

BIJLAGE B

CHECKLIST: DIRECTE VERTEGENWOORDIGING BENODIGDE INFORMATIE EN DOCUMENTEN

De Opdrachtgever dient de benodigde bescheiden, inlichtingen en gegevens tijdig (voor het moment van de aangifte c.q. het vervullen van de overeengekomen handelingen en formaliteiten) en correct aan de Direct Vertegenwoordiger te leveren. Onderstaande checklist is samengesteld om aan te geven over welke informatie en documenten de Direct Vertegenwoordiger over het algemeen dient te beschikken. Indien de aangifte reeds is verricht en de Opdrachtgever beschikt over andere bescheiden, inlichtingen en gegevens dan verstrekt dan wel vermeld in de aangifte, dient hij de Expeditieonderneming hierover zo spoedig mogelijk te informeren en deze andere bescheiden, inlichtingen en gegevens te verstrekken.

Algemeen

- Actueel uittreksel van de inschrijving van de onderneming in het Handelsregister (inschrijving van de onderneming en procuratie)
- N.A.W. gegevens van de Importeur / Geadresseerde en zijn BTW-id.nummer [6]

Benodigde documenten en bescheiden

- Exemplaar van de factuur / waardeverklaring (kopie) Vervoersdocument (bijvoorbeeld B/L of CMR)
- Certificaten van oorsprong/herkomst (afhankelijk van regelgeving)
- Overige certificaten (afhankelijk van regelgeving, bijvoorbeeld gezondheidscertificaten)
- (kopie) Vergunningen (afhankelijk van regelgeving, bijvoorbeeld invoervergunningen, vergunning economische douaneregeling, bijzondere bestemmingen, vrijstelling van rechten bij invoer en/of andere belastingen bij invoer, uitvoervergunningen (bijvoorbeeld als sprake is van goederen voor tweërlei gebruik (dual-use)))

De Direct Vertegenwoordiger zal onder meer de volgende bescheiden van de Opdrachtgever kunnen verlangen:

- Paklijsten
- Productspecificatie
- Kopie van koopovereenkomst

^[6] Indien deze niet tevens de opdrachtgever is.

Gegevens benodigd voor de aangifte

De Opdrachtgever dient de volgende informatie en bescheiden te verstrekken:

Met betrekking tot de zending/ goederen:

- Leveringsvoorwaarden (Incoterms 2010, per 1 januari 2020: Incoterms 2020)
- Containernummer
- Vervoerswijze aan de grens en Vervoerswijze binnenland
- Land van verzending en Land van oorsprong
- Plaats van de goederen
- BTI of BOI, indien aanwezig, informatie over lopende BTI of BOI-aanvragen of geschillen over BTI's of BOI's
- Goederenomschrijving(en) en/of Goederencode(s)
- Verpakkingseenheid, colli
- Merken en nummers
- Bruto gewicht en Netto gewicht (per goederencode)
- Of sprake is van dual-use goederen of andere goederen waarvoor bij invoer of uitvoer bijzondere regelgeving op VGEM terrein geldt [7] .
- Of sprake is van goederen waarop bij een bepaalde oorsprong mogelijk een antidumping of antisubsidiemaatregel van toepassing is (voorlopig, definitief en ook registraties).
- Of mogelijk sprake is van accijnsgoederen.

Ten behoeve van het vaststellen van de douanewaarde I

(gebaseerd op de transactiewaarde)

- Leveringskosten tot plaats van binnenkomst, rekeninghoudend met vervoer, kosten van het laden en van handelingen in verband met het vervoer en verzekering
- Leveringskosten na aankomst in de EU (plaats van binnenkomst)
- Kosten voor constructiewerkzaamheden, installatie, montage, onderhoud of technische bijstand welke na de invoer zijn verricht
- Andere kosten die in de prijs zijn inbegrepen (rente, reproductierechten, inkoopcommissies, in EU gemaakte opslagkosten en kosten voor het bewaren in goede staat, quotakosten en 'sales' tax)
- Douanerechten en belastingen die in de Gemeenschap zijn verschuldigd bij de invoer/verkoop in de EU en reeds in de prijs zijn inbegrepen (bijvoorbeeld bij DDP)

^[7] VGEM-regelgeving is EU of nationale regelgeving op het terrein van veiligheid, gezondheid, economie of milieu.

Ten behoeve van het vaststellen van de douanewaarde II

(gebaseerd op de transactiewaarde)

De volgende informatie dient, voorzover van toepassing, kenbaar te worden gemaakt aan de Direct Vertegenwoordiger, namelijk indien;

- Er geen koopovereenkomst van 'verkoop voor uitvoer naar het douanegebied van de EU' is
- Er meerdere verkopen hebben plaatsgevonden waaruit blijkt dat de goederen voor de EU zijn bestemd
- De verkoper uit een latere verkoop een deel van de opbrengst krijgt
- De koper en de verkoper op enigerlei verbonden zijn (filiaal, aandelenbelangen etc.)
- Er een factuuronderzoek heeft plaatsgevonden (datum en uitspraak)
- Er kortingen op de prijs zijn, die vaststaan op het moment van invoer
- De volgende kosten ten laste van de koper komen, maar niet zijn niet inbegrepen in de koopprijs
 - commissies (met uitzondering van inkoopcommissies)
 - courtage
 - verpakkingsmiddelen en het verpakken
- Goederen en diensten die gratis of tegen verminderde prijs door de koper zijn geleverd voor gebruik in verband met de ingevoerde goederen
- De koper royalty's en licentierechten dient te betalen, hetzij rechtstreeks of zijdelings, ingevolge de voorwaarden van de verkoop
- Verkoop onderworpen is aan een regeling waarbij een deel van de opbrengst van de latere wederverkoop, overdracht of gebruik van de ingevoerde goederen rechtstreeks of zijdelings ten goede komt aan de verkoper

Overige

Indien de Opdrachtgever reeds beschikt over bepaalde informatie die van belang is of kan zijn voor de aangifte dient de Direct Vertegenwoordiger hierover te worden ingelicht. Te denken valt aan bijvoorbeeld:

- In- en Uitvoerregelingen, bijzondere regelingen bij invoer (Wet wapens en munitie, Opiumwet, etc., anti-dumpingheffingen, compenserende heffingen, etc.) en bij uitvoer (Dual-use Verordening, Sanctieregelgeving).

Hoewel deze lijst met zorg is samengesteld is hetgeen hierboven beschreven geen limitatieve opsomming