

sánchez
devanny®

á
abogados

Comercio Exterior y Aduanas

貿易・税関

- 貿易業務のカスタムメイドの戦略計画における助言
- 貿易・税関分野の法律助言
 - 関税分類
 - 関税評価
 - アンチダンピング・相殺関税手続き
 - 自由貿易協定・原産地規則の分析
 - 関税・非関税規制遵守
- 輸出促進計画（IMMEX、ALTEX）及び特定の産業セクターの関税削減計画（PROSEC、規則第八）に沿って活動する国内外の投資家への徹底支援
- 社内監査・政策の適用における支援
- 貿易分野の助言及び研修
- 手続きの調停・正常化におけるメキシコ当局に対する代理

- 関税分野の訴訟における代理
- 規制・訴訟手続きに関する助言
- 市場調査・対象企業のプロフィール調査の助言

Socios / パートナー

Turena Ramírez Ortiz トゥレンナ・ラミレス・オルティス

José Alberto Campos Vargas ホセ・アルベルト・カンポス・バルガス

Experiencia Representativa:

主な実績：

- 化粧品・栄養補助食品会社に対する、様々な商品の創出及びメキシコへの輸入販売の全要件に関する助言。当社の助言には、商品のメキシコへの輸入・販売の要件全般、当該取引の財務・労務面、直接販売業務を行うために会社の実施すべき組織が含まれる。
- NAFTA の原産地証明確認の複雑な訴訟において、メキシコへ輸出された七面鳥の NAFTA 原産地証明を無効とする意図で食品製造会社及び輸出会社に対し NAFTA 原産地証明の再検討が行われたが、その代理に成功。代理には、商品の原産地を証明するために関連証拠を収集する目的の当該企業及び財務当局（税務サービス“SAT”）に対する NAFTA の監査の手続きも含まれる。

- 規制遵守監査・評価の結果起こった規制遵守度の修正訴訟における、メキシコ当局に対する石油化学誘導体の大手企業の代理。当社の助言には法的解決代替策の構成や連邦当局との仲裁、監査の結果の完全正規化を含む。
- 財務当局 SAT による電子機器製品に対する関税を上げる決定に起因する関税訴訟における電子機器業界の会社の代理。当社の代理には関税・税金手続きや弁護の準備、最初の件数削減及びそれに関連した税・信用制裁の削減が含まれる。
- 製鋼産業の組合がこの種の製品の最終的輸入への特惠関税率の実施に反対し申し立てた保護手続きにおける、第三者としての様々な会社の代理。この手続きの結果、この保護措置により適用可能な輸入関税は適用不可とされる可能性が高く、特惠関税のもとでこの種の製品の輸入販売についてより可能性が開けることとなる。
- 最近導入された貿易についての二つの規定の改定における鉄道会社の代理。この規定によりこの鉄道会社のメキシコにおけるサービス業務が阻害され、国内・国際交通や検査、税関への申告の提出に影響を与えることとなっていた。当社の代理には、行政税関当局との折衝、連絡事項の提出、税務当局へ

のロビイングが含まれ、連邦法の当該既定の見直しが行われ満足 of いく結果となった。

- 輸入品及び爆発物とされる品目の物流の変更の影響、またこの変更による輸入許可の拒否の可能性についての自動車部品メーカーに対する助言
- メキシコでの流通契約の終了及び新規流通業者の指名に関する専門食品会社への助言。当社の助言には、新規流通業者を指名するにあたり遵守すべき税関要件及び貿易要件、また実施計画戦略の作成、前契約による商品の販売も含まれる。
- 石油・ガスの複数のエネルギー会社の中南米地域における事業拡大計画案策定。輸出入規制の順守計画及び関税・非関税障壁についての研修の準備・実施を含む。
- 貿易規制遵守計画の実施における化粧品業界の複数企業への助言
- NAFTA 原産地証明の確認手続きにおける、塩化ビニルモノマー (VCM) ・塩化ビニル樹脂 (PVC) の会社の代理に成功。代理の結果、メキシコ政府による原産地証明の無効判断が修正され、NAFTA 原産地証明が完全に認められ、メキシコの輸入業者にとって約 2000 万ドルの節約となった。

- 米国製繊維製品の NAFTA 原産地証明の無効判断についての訴訟における代理に成功。これにより、米国の輸出業者及びメキシコの輸入業者にとって約 1 5 0 0 万ドルの節約となった。
- 税関、物流、コスト、安全、事業面で様々な恩恵を享受するための、「新認定企業スキーム」(NEEC)として知られる「メキシコ認可経済事業者」(AEO)計画についての、自動車業界及び化学業界の企業に対する助言及びその実施。物流・供給チェーンを保証し、コスト・輸入にかかる時間・リスク・罰則を削減し、企業にとっての税関業務全体を最適化することがその目的である。
- 米国の製鋼会社の原産地証明の無効判定が決定した後、輸出業者及び輸入業者共同の法律戦略の実施による NAFTA 原産地証明の承認の取得。その結果両社にとって 1000 万ドルの節約となり、取引関係の断裂が避けられた。
- 連邦財務行政裁判所での税金・関税・罰金としての 2000 万ドルの請求に異議を申し立てる訴訟におけるメキシコ大手の自動車部品メーカーの代理の成功。
- 鋼鉄製品の特恵関税の取り消しを受けての新たな供給元からの原料・部品・構成品の輸入における、メキシコ大手自動車部品メーカーへの支援

- IMMEX プログラムに基づくメキシコ国内の複数の生産工場の取得における自動車部品メーカーへの助言
- 化粧品・栄養補助食品業界の複数の会社に対する、その商品の輸入販売を行うためのメキシコ国内の業者の設立における助言
- 非常に重要な商品の関税分類における基準確認の取得についての、シリコン納入業者に対する助言。これにより、この会社はメキシコでの輸入業を、税金未納請求を受けることなく継続することができた。
- メキシコ支社設立やメキシコ子会社が商品の輸入販売ができるようにするために必要なすべての許可・認可の取得を含む、メキシコでの財の輸入販売の適用要件に関するインターネット販売会社への助言
- メキシコ国内の新ビジネスの買収において、法律監査およびメキシコの様々な団体のレビュー手続き、またメキシコでの資産取得による貿易・税関関連の様々な分野の問題が起こるのを予防するためのこれら分野の修正の推奨を含む、世界的企業に対する助言
- 連邦財務行政裁判所に対して、また連邦当局への重要なロビイング活動における、世界的大手南京錠メーカーグループの代理。訴訟は成功し、NAFTA

原産地証明の検証手続に由来する、支払い責任のあった税金 1700 万ドルの 94%が削減されることとなった。

- 約 1 億ドルの税金の支払い責任を課された米国大手 PET 繊維会社に対する NAFTA 原産地証明の検証手続の再開、およびこの手続きにおける代理の成功。
- 米国大手バルブ会社に対する NAFTA 原産地証明の検証における有利な決定。
このバルブ会社の代理の結果、依頼人にもそのメキシコの輸入業者にも経済的影響は出なかった。
- メキシコ税関当局が厳しい安全対策を課し、その結果商品サンプリングが行われ、関税分類が常に変更し税金滞納の判定が下ることにより影響を受けている多国籍化学薬品企業に対する助言。サンプリングおよび訴訟において税金滞納額の 90%を削減することに成功。
- メキシコ税関当局に対する、米国の中古車オークション販売のリーダー企業による輸入における代理および規制の削減
- 訴訟および連邦政府、財務・税関当局へのロビイングにおける鉄道会社の代理。その結果、鉄道会社に適用される様々な貿易関連の規則の改正につながった。これらの改正は鉄道業界のすべての企業の慣例的業務への輸入につい

での影響を削減し、かなりのコスト削減やプロセスの大幅改善を可能とした。

また、化学業界の企業に対しても、貿易規則の改正において同様な分析、戦略を実施することで、同様の結果を得た。

- 「製造業、マキラドーラおよび輸出サービス産業促進に関する政令」(IMMEX)
のような産業促進制度の恩恵を最大限に活用する、戦略的税関手続きプラットフォーム構築及び実施における、複数の国際的企業への助言
- 世界最大級の繊維企業のメキシコ進出のための税務・税関手続き計画
- 誤った税関分類や関税評価、税関監査、貿易手続き全般に由来する、国際条約・税関・納税・行政訴訟関連における様々な産業セクターへの助言

Experiencia Representativa Adicional de Nuestros Abogados:

その他当事務所の弁護士の実績：

- 貿易分野での監査に由来する税金清算に対する約 6000 万ドルの訴訟での、連邦財務行政裁判所やその他の連邦裁判所においての、様々な訴訟手続きでの国際的大手電気・電子機器メーカーの代理。当該審においても、さらにその後のアンパー口裁判においても依頼人に有利な決定が下された。

- 連邦財務行政裁判所やその他の連邦裁判所においての、メキシコへ輸出された商品の原産地証明の無効決定についての手続きにおける外国の様々な輸出企業の代理でそれぞれの裁判で有利な結果を得る
- 原産地証明の検証手続きで輸出企業の NAFTA 原産地証明が無効とされた商品について、その状況に由来する税金の清算に不服を申し立てる輸入企業の代理。代理の結果、検証手続きに由来するメキシコ輸入業者の税金滞納額が減額された。
- 大手オフィス家具会社が輸入した商品の不正確な関税分類決定による行政・訴訟手続きにおける、この家具会社の代理。連邦財務行政裁判所やその他の連邦裁判所での行政裁判ともに有利な結果となる。
- 付加価値税 (IVA) に関わる食品の性質に関連する様々な訴訟における、大手の食品・ ペットフード製造輸入業者の代理
- 栄養補助食品業界の様々な企業に対する、栄養補助食品の輸入時に不適正に支払われた IVA の回復に関する助言
- 不適正な関税分類により差し押さえされた商品の回復における、電圧調整器の大手輸入販売会社の代理。当該行政裁判において成功を収める。

- 連邦財務行政裁判所でのこの種の食品の関税分類に関する様々な裁判における大手調味料・食品添加物メーカーの代理
- 果汁商品の適正な関税分類決定およびこれに由来する様々な訴訟手続きにおける、大手果汁輸入業者の代理
- 専門薬製造用の薬品や原料の税関での適正な評価に関する様々な手続きにおける、世界的大手製薬会社に対する助言。この手続きに由来する訴訟における依頼人の代理に成功。
- 石油産業関連の様々な企業に対する、商品の合法的輸入を証明する書類の存在を確保するための自己修正手続きの実施における助言
- 破壊されたあるいは不使用の船舶用装置の通関状況の正規化のための法的構造の構想における大手石油企業の代理
- 恒常的および一時的輸入品の正規化について、貿易細則に定めのない点を利用してのより経済的な手続きの実施における、自動車組み立て会社に対する助言

