:

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA

BAJA CALIFORNIA SUR  
UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**NÚMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 47**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:		
Nombre:	V'GER	Bandera:	usa	
Eslora:	34.9 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:		Serie del casco:	614701	
Modelo:	1979	Serie de la embarcación:	FDL350081178	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	

**CASO 48**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:		
Nombre:	VALKYRIE	Bandera:	usa	
Eslora:	30.0 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:		Serie del casco:	1116291	
Modelo:	SIN MODELO	Serie de la embarcación:	WLD301230676	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	

**CASO 49**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:	0305199114-3	
Nombre:	SEÑOR DON	Bandera:		
Eslora:	10.39 Mts.	Nacionalidad:	USA	
Marca:	BLAK WATCH	Serie del casco:	34/19	
Modelo:	2004	Serie de la embarcación:	AUDVM34019H404	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	YANMAR
			Número(s) de serie:	6LYAM-STP

J. EDWIN

**FOLIO No: DFA-00022/2012**

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 44**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja azul	
<b>Clase:</b>	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
<b>Nombre:</b>	EAGLE SPIRIT	Bandera:	USA	
<b>Eslora:</b>	47.8 Pies	Nacionalidad:	USA	
<b>Marca:</b>	-----	Serie del casco:	1066790	
<b>Modelo:</b>	1996	Serie de la embarcación:	LEU48116K697	
<b>Tipo:</b>	YATE	<b>Motores:</b>	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

**CASO 45**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja azul	
<b>Clase:</b>	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
<b>Nombre:</b>	CREPUSCULO II	Bandera:	USA	
<b>Eslora:</b>	41.8 Pies	Nacionalidad:	USA	
<b>Marca:</b>	-----	Serie del casco:	1140334	
<b>Modelo:</b>	2003	Serie de la embarcación:	PRS42010E203	
<b>Tipo:</b>	YATE	<b>Motores:</b>	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

**CASO 46**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
<b>Nombre:</b>	JUDI K II	Bandera:	usa	
<b>Eslora:</b>	33.5 Pies	Nacionalidad:	usa	
<b>Marca:</b>	-----	Serie del casco:	987977	
<b>Modelo:</b>		Serie de la embarcación:	CBK333411078	
<b>Tipo:</b>	VELERO	<b>Motores:</b>	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00021/2012



# Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE VERIFICACIÓN

R.F.C.  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23080,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

## CASO 41

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----	
Nombre:	CARPE DIEM	Bandera:	usa	
Eslora:	44.2 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	641355	
Modelo:	1980	Serie de la embarcación:	LYP44032M81F	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

## CASO 42

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco con VERDE	
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----	
Nombre:	TEOPHILUS	Bandera:	usa	
Eslora:	41 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	ATLANTIQUE	Serie del casco:	-----	
Modelo:	1979	Serie de la embarcación:	B721718	
Tipo:	LANCHA	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

## CASO 43

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:	0304270414-9	
Nombre:	BAJA MARK	Bandera:	C	
Eslora:	8.10 Mts.	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	-----	
Modelo:	1986	Serie de la embarcación:	-----	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	CUMMINS
			Número(s) de serie:	44545431/4 4545394

J. EDWIN

FOLIO No: DFA-00020/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 38**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----
<b>Nombre:</b>	MASQUERADE	Bandera:	usa
<b>Eslora:</b>	44.7 Pies	Nacionalidad:	usa
<b>Marca:</b>	-----	Serie del casco:	674174
<b>Modelo:</b>	1980	Serie de la embarcación:	WNZ0354BA080
<b>Tipo:</b>	VELERO	<b>Motores:</b>	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: -----

**CASO 39**

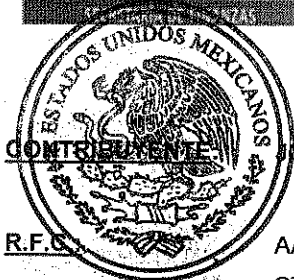
<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----
<b>Nombre:</b>	DREAM CHASER	Bandera:	usa
<b>Eslora:</b>	8.08 Mts.	Nacionalidad:	usa
<b>Marca:</b>	BOSTON WHALER	Serie del casco:	1108668
<b>Modelo:</b>	1986	Serie de la embarcación:	BWC9A525C586
<b>Tipo:</b>	LANCHA	<b>Motores:</b>	Cantidad: 1
			Marca(s): VOLVO PENTA
			Número(s) de serie: 2204108518 /220410851
			9

**CASO 40**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matrícula Número:	0304228414-8
<b>Nombre:</b>	KEMO SABE	Bandera:	-----
<b>Eslora:</b>	9.40 Mts.	Nacionalidad:	USA
<b>Marca:</b>	-----	Serie del casco:	1017871
<b>Modelo:</b>	1980	Serie de la embarcación:	CCDHDD11SM80B
<b>Tipo:</b>	YATE	<b>Motores:</b>	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: 183738/183749

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00019/2012



CONTIBUENTE JOSE LUIS ABAROA DIAZ

R.F.C. AADL510929U33

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE VERIFICACIÓN

VISITADORES:

LOS QUE SE CITAN.

CASO 35

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	BEIGE
	Barco de motor	Matricula Número:	
Nombre:	SEA MOORE	Bandera:	usa
Eslora:	35.6 pies	Nacionalidad:	usa
Marca:		Serie del casco:	1192795
Modelo:	2003	Serie de la embarcación:	HUN35277F203
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad: 1 Marca(s): Número(s) de serie: 3GM30F

CASO 36

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	
Nombre:	BONN VOYAGE	Bandera:	usa
Eslora:	42.2 Pies	Nacionalidad:	usa
Marca:		Serie del casco:	1186986
Modelo:	2006	Serie de la embarcación:	MDNH6017B606
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad: 1 Marca(s): Número(s) de serie: 46579952/ 46581735

CASO 37

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	AZUL
	Barco de motor	Matricula Número:	0304301414-5
Nombre:	EXCURSIÓN I	Bandera:	
Eslora:	7.22 Mts.	Nacionalidad:	
Marca:		Serie del casco:	
Modelo:	2011	Serie de la embarcación:	
Tipo:	LANCHA	Motores:	Cantidad: 1 Marca(s): SUZUKI Número(s) de serie: 1402F-113604

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00018/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P. 23080,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 32**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:		
Nombre:	RUBY	Bandera:	usa	
Eslora:	29.0 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:		Serie del casco:		
Modelo:	1974	Serie de la embarcación:	YCS292370474	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	7U3267HE

**CASO 33**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	_____	
Nombre:	HOOK	Bandera:	usa	
Eslora:	38.3 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	_____	Serie del casco:	952076	
Modelo:	1988	Serie de la embarcación:	XYU10838A888	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	_____
			Número(s) de serie:	12248524

**CASO 34**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:		
Nombre:	CARINA	Bandera:	usa	
Eslora:	43.0 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:		Serie del casco:	982911	
Modelo:	1969	Serie de la embarcación:	017	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	107U25935

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00017/2012





# Dirección de Fiscalización Aduanera



CONTRIBUYENTE

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE VERIFICACIÓN

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

## CASO 29

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	SEA HUNT	Bandera:	usa	
Eslora:	41.0 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	1204447	
Modelo:	1981	Serie de la embarcación:	C4549	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	671128939 0

## CASO 30

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	TATOI	Bandera:	usa	
Eslora:	37.01 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	CF5721 UB	
Modelo:	1978	Serie de la embarcación:	679947	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	0020946

## CASO 31

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	WILEY	Bandera:	usa	
Eslora:	36.3	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	1218718	
Modelo:	2000	Serie de la embarcación:	CTYR1818G900	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	WW1164090 4

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00016/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:** DFA-00015/2012

**R.F.C.:** AADL510929U33

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS CON TRANSP. POR AGUA.

**CLASE:**

**SECRETARÍA DE FINANZAS  
VERIFICACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR**

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

**VISITADORES:**

**LOS QUE SE CITAN.**

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 26**

CASO 20

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	MAITAIROA	Bandera:	usa	
Eslora:	43.9 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	650155	
Modelo:	1982	Serie de la embarcación:	ADF441090482	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	E30706F30 A38

**CASO 27**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:		
Nombre:	KELLY CHER	Bandera:	usa	
Eslora:	36.5 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:		Serie del casco:	656948	
Modelo:	1978	Serie de la embarcación:	CHLO32460778	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	1018220

**CASO 28**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	EN REMODELACIÓN	
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----	
Nombre:	AHORITA	Bandera:	usa	
Eslora:	28.0 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	CF0362 AT	
Modelo:	1957	Serie de la embarcación:	CFZ0362A0057T	
Tipo:	BARCO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	25904F006

J. EDWIN A

**FOLIO No: DFA-00015/2012**



# Dirección de Fiscalización Aduanera



CONTRIBUYENTE

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE VERIFICACIÓN

R.F.C.:

AADL510929U33

SECRETARÍA DE FINANZAS

FISCALIZACIÓN ADUANERA DE LOS SERVICIOS VINCULADOS

GIRO: FISCALIZACIÓN ADUANERA DE LOS SERVICIOS VINCULADOS

BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P. 23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

## CASO 23

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	-----
Nombre:	CLASSY LADY II	Bandera:	usa
Eslora:	36.0 Pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	10722526
Modelo:	1973	Serie de la embarcación:	-----
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: 1072526

## CASO 24

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	-----
Nombre:	BLUEY	Bandera:	usa
Eslora:	35.0 Pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	559292
Modelo:	1967	Serie de la embarcación:	-----
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: 57116660 Q

## CASO 25

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	-----
Nombre:	OSO NEGRO	Bandera:	usa
Eslora:	43.8 pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	585945
Modelo:	1977	Serie de la embarcación:	HATAT3950677
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: 1XJT1873

J. EDWIN

FOLIO No: DFA-00014/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
VERIFICACIÓN ADUANERA SUR

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 20**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:	0304197814-9	
Nombre:	KIRA ELIZABETH	Bandera:	-----	
Eslora:	6.90 Mts.	Nacionalidad:	-----	
Marca:	-----	Serie del casco:	IMC-228550804	
Modelo:	Sin modelo	Serie de la embarcación:		
Tipo:	Lancha	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	HONDA
			Número(s) de serie:	2117378

**CASO 21**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	HAPPY LADY	Bandera:	usa	
Eslora:	43.7 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	512984	
Modelo:	1967	Serie de la embarcación:	0	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	CD4045D82
				3722

**CASO 22**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----	
Nombre:	HOTSPUR	Bandera:	usa	
Eslora:	41.3 Pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	628908	
Modelo:	1976	Serie de la embarcación:	TAR40011M7	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	-----

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00013/2012



CONTRIBUYENTE: JOSE LUIS ABAROA DIAZ

R.F.C.: AADL510929U33

GIRO: OTROS SERVICIOS VINCULADOS CON TRANSP. POR AGUA.

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA

BAJA CALIFORNIA SUR  
UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE VERIFICACIÓN

VISITADORES:

LOS QUE SE CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

CASO 17

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	-----
Nombre:	SANCTUARY	Bandera:	usa
Eslora:	58.0 Pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	1074711
Modelo:	1997	Serie de la embarcación:	YDR580018797
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad: 2
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: -----

CASO 18

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	-----
Nombre:	LA CHULA	Bandera:	usa
Eslora:	22 Pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	-----
Modelo:	1999	Serie de la embarcación:	CEB021ZCD999
Tipo:	LANCHA	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: -----

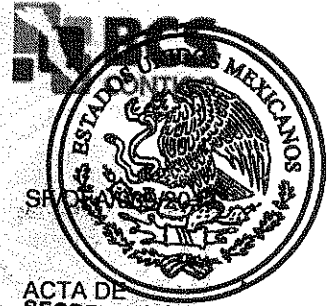
CASO 19

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matricula Número:	0304194214-7
Nombre:	MAR Y SOL	Bandera:	-----
Eslora:	6.80 Mts.	Nacionalidad:	-----
Marca:	-----	Serie del casco:	-----
Modelo:	1982	Serie de la embarcación:	-----
Tipo:	LANCHA	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): HONDA
			Número(s) de serie: 2116487

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00012/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

ACTA DE  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 14**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304015021-2	
Nombre:	DON JOSE V. ABAROA	Bandera:	-----	
Eslora:	21.79 Mts.	Nacionalidad:	-----	
Marca:	-----	Serie del casco:	-----	
Modelo:	1978	Serie de la embarcación:	-----	
Tipo:	BUQUE MOTOR	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	CATERPILLAR
			Número(s) de serie:	-----

**CASO 15**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	SPINNER	Bandera:	usa	
Eslora:	44.7 Mts.	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	-----	
Modelo:	1983	Serie de la embarcación:	152	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	410783

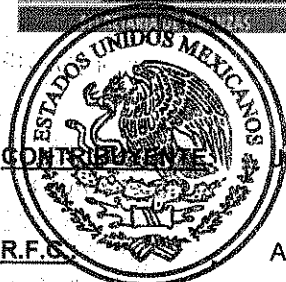
**CASO 16**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja negra	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304285814-9	
Nombre:	IMPERIUM	Bandera:		
Eslora:	12.0 Mts.	Nacionalidad:	USA	
Marca:	CARVER 42SS	Serie del casco:		
Modelo:	2007	Serie de la embarcación:	CDRW2041J607	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	VOLVO
			Número(s) de serie:	2006011621 /22

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00011/2012





CONTRIBUYENTE: JOSE LUIS ABAROA DIAZ

R.F.C.: AADL510929U33

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

CASO 11

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja negra	
	Barco de motor	Matricula Número:		
Nombre:	MECHUDO	Bandera:	Usa	
Eslora:	44.7 pies	Nacionalidad:	Usa	
Marca:		Serie del casco:	1077959	
Modelo:	1998	Serie de la embarcación:	L45018L899	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	

CASO 12

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja azul	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304303114-5	
Nombre:	SEA STAR	Bandera:		
Eslora:	9.73 Mts.	Nacionalidad:		
Marca:		Serie del casco:		
Modelo:	2011	Serie de la embarcación:		
Tipo:	CATAMARAN	Motores:	Cantidad:	2
			Marca(s):	HONDA
			Número(s) de serie:	

CASO 13

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304030724-4	
Nombre:	PEZ SAPO I	Bandera:		
Eslora:	15.20 Mts.	Nacionalidad:		
Marca:		Serie del casco:		
Modelo:	1976	Serie de la embarcación:		
Tipo:	BUQUE MOTOR	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	JOHN DEERE
			Número(s) de serie:	

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-00010/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

**R.F.C.:** AADL510929U33

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 8**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
Clase:	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	STEPPENWOLF	Bandera:	usa	
Eslora:	32.0 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	CF 1885 SV	
Modelo:	1978	Serie de la embarcación:	XLYF3330M788	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	B6105P339 76

**CASO 9**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja negra	
	Barco de motor	Matricula Número:	-----	
Nombre:	PEGASUS	Bandera:	usa	
Eslora:	54.0 pies	Nacionalidad:	usa	
Marca:	-----	Serie del casco:	10547082	
Modelo:	1982	Serie de la embarcación:	HUN64032M82D	
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	-----
			Número(s) de serie:	WC020148 296156

**CASO 10**

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja azul	
	Barco de motor	Matricula Número:	0304046515-5	
Nombre:	CICIMAT IPN - XV	Bandera:	-----	
Eslora:	8.50 Mts.	Nacionalidad:	Mexicana.	
Marca:	-----	Serie del casco:	-----	
Modelo:	1990	Serie de la embarcación:	-----	
Tipo:	YATE	Motores:	Cantidad:	1
			Marca(s):	CUMMINS
			Número(s) de serie:	-----

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-0009/2012



CONTRIBUYENTE: JOSE LUIS ABAROA DIAZ

R.F.C.: AADL510929U33

SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

NÚMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE VERIFICACIÓN

VISITADORES:

LOS QUE SE CITAN.

CASO 5

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
Clase:	Barco de motor	Matrícula Número:	-----
Nombre:	HALE MOANA	Bandera:	usa
Eslora:	37.0 pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	955172
Modelo:	1977	Serie de la embarcación:	GFS037450477
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: -----

CASO 6

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
Clase:	Barco de motor	Matrícula Número:	-----
Nombre:	VISIGODA	Bandera:	usa
Eslora:	36.0 pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	685550
Modelo:	1984	Serie de la embarcación:	ENI36032H484
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: A3184

CASO 7

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
Clase:	Barco de motor	Matrícula Número:	-----
Nombre:	VERAISON	Bandera:	usa
Eslora:	38.0 pies	Nacionalidad:	usa
Marca:	-----	Serie del casco:	1098965
Modelo:	1983	Serie de la embarcación:	AAY018208783
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: -----

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-0008/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS CON TRANSP. POR AGUA.

ACTA DE VERIFICACIÓN  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGUITO, C.P.23060, ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**CASO 2**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
	Barco de motor	Matricula Número:		
<b>Nombre:</b>	WANDERING PUFFIN	Bandera:	Usa	
<b>Eslora:</b>	41.0 Pies	Nacionalidad:	Usa	
<b>Marca:</b>		Serie del casco:	950566	
<b>Modelo:</b>	1978	Serie de la embarcación:		
<b>Tipo:</b>	VELERO	<b>Motores:</b>	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	5-062-0

**CASO 3**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco franja azul	
<b>Clase:</b>	Barco de motor	Matricula Número:		
<b>Nombre:</b>	GEMINI	Bandera:	USA	
<b>Eslora:</b>	41.5 Pies	Nacionalidad:	USA	
<b>Marca:</b>		Serie del casco:	1032083	
<b>Modelo:</b>	1982	Serie de la embarcación:	AUL42119M82I	
<b>Tipo:</b>	VELERO	<b>Motores:</b>	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	-

**CASO 4**

<b>Descripción de la embarcación:</b>	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco	
<b>Clase:</b>	Barco de motor	Matricula Número:		
<b>Nombre:</b>	AL CODA	Bandera:	USA	
<b>Eslora:</b>	44.1 Pies	Nacionalidad:	USA	
<b>Marca:</b>		Serie del casco:	999095	
<b>Modelo:</b>	1994	Serie de la embarcación:	D11SF0216393	
<b>Tipo:</b>	VELERO	<b>Motores:</b>	Cantidad:	1
			Marca(s):	
			Número(s) de serie:	

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-0007/2012



R.F.C.:  
**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**FISCALIZACIÓN ADUANERA**  
**BAJA CALIFORNIA SUR**

## Dirección de Fiscalización Aduanera



JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

SF/DFA/039/2013

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**CLASE:**

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

**UBICACIÓN:**

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:**

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

cargo que les es conferido, protestando su fiel y legal desempeño, apercibidos de las penas en que incurren quienes se conducen con falsedad ante autoridad en ejercicio de sus funciones distinta de la judicial.-----

A continuación, los Auditores solicitan al compareciente, para que bajo protesta de decir verdad, manifieste si el contribuyente visitado tiene sucursales, bodegas u oficinas en otros domicilios de esta ciudad o fuera de ella que le pertenezcan, manifestando lo siguiente: "No tiene bodegas o sucursales".-----

### RECORRIDO FÍSICO E INSPECCIÓN OCULAR DEL DOMICILIO VISITADO.

Acto continuo, los visitadores actuantes en compañía del compareciente y de los testigos de asistencia que dan fe, procedieron a realizar el recorrido e inspección ocular de las instalaciones ubicadas en el domicilio del contribuyente visitado, constatando que el mismo comprende un espacio de zona terrestre (tierra) y zona marítima (agua), el cual hace un total de 11,613.96 metros cuadrados aproximadamente los cuales están integrados por 10,383.66 metros cuadrados (de área marítima y 1,230.30 metros cuadrados de área terrestre); los cuales advierte los espacios consistentes en Oficina Administrativa para llevar el registro de usuarios, entrada y salida de embarcaciones; y zona terrestre y zona marítima donde realiza sus actividades de almacenamiento, guarda y conservación de embarcaciones de recreo y deportivas; observando los visitadores actuantes que en el interior de dicho domicilio se localizan mercancías de origen y/o procedencia extranjera, consistentes en embarcaciones de recreo y deportivas; lo cual fue conocido por los visitadores actuantes, toda vez que el compareciente señala que las mercancías que se encuentran en este domicilio son de usuarios que las ingresan del extranjero, y que dichas mercancías ostentan físicamente datos donde se observa el origen de las mercancías: "USA,"; así mismo se observan mercancías (embarcaciones) que no ostentan físicamente el origen, sin embargo las mismas son de procedencia extranjera, ya que los Auditores lo consideran así por su descripción y características, y en su caso, con las matrícula y bandera extranjeras; procediéndose en el acto, al levantamiento del inventario físico de las mismas.-----

### INVENTARIO FÍSICO.

Los visitadores actuantes en compañía del compareciente y de los testigos de asistencia que dan fe, proceden a levantar el inventario físico de las mercancías de origen y procedencia extranjera que se localizaron en el domicilio ubicado en Calle Encinas número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, código postal 23060, La Paz, Baja California Sur, mismas que se relacionan en casos como se indica a continuación:-----

#### CASO 1

Descripción de la embarcación:	Embarcación con motor incorporado.	Color:	Blanco
	Barco de motor	Matrícula Número:	-----
Nombre:	BLUE BAGOYANE	Bandera:	Usa
Eslora:	36.0 Pies	Nacionalidad:	Usa
Marca:	-----	Serie del casco:	-----
Modelo:	1978	Serie de la embarcación:	CFJ33070378
Tipo:	VELERO	Motores:	Cantidad: 1
			Marca(s): -----
			Número(s) de serie: 24015

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-0006/2012

**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

llamarse como ha quedado escrito, ser de nacionalidad mexicano, de 65 años de edad, documento de identificación en el cual aparece su fotografía, nombre y firma; misma que se tuvo a la vista, se examinó y se devolvió de conformidad a su portador; a quien en lo sucesivo se le denominará el "compareciente", quien manifestó estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes, con clave WLLPJN480802, sin acreditar su dicho.

**ENTREGA DE LA ORDEN DE VISITA.**

Hecho lo anterior, los visitadores actuantes proceden a notificar al compareciente la orden de visita domiciliaria número CVD0300002/13, contenida en el oficio número SF/DFA/039/2013, en su carácter de tercero relacionado del contribuyente visitado, en su calidad de encargado del lugar en que se realiza la visita domiciliaria, con fundamento en el artículo 49, fracción II del Código Fiscal de la Federación, haciéndole formal entrega de un tanto de la misma, la cual consta de dos tantos originales, ambos con firma autógrafa del Director de Fiscalización Aduanera citado, previa lectura que le dio, así como un ejemplar de la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado, en cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 2º Fracción XII y 12 de la Ley Federal de los Derechos del Contribuyente, quien para constancia de lo anterior estampó de su puño y letra al anverso de un tanto de la segunda hoja (página 3 de 3) de la Orden de Visita domiciliaria antes mencionada, la cual se integra de dos hojas, la siguiente leyenda: "Prevía lectura e Identificación de los Verificadores, Recibí original del Presente Oficio, así como la Carta de los Derechos del Contribuyente Auditado," la fecha "Enero-16-2013" la hora "9.50 AM", anotando a continuación su nombre "Juan Wilson López", su firma y su cargo "Encargado", en ambos tantos con firma autógrafa de la mencionada orden.

**DESIGNACIÓN DE TESTIGOS DE ASISTENCIA.**

Acto seguido, los Auditores actuantes, con fundamento en los Artículos 49 Fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, requieren al compareciente, para que designe dos testigos de asistencia, y se le apercibió de que en caso de negativa o de que los designados se negaran a servir como tales, éstos serán nombrados por los auditores actuantes, a lo cual manifestó que: "Sí nombrará a los dos testigos", nombrando para tales efectos a los ciudadanos: José Alejandro Abaroa Geraldo y Jesús Edwin Abaroa, quienes manifestaron, ser de nacionalidad mexicana, mayores de edad y aptos para testificar; ambos se identificaron con Credencial para Votar con fotografía expedida por el Registro Federal de Electores, dependiente del Instituto Federal Electoral, el primero con número de folio 0000001747984, con año de registro 1991 01, con domicilio en Calle Manuel Encinas s/n Barrio El Manglito, código postal 23060, La Paz, Baja California Sur, con clave de elector ABGRAL70092003H800, quien por sus generales manifiesta llamarse como ha quedado descrito, estado civil: casado, de 42 años de edad; manifestando estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes con clave ABGRAL700920, sin acreditar su dicho y el segundo testigo con número de folio 0603022107834, con año de registro 2006 00, con domicilio en Calle Belisario Domínguez número 1535, Barrio El Manglito, código postal 23060, La Paz, Baja California Sur, con clave de elector XXABJS88091703H400, quien por sus generales manifiesta llamarse como ha quedado descrito, estado civil: soltero, de 25 años de edad; manifestando estar inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes con clave XXABJS880917, sin acreditar su dicho; documentos de identificación en los cuales aparecen su fotografía, nombre y firma autógrafa, las cuales se tuvo a la vista de los Auditores actuantes, se examinaron y se devolvieron de conformidad a sus portadores; ambos testigos aceptan el

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-0005/2012



Dirección de Fiscalización Aduanera



20/22

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE VERIFICACIÓN

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012; así como en los artículos 2, fracción II, 46, 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XI, XII, XIV, XV, XVI y XXXII, 150, 151 y 155 de la Ley Aduanera vigente; documentos de identificación en los cuales aparecen la fotografía, el nombre y la firma autógrafa de cada uno de los visitantes, su cargo de Auditores, su adscripción a la Dirección de Fiscalización Aduanera en cita, así como el sello oficial que dice "GOBIERNO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR - ESTADOS UNIDOS MEXICANOS - LA PAZ - SECRETARÍA DE FINANZAS - DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ADUANERA - Baja California Sur", con el Escudo Nacional, mismos que fueron exhibidos al C. Juan Wilson López, en su carácter de tercero relacionado del contribuyente visitado, en su calidad de encargado del lugar en que se realiza la visita domiciliaria, sito en Calle Encinas, número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, código postal 23060, entre Topete y Playa, La Paz, Baja California Sur, verificando además que los mismos están facultados para la práctica de los actos relacionados con el ejercicio de las facultades conferidas en el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Baja California Sur y en el Anexo 8 de dicho Convenio; documentos que facultan a los Auditores actuantes dentro de la circunscripción territorial del Estado de Baja California Sur, a colaborar con el Gobierno Federal en la vigilancia de toda clase de mercancía de procedencia extranjera, con relación al impuesto general de importación, impuesto al valor agregado, cuotas compensatorias que se causen, así como las demás regulaciones y restricciones no arancelarias que correspondan, incluyendo el acreditamiento del cumplimiento de las Normas Oficiales Mexicanas, de conformidad con las disposiciones fiscales y aduaneras aplicables y al efecto ejercerán diversas facultades, entre las cuales se encuentran las de: practicar visitas domiciliarias, auditorías, revisiones de escritorio en centros de almacenamiento, distribución o comercialización, tianguis o lotes donde se realice la exhibición para la venta de las mercancías y vehículos de procedencia extranjera, mercados sobre ruedas, puestos fijos y semifijos en la vía pública; efectuar verificaciones de origen; levantar actas circunstanciadas con todas las formalidades establecidas en la Ley Aduanera y en el Código Fiscal de la Federación y demás disposiciones aplicables; decretar el embargo precautorio de las mercancías y de los vehículos, excepto aeronaves, en términos del artículo 151 de la Ley Aduanera o del artículo que lo sustituya; iniciar el procedimiento administrativo en materia aduanera, y notificar dicho inicio al interesado; verificar y determinar, en su caso, la naturaleza, características, origen, el valor en aduana y el valor comercial de mercancías y vehículos, así como su correcta clasificación arancelaria, de conformidad con las disposiciones legales aplicables; requerir a los contribuyentes, responsables solidarios o terceros con ellos relacionados, para que exhiban y, en su caso, proporcionen la contabilidad, declaraciones, avisos, datos u otros documentos e informes; recabar de los servidores públicos y de los fedatarios públicos los informes y datos que tengan con motivo de sus funciones, y mantener la comunicación y coordinación con las aduanas del país, las autoridades aduaneras federales y las demás autoridades locales del Estado, para el ejercicio de sus funciones; notificar al interesado los actos administrativos y las resoluciones dictadas en materia de comercio exterior; todo ello previa orden que para tales efectos expida la autoridad competente, y cerciorándose de sus datos y expresando su conformidad, los devolvió a sus portadores.

A continuación los Auditores actuantes solicitan al ciudadano Juan Wilson López, se identifique, para lo cual se identificó con Credencial para Votar con fotografía, expedida por el Registro Federal de Electores dependiente del Instituto Federal Electoral, con número folio 0000001893720, clave de elector WLLPJN48080203H200, año de registro 1991-02, a nombre de Juan Wilson López, quien manifiesta,

FOLIO No: DFA-0004/2012

J. EDWIN A.



**Dirección de Fiscalización Aduanera**



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P.23080,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

**IDENTIFICACIÓN DE LOS VISITADORES ACTUANTES.**

Una vez apersonado el ciudadano Juan Wilson López, en su carácter de tercero relacionado del contribuyente visitado en su calidad de encargado del lugar en el que se realiza la presente visita; con fundamento en los Artículos 49 Fracción III del Código Fiscal de la Federación y 150 de la Ley Aduanera, los visitadores actuantes CC. Rosa Iliana Soto Quiñonez, María Lourdes Quiros Haro, Francisco Javier Ricardo León y Gerónimo Apodaca Ibarra, se identifican en ese orden mediante sus constancias de identificación; la C. Rosa Iliana Soto Quiñonez, con constancia número BCS/SF/DFA/A-004/2013, con Registro Federal de Contribuyentes SOQR790920-R89, puesto Auditor, expedida con fecha 01 de enero de 2013, y con vigencia del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013; la C. María Lourdes Quiros Haro, con constancia número BCS/SF/DFA/A-008/2013, con Registro Federal de Contribuyentes QUHL701224-UP2, puesto Auditor, expedida con fecha 01 de enero de 2013, y con vigencia del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013; el C. Francisco Javier Ricardo León, con constancia número BCS/SF/DFA/A-006/2013, con Registro Federal de Contribuyentes RILF710809-M81, puesto Auditor, expedida con fecha 01 de enero de 2013, y con vigencia del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013 y el C. Gerónimo Apodaca Ibarra, con constancia número BCS/SF/DFA/A-003/2013, con Registro Federal de Contribuyentes AOIG601221-SG7, puesto Auditor, expedida con fecha 01 de enero de 2013 y con vigencia del 01 de enero de 2013 al 30 de junio de 2013; documentos de identificación expedidos y firmados autógrafamente por el Licenciado Ricardo Moreno Millanes, con el carácter de Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento en los artículos 13 primer y segundo párrafos y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d) y XII, Tercera, primer párrafo y Cuarta, párrafos primero, segundo y cuarto, Transitoria primera, 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 Estado de Baja California Sur, el 06 de abril de 2009, publicado este y sus modificaciones en el Diario Oficial de la Federación el 18 de mayo de 2009 y 17 de junio de 2009, y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 22 de mayo de 2009 y 30 de junio de 2009; artículo SEGUNDO, Cláusulas Primera, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV, Segunda, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI, VIII, IX, X y XII y párrafo segundo, Tercera, fracción I y Transitorio PRIMERO, del ACUERDO por el que se modifica el Convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Baja California Sur, y se suscribe el Anexo No. 8 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009, en vigor a partir del 18 de junio de 2009; artículos 1, 3, primer párrafo, 7, 12, 14, 16, fracción II, 18 y 22, primer párrafo, fracciones II, incisos b), c) y h) y V, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur, vigente; artículos 9, último párrafo, 11, párrafos primero, fracción I, incisos b) y e), segundo, inciso a) y último párrafo y 12, primer párrafo del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur, vigente; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3, párrafo segundo, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLI y 13, párrafos primero, segundo y tercero y transitorio primero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decreto publicado

J. EDWIN A.

FOLIO No: DFA-0003/2012

Dirección de Fiscalización Aduanera



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

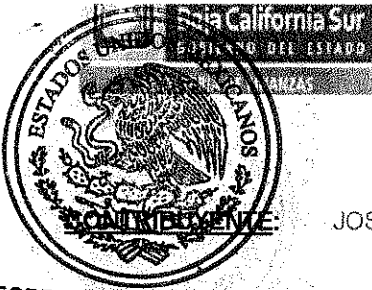
LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

la Administración Pública del Estado de Baja California Sur, vigente; artículos 9, último párrafo, 11, párrafos primero, fracción I, incisos b) y e), segundo, inciso a) y último párrafo y 12, primer párrafo, del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur, vigente; 1, 2, párrafos primero (que establece, "La Secretaría de Finanzas y demás autoridades que contenidas en este artículo y que integran la Secretaría tendrán competencia dentro de todo el territorio del Estado, de conformidad con las atribuciones que se determinan en el presente Reglamento Interior."), segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3, párrafo segundo, 10, párrafos primero y segundo, 11, primer párrafo, fracciones XIII y XXV, 12, primer párrafo, fracciones III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, X, XI, XII, XIV, XVI, XIX, XXIX, XXXI, XXXVI y XLI y 13, párrafos primero, segundo y tercero y transitorio primero, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decreto publicado en dicho Boletín el 10 de marzo de 2012; así como en los artículos 1, 2, fracciones II y III, 3, 52, 60, 144, primer párrafo, fracciones II, III, IV, VII, X, XII, XIV, XV, XVI y XXXII, 146, 150, 151 y 155, de la Ley Aduanera vigente; y, 38, 42, primer párrafo, fracciones II y V, 49 y 52-A, quinto párrafo, inciso f), del Código Fiscal de la Federación vigente; con el objeto de efectuar la verificación física y de la legal estancia, tenencia o importación de las mercancías de procedencia extranjera que se encuentran en el domicilio en que se actúa, así como comprobar el cumplimiento de las disposiciones fiscales y aduaneras a que está afecta(o) como sujeto directo o responsable solidario en materia de las siguientes Contribuciones Federales: Impuesto General de Importación, Impuesto al Valor Agregado, Impuesto Sobre Automóviles Nuevos, Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios, Derecho de Trámite Aduanero, que se causen, así como Cuotas Compensatorias, y el cumplimiento de las Restricciones o Regulaciones no Arancelarias, y las Normas Oficiales Mexicanas que correspondan por lo que en términos de lo dispuesto en el artículo 49 fracción II del Código Fiscal de la Federación, los Auditores actuantes proceden a solicitar la presencia del contribuyente JOSE LUIS ABAROA DIAZ, apersonándose una persona de sexo masculino que se localiza en el interior de este domicilio y salió a atendernos, y quien dice llamarse JUAN WILSON LOPEZ; quien manifestó lo siguiente: que "el contribuyente JOSE LUIS ABAROA DIAZ, no se encuentra presente en virtud de que no tiene hora de llegada y se encuentra haciendo otros asuntos relacionados con su negocio; por lo que los Auditores, proceden a solicitar a la persona que nos atiende en cita, la presencia de quien se encuentre encargado o al frente del lugar objeto de la visita, a lo cual expresó: "yo soy el encargado del lugar visitado, y atenderé la diligencia con ese carácter, respecto de las mercancías localizadas en el domicilio visitado ubicado en Calle Encinas número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, código postal 23060, entre Topete y Playa, La Paz, Baja California Sur"; ratificando además, a los Auditores, que el domicilio donde nos encontramos los actuantes corresponde al del contribuyente JOSE LUIS ABAROA DIAZ, en tal virtud se confirma estar constituidos en el domicilio señalado en la orden de visita domiciliaria, contenida en el oficio número SF/DFA/039/2013, con número de orden CVD0300002/13, indicando que dicho contribuyente sí se encuentra inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes con clave de registro AADL510929U33, para lo cual exhibe copia fotostática simple de la Inscripción al Registro Federal de Contribuyentes, con situación de activo, con número de folio RF201241861986, con fecha de inicio de operaciones "01-11-1989", expedida por el Servicio de Administración Tributaria, y quien manifiesta no haber presentado ningún cambio de domicilio ni movimiento alguno al Registro Federal de Contribuyentes, a la fecha.

J. EDWIN

FOLIO No: DFA-0002/2012



## Dirección de Fiscalización Aduanera



SECRETARÍA DE FINANZAS  
FISCALIZACIÓN ADUANERA  
BAJA CALIFORNIA SUR  
GIRO:

JOSE LUIS ABAROA DIAZ

AADL510929U33

OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

NUMERO DE OFICIO:

SF/DFA/039/2013

ORDEN: CVD0300002/13

EXPEDIENTE: CPA0300002/13

CLASE:

ACTA DE  
VERIFICACIÓN

UBICACIÓN:

CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ, BAJA CALIFORNIA  
SUR.

VISITADORES:

LOS QUE SE  
CITAN.

CIUDAD:

LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

En la ciudad de La Paz, del Estado de Baja California Sur, siendo la 09:45 horas (nueve horas con cuarenta y cinco minutos) del día 16 de enero de 2013, los CC. Rosa Iliana Soto Quiñonez, María Lourdes Quirós Haro, Francisco Javier Ricardo León y Gerónimo Apodaca Ibarra, Auditores adscritos a la Dirección de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, hacen constar que el día y hora señalados, nos constituimos legalmente en el domicilio del contribuyente JOSE LUIS ABAROA DIAZ, ubicado en Calle Encinas número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, Código Postal 23060, entre Topete y Playa, La Paz, Baja California Sur; cerciorándonos que es el domicilio fiscal del contribuyente citado, en el que nos encontramos constituidos y se realiza la diligencia, toda vez que dicho domicilio ostenta los siguientes datos externos: bien inmueble constituido de un espacio mismo comprende un espacio de zona terrestre (tierra) y otro espacio de zona marítima (agua), haciendo un total de 11,613.96 metros cuadrados aproximadamente, los cuales están integrados por 10,383.66 metros cuadrados (de área marítima y 1,230.30 metros cuadrados de área terrestre), respectivamente, el cual en la pared de la parte exterior tiene pintado a mano la leyenda "LA MARINA DE DON JOSE", con letras cursivas de color negro, indicando el número 15, visible en el exterior; con oficina administrativa; se encuentra ubicado en Calle Encinas, número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, código postal 23060, entre Topete y Playa, lo cual se corrobora con la nomenclatura oficial de la esquina de la cuadra que indica el nombre de la calle que se trata de "La Calle Encinas" entre la "Calle Topete" y colinda con la Playa; en la ciudad de La Paz, Baja California Sur; con referencia adicional: frente a Marina La Paz; lugar que se encuentra abierto al público en general, donde se prestan servicios a embarcaciones de recreo y deportivas, constatando esto último ya que se observa que en el mismo existen embarcaciones con esas características, para su guarda, custodia y conservación; lo anterior con el objeto de hacer la notificación y entrega de la orden de visita domiciliaria número CVD0300002/13, contenida en el oficio número SF/DFA/039/2013, del 15 de enero de 2013, girada por el Licenciado Ricardo Moreno Millanes, Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, dirigida al contribuyente JOSE LUIS ABAROA DIAZ, a efecto de ejercer las facultades de comprobación previstas en el artículo 42, primer párrafo, fracción V del Código Fiscal de la Federación vigente; expedida la presente orden de visita domiciliaria con fundamento en los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13 y 14 de la Ley de Coordinación Fiscal vigente; así como en las Cláusulas Segunda, primer párrafo, fracciones VII, XI, inciso d), Tercera, primer párrafo y Cuarta, párrafos primero y cuarto, Transitoria primera, 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 Estado de Baja California Sur, el 06 de abril de 2009, publicado este y sus modificaciones en el Diario Oficial de la Federación el 18 de mayo de 2009 y 17 de junio de 2009, y en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el 22 de mayo de 2009 y 30 de junio de 2009; artículo SEGUNDO, Cláusulas Primera, primer párrafo, fracciones I, II, III y IV, Segunda, primer párrafo, fracciones I, II, III, VI, VIII, X y XII y último párrafo, Tercera, fracción I y Transitorio PRIMERO, del ACUERDO por el que se modifica el convenio de Colaboración Administrativa en Materia Fiscal Federal, celebrado entre la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Estado de Baja California Sur, y se suscribe el Anexo No. 8 de dicho Convenio, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el 17 de junio de 2009 y en el Boletín Oficial del Gobierno de Estado de Baja California Sur, el 30 de junio de 2009, en vigor a partir del 18 de junio de 2009; artículos 1, 3, primer párrafo, 7, 12, 14, 16, fracción II, 18 y 22, primer párrafo, fracciones II, incisos b), c) y h) y V, de la Ley Orgánica de

*Previa lectura y enterado de su contenido  
Recibi la presente Acta debidamente foliada y  
firmada  
Financiero Enero 17-2013 08:15 AM*



SECRETARÍA  
DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN  
BAJA CALIFORNIA SUR

*[Signature]*

*[Signature]*

J. EDWIN A.

*[Signature]*

FOLIO No: DFA-0001/2012

*[Signature]*

Dirección de Fiscalización Aduanera



**CONTRIBUYENTE:** JOSE LUIS ABAROA DIAZ

**NUMERO DE OFICIO:**

**ORDEN:** CVD0300002/13

**EXPEDIENTE:** CPA0300002/13

**R.F.C.:** AADL510929U33

**CLASE:**

**GIRO:** OTROS SERVICIOS VINCULADOS  
CON TRANSP. POR AGUA.

**UBICACIÓN:** CALLE ENCINAS, NÚMERO EXTERIOR 15, NÚMERO  
INTERIOR S/N, COLONIA EL MANGLITO, C.P. 23060,  
ENTRE TOPETE Y PLAYA, LA PAZ BAJA CALIFORNIA  
SUR.

**VISITADORES:**

LOS QUE SE  
CITAN.

**CIUDAD:** LA PAZ, BAJA CALIFORNIA SUR.

se efectuarán por estrados. A lo anterior el compareciente, manifiesta como domicilio para oír y recibir notificaciones el domicilio ubicado en Calle Encinas, número exterior 15, número interior s/n, colonia El Manglito, código Postal 23060, La Paz, Baja California Sur.

**OTROS HECHOS.**

Se hace del conocimiento del compareciente, que en términos de lo dispuesto por el artículo 155 de la Ley Aduanera, la presente se tiene como acta final para todos los efectos derivados de la orden de visita domiciliaria número CVD0300002/13, contenida en el oficio número SF/DFA/039/2013, del 15 de enero de 2013.

Se hace constar que respecto los bienes, equipos y accesorios que forman parte de las embarcaciones objeto de embargo precautorio descritas e inventariadas con antelación, no se tomaron los datos de identificación, puesto que físicamente no fue posible describirlas, toda vez que dichas embarcaciones se encontraban cerradas si permitir el acceso a los visitantes, esto para todos los efectos legales a que haya lugar.

De los documentos respecto de los cuales se exhibieron en original y copia, le son devueltos los originales al compareciente, quien los recibe de entera conformidad.

**LECTURA Y CIERRE DEL ACTA.**

No habiendo más hechos que hacer constar y siendo las 07:00 horas (siete horas con cero minutos) del día 17 de enero de 2013, se da por terminada esta diligencia, levantándose la presente acta en dos tantos originales, firmadas al calce y al margen de todos y cada uno de los folios que la integran por todas las personas que en ella intervinieron, previa lectura, explicación y ratificación de su contenido y alcance y entregándose al compareciente un tanto completo legible y foliado, quien al firmar de conformidad lo hace también por el recibo de dicho tanto, momento en el cual se considera notificado con fundamento en el último párrafo del artículo 150 de la Ley Aduanera.

Conste.

JUAN WILSON LÓPEZ

Los visitantes

Rosa Iliana Soto Quifonez

Gerónimo Apodaca Ibarra

Francisco Javier Ricardo León

María Lourdes Quirós Haro

Testigos

C. José Alejandro Abaroa Geraldo

J. EDWIN A.  
C. Jesús Edwin Abaroa

FOLIO No: DFA-00043/2012

El suscrito **LIC. RICARDO MORENO MILLANES**, Director de Fiscalización Aduanera de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, con fundamento en los artículos 1, 3, 7, 14, 16 fracción II, 18 y 22, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Baja California Sur; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercer y cuarto, fracción III, 3, 5, 10, 11 fracciones XIII, XXI y XXV, 12, primer párrafo, fracción XXVII y 13, primer párrafo, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur vigente, **CERTIFICA: que la presente es copia fiel y exacta** que reproduce fielmente el contenido del siguiente documento:-----

1. Original del Acta de Verificación iniciada el 16 de enero de 2013 y concluida sin interrupción el día 17 del mismo mes y año.-----

Documento contenido en **(22) veintidós** fojas útiles, misma que se tuvo a la vista y consta en los archivos del expediente CVD0300002/13; expidiéndose la presente copia certificada a los seis días del mes de marzo de dos mil trece, en la Ciudad de La Paz, Capital del Estado de Baja California Sur. -----

En suplencia por ausencia del Director de Fiscalización Aduanera de Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, **Lic. Ricardo Moreno Millanes**, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 11, primer párrafo, fracción I, inciso e) y último párrafo, y 12 del Código Fiscal del Estado y Municipios del Estado de Baja California Sur; 1, 2, párrafos primero, segundo, tercero y cuarto, fracción III, 3 primero y segundo párrafos, 11 primer párrafo fracción XXV, 12, primer párrafo, 13, primer párrafo, fracción II y 40, del Reglamento Interior de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Baja California Sur, publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, número 36, el 10 de junio de 2011, reformado y adicionado mediante Decreto igualmente publicado en el órgano de información oficial en cita el 10 de marzo de 2012. Firma, **el Jefe del Departamento de Resoluciones**, funcionario de jerarquía inmediata inferior, expresamente designado por el Director de Fiscalización Aduanera.

  
**Lic. Arturo Julián Calderón Valenzuela**



**SECRETARIA DE FINANZAS**  
**DIRECCIÓN DE FISCALIZACIÓN ADUANERA**  
**BAJA CALIFORNIA SUR**

1