

“ACCESO AL MERCADO CHINO”

**Generalidades del marco legal y
requisitos para hacer negocios con China**



CHINA

Nombre oficial: Zhonghua Renmin Gongheguo

Nombre largo: República Popular China (R.P.C.) o sus abreviaturas en Inglés P.R.C.

La Constitución del 4 de Diciembre de 1982 establece la formación de un sistema Parlamentario unicameral con tres poderes: Ejecutivo, Judicial y Legislativo

Gobierno: Comunista

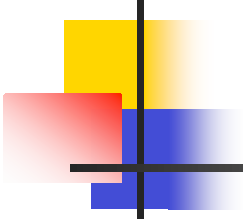
Independencia: Mejor llamada "Unificación" el 221 A.C. bajo la Dinastía Qin que fue reemplazada por una República el 12 de Febrero de 1912 y luego el 1 de Octubre de 1949, se estableció la República Popular China

Capital: Beijing

23 provincias y 5 regiones autónomas

Moneda: Yuan \$ 8.2 por USD (aprox.)

Tercer país más grande del Mundo con 9,596,960 Kms²



A partir de 1978, Deng Xiaoping introdujo gradualmente una serie de reformas enfocadas al mercado e inició la descentralización de las decisiones económicas y el proceso de transformación y desarrollo de su sistema legal con la aprobación de la Sino-Foreign Equity Joint Venture Law en 1979 que estableció el marco jurídico para regular la inversión extranjera

La firma entre los Gobiernos Norteamericanos y Chino de varios Memoranda de Entendimientos sobre el comercio y el status de Nación Mas Favorecida por parte de dicho Gobierno Norteamericano así como los esfuerzos por entrar al GATT, propiciaron que China desarrollara una serie de leyes que trajeron como resultado un sistema jurídico-económico moderno

El sistema jurídico está fundamentado en el Derecho Civil "General Principles of Civil Law" de 1986 que en realidad, es muy complejo



FORMAS MAS COMUNES DE OPERAR EN CHINA

Oficina de Representación

Sucursal

Empresas Mixtas (Equity Joint Venture y Cooperative Joint Venture)

Empresa de Capital Totalmente Extranjero (Wholly Foreign Owned Enterprises)

Limited Liability Companies, Joint Stock Companies y Foreign Investment Holding Companies

Todas las compañías están reguladas por la Ley de Sociedades de 1994 y por la Ley de Empresas Mixtas de Extranjeros-Chinos



COOPERATIVE JOINT VENTURE

Los asociados pueden operar como entidades separadas y asumir las responsabilidades en forma independiente y no necesariamente se tiene que crear una sociedad

No hay un capital mínimo para invertir y las aportaciones no tienen que estar representadas por un valor monetario ya que se puede tomar en cuenta el trabajo, los recursos y la prestación de los servicios

Se necesita elaborar un Contrato que debe establecer las condiciones y forma de operar

La duración debe estar prevista en el contrato pero este se puede renovar la con autorización del Gobierno

El inversionista extranjero puede retirar su capital o la parte que le corresponda durante la vigencia del contrato

Generalmente los empleados de éstas asociaciones están afiliados a un sindicato para proteger sus intereses



COOPERATIVE JOINT VENTURE

En muchas ocasiones, éste es la única forma de operar en virtud de la restricción para inversionistas extranjeros de participar a través de otras formas en otros sectores

Tiene desventajas en cuanto a las limitaciones de flexibilidad y la imposibilidad de combinar diferentes actividades

En muchos casos se usa este tipo de sociedades ya que el socio Chino generalmente es dueño del inmueble

Es la forma más común para los extranjeros de operar en China por contar con un socio Chino que tiene relaciones y contactos con las autoridades que facilitan la operación del negocio



EMPRESA DE CAPITAL TOTALMENTE EXTRANJERO (Wholly Foreign Owned Enterprises)

Control total de la operación y mas flexibilidad y rapidez para reaccionar ante las demandas del mercado

El procedimiento de constitución es mas simplificado

Mas capacidad para combinar diferentes actividades y permite beneficiarse de ciertas ventajas fiscales

En algunos sectores no se puede tener el 100% de capital extranjero

Necesario contar con un abogado que sepa el know-who inclusive más que el know-how

El proceso de constitución puede durar de dos a tres meses



EMPRESA DE CAPITAL TOTALMENTE EXTRANJERO

El costo de los trámites es alrededor de U.S. \$ 1,000.00 Dlls.

Capital mínimo U.S. \$ 140,000.00 Dlls

No es la forma más común de operar en China ya que como no cuentan con un socio Chino, carecen de las relaciones con las autoridades

Las pocas empresas que operan bajo esta forma son aquellas que se dedican a una actividad de alta tecnología



EQUITY JOINT VENTURE

La segunda forma más común de operar negocios en China después de la Cooperative Joint Venture

Los contratos generalmente establecen una duración de 30 a 50 años aprobados por el Gobierno

En algunos casos, se autoriza una duración mayor

Las responsabilidades de los asociados es proporcional al porcentaje que cada uno tiene

La cesión de la participación tiene que ser autorizada por el Gobierno

Un mínimo de 25% del capital del proyecto tiene que ser aportado por el extranjero. Los Chinos no tienen que tener un mínimo de porcentaje

Dependiendo la proporción de la deuda y capital, el porcentaje del capital (equity) aumentará



RESUMEN EN LAS ETAPAS EN LA CONSTITUCION DE UNA COOPERATIVE JOINT VENTURE

Presentar una solicitud a través de un abogado ante la Administración para Industria y Comercio con una serie de proyectos de documentos soporte (Contratos, actas, etc.) y pago de derechos

Expedición de un Certificado de Registro

Elaborar un proyecto de factibilidad (Contrato de Joint Venture) presentando informes y reportes a las autoridades federales, estatales y municipales

Presentación de dicho proyecto para su autorización

Estudio del proyecto de las autoridades correspondientes

Expedición de un Certificado de Autorización



REQUISITOS GENERALES PARA OPERAR UNA COOPERATIVE JOINT VENTURE

Solicitud de licencia de operación dentro de los 30 días siguientes a la obtención del Certificado de Autorización

Obtención del sello oficial y código empresarial

Apertura de cuenta bancaria

Obtención del RFC y permiso para importar

Registro ante la Oficina de Administración de Moneda Extranjera (control de cambios) y de Seguros

Contratar una empresa local para reclutar personal

Los capitales mínimos para operar dependen del giro del negocio



ASPECTOS FISCALES GENERALES

Tasa del Impuesto Sobre la Renta Corporativa del 33% fraccionado en un 30% Federal y una local del 3% regulado por el Unified Tax Law

Empresas ubicadas en áreas especiales de inversión, se les aplica una que varia entre el 15% y 24%

Empresas extranjeras con mas de diez años pueden obtener dos años de exención de pago de impuestos una reducción del 50% en el ISR aplicable durante los siguientes tres años después del periodo de exención

Tasa máxima del ISR para personas físicas es 45%

Existe un impuesto indirecto también llamado IVA con una tasa general del 17% y la mas baja del 13%

En términos generales también se tiene que expedir facturas con el IVA

El ejercicio fiscal es del año calendario

Incentivos especiales para empresas orientadas a la exportación o tecnológicamente avanzadas



ASPECTOS LABORALES GENERALES

La Ley Federal del Trabajo es de 1995

Entre 60 a 92 centavos de U.S. Dólar por hora dependiendo la región

No se puede trabajar mas de 44 horas a la semana, contar con un día de descanso y máximo 8 horas por día

No se puede exceder de 36 horas extras laborales en un mes

Existen por lo menos 5 días de descanso obligatorio al año; los demás se aplican dependiendo las distintas leyes del sector

No se puede contratar a menores de 16 años

Para tener derecho a vacaciones se debe cumplir un año y se otorgarán en base a un acuerdo con el Consejo Estatal



ASPECTOS MIGRATORIOS

Se requiere visa para internarse a China

Existen siete tipos diferentes de visa



INVERSION EXTRANJERA

La regulación divide en tres sectores las áreas donde la inversión extranjera puede participar:

- a) Permitida**
- b) Motivada**
- c) Restringida**

Existe una lista de las distintas áreas donde pueden participar los extranjeros que establece los porcentajes permitidos de participación

En términos generales los extranjeros no pueden participar en la industria del cine, la radio y la televisión