Strategos



La otra cara del caso Samsung Vs. SAT: dónde México realmente pierde dinero

Octubre, 2025

La otra cara del caso Samsung Vs. SAT: dónde México realmente pierde dinero

Por Juan Ruiz y Diego Estrada

Mientras el SAT litiga con las empresas formales, miles de millones de pesos se escapan cada año en las fronteras por las grietas del contrabando.

La disputa entre Samsung México y el Servicio de Administración Tributaria (SAT), por un presunto adeudo de más de 300 mil millones de pesos, reavivó el debate sobre hasta dónde debe llegar la fiscalización sin poner en riesgo la competitividad. El conflicto en torno al programa IMMEX (Industria Manufacturera, Maquiladora y de Servicios de Exportación) refleja un esfuerzo legítimo del Estado por evitar abusos y aumentar la recaudación, pero también amenaza la confianza de inversionistas y el empleo formal que depende de ella.

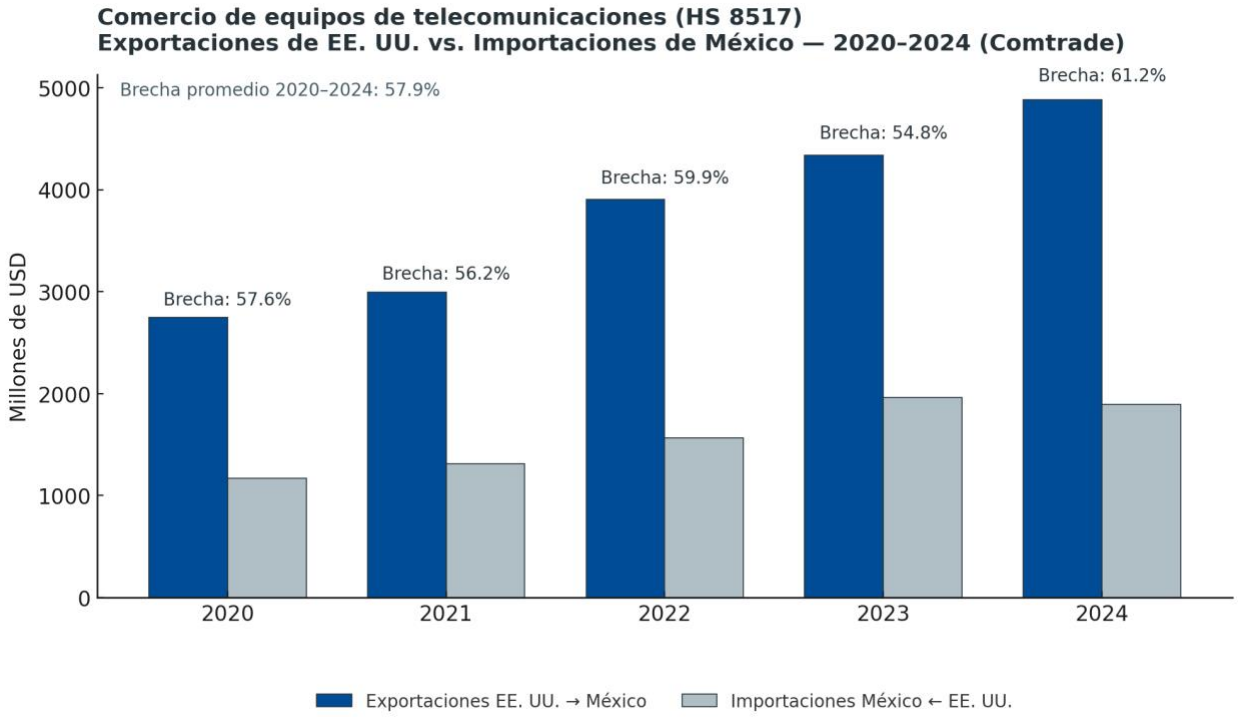
En lugar de golpear a quienes operan dentro del marco legal, el Gobierno podría mirar hacia otro frente: el mercado gris generado por el contrabando y las distorsiones del comercio exterior, donde cada año se pierden ingresos fiscales muy superiores a los que hoy intenta recuperar en los tribunales.

El Estado tiene razones legítimas para reforzar la recaudación en todos los frentes. También tiene recursos escasos, por lo que es clave focalizar esos esfuerzos. Litigar con empresas que operan bajo programas regulados como el IMMEX puede dar señales de firmeza, aunque también transmite incertidumbre a quienes generan empleo formal. La competitividad de nuestro país depende en gran medida de la certeza jurídica y facilitación de hacer negocios. El debate actual y el criterio del SAT diluye ampliamente estas aristas. La pregunta no es si hay que recaudar más, sino de dónde hacerlo. México pierde miles de millones de pesos cada año por fugas que no están dentro de las cuentas de las compañías que cumplen la ley, sino en los

márgenes del comercio exterior: mercancías que cruzan la frontera sin registro o que se declaran por debajo de su valor real. Allí está el verdadero terreno para recuperar ingresos sin golpear la competitividad.

Volvamos con Samsung y la telefonía celular para ejemplificar. En 2023, Samsung estimó que cerca del 20% de su cuota en México estaba fuera de los canales oficiales (Xakata, 2023). A nivel país, una encuesta realizada a 25 mil usuarios por Isa Marcial determinó que solo el 60% de los smartphones son comprados en tiendas oficiales. Parte de ese fenómeno se asocia al *mercado gris o paralelo*, es decir, productos originales comprados en el extranjero y revendidos aquí. Si bien esto no es en sí mismo ilegal, sí lo es cuando estos equipos cruzan la frontera sin declararse o con valores subfacturados, en lo que técnicamente se conoce como contrabando abierto o técnico. Allí es donde el Estado pierde mucho más de lo que podría recuperar con un litigio.

Usando datos de Comtrade (UN), identificamos que la brecha de exportación-importación entre Estados Unidos y México, respectivamente, en el sector de telecomunicaciones es demasiado grande para explicarse por diferencias estadísticas. Entre 2020 y 2024, Estados Unidos reportó exportaciones por más de 18 mil millones de dólares hacia México en productos del código arancelario HS 8517 (teléfonos y equipos de telecomunicaciones), mientras que México sólo declaró importaciones por 8 mil millones en el mismo periodo. La diferencia, superior al 50% anual, revela un vacío que trasciende los márgenes normales de registro y apunta a una pérdida significativa de ingresos fiscales y competitividad para las empresas que sí cumplen la ley. Si esto es así, sólo por concepto de IVA el Gobierno estaría perdiendo el 16% de esta evasión, más todos los recargos y multas correspondientes.



La distorsión no se limita al mercado de celulares. Según datos de Comtrade (UN), es una constante en varios sectores tecnológicos. La Tabla 1 presenta una muestra de cinco sectores y los resultados del análisis espejo para el periodo 2019–2024. Se observa que los sectores de mayor complejidad tecnológica muestran una brecha significativamente más alta en las importaciones provenientes de Estados Unidos, a diferencia de categorías como cosméticos o autopartes. Si bien esta distorsión no implica necesariamente ilegalidad —pues puede deberse a diferencias metodológicas, de régimen o reclasificación arancelaria—, sí evidencia que el sector tecnológico concentra las mayores inconsistencias, reflejando una mayor vulnerabilidad institucional frente al comercio ilícito. El incentivo de lucro a partir del diferencial de precios entre estos productos en ambos mercados explica gran parte de esta distorsión. Hoy, con $11,700 USD ($215,500 pesos) usted puede comprar 10 Samsung Galaxy S25 Ultra 512GB en Nogales, Arizona, contrabandearlos y venderlos en México donde el precio de venta estaría cerca de $300,000 pesos (Walmart). Y así, hacer un negocio (ilegal) con +40% de retorno, en una semana.

TABLA 1. DISTORSIÓN SECTORES ECONÓMICOS

Código HS	Sector	Distorsión promedio	Tipo de bien	Valor total exportaciones EUA→MEX (USD 2020–2024)
8542	Microchips y circuitos integrados	88 %	Tecnología	≈ 57.5 mil millones USD
8471	Computadores y hardware	70 %	Tecnología	≈ 20.0 mil millones USD
8517	Celulares y equipos de red	60 %	Tecnología	≈ 18.6 mil millones USD
8708	Partes y accesorios de vehículos	8 %	Bien industrial	≈ 83.9 mil millones USD
3304	Cosméticos y productos de cuidado personal	13 %	Bien de consumo final	≈ 1.18 mil millones USD

El debate no debería centrarse en si el Estado debe recaudar más, sino en cómo hacerlo sin erosionar la confianza que sostiene la inversión y el empleo formal. Perseguir a empresas que operan bajo programas regulados puede enviar un mensaje de control, pero distrae de un problema más profundo: las fugas millonarias que se esconden en el comercio exterior irregular, compuesto por contrabando y afecta no solo al sector de telecomunicaciones. Enfocar la fiscalización en esos vacíos, donde se pierden más recursos que en cualquier litigio corporativo, sería una estrategia más eficaz y eficiente para fortalecer la recaudación, al tiempo que protege la competitividad y la formalidad de la economía mexicana.

Referencias:

- Pérez, E. (2023, 22 de octubre). Qué es el mercado gris de México y por qué está siendo un problema al comprar un nuevo teléfono. Xataka México.
- https://www.xataka.com/moviles/mercado-gris-mexico-caos-para-comprar-nuevo-telefono-que-esta-causando-problemas
- Walmart México y Estados Unidos.

Desde Strategos BIP, reafirmamos nuestro compromiso en la prevención y mitigación del comercio ilegal en América Latina. A través de nuestra experiencia y portafolio de servicios, así como de la alianza público-privada "Estrategia Triángulos", apoyamos a empresas en la protección de sus mercados, productos, y marcas frente a esta competencia desleal. Para conocer más sobre nosotros y cómo podemos ayudarle, haga click aquí: https://www.strategosbip.com.