

ANEXO I

Formato de solicitud de autorización para la validación para la transmisión de los títulos representativos de las mercancías.

SOLICITUD DE AUTORIZACIÓN PARA LA TRANSFERENCIA DE LA TITULARIDAD DE MERCANCÍAS
BAJO EL RÉGIMEN DE DEPÓSITO ADUANERO

1. Solicitud No.

| A: División de Asuntos Jurídicos Dirección General de Servicios Aduaneros (DGA) | | | | | | | | | | 2. Lugar y Fecha (DD/MM/AA): | | | | | | | |
|--|--------------|---------------|------------|-----------|--|--------------|------------------------------|------------|---------------|--|-------------------------|------------|---------------|--|--------------|--|--|
| 3. Nombre, razón o denominación social del solicitante: | | | | | | | | | | 4. RUC del solicitante: | | | | | | | |
| 5. Nombre, razón o denominación social del Endosante o Cedente: | | | | | | | | | | 6. RUC Endosante o Cedente: | | | | | | | |
| 7. Nombre, razón o denominación social del Endosatario o Cesionario: | | | | | | | | | | 8. RUC Endosatario o Cesionario: | | | | | | | |
| 9. Transferencia: Total () o Parcial () | | | | | | | | | | 10. Tipo Conocimiento de Em B/L: Carta Porte | | Guía | | 11. Fecha de emisión del conocimiento de embarque (DD/MM/AA) | | | |
| 12. Nombre, razón o denominación social del emisor del conocimiento de embarque: | | | | | | | | | | 13. Referencia del conocimiento de embarque: | | | | | | | |
| 14. Declaración de Depósito Aduanero (Año/Código de Aduana/Serie/# de Registro) | | | | | 15. Referencia de la declaración de depósito aduanero: | | | | | 16. Fecha de registro de la declaración de depósito aduanero (DD/MM/AA): | | | | | | | |
| DESCRIPCIÓN DE LAS MERCANCÍAS | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17. # | LUNULIMEN TO | | DIA | | | | TRANSFERENCIA DE TITULARIDAD | | | | NUEVO SALDO | | | 32. DESCRIPCIÓN | | | |
| | 18. Bultos | 19. Peso Neto | 20. # Item | 21. CEU P | 22. Código | 23. Und Supl | 24. Valor en Aduana PCA | 25. Bultos | 26. Peso Neto | 27. Und Sup | 28. Valor en Aduana PCA | 29. Bultos | 30. Peso Neto | | 31. Und Supl | | |
| | | | | | | | 24.1 V. Factura | | | | 28.1 V. Transa | | | | | | |
| | | | | | | | 24.2 Flete | | | | 28.2 O. Gastos | | | | | | |
| | | | | | | | 24.3 Seguro | | | | 28.3 V. Aduana | | | | | | |
| | | | | | | | 24.4 O. Gastos | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 24.5 V. Aduana | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 24.1 FOB | | | | 28.1 V. Transa | | | | | | |
| | | | | | | | 24.2 Flete | | | | 28.2 O. Gastos | | | | | | |
| | | | | | | | 24.3 Seguro | | | | 28.3 V. Aduana | | | | | | |
| | | | | | | | 24.4 O. Gastos | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | 24.5 V. Aduana | | | | | | | | | | |
| 33. Observaciones del solicitante: | | | | | | | | | | 34. Nombre, firma y sello de solicitante: | | | | | | | |



CRISTIANA, SOCIALISTA, SOLEDARIA!
DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADUANEROS
 KM 4 1/2 Carretera Norte. Teléfono: 22493451 52. Fax: 22493720
consulta@dga.gob.ni www.dga.gob.ni

Instructivo de llenado del formato de solicitud de validación para la transmisión de los títulos representativos de las mercancías.

1. **Solicitud No.:** número y fecha de recepción de la solicitud asignado por el Departamento de Servicios Aduaneros al Usuario de la Dirección General de Servicios Aduaneros.
2. **Lugar y fecha:** lugar y fecha en formato DD/MM/AA en que el solicitante elabora el formato de solicitud de autorización para la transferencia de la titularidad de mercancías.
3. **Nombre, razón o denominación social del solicitante:** nombre, razón o denominación social del consignatario de las mercancías que solicita la autorización de transferencia de la titularidad, en calidad de Endosante/Cedente o Endosatario/Cesionario del conocimiento de embarque.
4. **RUC del solicitante:** número RUC del Endosante/Cedente o Endosatario/Cesionario del conocimiento de embarque que solicita la autorización de transferencia de la titularidad.
5. **Nombre, razón o denominación social del Endosante o Cedente:** nombre, razón o denominación social del Endosante/Cedente del conocimiento de embarque.
6. **Número RUC Endosante o Cedente:** número RUC del Endosante/Cedente del conocimiento de embarque.
7. **Nombre, razón o denominación social del Endosatario o Cesionario:** nombre, razón o denominación social del Endosatario/Cesionario del conocimiento de embarque.
8. **Número RUC Endosatario o Cesionario:** número RUC del Endosatario/Cesionario del conocimiento de embarque.
9. **Transferencia:** marcar con una "X" si la transferencia de la titularidad se efectúa por el total de bienes amparados en el conocimiento de embarque o por una parte de ellos.
10. **Tipo conocimiento de embarque:** se debe marcar con una "X" si el tipo de conocimiento de embarque corresponde a un "BL", "Carta Porte" o Guía Aérea.
11. **Fecha de emisión del conocimiento de embarque:** debe anotarse en números el día, mes y año en que se emitió el conocimiento de embarque.



12. **Nombre, razón o denominación social del emisor del conocimiento de embarque:** nombre, razón o denominación social del transportista emisor del conocimiento de embarque.
13. **Referencia del conocimiento de embarque:** número de referencia del conocimiento de embarque.
14. **Declaración de Depósito Aduanero (Año/Código de Aduana/Serie/# de Registro):** Año, código de la Administración de Aduana, serie (C) y número de registro de la declaración de depósito aduanero que ampara las mercancías objeto de transferencia de la titularidad.
15. **Referencia de la declaración de depósito aduanero:** número de referencia indicado en el campo 7 de la declaración de depósito aduanero que ampara las mercancías que serán objeto de transferencia de la titularidad.
16. **Fecha de registro de la declaración de depósito aduanero (DD/MM/AA):** Indicar la fecha en números del registro de la declaración de depósito aduanero en el sistema informático de la DGA.
17. **#:** Número de ítem de la mercancía en el formulario de solicitud de autorización para la transferencia de la titularidad de mercancías bajo el régimen de depósito aduanero.
18. **Bultos:** anotar el total de bultos amparados en el conocimiento de embarque.
19. **Peso Neto (Kg):** peso neto en kilos del total de bultos amparados en el conocimiento de embarque.
20. **# Ítem:** número de ítem de la mercancía conforme lo indicado en el campo 32 de la declaración de depósito aduanero.
21. **CEUP:** indicar el código específico de uso particular (CEUP) o código específico indicado en la última casilla del campo 33 de la declaración de depósito aduanero, conforme lo establecido en la circular técnica No. 062/2009.
22. **Código SAC:** anotar el código arancelario en que se clasifican las mercancías conforme lo indicado en el campo 33 de la declaración de depósito aduanero.
23. **Und Supl:** detallar la cantidad de unidades suplementarias (unidades complementarias o unidades estadísticas) conforme lo indicado en el campo 41 de la declaración de depósito aduanero.



24. Valor en aduana PCA:

- 24.1. **V. Factura:** detallar el valor de transacción en PCA de las mercancías conforme lo indicado en el campo valor factura del artículo correspondiente en la nota de valor de la declaración de depósito aduanero.
- 24.2. **Flete:** detallar el valor de transporte internacional en PCA de las mercancías hasta el puerto o lugar de importación en el territorio aduanero nacional, conforme lo indicado en el campo valor flete externo del artículo correspondiente en la nota de valor de la declaración de depósito aduanero.
- 24.3. **Seguro:** detallar el costo del seguro en PCA de las mercancías conforme lo indicado en el campo seguro del artículo correspondiente en la nota de valor de la declaración de depósito aduanero.
- 24.4. **O. Gastos:** detallar el valor en PCA de los pagos adicionales efectuados al proveedor y/o de las adiciones al precio realmente pagado o por pagar por las mercancías importadas, distintos de los gastos de flete y costo del seguro, conforme lo indicado en el campo seguro del artículo correspondiente en la nota de valor de la declaración de depósito aduanero.
- 24.5. **V. Aduana:** anotar el valor en aduana en PCA de las mercancías en el campo 46 de la pestaña "Documento Único Administrativo" (DUA) de la declaración de depósito aduanero.
25. **Bultos:** cantidad de bultos que contienen las mercancías que serán objeto de transferencia de la titularidad.
26. **Peso Neto (kg):** peso neto en kilogramos de las mercancías que serán objeto de transferencia de la titularidad.
27. **Und Supl:** cantidad de unidades suplementarias (unidades complementarias o unidades estadísticas) de las mercancías que serán objeto de la transferencia de la titularidad.

28. Valor en aduana PCA

- 28.1. **V. Transacción:** detallar el valor de transacción en PCA de las mercancías enajenadas por el endosante / cedente a favor del endosatario / cesionario.
- 28.2. **O. Gastos:** detallar el valor en PCA de los pagos adicionales efectuados al endosante / cedente y/o de las adiciones al precio realmente pagado o por pagar por las mercancías importadas.



- 28.3. **V. Aduana:** valor en aduana en PCA de las mercancías enajenadas por el endosante / cedente a favor del endosatario / cesionario.
29. **Bultos:** detallar el saldo de bultos que contienen las mercancías que permanecerán a nombre del cedente o endosante, una vez realizada la transferencia de la titularidad.
30. **Peso Neto (Kg):** indicar el saldo de peso neto en kilos bultos de las mercancías que permanecerán a nombre del cedente o endosante, una vez realizada la transferencia de la titularidad.
31. **Und Supl:** Detallar el saldo de cantidad de unidades suplementarias (unidades complementarias o unidades estadísticas) de mercancías que permanecerán a nombre del cedente o endosante, una vez realizada la transferencia de la titularidad.
32. **Descripción:** descripción de las mercancías a transferir conforme lo indicado en el campo 31 descripción de mercancías de la pestaña "Documento Único Administrativo" (DUA) de la declaración de depósito aduanero.
33. **Observaciones:** en las observaciones del solicitante podrá anotarse información sobre los motivos de la solicitud, si las mercancías a transferir serán objeto de exención o exoneración u otra información que el solicitante considere oportuno proporcionar.
34. **Nombre, firma y sello del solicitante:** nombre, firma y sello del cedente/endosante o cesionario/endosatario que realiza la solicitud de autorización de transferencia de la titularidad de mercancías.



ANEXO II

Modelo ejemplificación para la autorización de la solicitud de validación para la transmisión de los títulos representativos de las mercancías.

| DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADUANEROS | |
|--|------------------------------|
| Sr. _____ | Referencia No. _____ /20____ |
| En respuesta a su solicitud No. _____ /20____ de transferencia de titularidad de mercancías del día _____ de _____ del año /20____, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8 del Código Aduanero Uniforme Centroamericano (CAUCA), artículo 325 del Reglamento al CAUCA (RECAUCA), artículo 53 de la Ley General de Títulos Valores y circular técnica No. CT/099/2019, y luego de haber evaluado el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa aduanera y conexa, se autoriza la transferencia de titularidad de mercancías en depósito aduanero del endosante/cedente _____ a favor del endosatario/cesionario _____. | |
| Observaciones: _____ _____ _____ _____ | |
| Managua, _____ de _____ del año 20____ | |
| (FIRMA Y SELLO DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD) NOMBRE DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD CARGO DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD DIVISIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS | |



ANEXO III

Modelo ejemplificativo para la improcedencia de solicitud de validación para la transmisión de los títulos representativos de las mercancías.

| DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADUANEROS | |
|--|----------------------------|
| Sr. _____ | Referencia No. _____ /20__ |
| En respuesta a su solicitud No. _____/20__ de transferencia de titularidad de mercancías del día _____ de _____ del año /20__, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8 del Código Aduanero Uniforme Centroamericano (CAUCA), artículo 325 del Reglamento al CAUCA (RECAUCA), artículo 53 de la Ley General de Títulos Valores y circular técnica No. CT/099/2019, y luego de haber evaluado el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa aduanera y conexas, se deniega la transferencia de titularidad de mercancías en depósito aduanero del endosante/cedente _____ a favor del endosatario/cesionario _____ por los motivos siguientes: | |
| _____ | |
| _____ | |
| _____ | |
| _____ | |
| _____ | |
| Por tanto, esta denegatoria invalida el endoso del conocimiento de embarque referencia _____ emitido el día _____ del mes de _____ del año _____ por el transportista _____. | |
| Observaciones: | |
| _____ | |
| _____ | |
| _____ | |
| _____ | |
| Managua, _____ de _____ del año 20__ | |
| (FIRMA Y SELLO DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD) NOMBRE DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD CARGO DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD DIVISIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS | |



ANEXO IV

Modelo ejemplificativo para el rechazo de la solicitud de transferencia de validación para la transmisión de los títulos representativos de las mercancías.

| DIRECCIÓN GENERAL DE SERVICIOS ADUANEROS | |
|---|----------------------------|
| Sr. _____ | Referencia No. _____ /20__ |
| En respuesta a su solicitud No. _____/20__ de transferencia de titularidad de mercancías del día _____ de _____ del año (20__), de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8 del Código Aduanero Uniforme Centroamericano (CAUCA), artículo 325 del Reglamento al CAUCA (RECAUCA), artículo 53 de la Ley General de Títulos Valores y circular técnica No. CT/099/2019, y luego de haber evaluado el cumplimiento de los requisitos establecidos en la normativa aduanera y conexa, se rechaza la transferencia de titularidad de mercancías en depósito aduanero del endosante/cedente _____ a favor del | |
| endosatario/cesionario _____ | |
| por los motivos siguientes: | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Por tanto, el solicitante deberá subsanar las irregularidades antes relacionadas en los cinco días hábiles posteriores a este rechazo bajo apercibimiento que en caso de incumplimiento el trámite se tendrá automáticamente por denegado, sin la necesidad de acto, declaración, diligencia o trámite posterior. | |
| Observaciones: | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| Managua, _____ de _____ del año 20__ | |
| (FIRMA Y SELLO DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD) NOMBRE DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD CARGO DE LA PERSONA FACULTADA PARA EVACUAR LA SOLICITUD DIVISIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS | |

