

Operaciones Triangulares análisis, gestión y operativa

Monográficos de Comercio Exterior



ESNI
Business School

*Formando a Especialistas y Técnicos
en Comercio Exterior y Marketing Internacional*

www.esni.es

www.cursos-comercioexterior.com

Operaciones Triangulares análisis, gestión y operativa

Monográficos de Comercio Exterior

Los cursos monográficos de comercio exterior están dirigidos a aquellos profesionales que desean adquirir conocimientos, o profundizar, en una área o temática específica del comercio exterior o el marketing internacional, siendo una herramienta eficiente para especializarse en las Técnicas de Comercio Exterior.

¿Por qué un curso monográfico de operaciones triangulares?

Cada vez es más frecuente que las empresas adquieran productos en un mercado exterior y lo sitúen en otro bien diferente, dándose así las denominadas operaciones triangulares.

Debemos entender por operaciones triangulares a aquéllas en las que una empresa residente en España adquiere mercancía en el exterior, procediendo a su venta en un tercer país, sin que la mercancía sea introducida en territorio fiscal- aduanero español.

Beneficios para el participante

La complejidad operativa y comercial conlleva a que este tipo de empresas tengan la necesidad de manejar aspectos tan dispares como el circuito documental, medios de pagos internacionales específicos, fiscalidad, concepto de origen de las mercancías, aranceles, etc., todo ello encaminado a minimizar los riesgos comerciales y maximizar los beneficios de este tipo de operaciones.

Objetivos del curso

Formar a Técnicos en Comercio Exterior:

Dar respuesta a las siguientes cuestiones planteadas por el intermediario en una operación triangular:

- ¿Cómo he de planificarlas?
- ¿Qué aspectos he de tener en cuenta?,
- ¿Qué papel juega el transitario?
- ¿Qué documentos ha de entregar mi empresa intermediaria al comprador?, y el documento de origen ¿quién lo expide?,
- ¿Puedo opacar información sensible el documento de transporte? y ¿la factura comercial?
- ¿Están sujetas a IVA las operaciones de compra y venta?
- ¿Qué requisitos legales ha de cumplir la empresa intermediaria?
- ¿Existen medios de pago afines a este tipo de operaciones?

Operaciones Triangulares análisis, gestión y operativa

Monográficos de Comercio Exterior

Metodología

- Enfoque eminentemente práctico
- Participación activa de los alumnos en clase
- Utilización del método del caso
- Trabajos en equipo
- Apoyo del Campus ESNI

Campus Virtual

Los programas presenciales utilizan el campus virtual, el Aula Global, como espacio de continuidad entre las sesiones presenciales. El campus, como entorno virtual de aprendizaje, ofrece múltiples recursos para facilitar la comunicación, el acceso a la información y la entrega de actividades.

El Aula Global del programa será el espacio donde los participantes encontrarán la documentación de las asignaturas, donde podrán consultar las actividades a realizar y hacer la entrega online, consultar las calificaciones y acceder a los calendarios del programa. Asimismo, el Aula Global permite acceder a diferentes espacios de comunicación.

El Aula Global será el espacio donde acceder a toda la información relevante para el seguimiento del programa.

Dirigido a

El enfoque global del programa hace de este curso monográfico una herramienta ideal para Directores Generales y Gerentes de PYMES; responsables de compras internacional y administrativos de importación; comerciales y administrativos de exportación; responsables de logísticas, personal de agencias de aduanas y transitarios; consultores y asesores de empresas; y a todas aquellas profesionales implicados en los procesos de gestión de las operaciones de comercio exterior.

Programa

1. Concepto de operación triangular.

- 1.1. Qué es y que no es una operación triangular.
- 1.2. Operaciones triangulares a 4 bandas.
- 1.3. Las que parecen pero no son:
 - 1.3.1. Operaciones asimiladas a la exportación; las áreas exentas y el DDA..
 - 1.3.2. Operaciones donde el Fabricante y el Intermediario están situados en España; cómo gestionamos el IVA interior.
 - 1.3.3. Operaciones donde el Fabricante y el Comprador están situados en el mismo Estado de la UE; cómo gestionamos el IVA interior.

2. Análisis y gestión Operativa de una triangular.

- 2.1. Qué aspectos se han de analizar para evitar problemas a posteriori.
- 2.2. El transitario, eje fundamental para el tratamiento de la documentación.
- 2.3. Gestión de una operación triangular.

3. El Incoterm; pieza angular para la opacidad.

- 3.1. Transmisión del riesgo y dominio de la cadena logística.
- 3.2. Qué Incoterm es el más apropiado para la compra de B a A.
- 3.3. Qué Incoterm es el más apropiado para la venta de B a C.

Operaciones Triangulares análisis, gestión y operativa

Monográficos de Comercio Exterior

4. Gestión de la documentación sensible; la opacidad como elemento principal de gestión.

- 4.1. Factura comercial, como se ha de cumplimentar.
- 4.2. Documentos de recepción y transporte:
 - 4.2.1. FCR y FWR.
 - 4.2.2. MB/L y HB/L.
 - 4.2.3. MAWB y HAWB.
 - 4.2.4 FBL.
 - 4.2.5. CMR y CIM.
- 4.3. La gestión del seguro.

5. Declaración y prueba del origen.

- 5.1. La importancia de declarar el origen.
- 5.2. Origen versus procedencia.
- 5.3. Concepto de Origen.
- 5.4. Métodos de Origen.
- 5.5. La importancia de los ALC y Uniones Aduaneras.
- 5.6. Características de los documentos de Origen: EUR1, ATR, FORM A, Certificado de Origen.
- 5.7. Otros métodos de declaración del origen: en factura, Exportador Autorizado.
- 5.8. Declaración de proveedor.

6. El proceso de despacho de Aduanas en otro Estado miembro de la UE.

- 6.1. El EORI.
- 6.2. Requisitos para el despacho de aduanas en los Estados miembros.
- 6.3. El despacho centralizado.
- 6.4. La cumplimentación de la casilla 44 del DUA de exportación.

7. Medios de pago internacional idóneos en las triangulares.

- 7.1. Breve introducción a las formas de pago/cobro documentarias
- 7.2. Crédito documentario transferible.
- 7.3. Crédito documentario back to back.
- 7.4. Cesión del producto de un crédito documentario.

8. Operaciones triangulares intracomunitarias.

- 8.1. Características según la Ley del IVA.
- 8.2. Con el intermediario establecido en la UE.
- 8.3. Con el intermediario establecido fuera de la UE.
- 8.4. Contenido de la factura.
- 8.5. Obligaciones fiscales. Modelo recapitulativo 349.

9. Operaciones Triangulares extracomunitarias.

- 9.1. A y B en dos Estados de la UE y C en un país con ALC.
- 9.2. A y B en dos Estados de la UE y C en un país sin ALC.
- 9.3. A en España, B y C en terceros países sin ALC o sin SPG.
- 9.4. A en España, B y C en terceros países con ALC o con SPG.

10. Casos prácticos.

- 10.1. Operaciones triangulares intracomunitarias.
- 10.2 Operaciones triangulares extracomunitarias.

Operaciones Triangulares análisis, gestión y operativa

Monográficos de Comercio Exterior

Título

Los asistentes que hayan superado el programa según los requisitos académicos establecidos recibirán el **Diploma Curso Monográfico Operaciones Triangulares; análisis, gestión y operativa** otorgado por ESNI Business School.

Proceso de inscripción

El alumno deberá remitir la ficha de inscripción por correo electrónico a admisiones@esni.es conjuntamente con:

- 1 fotografía tamaño carnet
- Fotocopia DNI o pasaporte

Director del curso

D. Alberto Rino. Director de programas de ESNI Business School.
Socio Consultor de Mercado-Exterior y Educatio Humanum
Consultor y Formador en Comercio Exterior. 27 años de experiencia.
Diplomado en Ciencias Empresariales por la UB.
Postgrado y Master en Comercio Exterior por el CEDEIN (Centro de Economía Internacional).
Diplomado en Dirección de Marketing por EAE (Escuela de Administración de Empresas).
rino@esni.es

Tutoría

Desde el inicio del curso el alumno podrá acceder al servicio de tutorías para consultar y organizar el estudio bajo el asesoramiento de profesionales de la materia.

Los objetivos de los tutores son:

Motivar y promover el interés de los alumnos en el estudio del curso

Guiar y/o reorientar al alumno en el proceso de aprendizaje atendiendo a sus dudas o dificultades, ampliando su información.

Evaluar el proceso de aprendizaje.

La función tutorial, es ejercida de manera individualizada, para ayudar a cada alumno en sus dudas o dificultades.

Las tutorías del Curso puede efectuarlas a través del Campus Extens y entrevista personal.

Itinerario formativo

Una vez concluido el Curso monográfico Operaciones triangulares; análisis, gestión y operativa, el alumno puede seguir su itinerario formativo accediendo a:

- Técnico Administrativo exportación
- Técnico Administrativo importación
- Especialización Procedimientos Aduaneros y Tributarios del Comercio Exterior.
- Especialización Logística del Comercio Exterior

Duración

El Curso monográfico Operaciones triangulares; análisis, gestión y operativa contempla la realización de 14 horas lectivas y 4 de trabajos.

Ediciones anuales

Se realizaran 3 ediciones

Sesiones

Las horas lectivas se realizan en 3 sesiones de mañanas; dos sesiones de 4,5 horas cada una y una sesión de 5 horas.