


CEDULA DE NOTIFICACION
INTENDENCIA DE ADUANAS
GTPBRPB-2018-49260-CN-1757

En : Puerto Barrios, Izabal
siendo las 20 horas con 5 minutos, del día 16 de Septiembre
Del año 2018 En aduana Aduana Puerto Barrios
notifique a: EMPACADORA TOLEDO SOCIEDAD ANONIMA
El contenido de: Requerimiento de Informacion de número GTPBRPB-2018-49260-RIM-599
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 SI Firma.
Doy Fe,


Alan Omar Chiquin Lara
Técnico de Aduanas
Gerencia Regional Nororiente



ALAN OMAR CHIQUIN LARA
Verificador de Mercancías
ADUANA PUERTO BARRIOS

REQUERIMIENTO DE INFORMACION
GTPBRPB-2018-49260-RIM-599

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

EMPACADORA TOLEDO SOCIEDAD ANONIMA
904937
1 AVENIDA 10-31 BARRIO INGENIO
Amatitlan, 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-2018-49260-1 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 Compra-venta;
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 compra-venta 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.

ALAN OMAR CHIUQUIN LARA
Verificador de Mercancías
Aduana Puerto Barrios

Alan Omar Chiquin Lara
Técnico de Aduanas
Gerencia Regional Nororiental


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

1. No. de Orden: 303-8507129
DECLARACION DE MERCANCIAS
DUA-GT
SAT No. 8331 10818584
B. IDENTIFICACION IMPORTADOR/EXPORTADOR, DECLARANTE/REPRESENTANTE
2. Aduana de Entrada/Salida/Partida: GTPBRPB
3. Numero de DUA: GTPBRPB-18-049260-0001-2
6. Importador/Exportador: ARE
6.1 Tipo Id.: 904937
6.2 No. Identificación: GT
6.3 País: GT
7. Declarante/Representante: ARE
7.1 Tipo Id.: 2107660K
7.2 No. Identificación: GT
7.3 País: AG
7.4 Tipo Declarante: AG
8. Domicilio Fiscal: 1 AVENIDA 10-31 BARRIO INGENIO AMATITLAN, GUATEMALA
9. Ciudad: GUATEMALA
10. Depósito Temporal: TPB
11. Depósito Fiscal/Z. Franca Delegación: TRANSPORTE
12. Modo: 1
13. Fecha Llegada/salida: 11/09/2018
14. Naturaleza Transacción: 01
15. Tipo de Cambio: 7.65460
16. Total de Valor en Aduana MPI (Q): 204339.55
17. Nro. Form A,B,C: 1
18. Total Nro. Líneas (items): 1
19. Total Bultos: 1050
20. Total Peso Bruto (Kgs): 19813.110
21. Total FOB USD: 21900.12
22. Total Flete USD: 4720.00
23. Total Seguro USD: 74.88
24. Total otros gastos USD: 0.00
25.1 Tipo de tributo: DAI IVA
25.2 Monto (Q): 0.00
25.3 Forma de Pago: 0
26.1 Tipo: 40
26.2 Número Cont.: DFIU4200042
26.3 Entidad: SH
26.4 No Marchamo: 3289358
27. Marcas y Nros.:
28. Observaciones Generales: *** SELECTIVO AUTOMATICO: ROJO ***
SE ADJUNTA EL PERMISO DE IMPORTACION DE ALIMENTOS NO PROCESADOS DE ORIGEN ANIMAL, VEGETAL E HIDROBIOLOGICO DEL VICEMINISTERIO DE SANIDAD AGROPECUARIA Y REGULACIONES No. 76735.
29. Código de barras y firma electrónica: ZB7GYH9HN
30. Selectivo y Aleatorio: *** SELECTIVO AUTOMATICO: ROJO ***
Fecha: 13/09/2018
** Operación No.: PBI2564662
31. No. línea: 1
32.1 Código SAC: 02071491
32.2C.Ad1:
32.3 CAd2:
32.4 Cuota/Confin:
33.1 Número Bultos: 1050
33.2 Clase: BX
34. PesoBruto (kgs): 19813.110
35. Peso Neto (kgs): 19051.075
36.1 Cantidad Unid: 19051.075KGS
36.2 U. Med:
37. Descripción de Mercancías: RECORTES DE PECHUGA (CONGELADA)
38. País Origen: US
39. Region C/P: RC1
40. Acuerdo 1: 0006
41. Acuerdo 2:
42. Valor en Aduana MPI(Q): 204339.55
43.1 Tipo tributo: DAI IVA
43.2 Base imponible: 204339.55
43.3 Tasa impositiva: 0
43.4 Monto: 0.00
43.5 Forma de Pago: 0
44. FOB USD: 21900.12
45. Flete USD: 4720.00
46. Seguro USD: 74.88
47. Otros gastos USD: 0.00
31. No. línea:
32.1 Código SAC:
32.2C.Ad1:
32.3 CAd2:
32.4 Cuota/Confin:
33.1 Número Bultos:
33.2 Clase:
34. PesoBruto (kgs):
35. Peso Neto (kgs):
36.1 Cantidad Unid:
36.2 U. Med:
37. Descripción de Mercancías:
38. País Origen:
39. Region C/P:
40. Acuerdo 1:
41. Acuerdo 2:
42. Valor en Aduana MPI(Q):
43.1 Tipo tributo:
43.2 Base imponible:
43.3 Tasa impositiva:
43.4 Monto:
43.5 Forma de Pago:
44. FOB USD:
45. Flete USD:
46. Seguro USD:
47. Otros gastos USD:
31. No. línea:
32.1 Código SAC:
32.2C.Ad1:
32.3 CAd2:
32.4 Cuota/Confin:
33.1 Número Bultos:
33.2 Clase:
34. PesoBruto (kgs):
35. Peso Neto (kgs):
36.1 Cantidad Unid:
36.2 U. Med:
37. Descripción de Mercancías:
38. País Origen:
39. Region C/P:
40. Acuerdo 1:
41. Acuerdo 2:
42. Valor en Aduana MPI(Q):
43.1 Tipo tributo:
43.2 Base imponible:
43.3 Tasa impositiva:
43.4 Monto:
43.5 Forma de Pago:
44. FOB USD:
45. Flete USD:
46. Seguro USD:
47. Otros gastos USD:
48.1 Inc.1: 1
48.2 Inc.2: 1
48.3 Tipo: 705
48.4 Descripción Documento: CONOCIMIENTO DE EMBARQUE
48.5 Número Documento: GPTL3816GU
48.6 Emisor Documento: NAVI
48.7 Fecha Exped.: 10/09/2018
48.8 Fecha Venc.:
48.9 Inc.prec.:
48.10 Mon/C.Puerto: USGPT
48.11 Monto Docto.: 4720.00
49.1 Validación de banco autorizado:
49.2 No. Cuenta:
50. Aduana:
51. Declarante/Representante:
AUTORIZADO CON FIRMA DIGITAL.
Segun acuerdo del directorio No.014-2007 de la SAT.
Firma Hológrafa/Electrónica