

Importadores de Alto Riesgo

***Acciones de Fiscalización
al 30 de julio de 2008***



Aduana Argentina

1) *Características*

- Diversidad de mercaderías importadas;
- Alto monto de importaciones en periodos cortos que no guardan relación con la solvencia de la empresa;
- Poseen exclusión total o parcial de la percepción del IVA adicional;
- Valores declarados fuera de los usuales de la rama de la industria o comercio.
- No poseen capacidad operativa ni depósitos;
- Sus accionistas no exteriorizan capacidad económica;
- No poseen empleados en relación de dependencia ;
- No poseen bienes registrables;
- Su actividad económica declarada no se corresponde con su operatoria importadora



2) Principales Mercaderías

- Electrónica;
- Textil e indumentaria;
- Motocicletas;
- Videojuegos y accesorios;
- Cuatriciclos;
- Juguetes;
- Computación;
- Accesorios para autos;
- Cierres de cremallera;
- Termos.



3) Origen

- India
- Malasia
- Corea Democrática
- Corea Republicana
- China
- Filipinas
- Singapur
- Tailandia
- Hong Kong
- Indonesia
- Pakistán
- Taiwán
- Vietnam



4) Modalidad Utilizada

1. Cambio de posición arancelaria
2. Cambio de origen
3. Manipulación de peso
4. Subvaloración



Aduana Argentina

5) Alertas de Destinaciones Oficializadas (ADO) Con Garantía (N. E. DGA N° 55/07)

- **Cantidad**
198 (ciento noventa y ocho)
- **Monto de la garantía exigida**
u\$s 1.437.876
- **Resultados**
6 (seis) denuncias formuladas



6) Alertas de Destinaciones Oficializadas (ADO) Sin Garantía

- **Cantidad**
95 (noventa y cinco)
- **Resultados**
15 (quince) denuncias formuladas



Aduana Argentina

7) Fiscalizaciones Conjuntas DGA - DGI

- **Cantidad**
14 (catorce) Fiscalizaciones Generadas



Aduana Argentina

Consejo Consultivo Aduanero

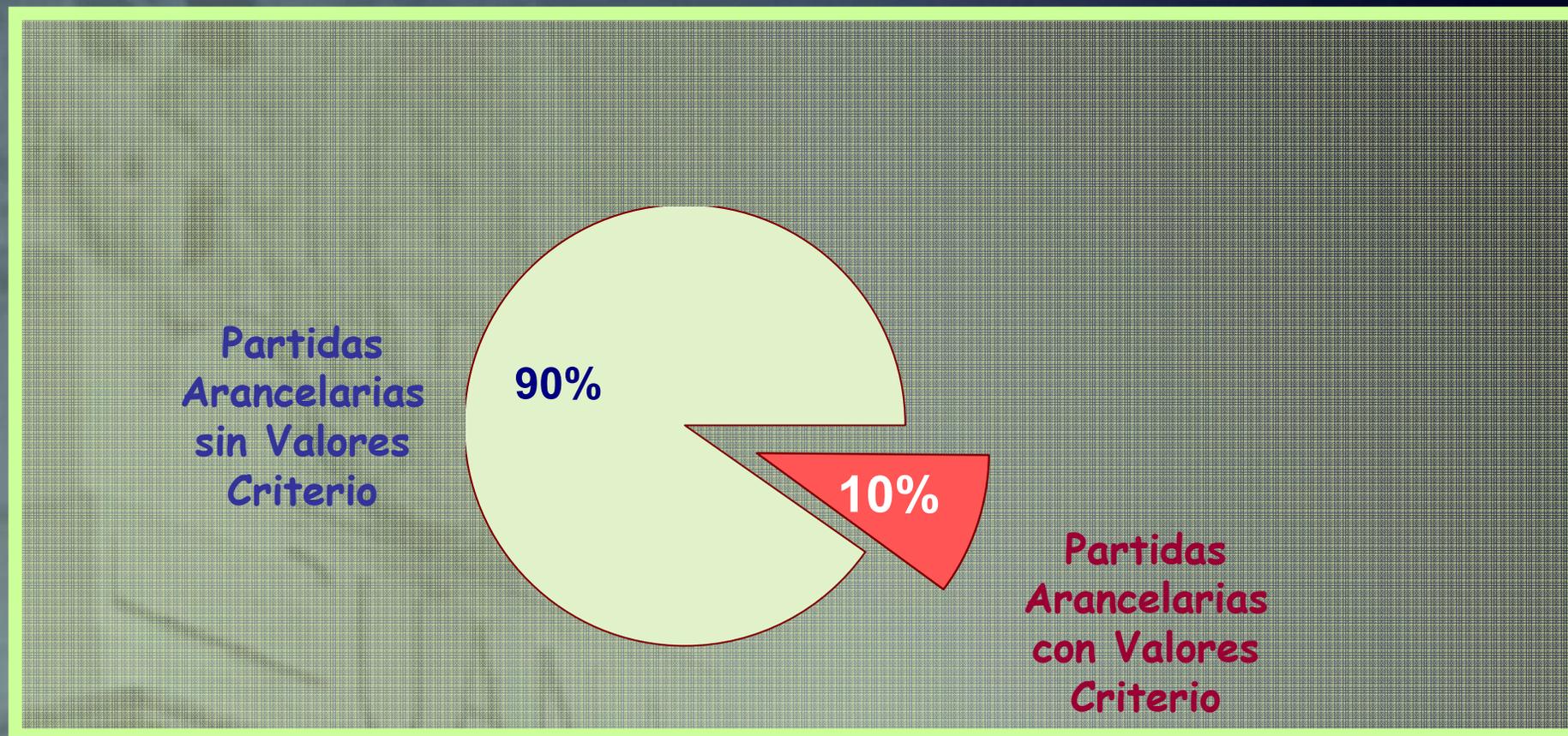
*Impacto del mecanismo de
Valores Criterio sobre
el Comercio Importador*

C. A. de Buenos Aires, Julio de 2008

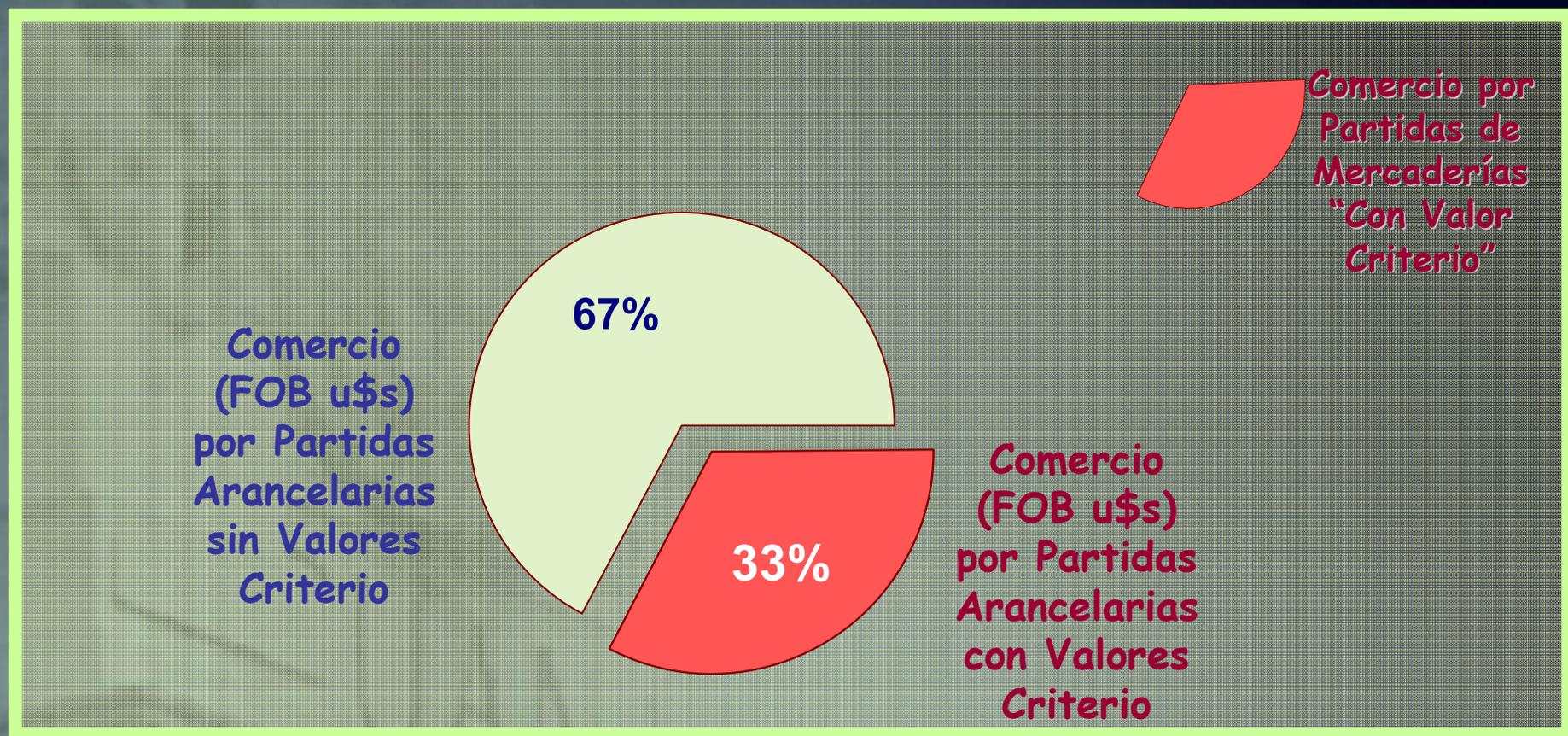


Aduana Argentina

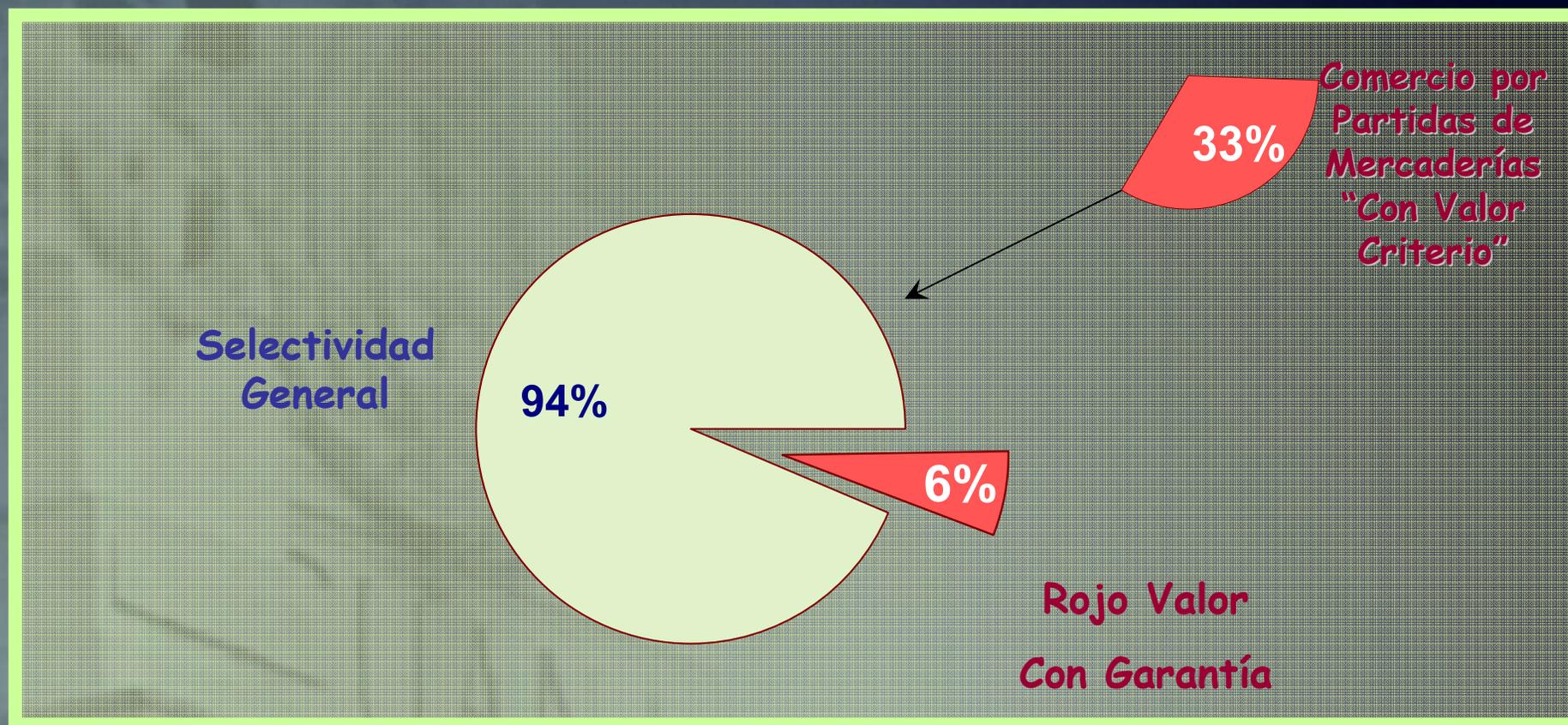
Proporción del Arancel de Importación sujeto a Valores Criterio



Proporción del Comercio de Importación sujeto a Valores Criterio

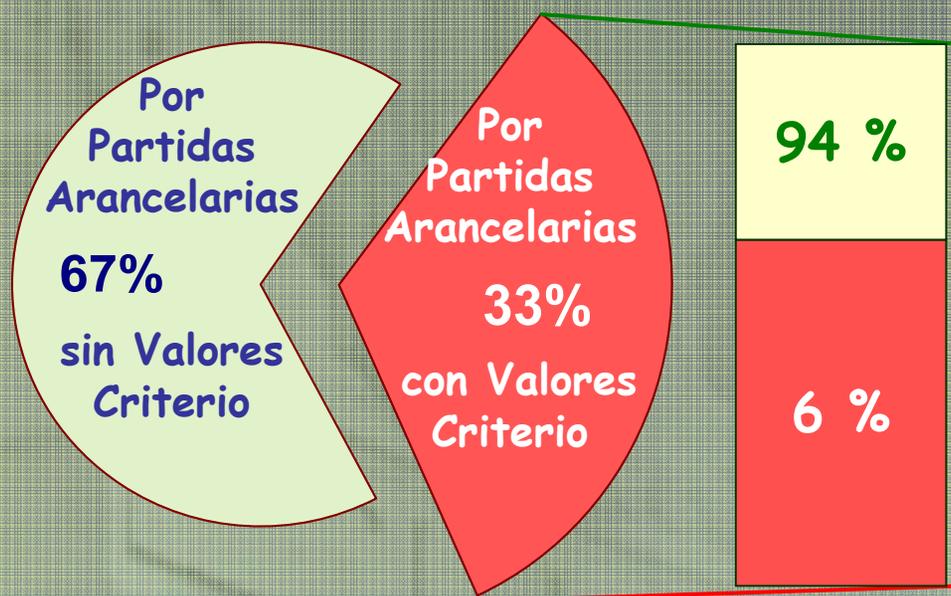


Proporción del Comercio de Importación sujeto a Valores Criterio

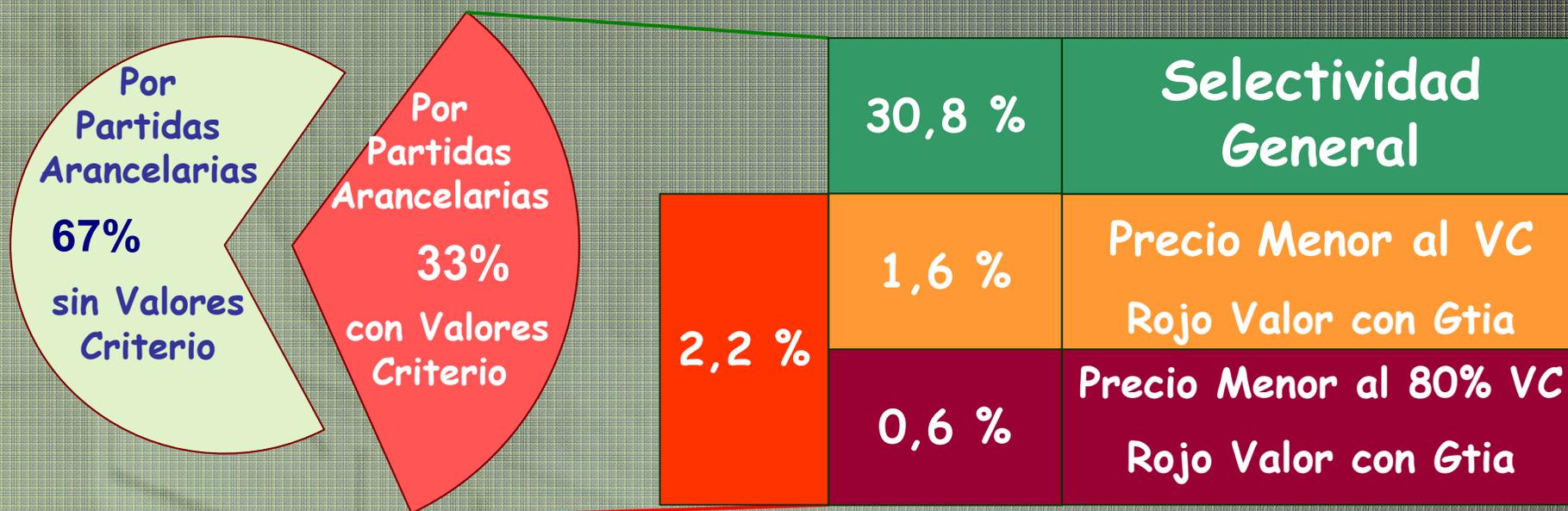


Aduana Argentina

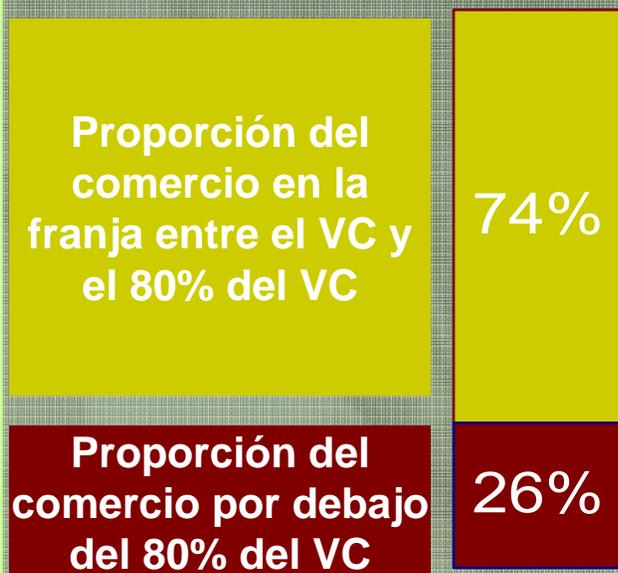
Proporción del Comercio de Importación sujeto a Valores Criterio



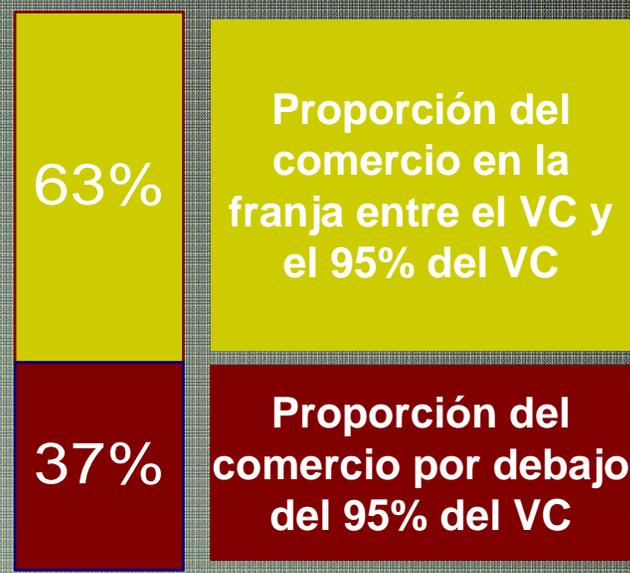
Proporción del Comercio de Importación sujeto a Valores Criterio



Distribución del impacto de los Valores Criterio Comparativo entre la R.G. 1908 y la R.G. 2461



Distribución del Impacto de los Valores Criterio con el esquema del 80% (R.G. 1908)



Distribución del Impacto de los Valores Criterio con el esquema del 95% (R.G. 2461)



Proporción del Comercio de Importación sujeto a Valores Criterio Principales Sectores afectados

Sector	Precio Menor al VC (Rojo Valor con Gtia)
Textil	30 %
Neumáticos	6 %
Calzado	3 %



Proporción del Comercio de Importación sujeto a Valores Criterio Principales Orígenes afectados

Origen	Proporción del comercio afectada (Precio menor al VC)
China	8 %
Brasil	0,5 %
India	14 %



Consejo Consultivo Aduanero

***Impacto de los mecanismos de
Selectividad y Control en Materia de Valor
sobre el Comercio Importador***

**Fin de la Presentación
Muchas Gracias por su atención**

C. A. de Buenos Aires, Agosto de 2008



Aduana Argentina