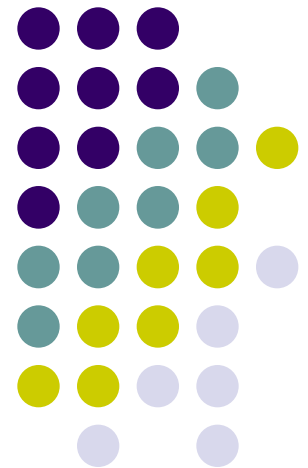


Comercio Internacional I

Unidad 3 Documentación internacional

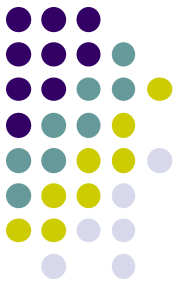


UADE 2017

Andrés Santa Izaguirre

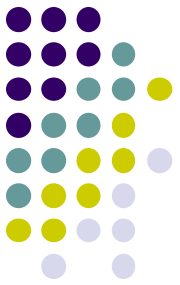
Licenciado en Comercio Internacional – Profesor en Docencia Superior

Conceptos principales



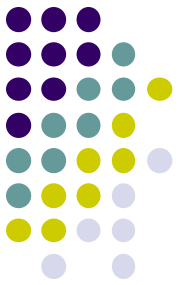
- Conjunto de documentos **representativos** de la operación de exportación e importación.
- Son prueba de que la operación es **real y concreta**. Además algunos acreditan la **titularidad** de las mercaderías.
- Los documentos exigidos por la Aduana para formalizar una importación o exportación se agrupan en la llamada **“Documentación complementaria”**.
- Si los documentos están bien confeccionados ambas partes se benefician: el exportador porque **cobra más rápido** la operación y el importador **podrá contar antes** con la mercadería que adquirió.
- La documentación de una operación comercial debe concordar en todo. De lo contrario puede generarse las llamadas **discrepancias**.
- Principales: **factura comercial, documentos de transporte y formulario de destinación aduanera**. Luego, según el tipo de mercaderías o las políticas de cada país puede haber otros.
- **Visación consular**: en los propios documentos o aparte.

Documentos comerciales



- Factura Pro Forma (Exportador)
 - . Oferta que hace el vendedor a un comprador (datos completos).
 - . Si existe, reemplaza a la cotización (validez de oferta).
 - . “Borrador” de la factura comercial definitiva.
 - . No tiene formato predefinido, muchas veces se hace en simple papel membretado de la empresa.
 - . Puede ir acompañada de una ficha técnica del producto o folletos.
 - . Aceptación perfecciona Contrato Compra Venta Internacional.
- Orden de Compra (Importador)
 - . Respuesta en firme a la cotización (respuesta formal).
 - . Puede contener instrucciones de embarque especiales (por ejemplo, requisitos de embalaje, adelantar documentación para su control, intervención consular, etc.).
 - . Es común cuando el comprador es una empresa grande. En otros casos se reemplaza con la aceptación de la Factura Pro Forma.
 - . Sin formato predefinido, puede ser hecha en papel membretado.

Documentos comerciales



- Lista de empaque (Exportador)
 - . Detalle de la mercadería embarcada (cantidad y tipo de bultos, mercadería contenida en cada uno, peso neto y peso bruto)
 - . Sin formato predeterminado, generalmente en hoja membrete.
 - . Relación con el embalaje.
 - . No es obligatoria pero facilita el manipuleo y la verificación aduanera de la mercadería.
 - . Concepto asociado: lista de romaneo (se utiliza cuando los bultos no son uniformes aclarando relación entre contenido y peso de cada bulto).
- Factura Comercial (Exportador)
 - . Datos definitivos de la operación de compra venta.
 - . En Argentina, factura “E” y en formato electrónico.
 - . Fundamental para determinar el valor de la mercadería (pago de tributos y cobro de reintegros).

Factura comercial



Factura comercial

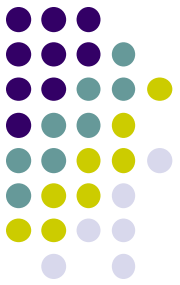
Datos de la empresa exportadora		E	FACTURA / INVOICE	
			N° 9999 - 00000001	
		Buenos Aires, FECHA / DATE (DAY / MONTH / YEAR)		
CLIENTE / CLIENT		REFERENCIA / REFERENCE		TRANSPORTADOR / CARRIER
CONDICIONES DE VENTA SALES CONDITIONS		CONDICIONES DE PAGO PAYMENT CONDITIONS		BANCO LOCAL INTERVINIENTE LOCAL BANK
ORIGEN ORIGIN	LICENCIA DE IMPORTACION IMPORT LICENCE	EMBARQUE DELIVERY		MARCAS Y NUMEROS MARKS AND NUMBERS
CANTIDAD QUANTITY	UNIDAD UNIT	DESCRIPCION DESCRIPTION		PRECIO UNITARIO UNIT PRICE
TOTAL FGB / FCA		FLETE FREIGHT	SEGURO INSURANCE	MONTO TOTAL TOTAL AMOUNT
MARCAS Y NUMEROS MARKS AND NUMBERS		PESO NETO NET WEIGHT	PESO BRUTO GROS WEIGHT	VOLUMEN CUBIC MEASUREMENT
Monto total:.....				
Notas / note:				
DECLARAMOS BAJO JURAMENTO QUE TODOS LOS DATOS QUE CONTIENE ESTA FACTURA SON EL FIEL REFLEJO DE LA VERDAD Y QUE LOS PRECIOS SON LOS REALMENTE A PAGARSE. DECLARAMOS EN IGUAL FORMA QUE NO EXISTEN CONVENIOS QUE PERMITAN ALTERACIONES DE ESTOS PRECIOS. SE TRATA DE MERCADERIAS DE PRIMERA CALIDAD SE TRATA DE MERCADERIA DE PRIMERA CALIDAD, SIN DEFECTOS				
FIRMA Y SELLO				

Lista de empaque



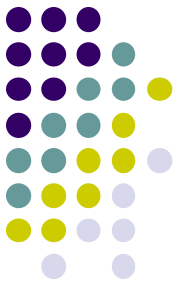
Datos de la empresa exportadora		LISTA DE EMPAQUE / PACKING LIST		
		N° 0001 Buenos Aires, FECHA / DATE (DAY / MONTH / YEAR)		
CLIENTE / CLIENT		FACTURA / INVOICE	PEDIDO / ORDER	
EMBARQUE DELIVERY		TRANSPORTADOR CARRIER	B/L AWB CP N°	
BULTO N° CASE N°	MARCAS MARKS	MEDIDAS SIZES	PESO NETO NET WEIGHT	PESO BRUTO GROSS WEIGHT
BULTOS CASES	PESO NETO NET WEIGHT	PESO BRUTO GROSS WEIGHT	VOLUMEN CUBIC MEASUREMENT	
FIRMA Y SELLO				

Documentos aduaneros



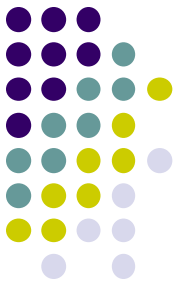
- Hoja de ruta (Transportista)
 - . Carga terrestre por carretera.
 - . Camino que seguirá el medio de transporte y plazo para recorrerlo.
 - . Especialmente importante en tránsitos de importación.
- AFIP – DGA Multinota (Importador / Exportador)
 - . Formato único de documentos que sirve para presentar, consultar o rectificar cualquier dato informado a la Aduana.
 - . También para solicitar excepciones tributarias o tratamientos arancelarios preferenciales.
 - . Importancia del despachante de aduana.
- Póliza de seguro de caución aduanera (Importador / Exportador)
 - . Finalidad: garantizar a la Aduana el pago de los tributos que correspondan.
 - . Se utiliza tanto en la importación como en la exportación, sobre todo en destinaciones suspensivas.
 - . Falta de documentos (por ejemplo, certificado de origen).

Documentos aduaneros



- MIC / DTA (Manifiesto Internacional de Carga / Declaración de Tránsito Aduanero) (Transportista)
 - . Se utiliza en transporte terrestre de cargas por carretera, especialmente con los países limítrofes de la Argentina.
 - . Función esencial: contener los datos del medio de transporte.
 - . Se utiliza tanto para exportación como para tránsitos.
 - . Un MIC/DTA puede amparar varios documentos de transporte.
- Formulario de destinación aduanera (Importador / Exportador)
 - . Intervención del despachante de aduana.
 - . Formaliza la salida y la entrada de mercadería a un territorio aduanero: declaración aduanera y liquidación de tributos.
 - . En exportación, se denomina permiso de exportación o permiso de embarque. En importación, despacho de importación.

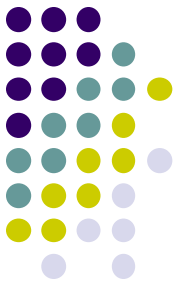
Destinación aduanera



AFIP		SUS REGIMEN: EXPORTACION A CONSUMO				2	
Aduana		Oficialización		Aho/AD/Tip/Nº Reg. D.C.		Folios	
Importador/Exportador		CUIT Nº		Despachante de Aduana		CUIT Nº	
Agente de Transporte Aduanero		CUIT Nº		Vendedor			
Vía		Documento de Transporte		Indicador Manifesto		Nombre del Transporte	
Bandera		Puerto de Embarque		Fecha Arribo		Marcas y Números	
Embalaje		Total Bultos		Peso Bruto		Deposito	
Aduana Origen / Salida		Cond. Venta		FOB Total		Divisa	
Seguro Total		Divisa		GARANTIAS Nº			
Información Complementaria							
INFORMACION DEL ITEM	Nº Item	Tipo	Posición SIM / DC	NALADISA / GAT	Lista	Estado	
	Total Kg. Neto		Origen País / Provincia	País de Procedencia / Destino		Unidad / Estado	Cantidad Unidades Estadísticas
	DECLARACION DE LA MERCADERIA						a) Opciones / b) Ventajas c) Opciones a nivel general c) AJUSTE-DECLA-DEO = NO AJUSTE-DECLA-INC = NO EXPROFAC-CONTEX = NO TRABEXP = TRANSO ZONAFRANCASDTX = NO b) DEJUAUTO a) AJUSTE-DECLA-DEO = NO AJUSTE-DECLA-INC = NO BANCOARGENTINA = 017 CUITRES15/06/MEYIP = 141 DEJUAUTO DTX = SI DEEXPINCLUFOS = SI ENTIDADFRANCTXT = SI EXPO-ORGANICO DTX = NO EXPO-PLAZOESPERSA = SI QNCCA-CAT-FAROPC = CAT0004
VALOR MERCADERIA	Unidad en Divisa		Unidad	Cantidad Unidades		Ajuste a Incluir en Divisa	
	FOB Total en Divisa		FOB Total en Dólar		Valor en Aduana en Divisa		Valor en Aduana en Dólar
	Precio Of. Unit. / Of. Especifico		Unidad	Costo / Cost. Unidades		Base IVA / Ganancias en Dólar	
	Documentos a Presentar				Insumos Import. Temporal en Dólar		Insumos Import. a consumo en Dólar
					Valor para Reintegros en Dólar		
LIQUIDACION	DEL ITEM			Cargos		TOTAL	
	Peric.	P / G / C	Importe			P / G / C	Importe
PAGADO							
GARANTIZADO							
ACOBRAR							
CANAL ASIGNADO						PAGADO	
U.T.V.						GARANTIZADO	
						ACOBRAR	

Firma y Sello Despachante de Aduana

Documentos de transporte

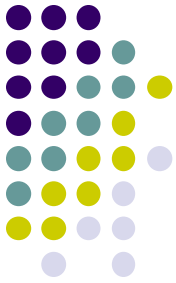


Representan

- Título de propiedad de la mercadería (transferibles mediante endoso – sólo las copias “negociables”).
- Prueba del contrato de transporte.
- Constancia de recepción de la mercadería por parte de la empresa transportista.

Documento	Tipo de transporte
Conocimiento de embarque (Bill of lading – B/L)	Marítimo / Fluvial
Guía aérea (Air way bill - AWB)	Aéreo
Carta de Porte (Way bill - WB)	Terrestre (camión y tren)

Conocimiento de embarque



Carrier Name
 NON-NEGOTIABLE COPY

SHEPPER		DOCUMENT NUMBER	
CONSIGNEE		EXPORT REFERENCES	
NOTIFY PARTY		FORWARDING AGENT REFERENCES	
PRECARRIAGE BY *		PLACE OF RECEIPT *	
VESSEL / VOYAGE NO		PORT OF LOADING	
PORT OF DISCHARGE		PLACE OF DELIVERY	
FINAL DESTINATION (FOR THE MERCHANT'S REFERENCE ONLY)		POINT AND COUNTRY OF ORIGIN (FOR THE MERCHANT'S REFERENCE ONLY)	
DOMESTIC ROUTING/EXPORT INSTRUCTIONS (FOR THE MERCHANT'S REFERENCE ONLY)		PL - FLORIDA	

PARTICULARS FURNISHED BY THE MERCHANT				PAGE 1	
Container No., Seal No., Marks & No's	No. of Containers or Packages	Kind of Packages; Description of Goods	Gross Weight/Code	Measurements/Code	

TOTAL NUMBER OF CONTAINERS OR PACKAGES (IN WORDS)								
ITEM NUMBER	WEIGHT	MEASUREMENT	CUR.	RATE	BASIS	P/C	PREPAID	COLLECT

LADEN ON BOARD THE VESSEL		Number of Original Bills of Lading		Place of Bills of Lading Issue		Prepaid at		Payable at	
DATE		BY		THREE					

(TERMS OF BILL OF LADING CONTINUED FROM BACK HEREOF) ENLARGED VERSION OF BACK CLAUSES IS AVAILABLE UPON REQUEST FROM THE CARRIER. In witness whereof, the undersigned, on behalf of _____, the Master and the owner of the Vessel, has signed the number of Bill(s) of Lading stated above, all of this tenor and date, one of which being accomplished, the others to stand void.

Dated _____
 Month _____

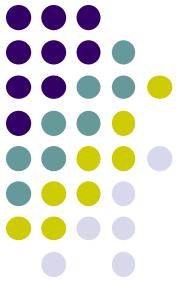
Day _____

Year _____

B/L No. _____

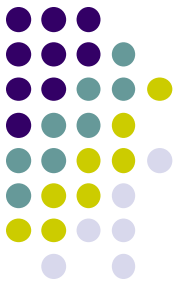
Declared Valued (U.S. \$) _____

Guía aérea



406 - <small>SHIPPER'S ACCOUNT NUMBER</small>		-0000 0000		406 - 0000 0000	
1 SHIPPER'S NAME AND ADDRESS _____ _____ _____		SHIPPER'S ACCOUNT NUMBER _____		NOT NEGOTIABLE AIR WAYBILL <small>(AIR CONSIGNMENT NOTE)</small> Copies 1, 2, and 3 of this Air Waybill are originals and have the same validity. It is agreed that the goods described herein are accepted in apparent good order and condition (except as noted) for carriage SUBJECT TO THE CONDITIONS OF CONTRACT ON THE REVERSE HEREOF. ALL GOODS MAY BE CARRIED BY ANY OTHER MEANS INCLUDING ROAD OR ANY OTHER CARRIER UNLESS SPECIFIC CONTRARY INSTRUCTIONS ARE GIVEN HEREON BY THE SHIPPER, AND SHIPPER AGREES THAT THE SHIPMENT MAY BE CARRIED VIA INTERMEDIATE STOPPING PLACES WHICH THE CARRIER DEEMS APPROPRIATE. THE SHIPPER'S ATTENTION IS DRAWN TO THE NOTICE CONCERNING CARRIER'S LIMITATION OF LIABILITY. Shipper may increase such limitation of liability by declaring a higher value for carriage and paying a supplemental charge, if required. Received in good order and condition at 16 17 18 <small>Place Date/Time</small> Signature of Consignee or his agent 19	
2 CONSIGNEE'S NAME AND ADDRESS _____ _____ _____		CONSIGNEE'S ACCOUNT NUMBER _____		ALSO NOTIFY NAME AND ADDRESS (OPTIONAL ACCOUNTING INFORMATION) 20 _____ _____ _____	
ISSUING CARRIER'S AGENT NAME AND CITY _____ _____		AGENT'S IATA CODE _____ ACCOUNT NO. _____			
3 AIRPORT OF DEPARTURE (ADDRESS OF FIRST CARRIER) AND REQUESTED ROUTING _____ _____					
ROUTING AND DESTINATION TO BY TO BY _____ _____		CURRENCY <small>CODE</small> <small>W/VAL</small> <small>OTHER</small> <small>DECLARED VALUE FOR CARRIAGE</small> <small>DECLARED VALUE FOR CUSTOMS</small> _____ 5			
4 AIRPORT OF DESTINATION _____		FOR CARRIER USE ONLY FLIGHT/DATE _____		AMOUNT OF INSURANCE _____	
INSURANCE - If shipper requests insurance in accordance with conditions on reverse hereof, indicate amount to be insured in figures in box marked amount of insurance.					
6 HANDLING INFORMATION _____ _____					
The shipper certifies that these commodities, technology or software were exported from the United States in accordance with the Export Administration Regulations. Diversion contrary to U.S. law is prohibited.					
NO. OF PIECES 7	GROSS WEIGHT 8	RATE CLASS COMMODITY ITEM NO. 8a	CHARGEABLE WEIGHT 9	RATE CHARGE 9a	TOTAL 9b
NATURE AND QUANTITY OF GOODS (INCL. DIMENSIONS OR VOLUME) 10 _____ _____ _____					
PREPAID / WEIGHT CHARGE / COLLECT A VALUATION CHARGE B TAX L TOTAL OTHER CHARGES DUE AGENT S TOTAL OTHER CHARGES DUE CARRIER R TOTAL PREPAID / TOTAL COLLECT			PICKUP CHARGES B DELIVERY CHARGES C SHIPPER'S R.F.C. <small>(AMOUNT TO BE RECEIVED BY SHIPPER)</small> 11 SIGNATURE OF SHIPPER OR HIS AGENT _____ _____		
CURRENCY CONVERSION RATES _____ _____			EXECUTED ON 12 13 14 15 <small>(Date) (Time) at (Place)</small> SIGNATURE OF ISSUING CARRIER OR ITS AGENT _____		
FOR CARRIER'S USE ONLY AT DESTINATION _____ _____			CHARGES AT DESTINATION _____ _____		
TOTAL COLLECT CHARGES _____			NO. 3 ORIGINAL FOR SHIPPER 406 - 0000 0000		

Certificados



- Certificado de origen (Exportador)
 - . Emitido por una institución autorizada en base a una declaración jurada del exportador.
 - . Acredita origen de la mercadería por tres supuestos:
 - .. Acuerdos comerciales que incluyen rebajas arancelarias (por ejemplo, ALADI, MERCOSUR y SGP).
 - .. Medidas de defensa comercial (investigaciones por dumping, subsidios o medidas de salvaguardia)
 - .. Razones estadísticas (en la práctica, medida no arancelaria)
- Certificado sanitario (Organismo oficial)
- Certificado de depósito (warrant) (Depósito fiscal)
- Certificado de peso (Exportador / Transportista)
- Certificado de análisis (Exportador / Laboratorio / Organismo oficial)
- Otros (p.e. Reacondicionamiento de bienes usados) (Importador)

Certificado origen ALADI



**CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y PRODUCCION
de la República Argentina – CACIPRA**

Florida 1/15 - 4º Piso
(C1005AAA) Buenos Aires – Argentina
Tel: 4331-0813 4343-5638 4342-8252
Fax: 54-11-4331-9116

Asociación Civil Sin Fines de Lucro
Fundada el 14 de Agosto de 1913

Email: cacipra@fibertel.com.ar
<http://www.cacipra.org.ar>

EX CAMARA DE COMERCIO DE BUENOS AIRES

CERTIFICADO DE ORIGEN
ASOCIACION LATINOAMERICANA DE INTEGRACION
ASOCIAÇÃO LATINO AMERICANA DE INTEGRAÇÃO

PAIS EXPORTADOR:

PAIS IMPORTADOR:

Nº de Orden (1)	NALADISA	DENOMINACION DE LAS MERCADERIAS

DECLARACION DE ORIGEN

DECLARAMOS que las mercaderías indicadas en el presente formulario, correspondientes a la Factura Comercial Nº..... cumplen con lo establecido en las normas de origen del Acuerdo (2) de conformidad con el siguiente desglose:

Nº de Orden	NORMAS (3)

Fecha:.....

Razón social, sello y firma del exportador o productor:.....

Observaciones:.....

.....

CERTIFICACION DE ORIGEN

Certifico la veracidad de la presente declaración, que sello

firma en la ciudad de:.....

A los:.....

Nombre, sello y firma Entidad Certificadora

Nota: (1) Esta columna indica el orden en que se individualizan las mercaderías comprendidas en el presente certificado. En caso de ser insuficiente, se continuará la individualización de las mercaderías en ejemplares suplementarios de este certificado, numerados correlativamente.

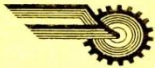
(2) Especificar si se trata de un Acuerdo de Alcance regional o de alcance parcial, indicando número de registro.

(3) En esta columna se identificará la norma de origen con que cumple cada mercadería individualizada por su número de orden.

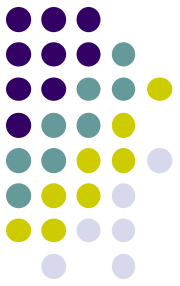
- El formulario no podrá presentar raspadura, tachaduras o enmiendas.

Certificado origen MERCOSUR



 CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y PRODUCCION DE LA REPUBLICA ARGENTINA -CACIPRA- - CERTIFICADO DE ORIGEN DEL MERCOSUR -				
1. PRODUCTOR FINAL O EXPORTADOR (NOMBRE, DIRECCION, PAIS)		IDENTIFICACION DEL CERTIFICADO (NUMERO)		
2. IMPORTADOR (NOMBRE, DIRECCION, PAIS)		NOMBRE DE LA ENTIDAD EMISORA		
3. CONSIGNATARIO (NOMBRE, PAIS)		CAMARA DE COMERCIO, INDUSTRIA Y PRODUCCION DE LA REPUBLICA ARGENTINA - CACIPRA - FLORIDA 1 - PISO 4º (C1005AAA) BUENOS AIRES - ARGENTINA TEL.: (54-11) 4331-0813 4342-9252 4343-5638 Fax : (54-11) 4331-9116 e-mail: cacipra@fibertel.com.ar		
4. PUERTO O LUGAR DE EMBARQUE PREVISTO		5. PAIS DE DESTINO DE LAS MERCADERIAS		
6. MEDIO DE TRANSPORTE PREVISTO		7. FACTURA COMERCIAL NUMERO: FECHA:		
8. Nr. DE ORDEN (A)	9. CODIGOS NCM	10. DENOMINACION DE LAS MERCADERIAS (B)	11. PESO LIQUIDO O CANTIDAD	12. VALOR FOB EN DOLARES (US\$)
Nr. DE ORDEN	13. NORMAS DE ORIGEN (C)			
14. OBSERVACIONES				
CERTIFICADO DE ORIGEN				
15. DECLARACION DEL PRODUCTOR FINAL O DEL EXPORTADOR: DECLARAMOS QUE LAS MERCADERIAS MENCIONADAS EN EL PRESENTE FORMULARIO FUERON PRODUCIDAS EN.....Y CUMPLEN CON LAS CONDICIONES DE ORIGEN ESTABLECIDAS EN EL ACUERDO..... FECHA:			16. CERTIFICACION DE LA ENTIDAD HABILITADA CERTIFICAMOS LA VERACIDAD DE LA DECLARACION QUE ANTECEDE, DE ACUERDO CON LA LEGISLACION VIGENTE. FECHA:	
SELLO Y FIRMA			SELLO Y FIRMA	
- VER AL DORSO -				

Bibliografía



De base

- Comercio Internacional en siglo XXI (varios autores)

Complementaria

- Prepararse para exportar (Olmedo - Sciscenko)
- Socorro... quiero exportar (Segré)
- Cómo exportar e importar (Fratalocchi)