1898447

República de Panamá
Autoridad Nacional de Aduanas

Contrato No.012-2026
30 de marzo de 2026

"Por medio de la cual esta Autoridad suscribe con la sociedad **C.I.F. EXPRESS, S.A.**, el Servicio Especial de Control y Vigilancia Aduanera (SECVA)"

Con fundamento en el Decreto Ley No.1 de 13 de febrero de 2008 que crea la Autoridad Nacional de Aduanas; la Ley No.26 del 17 abril de 2013 que aprueba el Protocolo de Incorporación de la República de Panamá al Subsistema de Integración Económica del Sistema de Integración Centroamericana y en consecuencia, adopta sus instrumentos jurídicos, entre ellos el Código Aduanero Uniforme Centroamericano y su Reglamento, en adelante por sus siglas CAUCA y RECAUCA, que desarrollan disposiciones concernientes al Régimen de Aduanas, y en el Decreto de Gabinete No.12 de 29 de marzo de 2016 que dicta disposiciones complementarias al Código Aduanero Centroamericano y a su reglamento, los que suscriben a saber: **SORAYA L. VALDIVIESO**, mujer, panameña, mayor de edad, vecina de esta ciudad, portadora de la cédula de identidad personal No.8-441-877, actuando en su carácter de Directora General y representante legal de la **AUTORIDAD NACIONAL DE ADUANAS**, quien en adelante se denominará **LA AUTORIDAD**, por una parte, y, por la otra, el señor **LUIS ALBERTO JIMÉNEZ GARCÍA**, varón, panameño, portador de la cédula de identidad No.3-96-381, actuando en calidad de representante legal de la sociedad **C.I.F. EXPRESS, S.A.**, debidamente inscrita al folio No.641622 de la Sección Mercantil del Registro Público, con Registro Único de Contribuyente No.1469320-1-641622 y aviso de operaciones No.41050-93-282064-2025-574422995 con denominación comercial **CIF EXPRESS, S.A. BOND-MILLA 7**, quien en adelante se denominará **LA CONTRATISTA**, y en conjunto se denominarán **LAS PARTES**, han convenido en celebrar el presente contrato de Servicio Especial de Control y Vigilancia Aduanera (en adelante **EL CONTRATO**) de acuerdo a las siguientes cláusulas y condiciones:

PRIMERA: Que mediante la Resolución No.207 de 15 de mayo de 2026, se le concede a **LA CONTRATISTA**, autorización como Auxiliar de la Función Pública Aduanera en calidad de Depositario Aduanero para operar el depósito aduanero ubicado en la Provincia de Panamá, distrito de San Miguelito, corregimiento de Victoriano Lorenzo, calle principal, casa N/A, urbanización Las Cumbres, Milla 7, Parque Industrial, galera B (en adelante **EL DEPÓSITO**).

SEGUNDA: **LA AUTORIDAD** por este medio se compromete a suministrar a **LA CONTRATISTA**, dos (2) funcionarios, (en adelante **EL PERSONAL**), con el propósito de que presten el Servicio Especial de Control y Vigilancia Aduanera (en adelante **EL SERVICIO**) en **EL DEPÓSITO**.

TERCERA: **LA CONTRATISTA** por este medio, se obliga a pagar mensualmente por adelantado a **LA AUTORIDAD**, dentro de los primeros cinco (5) días hábiles del mes anterior, la suma de dos mil quinientos balboas 00/100 (B/.2,500.00), en concepto de tasa aplicable por **EL SERVICIO**.

CUARTA: Queda entendido que dicha tasa corresponde a la prestación ininterrumpida de **EL SERVICIO**, tal como lo establece el artículo 120 del Decreto Ley No.1 de 2008 y el Decreto de Gabinete No.12 de 2016, por lo que la suma mensual deberá depositarse de manera íntegra en la cuenta denominada Fondo de Gestión Pública Aduanera 10000169930. El no pago dentro de los plazos establecidos de la tasa aplicable por **EL SERVICIO**, acarreará un [illegible] del 10% sobre el monto adeudado.

REPÚBLICA DE PANAMÁ DIRECCIÓN GENERAL AUTORIDAD NACIONAL DE ADUANAS

Contraloría General de la República
Dirección de Fiscalización General
VERIFICADO
2026
DORA C. DE DIAZ
Fiscalizadora

El pago anual por **EL SERVICIO** será de treinta mil balboas con 00/100 (B/.30,000.00) y el total por la duración de **EL CONTRATO** por cinco (5) años será de ciento cincuenta mil balboas con 00/100 (B/.150,000.00), sujeto a la actualización de las respectivas fianzas contratadas bajo **EL CONTRATO** conforme a los términos establecidos en el artículo 231 del Reglamento del Código Aduanero Uniforme Centroamericano (RECAUCA) y sin perjuicio de las facultades que tiene **LA AUTORIDAD** para aumentar o disminuir **EL PERSONAL** conforme a lo establecido en **EL CONTRATO**.

QUINTA: **LA CONTRATISTA** ha consignado a favor de la Autoridad Nacional de Aduanas/Contraloría General de la República la Fianza de Obligación Fiscal (2-97) No.**072-001-**0000**32295-**000000 de fecha 08 de febrero de 2022, por un monto de ciento cincuenta mil balboas (B/.150,000.00), con vigencia hasta el **08 de febrero de 2023** en conjunto con su endoso de renovación automática de 08 febrero de 2022 y el **endoso No.1** de 06 de abril de 2026, que extiende su vigencia hasta el **08 de febrero de 2031**, así como, sus respectivas renovaciones anuales No.**072-001-**0000**32295-**000001 de fecha 04 de mayo de 2023, con vigencia hasta el **08 de febrero de 2024**, No.**072-001-**0000**32295-**000002 de fecha 06 de agosto de 2024, con vigencia hasta el **08 de febrero de 2025** y la No.**072-001-**0000**32295-**000003 de fecha 03 de febrero de 2025, con vigencia hasta el **08 de febrero de 2026** en conjunto con su endoso de renovación automática de 03 de febrero de 2025, la No.**072-001-**0000**32295-**000004 de 09 de febrero de 2026, con vigencia hasta el **08 de febrero de 2027**, emitidas por la aseguradora Cía. Internacional de Seguros, S.A., en el cual queda mutuamente entendido que la presente fianza será renovada anualmente, para responder por los impuestos que puedan causar las mercancías no nacionalizadas que se depositen en **EL DEPÓSITO** de **LA CONTRATISTA** y las penas en que pueda incurrir por infracciones al régimen aduanero y demás disposiciones fiscales cumpliendo con lo estipulado en el artículo 21, literal g del CAUCA y el artículo 112 del RECAUCA y demás concordantes.

SEXTA: **LA CONTRATISTA** ha consignado a favor de la Autoridad Nacional de Aduanas/Contraloría General de la República la Fianza de Cumplimiento No.**072-001-**0000**33517-**000000 de fecha 02 de febrero de 2023, por un monto de doce mil quinientos balboas con 00/100 (B/.12,500.00), con vigencia de trecientos sesenta y cinco **(365) días** en conjunto con su endoso de renovación automática de 02 de febrero de 2023 y el **endoso No.1** de 06 de abril de 2026, que extiende su vigencia hasta el **02 de febrero de 2031,** así como, sus respectivas renovaciones anuales No.**072-001-**0000**33517-**000001 de fecha 23 de enero de 2024, con vigencia de trecientos sesenta y seis (366) días y la No.**072-001-**0000**33517-**000002 de fecha 18 de noviembre de 2024, con mil ochocientos veintiséis (1826) días, emitidas por la aseguradora Cía. Internacional de Seguros, S.A., a fin de garantizar las obligaciones pecuniarias contraídas en el presente documento y lo establecido en el artículo 121 del Decreto Ley No.1 de 13 de febrero de 2008. **LA CONTRATISTA** está obligada a mantener vigente por el término de **EL CONTRATO** la referida fianza, la cual se depositará en la Contraloría General de la República, así como las modificaciones que se le hagan a las mismas, igualmente queda obligada a presentar anualmente copia de la declaración jurada de rentas correspondiente al período fiscal inmediatamente anterior.

SÉPTIMA: El término de duración de **EL CONTRATO** es de **cinco (5) años** contados a partir del refrendo de la Contraloría General de la República. El mismo podrá ser prorrogado a solicitud de **LA CONTRATISTA**, sujeto a las disposiciones vigentes en cada momento y de conformidad con las condiciones que determine **LA AUTORIDAD**, siempre y cuando **LA CONTRATISTA** se encuentre en cumplimiento de todas sus obligaciones bajo **EL CONTRATO.**

OCTAVA: **LA AUTORIDAD** con conocimiento de **LA CONTRATISTA** y justificadamente, advierte que por razón de sus funciones, caso fortuito o fuerza mayor podrá aumentar o disminuir, de manera temporal, la cantidad de funcionarios establecida para **EL SERVICIO** sin que esto modifique el compromiso pactado para el pago establecido en la cláusula Tercera.

REPÚBLICA DE PANAMÁ DIRECCIÓN GENERAL AUTORIDAD NACIONAL DE ADUANAS

Queda entendido que esta medida conlleva el cumplimiento de lo normado en el artículo 98 del Texto Único de la Ley No.22 de 27 de junio de 2006 ordenado mediante Ley No.153 de 8 de mayo de 2020.

NOVENA: La jornada de trabajo de **EL PERSONAL** se ajustará al contenido del artículo 126 y 127 del Decreto Ley No.1 de 2008; artículos 85, 91 y concordantes del Decreto de Gabinete No.12 de 2016 y conforme al procedimiento para el pago de las jornadas extraordinarias establecido en la Resolución No.081 de 1 de febrero de 2021 relativa al pago de las cuotas a la Caja de Seguro Social. Cabe resaltar, que el vínculo con **EL PERSONAL** asignado en el **DEPÓSITO** para la prestación del **SERVICIO**, no es una relación obrero-patronal, puesto que el patrono en este caso, es el Estado.

DÉCIMA: LA CONTRATISTA queda obligada a brindar el transporte para la llegada y salida a **EL PERSONAL**, en aquellos lugares de difícil acceso, hasta un lugar donde transite el transporte público. Se considera área de difícil acceso, toda zona donde el transporte público tenga horario limitado, en ese sentido, si **EL PERSONAL** brinda el servicio de jornada extraordinaria, fuera del horario de servicio del transporte público, **LA CONTRATISTA** deberá garantizar el transporte, hasta un área donde este habilitado en horario extraordinario el tránsito de transporte público.

DÉCIMA PRIMERA: Declara **LA CONTRATISTA** que se compromete mediante **EL CONTRATO** y sin costo alguno para **LA AUTORIDAD** a facilitar a **EL PERSONAL** y dentro de **EL DEPÓSITO**, el equipo necesario para la instalación y funcionamiento del sistema informático oficial aplicable a todos los regímenes y declaraciones aduaneras, conforme a los requerimientos de **LA AUTORIDAD**, el cual será operado en su totalidad por **EL PERSONAL**.

DÉCIMA SEGUNDA: LA CONTRATISTA deberá delimitar y señalizar las mercancías almacenadas, clasificándolas de manera clara según su tipo: nacional, nacionalizada o no nacionalizada.

DÉCIMA TERCERA: Declara **LA AUTORIDAD** que queda expresamente prohibido el almacenamiento en **EL DEPÓSITO** mercancías prohibidas o de restringida importación incluyendo aquellas mercancías clasificadas como materiales explosivos.

DÉCIMA CUARTA: Declara **LA CONTRATISTA** que se compromete notificar a **LA AUTORIDAD** de cualquier cambio de ubicación, ampliación, cese de operaciones o cualquier cambio que incida en la veracidad de la información suministrada, tales como: domicilio social, representante legal, entre otros, objeto de este contrato. **LA CONTRATISTA** sólo podrá iniciar sus operaciones en el nuevo local o en la ampliación a partir de la fecha en que **LA AUTORIDAD** le conceda la autorización correspondiente, de acuerdo al cumplimiento de las condiciones y requerimientos que la Ley exija.

DÉCIMA QUINTA: Acuerdan **LAS PARTES** que cualquier aviso o notificación que se requiera conforme a **EL CONTRATO**, será dada por escrito a las siguientes direcciones:

LA AUTORIDAD
Domicilio: Avenida Domingo Díaz, distrito de San Miguelito, vía Tocumen, antiguo Plaza Corchen.
Tel.: 506-6407 / Ext. 1380
Correo Electrónico: direccion.general@ana.gob.pa / oal_interno@ana.gob.pa
Administrador: Soraya L. Valdivieso

Contraloría General de la República
Dirección de Fiscalización General
VERIFICADO
DORA G. DE DIAZ
Fiscalizadora

LA CONTRATISTA
Domicilio: Republica de Panamá, provincia de Panamá, distrito de Panamá, las cumbres, Milla 8 Parque industrial.
Tel.: 430-3333

REPÚBLICA DE PANAMÁ DIRECCIÓN GENERAL AUTORIDAD MARÍTIMA DE ADUANAS

Correo Electrónico: ernesto@cifexpress.com
Atención: Ernesto Cerrud

DÉCIMA SEXTA: Declara **LA AUTORIDAD** que el incumplimiento de **LA CONTRATISTA** en el pago de la suma, objeto de **EL CONTRATO** por dos (2) meses consecutivos, el incumplimiento de cualquiera de las obligaciones contraídas, el incumplimiento de alguna de las condiciones para el otorgamiento de **EL SERVICIO**, así como la ejecución por parte de **LA CONTRATISTA** de actividades distintas de las que han sido autorizadas, dará lugar a la suspensión de **EL SERVICIO** con la consiguiente resolución administrativa de **EL CONTRATO**, y la pérdida de la fianza de cumplimiento constituida.

DÉCIMA SÉPTIMA: Son causales de resolución administrativa de **EL CONTRATO**, además de las pactadas en éste, las contempladas en el artículo 136 del Texto Único de la Ley No.22 del 27 de junio de 2006 ordenado mediante Ley No.153 de 8 de mayo de 2020 y la voluntad expresa de **LAS PARTES**.

DÉCIMA OCTAVA: Salvo las excepciones contempladas en las disposiciones concernientes al régimen de aduanas, y aquellas cuyos efectos se deriven de ésta, las cláusulas de **EL CONTRATO** podrán ser objeto de modificación o adición por **LAS PARTES** cuando éstas lo estimen conveniente mediante adenda en cumplimiento a lo señalado en el artículo 98 del Texto Único de la Ley No.22 del 27 de junio de 2006, ordenado mediante Ley No.153 de 8 de mayo de 2020.

DÉCIMA NOVENA: Declara **LA AUTORIDAD** que **LA CONTRATISTA** no podrá ceder ni traspasar **EL CONTRATO** sin autorización expresa de **LA AUTORIDAD**.

VIGÉSIMA: **LA AUTORIDAD** notifica a **LA CONTRATISTA** que la utilización de este permiso para fines distintos para los que ha sido concedido, el incumplimiento de cualquiera de las disposiciones que rigen la actividad para la cual se le ha autorizado, así como de las obligaciones establecidas en la presente resolución dará lugar a la revocatoria de la misma y la suspensión de **EL SERVICIO**; sin perjuicio de la responsabilidad que les recaiga conforme a las disposiciones legales vigentes.

VIGÉSIMA PRIMERA: El incumplimiento de cualquiera de las obligaciones descritas en el contrato o la legislación nacional de **LA CONTRATISTA**, dará lugar a las aplicaciones de suspensión, cancelación o cualquier otra medida sancionatoria descrita en la legislación aduanera.

VIGÉSIMA SEGUNDA: En todo lo que no estuviese previsto en **EL CONTRATO** sobre **EL SERVICIO**, se aplicarán las normas contempladas en la Ley No.26 de 17 abril de 2013, el Decreto Ley No.1 de 13 de febrero de 2008, el Decreto de Gabinete No.12 de 29 de marzo de 2016 y demás legislación concordante.

VIGÉSIMA TERCERA: **LA CONTRATISTA** relevará a **LA AUTORIDAD** y a sus representantes de toda acción derivada del cumplimiento de **EL CONTRATO** y renuncia a reclamación diplomática, salvo en el caso de denegación de justicia, como bien establece el artículo 99 del Texto Único de la Ley No.22 del 27 de junio de 2006, ordenado mediante Ley No.153 de 8 de mayo de 2020.

VIGÉSIMA CUARTA: Al original de este contrato, **LA CONTRATISTA** adjunta recibo de pago No.012386650, emitido por la Dirección General de Ingresos del Ministerio de Economía y Finanzas el día 07 de abril de 2026 el cual se hizo efectivo el día 07 de abril de 2026, en concepto de timbres por el valor de ciento cincuenta balboas con 00/100 (B/.150.00), de conformidad con lo dispuesto en el artículo 967 del Código Fiscal modificado por el artículo 57 de la Ley No.8 de 15 de marzo de 2010.

REPÚBLICA DE PANAMÁ DIRECCIÓN GENERAL AUTORIDAD NACIONAL DE ADUANAS

Contraloría General de la República
Dirección de Fiscalización General
VERIFICADO
26 NOV 2026
DORA G. DE DIAZ
Fiscalizadora

5

VIGÉSIMA QUINTA: **EL CONTRATO** requiere para su validez y eficacia jurídica del refrendo de la Contraloría General de la República.

Dado en la ciudad de Panamá a los cinco (5) días del mes de octubre de dos mil veintiséis (2026).

LA AUTORIDAD:

SORAYA L. VALDIVIESO
Directora General

LA CONTRATISTA:

LUIS ALBERTO JIMÉNEZ GARCÍA
C.I.F. EXPRESS, S.A.

REFRENDO:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN NACIONAL DE FISCALIZACIÓN
COORDINACIÓN DE FISCALIZACIÓN
VERIFICADO
12 NOV 2026
LICDO. RIGOBERTO G. SÁNCHEZ A.
COORDINADOR DE FISCALIZACIÓN

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

El suscrito Secretario General de la
AUTORIDAD NACIONAL DE ADUANAS
Certifica que la presente es fiel copia de su original
La cual reposa en el archivo informático SIGA
PANAMA 16 DE NOV DE 2026

Contraloría General de la República
Dirección Nacional de Fiscalización General
VERIFICADO
30 NOV 2026
Yamileth Rodríguez
Jefa de Fiscalización

Contraloría General de la República
Dirección de Fiscalización General
VERIFICADO
30 NOV 2026
DORA G. DE DIAZ
Fiscalizadora

SLV/YGPN/rsánchez

REPÚBLICA DE PANAMÁ
DIRECCIÓN GENERAL
AUTORIDAD NACIONAL DE ADUANAS

6

TIMBRES FISCALES
Ciento cincuenta balboas con 00/100
(B/.150.00)

