



San José, 08 de mayo del 2024

MH-DGA-DN-DPA-OF-0229-2024

Señor

**WEILE ZHENG ZHENG**

Asunto: Prevención Presentación de Documentos

Estimado Señor

De conformidad con el Informe **PCF-INF-CONT-1640-2022** de fecha 01 de marzo del 2023, emitido por la Policía de Control Fiscal, relacionado con las actuaciones de inspección física y documental de las mercancías tipo licor que se encuentran a la venta, exhibición o en bodegas de los establecimientos comerciales, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 2, 4 y 5 de Ley N° 8707 del 03/02/2009, "Ley de Creación del Registro Fiscal de Importadores, Fabricantes y Distribuidores de Bebidas Alcohólicas" (Publicada en La Gaceta N°44 del 04 de marzo 2009).

Me permito informarle que de acuerdo con las diligencias efectuadas por parte de la Policía de Control Fiscal, puesta en conocimiento por parte de dicha Policía, al ser intervenido el Local Comercial **SUPER MIA**, cuya registro ante la administración tributaria se encuentra a nombre del contribuyente **WEILE ZHENG ZHENG**, documento de identidad número 800900198, se verificó que se mantenían para la venta bebidas alcohólicas de los tipos y marcas que se detallan a continuación:

Actas de Decomiso y/o Secuestro números N°16018, 16017, 16630

Cantidad de unidades	Descripción
01	Licor tipo Crema, marca Baileys, original de 570ml, 17%v.a, hecho en Irlanda.
04	Licor tipo crema, marca Baileys original de 200ml, 17%v.a, hecho en Irlanda
03	LiCO1 tipo Whisky, marca Fireball, red hot cinnaman, de 01 litro, 33%v.a, hecho en Canadá.
01	Licor tipo vodka, marca Absolut de 01 litro y 40%v.a, hecho en Escocía.
01	Licor tipo tequila, marca Jose Cuervo Especial Blue Agave de 01 litro, 40% volumen de alcohol, hecho en México.

02	Licor tipo tequila, marca Jose Cuervo Especial Blue Agave de 750litro, 38% volumen de alcohol, hecho en México.
01	Licor de café, marca Sheridans CofTe Loyered Liqueur original y vanilla cream liqueur de 1000ml, 3 1%v.a, hecho en Irlanda.
02	Licor tipo tequila, marca Jose Cuervo Especial, Blue Agave Silver de 750ml, 38% v.a, hecho en México.
01	Licor tipo tequila, marca 1800 silver, reseva, de 750ml, 40%vl, hecho en México.
01	Licor tipo tequila, marca 1800añejo, 700ml, 30%v.a, hecho en México.
03	Licor tipo Ron, marca Flor de Caña, añejo Clásico, de 01 litro, 40%v.a, hecho en Nicaragua.
03	Licor tipo Ron, marca Flor de Caña Carb6n Neutral certificied, de 01 litro, 40%v.a, hecho en Nicaragua.
02	Licor tipo Ron, marca Flor de Cafia Ultra Coco de 1 litro, 17%v.a, hecho en Nicaragua.
01	Licor tipo Whisky, marca Jhonnie Walker Red Label Blended Scotch de 01 litro,40%v.a,hecho en Escocia.
02	Licor tipo tequila, marca marca Rose Stranwberry de 700ml, 15%v.a, hecho en USA.
02	Licor tipo Whisky, marca Grand Old Parr 12años, de 01 litro, 40%v.a, hecho en Escocia.
01	Licor tipo Whisky, marca King of Queen, de 01 litro, 40%v.a, hecho en Escocia.
01	Licor tipo vodka, marca Titos Handmade, de 01 litro, 40%v.a, hecho en USA.
01	Licor tipo Ron, marca Abuelo Añejo Reserva Especial de 750ml, 37.5% va hecho en Panamá.
01	Licor tipo Whisky, marca Label Original de 100cl, 40%v.a, hecho en Escocia.

01	Licor tipo Whisky marca J&B, de 01 litro, 40 ° ov.a, hecho en Escocia.
03	Licor tipo Whisky, marca Passport Seoth de 700ml, 40%v.a, hecho en Escocia.
01	Licor tipo Whisky, marca Dewards True Scotch White Label de 01 litro, 40 °/ov.a, hecho en Escocia.
	Licor tipo whisky, marca Chivas Regal, 12 años, 200 ml, 40% va, hecho en Escocia.
02	Licor tipo Whisky, marca Chivas Regal, 18 años Gold Signature, 200ml, 40%v.a, hecho en Escocia.
02	Licor a base de Hiervas marca Jagermeister de 700ml, 35%v.a, hecho en Alemania.
01	Licor a base de hiervas marca Jagermaister de 01 litro, 35% v.a. hecho en Alemania.
03	Lcor a base de hiervas marca Jagermaister de 350 ml, 35% va, hecho en Alemania.
02	Licor tipo aguardiente, marca Antioqueño, sin azúcar de 29% v.a, hecho en Colombia.
01	Licor tipo Agua ardiente marca Antioqueño, 24%v a, sin azúcar de 750ml, hecho en Colombia.
01	Licor tipo Agua ardiente, marca Antioqueño, sin azúcar, 1 000ml, 29% v a, hecho en Colombia.
01	Licor tipo Whisky, marca Something Special de 01 litro, 40% v a, hecho en Escocia.
02	Licor, tipo infusión, Dry Gin, marca Bombai Saphire de 200ml, 47% v a, hecho en USA.

02	Licor tipo Ron, marca Captain Morgan, original de 750ml, 35% v a, hecho en USA.
01	Licor tipo Cocktail, marca Campari de 1 00cl, 25%v a, hecho en Italia.
01	Licor tipo Sangría, marca Golden Bull Súper Premiun de 750ml, 7%v a, hecho en España.
01	Licor tipo Dry Gin, marea Bulldog de 100cl, 40%v a, hecho en Italia.
54	Licor a base de ron con cola, marca Cuba Libre, formula original de 350ml, 8%v a, hecho en Panamá.
53	Licor a base de vodka, marca Smirnoff ICE sabor guaraña, de 350 ml, 4% va hecho en Costa Rica.
48	Licor a base de vodka, marca Smirnoff ICE sabor Rabsberry Crush de 350 ml 4%v a, hecho en Costa Rica.
25	Licor a base de Vodka marca Smirnoff ICE Light de 350 ml, 4% va, hecho en Costa Rica.
25	Licor a base de Vodka, marca Smirnoff [CE sabor Green Apple Bite de 350ml, 4% v a, hecho en Costa Rica.
23	Licor a base de Vodka, marca Smirnoff ICE, original, de 350ml, 4% v a, hecho en Costa Rica
20	Licor tipo cerveza, marca Heineken de 3301nl, 5% v a, hecho en Holanda.
18	Bebida alcoh6lica sabor a frutas marca Four loko de 473ml, 12% v a, hecho en México.
280	Bebida alcoh6lica preparada marca Four Loko, 473ml, 12%va, hecho en México.
30	Licor tipo Whisky marca Black and White de 40%va, hecho en Escocia.

576	Licor tipo cerveza, marca Heineken de 330ml, 5%va, hecho en Holanda, presentación en lata.
48	Licor tipo cerveza, marca Heineken de 330ml 5%va, hecho en Holanda, presentación en vidrio.
120	Licor tipo cerveza, Cerveza marca Modelo Especial de 355ml, 4.5% va, hecho en México.
24	Licor tipo cerveza marca Corona Extra de 355ml, 4.5%va, hecho en México.
792	Licor tipo Ron con Cola, marca Cuba Libre de 350ml, 8%va, hechos en México.
1351	Bebidas a base de vodka, marca Smimoff sabor manzana de 35 ml, 4%va, hechos en Costa Rica.
13	Licor tipo cerveza marca Corona Extra de 355ml, 4.5%va, hechos en México.
06	Licor tipo cerveza a base de ron con cola, marca Cuba Libre, de 8% va, 356 ml, hecho en México.
Total de unidades: 3567	



Los cuales en apariencia no cuenta con documentos de respaldo bajo los cuales se pueda determinar cual es el origen y procedencia del producto, debido a que en el momento de practicarse el decomiso por las autoridades policiales, no se aportó documentación alguna por parte de su representada, presumiéndose que la mercancía en mención aparentemente fue ingresada al territorio nacional de manera irregular o adquirida de personas o proveedores no autorizadas y registradas en el Registro Fiscal de cita.

Esto de conformidad con **Acta de Inspección Ocular y/o Hallazgo N°0061822, N°0061823, N°0060775 y Actas de Decomiso N° 16018, N°16017 y N°16630 de fecha 06 de febrero del 2023, todas de fecha 28 de noviembre del 2022** emitidas por la Policía de Control Fiscal.

Por lo que a efectos de culminar con las actuaciones de investigación y procedencia de la infracción administrativa regulada en el artículo 10 de la Ley N° 8707, se le **PREVIENE** para que en el plazo de 10 días hábiles posteriores a la notificación del presente oficio, se sirva aportar ante esta sede administrativa los documentos de respaldo correspondientes (declaraciones aduaneras, recibos, facturas comerciales) con los que se demuestre el origen y procedencia de las mercancías. Dicha información podrá ser remitida de forma escaneada a la dirección de correo electrónico [noti-normativa@hacienda.go.cr](mailto:noti-normativa@hacienda.go.cr); con la indicación del número de expediente del caso como referencia.

Así mismo, se le apercibe para que señale un medio o correo electrónico donde recibir futuras notificaciones en el presente procedimiento, de no aportarse la información solicitada se estará resolviendo con la prueba que conste en autos. Se pone a su disposición el expediente administrativo **MH-DGA-DN-DPA-EXP-0153-2023** que para los efectos puede ser consultado en la Dirección Normativa de la Dirección General de Aduanas.

Ginnette Azofeifa Cordero  
Jefe Depto. Procedimientos Administrativos  
**DIRECCIÓN NORMATIVA, DGA**

Elaborado por: Andrea Barrientos Chacón, Abogada Dpto. de Procedimientos Administrativos