Checklist directe vertegenwoordiging

Benodigde informatie en documenten

De Opdrachtgever dient de benodigde bescheiden, inlichtingen en gegevens tijdig (vóór het moment van de aangifte) 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.

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-identificatienummer[1]

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)

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

- [ ] Paklijst(en)
- [ ] Productspecificatie
- [ ] Kopie van de koopovereenkomst

Gegevens benodigd voor de aangifte

De volgende informatie en bescheiden kunnen van de Opdrachtgever worden verlangd.

Met betrekking tot de zending

- [ ] Leveringsvoorwaarden (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
- [ ] Goederenomschrijving(en) en/of goederencode(s)
- [ ] Verpakkingseenheid, colli
- [ ] Merken en nummers
- [ ] Brutogewicht en nettogewicht (per goederencode)

Ten behoeve van het vaststellen van de douanewaarde I (gebaseerd op de transactiewaarde)

- ☐ Leveringskosten tot de plaats van binnenkomst, rekening houdend 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 die na de invoer zijn verricht
- ☐ Andere kosten die in de prijs zijn inbegrepen (rente, reproductierechten, inkoopcommissies, in de EU gemaakte opslagkosten en kosten voor het bewaren in goede staat, quotakosten en 'sales tax')
- ☐ Douanerechten en belastingen die in de EU verschuldigd zijn bij de invoer/verkoop en reeds in de prijs zijn inbegrepen (bijvoorbeeld bij DDP)

Ten behoeve van het vaststellen van de douanewaarde II (gebaseerd op de transactiewaarde)

De volgende informatie dient, voor zover 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 wijze 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 in de koopprijs zijn inbegrepen:
  - commissies (met uitzondering van inkoopcommissies)
  - courtage
  - verpakkingsmiddelen en het verpakken
- ☐ goederen en diensten 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;
- ☐ de 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 bijvoorbeeld aan:

- ☐ In- en uitvoerregelingen, bijzondere regelingen bij invoer (Wet wapens en munitie, Opiumwet etc., antidumpingheffingen, compenserende heffingen etc.)

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

[1] Indien deze niet tevens de Opdrachtgever is.