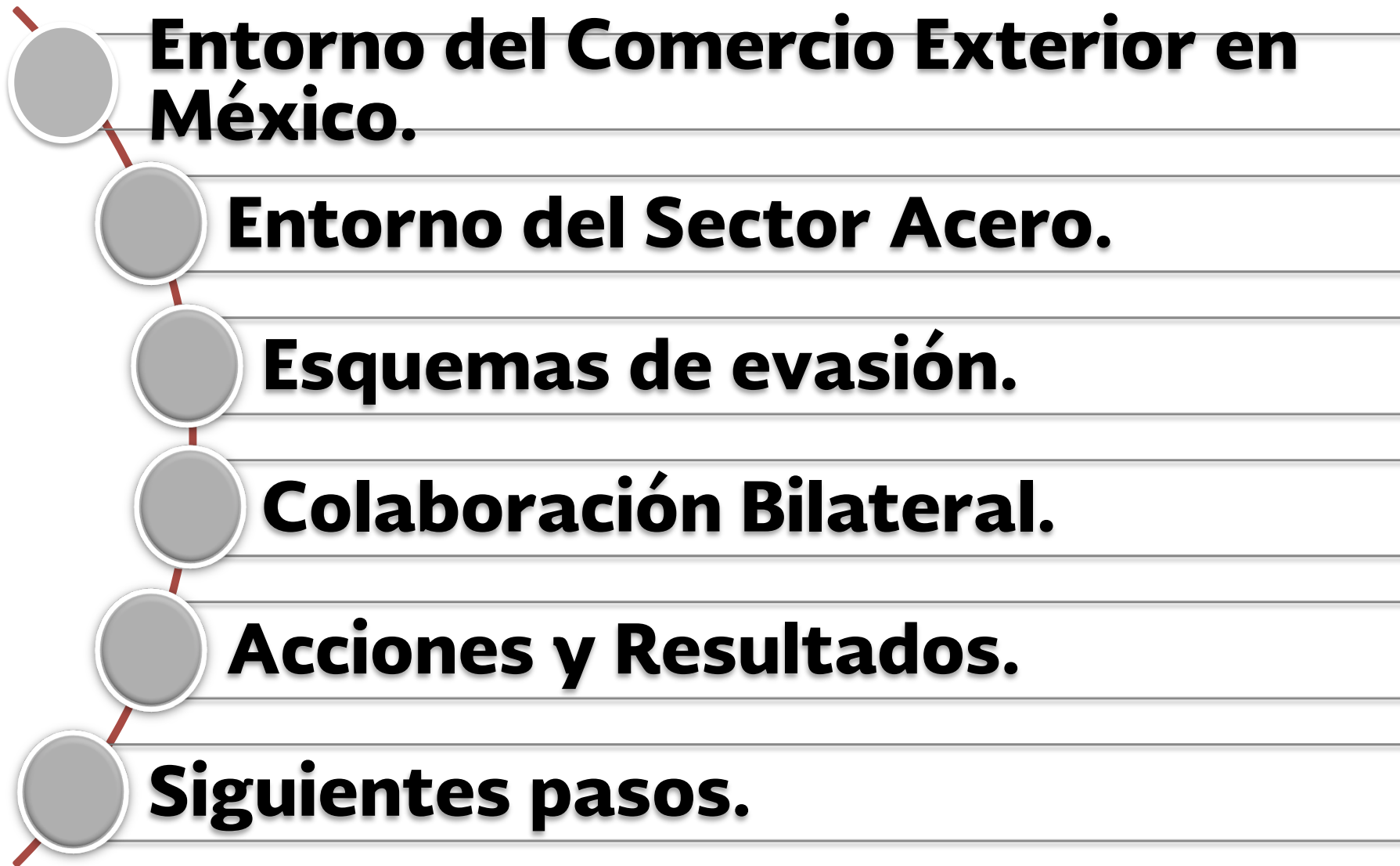


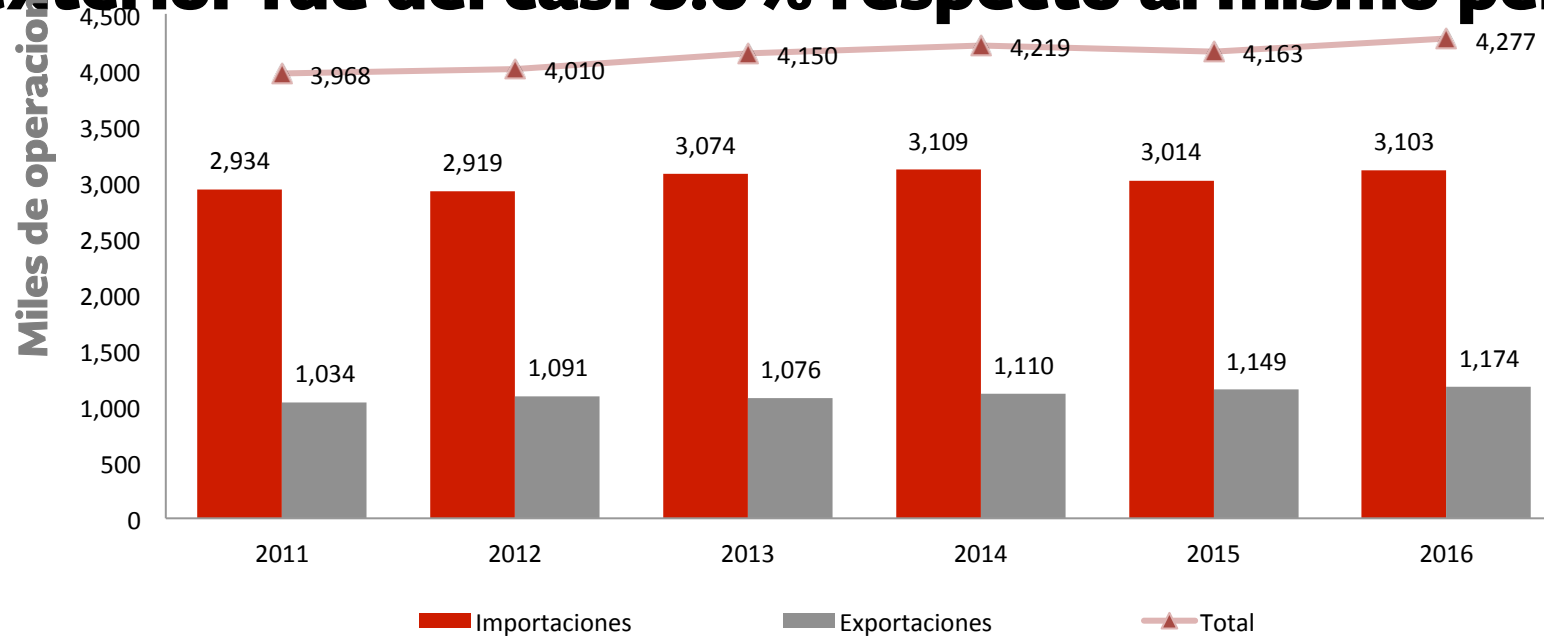
5to. Congreso de la Industria Siderúrgica Mexicana

Septiembre, 2016



Operaciones Comercio Exterior

Al segundo trimestre de 2016 el incremento de las operaciones de comercio exterior fue del casi 3.0% respecto al mismo periodo del 2015.



✓ Al segundo trimestre de **2016** se realizaron **4.3 millones de operaciones de comercio exterior**; de las cuales se recaudaron **356 mil 218.8 millones de pesos**, el cual representó el **25.6%** del total de los ingresos administrados por el SAT, lo que significó un incremento de 9.5% real, con respecto al mismo periodo del año anterior.

Fuente: Fuente: sat.gob.mx (recaudación) / INEGI (inflación)

Entorno del Sector Acero.

Fracciones Arancelarias Sector Acero.

- ✓ De acuerdo a la Tarifa de la Ley de los Impuestos Generales de Importación y de Exportación se tiene registro de **699 fracciones arancelarias**, comprendidas en los capítulos 72 y 73 de las cuales **106** están sujetas al pago de un arancel que va del **3% al 15%** y **593** se encuentran exentas.
- ✓ El **04 de abril de 2016**, se impuso como medida adicional un aumento del **15% de arancel por un periodo de 6 meses a 97 fracciones**, aplicables a países con los que México no tiene acuerdos comerciales, y que finaliza en el mes de octubre de 2016.
- ✓ Actualmente **157 fracciones arancelarias** se encuentran sujetas al pago de una **cuota compensatoria**, de las cuales el 76% corresponde a **119 fracciones arancelarias** del sector **Acero**, principalmente con los países China, Japón, Rusia, Ucrania y España.

Fuente: SA

Entorno del Sector Acero.

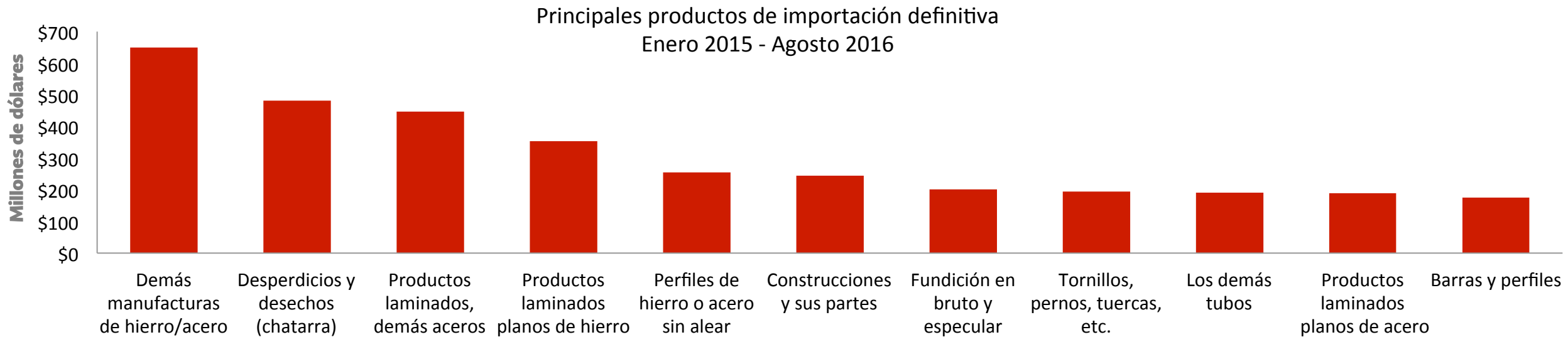
Importaciones definitivas – sector acero.

Enero-Agosto 2015

✓ 20,502 contribuyentes, importaron un total de 5,441 millones de dólares; de los cuales 502 representaron el 80% respecto del valor total de las importaciones.

Enero-Agosto 2016

✓ 20,216 contribuyentes, han importado un total de 4,449 millones de dólares (18% menos que el mismo periodo del año anterior) de los cuales 536 representaron el 80% respecto del valor total de las importaciones.



Fuente: SAAI/AGACE

Fuente: SAAI/AGACE

Entorno del Sector Acero.

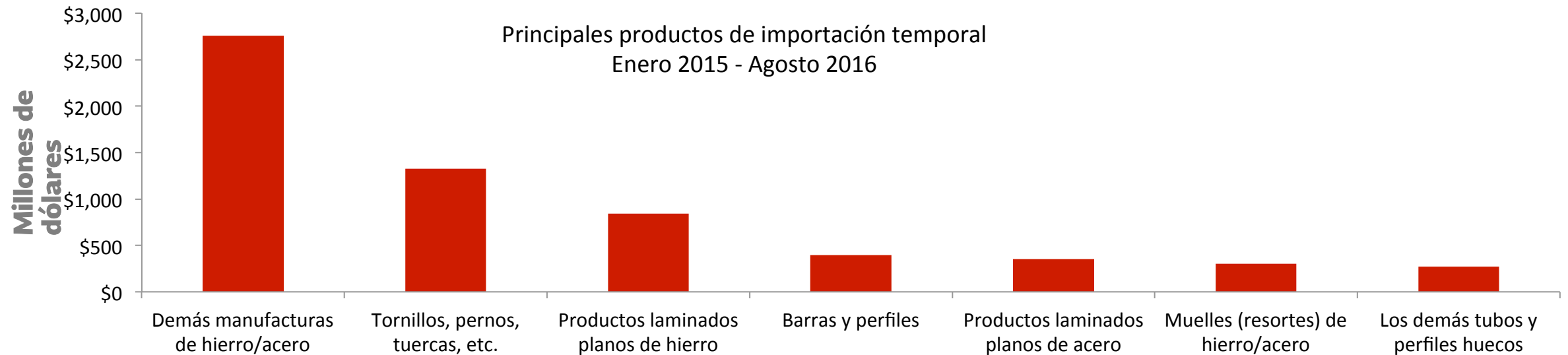
Importaciones temporales – sector acero.

Enero-Agosto 2015

✓ 2,501 contribuyentes, importaron un total de 6,058 millones de dólares de los cuales 297 representaron el 80% respecto del valor total de las importaciones.

Enero-Agosto 2016

✓ 2,523 contribuyentes, han importado un total de 5,342 millones de dólares de los cuales 332 representaron el 80% respecto del valor total de las importaciones.



Fuente: SAAI/AGACE

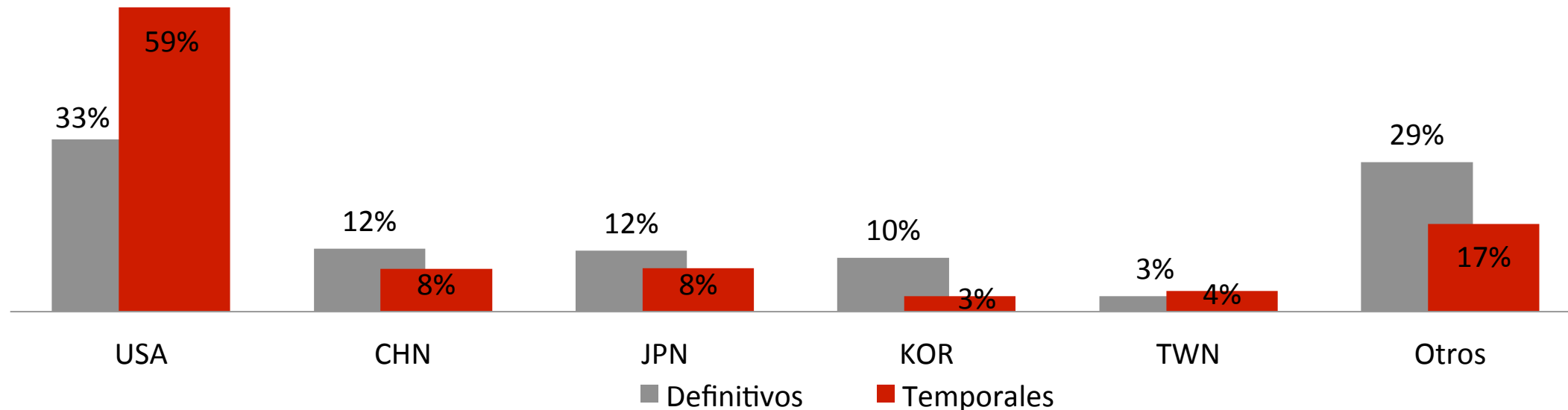
Fuente: SAAI/AGACE

Entorno del Sector Acero.

Orígenes de las Importaciones del sector

Estados Unidos representó el **59%** del total del valor de importaciones temporales y el **33%** en importaciones definitivas, mientras que China y Japón ocupan el segundo lugar con el **8%** en las temporales y **12%** en definitivas.

Principales Orígenes de Importación



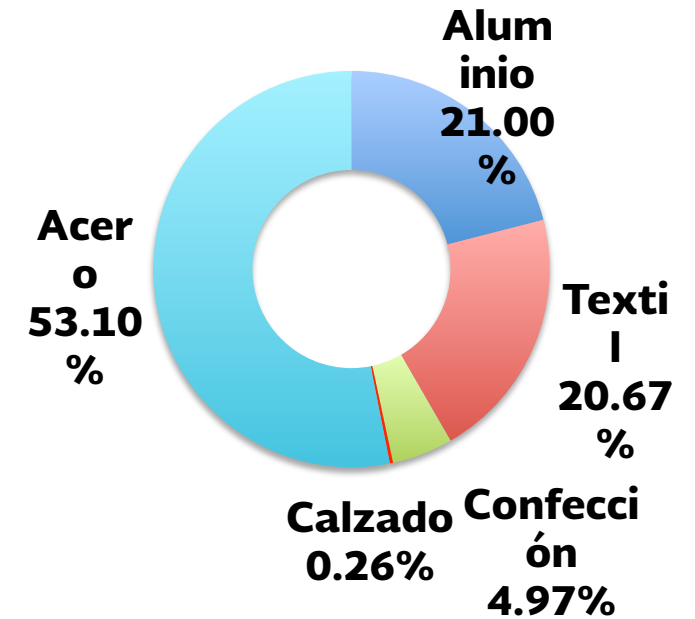
Fuente: SAAI/AGACE

Entorno del Sector Acero.

El 1° de enero de 2014 se publicaron las reglas para obtener la certificación IVA/IEPS, a fin de que los importadores puedan acceder a un crédito fiscal consistente en una cantidad equivalente al 100% del IVA-IEPS que deba pagarse por la introducción de bienes a territorio nacional bajo los regímenes aduaneros de importación temporal, transformación o reparación en programas de maquila o de exportación.

Universo de empresas IMMEX. Periodo 2011-2016

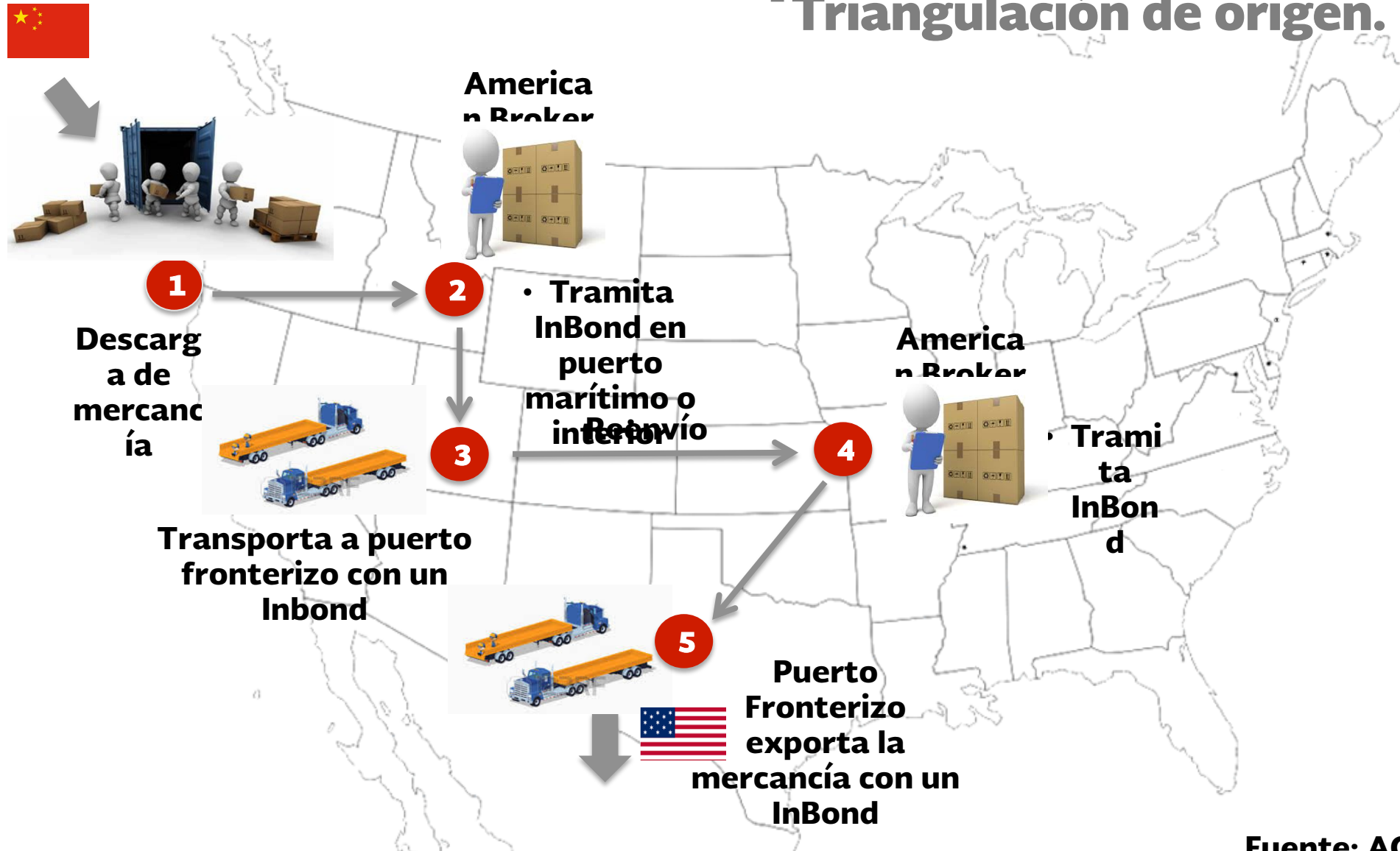
- ✓ Empresas con IMMEX Activas: **6,454.**
- ✓ Valor de las operaciones de importación temporal (IN): **907,080 millones de dólares.**
- ✓ Valor de las operaciones de retorno (RT): **1.14 billones de dólares.**
- ✓ Empresas Certificadas IVA – IEPS: **3,467.**
- ✓ Empresas Certificadas IVA-IEPS que operaron con el



Fuente: SAAI/AGACE

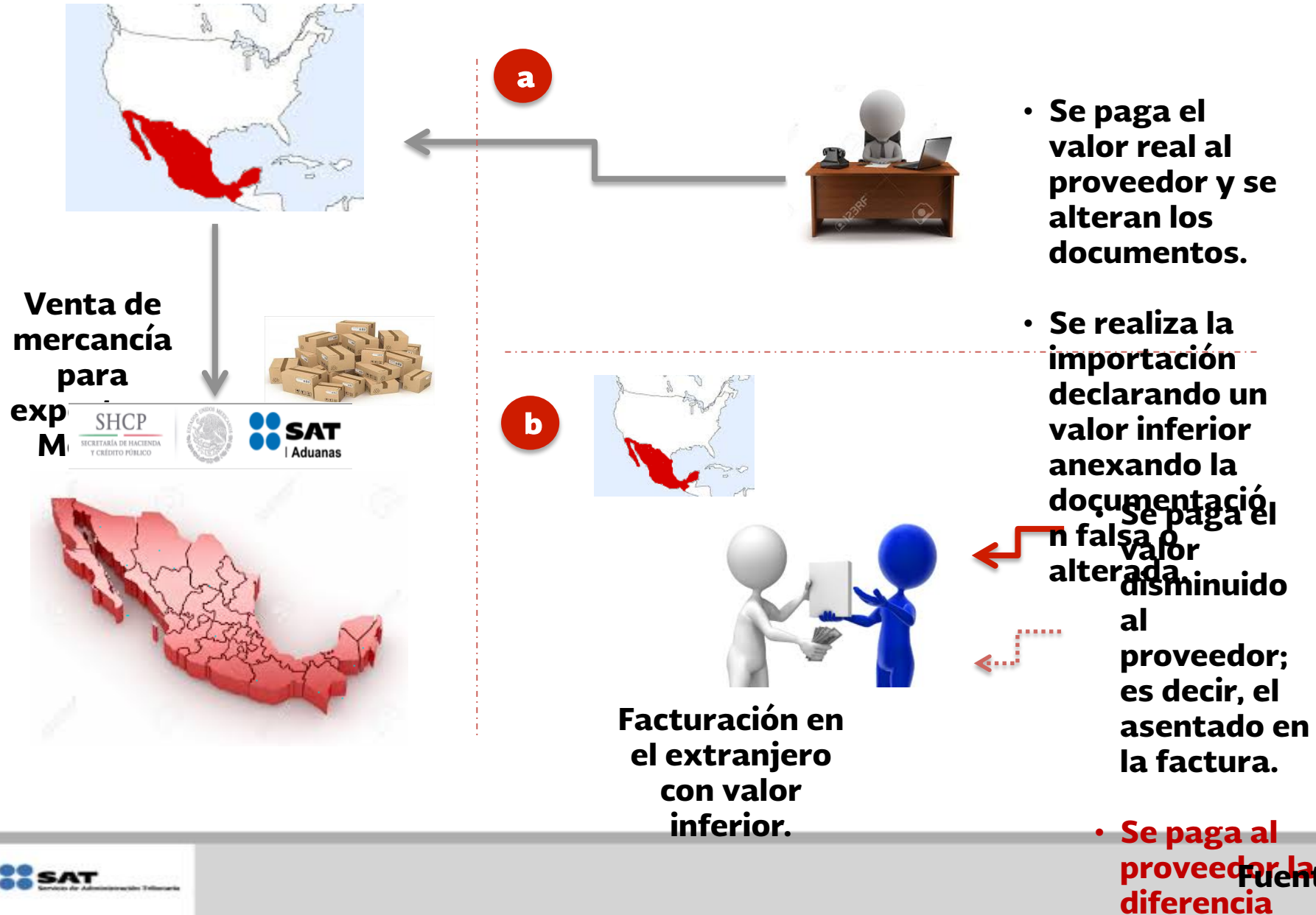
Principales sectores
que operan.

Esquemas de evasión. Triangulación de origen.



Fuente: AGACE

Esquemas de evasión. Subvaluación.



Esquemas de evasión. Inexacta clasificación.



**Presentan documentos
falsos (antes de
VUCEM)**

**NOM
'S**

**Permiso
s
Previos**

**Evadir regulación
o restricción no
arancelaria**

Cupos

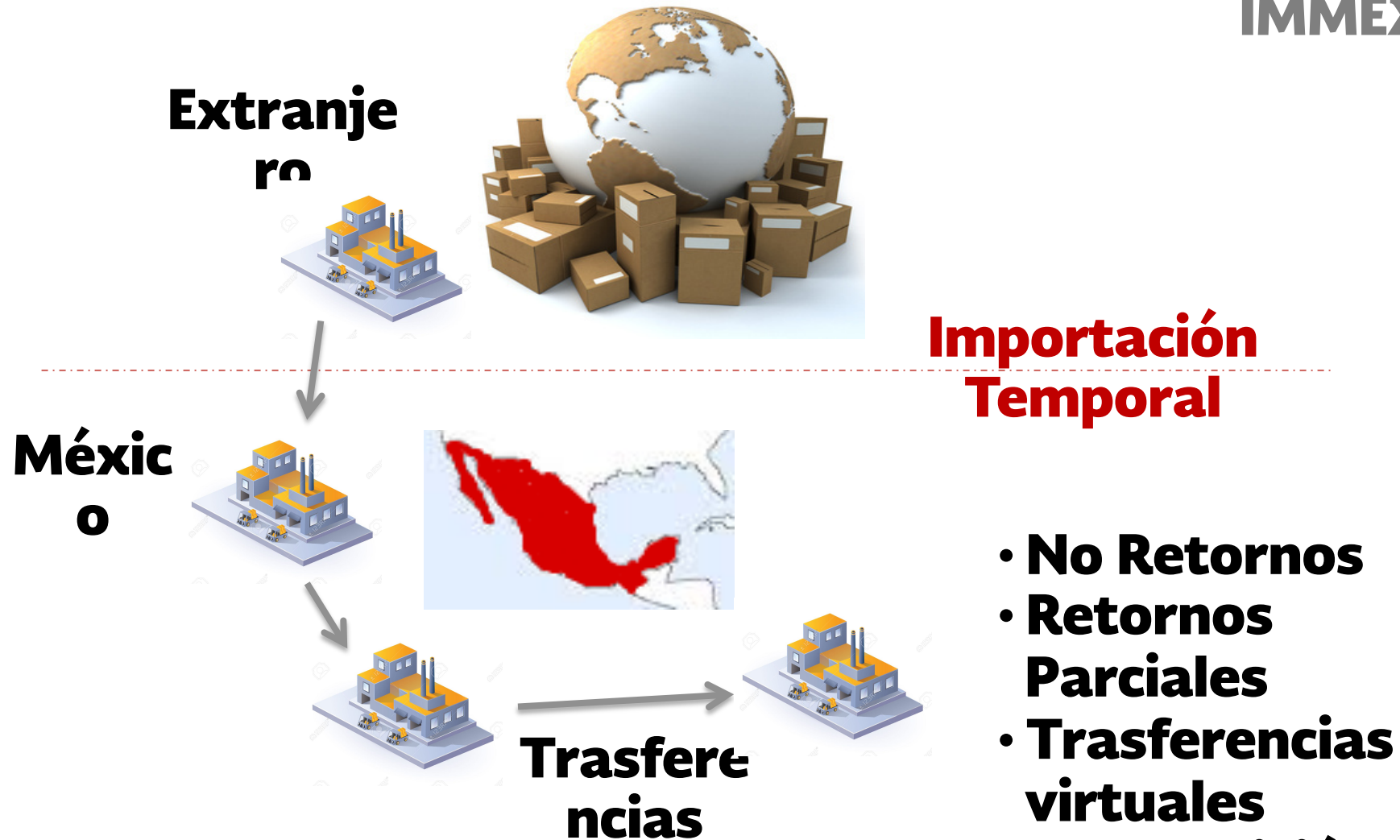
**Retiquetado de la
mercancía**



Fuente: AGACE

Esquemas de evasión.

Mal uso de Programas de Fomento IMMEX.



Fuente: AGACE
de empresas

Resultados del Grupo de Aplicación de las Leyes México-E.U.A.



Colaboración Bilateral México – E.U.A.

La trascendencia del TLCAN para el sector en México ha dado oportunidad de crear un grupo de alto nivel integrado por representantes de los Gobiernos y organizaciones industriales siderúrgicas de la región, denominado “Comité sobre Comercio del Acero de América del Norte” (NASTC) por sus siglas en inglés, creado desde el 2003, teniendo como objetivos principales:

- Promover la cooperación entre los gobiernos en asuntos relativos a la industria
- Analizar la problemática del sector en la región
- Servir como organismo consultivo para el intercambio de información
- ✓ SAT/AGACE y el Departamento de Seguridad Nacional/Investigaciones de Seguridad Nacional (ICE/HSI).

Colaboración:

- ✓ Grupos de aplicación de las leyes (EWG por sus siglas en inglés): Esquemas detectados: carrusel, triangulación y subvaluación.
- ✓ El objetivo del EWG consiste en intercambiar información y documentación derivada de acciones de investigación y de inteligencia para detectar ilícitos en materia de comercio exterior, tales como contrabando y fraude comercial.
- ✓ Unidad de Transparencia Comercial (TTU)
- ✓ Entrenamientos y Capacitaciones
- ✓ Periodo que comprende: enero de 2013 a noviembre de 2015.
- ✓ Se integraron un total de 37 casos, los cuales derivan de tres operativos: Unravel II,

Acciones y Resultados.

Firma del Acuerdo de Colaboración SAT-CANACERO.

- El 27 de julio se llevó a cabo la firma del Acuerdo de Colaboración entre CANACERO-SAT.
Principales ejes de acción.
 - ✓ Comités de seguimiento para detección oportuna de prácticas de fraude que afecten a la industria:
 - ✓ Intercambio de información.
 - ✓ Esquemas de capacitación.
 - ✓ Esquema de visitas de supervisión de empresas IMMEX de alto riesgo (SAT-SE)
 - ✓ Solicitud de dictamen a la Cámara para valoración de capacidad instalada.
 - ✓ Creación de un padrón sectorial de importación de acero.
 - ✓ Proyecto para el desdoblamiento de fracciones a 10 dígitos.

Resultados.

- ✓ En el presente mes se han llevado a cabo diversas reuniones con personal de CBP para crear una agenda de trabajo con el fin de establecer estrategias para combatir el comercio ilícito en la región.
- ✓ De enero de 2015 a junio de 2016, se han emitido 813 actos de fiscalización a contribuyentes del sector, a los que se les ha determinado créditos fiscales por 3,859 millones de pesos, de los cuales 23 actos de fiscalización fueron por la incorrecta aplicación del trato arancelario preferencial, con créditos fiscales por 569 millones de pesos.

Fuente: AGACE

Siguientes pasos

- 
- **Agregados en otros países.**
 - **Establecimiento de un grupo de trabajo para el continuo intercambio de información y la realización de operaciones en conjunto.**
 - **Intercambio de inteligencia y buenas prácticas en comercio ilícito y fraude comercial.**
 - **Identificación de los problemas comunes del sector.**
 - **Automatización del Modelo de Riesgo IMMEX.**
 - **Alertas a Importadores y exportadores de riesgo.**
 - **Especialización a funcionarios y acreditación de observadores.**