



J.A. Del Río

Certified Public Accountants

Helping companies do business in Latin America®

**Tax Department /
Departamento de impuestos**

**Newsletter / Boletín Informativo 20
November / Noviembre 2019**

www.jadelrio.com



Electronic Payment of Foreign Trade

On December 22nd, 2016 the "General rules for the receipt of tax return information and the collection of federal resources by credit institutions" were published by the Official Gazette of the Federation.

In order to maximize the operation and safeguard the Federal interest, and to certify the remuneration or consideration paid to credit institutions that collect federal resources, including contributions from foreign trade operations and others paid jointly, it was necessary to upgrade the existing fee scheme and to bring it into line with international standards.

The purpose of the rules is to establish the terms and conditions to which credit institutions are to be subject in order to carry out by themselves and/or through their banking correspondents, service providers or agents, the receipt of tax return information and the collection of federal resources; including contributions from foreign trade operations and others to be paid jointly with them.

Within the categories that the bank has for the reception and collection of information received from tax declarations as well as from federal resources in matters of foreign trade, we can mention electronic payment of foreign trade, wire transfer, and window payment. The above categories are authorized in Appendix 1 from the standard form contract regarding rules.

Through "an Agreement amending the General Rules for the Receipt of Tax Return Information and the Collection of Federal Resources by Credit Institutions", various extensions have been published for the entry into force of these guidelines, the last being published on August 30th 2019, from which the referenced deposit, through means of the registration code, came

Pago Electrónico de Comercio Exterior- PECE

El 22 de diciembre de 2016 se publicaron en el Diario Oficial de la Federación las "Reglas de carácter general para la recepción de información de declaraciones fiscales y la recaudación de recursos federales por parte de las instituciones de crédito".

Las cuales para maximizar la operación y salvaguardar el interés fiscal de la Federación, y para homologar la retribución o contraprestación que se paga a las instituciones de crédito que recaudan recursos federales, incluyendo las contribuciones de operaciones de comercio exterior y las demás que se pagan conjuntamente, era necesario modernizar el esquema tarifario existente y ajustarlo a estándares internacionales.

Las Reglas tienen como objeto establecer los términos y condiciones a los que deberán sujetarse las instituciones de crédito, para llevar a cabo por sí mismas y/o por conducto de sus corresponsales bancarios, entendidos éstos como los prestadores de servicios o comisionistas, la recepción de información de declaraciones fiscales y la recaudación de recursos federales, incluidas las contribuciones provenientes de operaciones de comercio exterior y demás que deban pagarse conjuntamente con éstas.

Dentro de las modalidades que tiene el banco para la recepción y recaudación de la recepción de información de declaraciones fiscales como de los recursos federales, en materia de comercio exterior, podemos mencionar: pago electrónico de comercio exterior, mediante banca electrónica, pago en ventanilla. Las anteriores modalidades están autorizadas en el Apéndice 1 del contrato de adhesión de las reglas.

Mediante "Acuerdo que modifica las Reglas de carácter general para la recepción de información de declaraciones fiscales y la recaudación de recursos federales por parte de las instituciones de



crédito" se han publicado diversas extensiones para la entrada en vigor de estos lineamientos, siendo la publicación del 30 de agosto de 2019 la última extensión por lo que el Depósito Referenciado a través de Línea de Captura entró en vigor el 25 de noviembre del 2019.

Recomendamos hablar con sus asesores de comercio exterior de los principales cambios que en la materia puedan afectar a sus operaciones.

into force on November 25th, 2019.

We recommend that you speak to our foreign trade advisors about the key changes that may affect your operations in this area.

IMPORTANT DISCLAIMER: This document has been prepared by J. A. Del Río for our clients and professional associates. This document only refers to Mexican law. While every effort has been made to ensure accuracy, no responsibility can be accepted for errors or omissions, however caused. The information contained in this document should not be relied on as advice and should not be regarded as a substitute for detailed advice in individual cases. No responsibility for any loss occasioned to any person acting or refraining from action as a result of material in this document is accepted by the authors or J. A. Del Río. If advice concerning individual problems or other expert assistance is required, we would be pleased to oblige.

AVISO IMPORTANTE: Este boletín ha sido preparado por J. A. Del Río para nuestros clientes y asociados profesionales. Este documento se refiere únicamente a la ley mexicana. A pesar de que se ha hecho un esfuerzo para asegurar la precisión de este documento, no podemos aceptar responsabilidad por errores u omisiones, sin importar su causa. La información contenida en esta publicación no debe ser tomada como una opinión y no debe ser considerada como sustituto de una asesoría profesional específica sobre casos particulares. Los autores de J. A. Del Río no asumen responsabilidad alguna por pérdidas ocasionadas a personas que actúen o se abstengan de actuar como resultado del material de este documento. Si necesita asesoría con relación a problemas individuales o cualquier otra asistencia profesional, nos dará mucho gusto proporcionársela.

About us

J.A. Del Río S.A. De C.V. We are a bilingual accounting firm dedicated to helping foreign companies doing business in Latin America.

We provide services to companies across Latin America through our offices strategically located in Mexico, Central America* and Colombia.

For more information, please visit our website:

www.jadelrio.com

¿Quiénes somos?

J.A. Del Río S.A. De C.V. Es una firma bilingüe de contadores enfocados en ayudar a empresas extranjeras a hacer negocios en Latinoamérica.

Prestamos servicios a empresas en todo Latinoamérica por medio de nuestras oficinas localizadas estratégicamente en las principales ciudades de México, Centroamérica* y Colombia.

Para mayor información por favor visite nuestro sitio web:

www.jadelrio.com

Our offices / Nuestras Oficinas:

Guadalajara / Guadalajara

Circ. Agustín Yáñez 2613 Piso 2
Col. Arcos Vallarta Sur
Guadalajara, Jalisco.
México 44500

Tel. +52 (33) 3669-5300

Guadalajara / Guadalajara

Torre Sterling
Francisco de Quevedo 117, Piso 4-B
Col. Arcos Vallarta Sur,
Guadalajara, Jalisco.
México 44500

Tel. +52 (33) 3615-2303

Mexico City / Ciudad de México

Av. Paseo de la Reforma 265, Piso 16
Col. Cuauhtémoc
Delegación Cuauhtémoc,
Ciudad de México,
México 06500

Tel. +52 (55) 5531-1425

Monterrey / Monterrey

Torre Comercial América
Av. Batallón de San Patricio 111
Piso 7 interior 703
Col. Valle Oriente
San Pedro Garza García,
Nuevo León 66269

Tel. +52 (81) 4624-0145

León / León

San Mateo, Torre II Blvd.
Campestre 2502, Piso 5, interior 502
Col. El Refugio Campestre
León, Guanajuato 37156

Tel. +52 (447) 1521-730

Querétaro / Querétaro

Plaza Central Park
Av. Armando Birlain Shaffler 2001
Piso 15, interior 2
Col. Centro Sur
Santiago de Querétaro,
Querétaro 76090

Tel. +52 (442) 291 94 63 Ext. 1012

Bogotá / Bogotá

Edificio Paralelo 108.
Autopista Norte, Av. Carrera 45.
No. 108-27, Torre 2, Oficina 1502.
Bogotá, Colombia

Tel. +57 (1) 44-31-440

*Oficinas representativas / Representative Offices



Web Site / Sitio Web: www.jadelrio.com

Contact Us / Contacto: contacto@jadelrio.com