vinetur

HMRC liquida a una mayorista de vino por ocultar ventas y compras fuera de contabilidad

El tribunal avala el cierre de New Claire Wine tras detectar 9.700 cajas sin registrar y 427.310 libras en impuestos atrasados

miércoles 3 de junio de 2026

La empresa londinense New Claire Wine será liquidada tras una investigación de HM Revenue and Customs (HMRC) que detectó la compra de más de 9.700 cajas de vino fuera de los libros contables y una serie de irregularidades en su registro de ventas. El tribunal ha rechazado el recurso presentado por la compañía, que operaba como mayorista en el sur de Londres.

La decisión llega después de que HMRC reclamara 427.310 libras esterlinas en impuestos atrasados, una cifra vinculada a ventas no declaradas y a movimientos de mercancía que no figuraban en la contabilidad oficial. Según la documentación del caso, parte de esas operaciones se registró como anticipos entregados a los dos directores de la empresa.

New Claire Wine nombró liquidadores el 19 de mayo para iniciar el cierre de la sociedad, después de que la inspección fiscal pusiera al descubierto diferencias graves entre el stock real y los libros internos. La autoridad tributaria británica concluyó que las omisiones no respondían a simples errores administrativos, sino a una conducta deliberada.

El caso ha abierto además un debate jurídico sobre el alcance de esa palabra. El tribunal analizó si las inexactitudes detectadas debían considerarse una actuación deliberada o una conducta deshonesta. La diferencia no es menor, porque determina qué garantías procesales corresponden a la empresa investigada.

En su primera resolución, HMRC sostuvo que no era necesario acusar formalmente a la compañía de deshonestidad para sostener su reclamación. La defensa alegó que esa interpretación privó a New Claire Wine de la posibilidad de responder con todas las garantías a una acusación de ese tipo. Sin embargo, la segunda instancia ha dado la razón al fisco británico y ha cerrado esa vía.

El fallo subraya que el punto central era decidir si las cuentas eran deliberadamente incorrectas o simplemente descuidadas. Para el tribunal, bastaba con acreditar que la empresa conocía las inexactitudes y actuó con intención al presentar sus declaraciones.

La resolución añade presión sobre los operadores del vino en Reino Unido, donde HMRC mantiene una vigilancia estrecha sobre el fraude fiscal ligado a bebidas alcohólicas y al pago de impuestos especiales. En este caso, la combinación de ventas fuera del registro, falta de control documental y retirada del recurso ha llevado a la disolución de una firma con sede en Londres y actividad en el mercado mayorista.