

CEDULA DE NOTIFICACION  
INTENDENCIA DE ADUANAS  
GTPBRPB-2018-48864-CN-1759

En : Puerto Barrios, Izabal  
siendo las 20 horas con 7 minutos, del día 16 de Septiembre  
Del año 2018 . En aduana Aduana Puerto Barrios  
notifique a: CABANU SOCIEDAD ANONIMA  
El contenido de: Requerimiento de Informacion de número GTPBRPB-2018-48864-RIM-600  
Mercancías  
de fecha 14/09/2018 entregándole 1 copia(s) del mismo  
por medio de la cedula de notificación que recibió. MARCO TULIO MALDONADO CERNA  
quien se identifica con DPI número 2677 11336 1801  
Quien Enterado Sí Firma.  
Doy Fe,



  
Lic. Selvin Orlando Orellana Sanabria  
Técnico de Aduanas  
Gerencia Regional Nororiente  
  
SELVIN ORLANDO ORELLANA SANABRIA  
Verificador de Mercancías  
ADUANA PUERTO BARRIOS

**REQUERIMIENTO DE INFORMACION**

GTPBRPB-2018-48864-RIM-600

Aduana Puerto Barrios, Puerto Barrios, Izabal 14 de Septiembre de 2018

CABANU SOCIEDAD ANONIMA

6033652

BODEGA 23 DEL COMPLEJO PRADERA OFIBODEGAS 20 CALLE FINAL ZONA 4 KILOMETRO 6.8 CARRETERA A MUXBAL

Santa Catarina Pinula, Guatemala

Presente

Le comunico que ha surgido duda razonable del valor consignado en la declaración de mercancías con clave de régimen 23-ID y número de declaración GTPBRPB-2018-48864-1 como resultado del análisis comparativo efectuado con la información disponible en la Base de Datos del Servicio Aduanero, atendiendo al nivel comercial, cantidad, fecha de la exportación, modalidad de transporte, país de origen y procedencia, clase o especie de las mercancías; por tanto, de conformidad con los artículos 204 y 205 inciso a) del Reglamento del Código Aduanero Uniforme Centroamericano (RECAUCA) se le requiere que proporcione una explicación complementaria, así como documentos u otras pruebas que demuestren fehacientemente que el valor declarado representa la cantidad total efectivamente pagada o por pagar por las mercancías importadas, con base a las disposiciones de los artículos 1 y 8 del Acuerdo Relativo a la Aplicación del Artículo VII del Acuerdo General sobre Aranceles Aduaneros y Comercio de 1994.

La documentación que deberá presentarse para desvanecer la duda razonable\* podrá consistir en:

1. Cotización o pedido de las mercancías;
2. Orden y/o confirmación de precios y del pedido emitida por el proveedor;
3. Contrato de Compraventa;
4. Indicar si el precio pactado ha sido objeto de algún descuento, en caso afirmativo, especificar el concepto y porcentaje otorgado;
5. Una breve explicación en caso existiera vinculación comercial entre el vendedor y el importador, y la misma haya influido en el precio de venta.
6. Listado de precios de exportación, de preferencia refrendados por la Cámara de Comercio del país de origen o procedencia;
7. Copia certificada de la transferencia monetaria, carta de crédito u otras formas de pago por las mercancías importadas;
8. Factura que ampare los gastos de transporte;
9. Póliza de seguro;
10. Fotocopia certificada por Perito Contador de la última Declaración trimestral o mensual del Impuesto Sobre la Renta (ISR) según el régimen al cual se encuentra inscrito el contribuyente; (indispensable, con excepción de los contribuyentes que en el último mes calendario se hubieren inscrito en Registro Tributario Unificado).
11. Fotocopia certificada por Perito Contador de las últimas dos declaraciones mensuales del IVA; (indispensable, con excepción de los contribuyentes que en el último mes calendario se hubieren inscrito en el Registro Tributario Unificado).
12. Fotocopia certificada por Perito Contador del último pago del ISO realizado por el importador cuando proceda; (indispensable, con excepción de los contribuyentes que en el último mes calendario se hubieren inscrito en el Registro Tributario Unificado).
13. Fotocopia certificada por Perito Contador en la que conste el folio del libro de diario en el que queda registrada la compraventa y el folio del libro de compras del IVA en la que conste el registro de la declaración aduanera (no es necesaria la presentación de los libros originales descritos);
14. Todo documento o prueba de cualquier naturaleza, que permita acreditar fehacientemente el VALOR DE TRANSACCION en la operación de que se trate.

Esta información podrá ser registrada en forma digital o electrónica en el sistema informático por parte del contribuyente o su representante en los casos en que la Administración Tributaria le haya autorizado dicha modalidad, caso contrario deberá presentarla al verificador de mercancías asignado al caso, dentro del plazo de 10 días hábiles siguientes a la fecha de notificación del presente requerimiento; en forma completa, correcta y oportuna, con documentos originales o copias certificadas (documentos originales serán devueltos en ese mismo momento, una vez cotejadas las fotocopias que presente) y sus respectivas copias, acompañados por un escrito firmado por el contribuyente o su representante legal, en todas las hojas del documento, explicando lo relativo al caso y haciendo referencia al número de este requerimiento. Indicar en el escrito de respuesta si el perito contador que certifica los documentos es empleado en relación de dependencia con el importador. Cuando las certificaciones sean de un perito contador que no tiene relación de dependencia con el importador, se deberá presentar las últimas dos facturas emitidas por el perito contador que certifica, ambas deben estar emitidas a cuenta del importador. En caso de no suministrar la información requerida, dentro de plazo indicado, la autoridad aduanera procederá a rechazar el valor declarado y asignará el valor en aduana que corresponda a las mercancías objeto de valoración, sin perjuicio de la aplicación de las sanciones legales aplicables.

HENDELIN ARIANI CARPIO CHOSCO

Verificador de Mercancías

Aduana Puerto Barrios

*Hen delin Ariani Carpio Chosco*  
Técnico de Aduanas  
Gerencia Regional Nororiente  


\* Documentos para posterior envío a la Intendencia de Fiscalización para su confirmación contra Registros Contables.

DECLARACION DE MERCANCIAS DUA-GT										SAT No. 8331 10818516				
1. No. de Orden: 303-8507059										B. IDENTIFICACIÓN IMPORTADOR/EXPORTADOR, DECLARANTE/REPRESENTANTE				
A. IDENTIFICACIÓN DE LA DECLARACIÓN														
2. Aduana de Entrada/Salida/Partida GTPBRPB					3. Número de DUA GTPBRPB-18-048864-0001-7					5. Importador/Exportador 6.1 Tipo Id. ARE 6.2 No. Identificación 6033652 6.3 País GT				
4. Fecha Aceptación 11/09/2018 10:37:18					5. Aduana de Despacho/Destino GTPBRPB					6.4 Razon Social o Apellidos y Nombres CABANU SOCIEDAD ANONIMA				
C. IDENTIFICACIÓN DEL RÉGIMEN 8.1 Régimen 23-ID 8.2 Clase 10					D. LUGARES IT					6.5 Domicilio Fiscal BODEGA 23 DEL COMPLEJO PRADERA OFIBODEGAS 20 CALLE FINAL ZONA 4 KILOMETRO 6.8 CARRETERA A MUXBAL SANTA CATARINA PINULA GUATEMALA				
10. Depósito Temporal TPB					11. Depósito Fiscal/Z. Franca Delegación E. TRANSPORTE 1					12. Modo 1				
13. Fecha Llegada/salida 05/09/2018					14. Total de Valor en Aduana MPI (Q) 235044.25					7. Declarante/Representante ARE 7.1 Tipo Id. 2107660K 7.2 No. Identificación GT 7.3 País AG 7.4 Tipo Declarante				
15. Tipo de Cambio 7.64820					16. Total de Valor en Aduana MPI (Q) 235044.25					7.5 Razon Social o Apellidos y Nombres INTERCENTROAMERICANA DE SERVICIOS Y COMERCIO SOCIEDAD ANONIMA				
17. Nro. Form A,B,C 8					18. Total Nro. Líneas (Items) 422					7.6 Domicilio Fiscal 14 AVE. 25-06 ZONA 5				
19. Total Bultos 422					20. Total Peso Bruto (Kgs) 5654.000					7.7 Ciudad GUATEMALA				
21. Total FOB USD 28719.31					22. Total Flete USD 1778.60					23. Total Seguro USD 234.06				
24. Total otros gastos USD 0.00					25.1 Tipo de tributo					25.2 Monto (Q)				
25.3 Forma de Pago					26.1 Tipo					26.2 Número Cont.				
26.3 Entidad					26.4 No Marchamo					27. Marcas y Nros.				
25.4 Total a liquidar (Q) 51475.40					25.5 Otros (Q) 0.00					25.6 Total general (Q) 51475.40				
28. Observaciones Generales					29. Código de barras y firma electrónica					30. Selectivo y Aleatorio				
** SELECTIVO AUTOMATICO: ROJO **					15U4D4M5L					** SELECTIVO AUTOMATICO: ROJO **				
TIPO DE CAMBIO 1.00 EURO = 1.15870 USD. SE LE INCREMENTA AL VALOR DE FACTURA 1259.51 USD POR TERMINO EXW.										Fecha: 11/09/2018				
										** Operación No.: PBI2544133				
31. No. línea 1					32.1 Código SAC 94036000					32.2C.Ad1 32.3 CAd2 32.4 Cuota/Confin				
33.1 Número Bultos 18					33.2 Clase PC					34. Peso Bruto (kgs) 399.400				
35. Peso Neto (kgs) 381.400					36.1 Cantidad Unid 1.000PZA					36.2 U. Med				
37. Descripción de Mercancías					38. País Origen IT					39. Region C/P RC1				
40. Acuerdo 1 0013					41. Acuerdo 2					42. Valor en Aduana MPI(Q) 11660.98				
43.1 Tipo tributo					43.2 Base Imponible					43.3 Tasa impositiva				
43.4 Monto					43.5 Forma de Pago									
DAI 11660.98					IVA 12710.47									
44. FOB USD 1424.82					45. Flete USD 88.24					46. Seguro USD 11.61				
47. Otros gastos USD 0.00														
31. No. línea 2					32.1 Código SAC 94036000					32.2C.Ad1 32.3 CAd2 32.4 Cuota/Confin				
33.1 Número Bultos 66					33.2 Clase PC					34. Peso Bruto (kgs) 797.900				
35. Peso Neto (kgs) 731.900					36.1 Cantidad Unid 1.000PZA					36.2 U. Med				
37. Descripción de Mercancías					38. País Origen IT					39. Region C/P RC1				
40. Acuerdo 1 0013					41. Acuerdo 2					42. Valor en Aduana MPI(Q) 46251.11				
43.1 Tipo tributo					43.2 Base Imponible					43.3 Tasa impositiva				
43.4 Monto					43.5 Forma de Pago									
DAI 46251.11					IVA 50413.71									
44. FOB USD 5651.27					45. Flete USD 349.99					46. Seguro USD 46.06				
47. Otros gastos USD 0.00														
31. No. línea 3					32.1 Código SAC 94036000					32.2C.Ad1 32.3 CAd2 32.4 Cuota/Confin				
33.1 Número Bultos 69					33.2 Clase PC					34. Peso Bruto (kgs) 1023.400				
35. Peso Neto (kgs) 954.400					36.1 Cantidad Unid 1.000PZA					36.2 U. Med				
37. Descripción de Mercancías					38. País Origen IT					39. Region C/P RC1				
40. Acuerdo 1 0013					41. Acuerdo 2					42. Valor en Aduana MPI(Q) 36415.30				
43.1 Tipo tributo					43.2 Base Imponible					43.3 Tasa impositiva				
43.4 Monto					43.5 Forma de Pago									
DAI 36415.30					IVA 39692.68									
44. FOB USD 4449.47					45. Flete USD 275.56					46. Seguro USD 36.26				
47. Otros gastos USD 0.00														
48.1 Inc.1 8					48.2 Inc.2 705					48.3 Tipo				
48.4 Descripción Documento					48.5 Número Documento					48.6 Emisor Documento				
48.7 Fecha Exped.					48.8 Fecha Venc.					48.9 Inc. prec.				
48.10 Mon/C. Puerto					48.11 Monto Docto.									
1 8 705					GEN0936376B					NAVI 15/08/2018				
1 8 785					CC118001159					NAVI 05/09/2018				
1 8 380					815					PROV 02/08/2018				
1 8 361					C0355550					PROV 06/08/2018				
0 0 934					303-8507059					DEI 11/09/2018				
0 0 301					PB-180042276					SATA 11/09/2018				
49.1 Validación de banco autorizado					49.2 No. Cuenta:					50. Aduana				
51. Declarante/Representante					Reg. 393					AUTORIZADO CON FIRMA DIGITAL.				
Segun acuerdo del directorio No.014-2007 de la SAT.					Firma Hojografía/Electrónica					A				

Rev. SAT.  
Acepte Ides. 98051