

AÑO CXXXI MES VIII	Caracas, 26 de mayo de 2004	Número 37.946
---------------------------	------------------------------------	----------------------

**REPÚBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN DE DIVISAS (CADIVI)**

Providencia N° 052

Caracas, 20 de mayo de 2004

193° y 144°

De conformidad con lo establecido en los artículos 2 y 26 del Convenio Cambiario N° 1 suscrito entre el Banco Central de Venezuela y el Ejecutivo Nacional por órgano del Ministerio de Finanzas, en fecha 5 de febrero de 2003, publicado en Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela N° 37.625 de la misma fecha y reimpreso en la Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela N° 37.653 de fecha 19 de marzo de 2003; en concordancia con el Decreto N° 2.302 de fecha 5 de febrero de 2003, mediante la cual se crea la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI), parcialmente reformado por el Decreto N° 2.330 del 6 de marzo de 2003 y con el Decreto 2.320 de fecha 27 de febrero de 2003, publicado en la Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela N° 37.644 del 6 de marzo de 2003, dicta la siguiente

**PROVIDENCIA
QUE REGULA LA AUTORIZACIÓN DE ADQUISICIÓN DE DIVISAS CORRESPONDIENTES A LAS
IMPORTACIONES DE SERVICIOS Y BIENES INMATERIALES QUE SE SEÑALAN EN MATERIA DE
TELECOMUNICACIONES**

Artículo 1. La presente providencia regula los requisitos, controles y trámite para la Autorización de Adquisición de Divisas (AAD), destinadas al pago de importaciones de servicios de conexión, arrendamiento de redes, instalación, reparación y mantenimiento de maquinarias, equipos y software importados; así como la importación de bienes intangibles o inmateriales, todos necesarios para la prestación de servicios de telecomunicaciones.

Artículo 2. Los importadores a que se refiere el artículo anterior, deberán inscribirse por una sola vez en el Registro de Usuarios del Sistema de Administración de Divisas (RUSAD), junto con la primera solicitud de Autorización de Adquisición de Divisas, siguiendo el trámite previsto en la providencia correspondiente. A tal efecto, presentarán por ante el operador cambiario autorizado, la planilla obtenida por medios electrónicos, junto con los siguientes recaudos:

Original y copia del Acta Constitutiva y Estatutos acompañados de sus modificaciones vigentes, donde conste la composición social, facultades de los administradores y nombramiento de los mismos, debidamente registradas.

- a) Original y copia del Registro de Información Fiscal.
- b) Original y copia del documento público o auténtico que acredite la representación legal.
- c) Original y copia de la cédula de identidad o pasaporte del representante legal.
- d) Original y copia del documento público o auténtico, donde conste la propiedad, arrendamiento, uso o usufructo del establecimiento principal donde ejerce su actividad económica.

- e) Estados financieros correspondientes al último ejercicio económico, auditados por Contador Público Colegiado con sus notas complementarias y debidamente visados.
- f) Original y copia de las declaraciones y pago del impuesto al valor agregado de los tres (3) últimos períodos impositivos.
- g) Original y copia de las declaraciones y pago del impuesto sobre la renta y de los activos empresariales de los tres (3) últimos períodos impositivos. En el caso de haber suscrito convenio de pago, copia del mismo y constancia del último pago que demuestre el cumplimiento de dicho convenio a la fecha de la solicitud.
- h) Original y copia de la solvencia del Instituto Venezolano de los Seguros Sociales (IVSS) y del Instituto Nacional de Cooperación Educativa (INCE). En caso de haber suscrito convenio de pago, copia del mismo y constancia del último pago que demuestre el cumplimiento de dicho convenio a la fecha de la solicitud.
- i) Original y copia de la solvencia de pago de las obligaciones derivadas de la Ley que regula el Subsistema de Vivienda y Política Habitacional.
- j) Original y copia de la solvencia municipal, expedida por la Alcaldía correspondiente, vigente a la fecha de la solicitud.

Se exceptúa del cumplimiento de cualquiera de los requisitos señalados anteriormente, a las personas que, de conformidad con el ordenamiento jurídico aplicable, no estuvieren obligadas a ello.

Artículo 3. Sin perjuicio de lo establecido en el artículo anterior, la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI), podrá requerir cualquier otra información o recaudo que fuese necesario, en documentos originales, copias fotostáticas o por medios electrónicos. Dicha documentación será remitida a través del operador cambiario autorizado, a los fines de su tramitación por ante esta Comisión.

Artículo 4. Los servicios y bienes intangibles o inmateriales a que se refiere esta Providencia, deberán encontrarse dentro de los lineamientos dictados por el Ejecutivo Nacional. El importador se asegurará del cumplimiento de este requisito, sin lo cual la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) no autorizará la liquidación de las divisas.

Artículo 5. A los efectos de esta Providencia sólo se admitirán solicitudes de Autorización de Adquisición de Divisas realizadas por personas jurídicas, que hayan cumplido con las obligaciones tributarias establecidas en la Ley Orgánica de Telecomunicaciones y estén debidamente habilitadas o en proceso de transformación de títulos por ante la Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL).

El incumplimiento de las obligaciones tributarias establecidas en la citada Ley, deberá constar en actos que estén definitivamente firmes ya sea en sede administrativa o judicial, cuando se trate de operadores que no se encuentren en estado de omisión.

Artículo 6. Cuando los importadores a que se refiere esta Providencia, percibieran pagos en divisas por concepto de servicios prestados a personas naturales o jurídicas domiciliadas en el exterior, el monto de la Autorización de Adquisición de Divisas (AAD) se ajustará, deduciendo dichos ingresos de los pasivos generados por las importaciones a que se refiere esta providencia, salvo que el importador haya realizado su solicitud evidenciando la previa deducción de los montos correspondientes.

Artículo 7. Los interesados deberán presentar, ante el operador cambiario autorizado, una solicitud semestral que contenga la estimación de sus requerimientos en divisas para el correspondiente período, acompañada de los siguientes recaudos:

- a) Original y copia del contrato, acuerdo y/o convenio de servicios o adquisición de bienes

intangibles o inmateriales debidamente autenticado o legalizado, según sea suscrito en el territorio de la República o en el extranjero, y traducido por intérprete público si estuviere en idioma diferente al castellano.

- b) Original y copia de la factura pro forma u oferta de servicio, en caso de no existir el contrato a que se refiere la letra a) de este artículo.
- c) En caso de servicios de conexión, documento donde conste la estimación del tráfico entrante y saliente, a cursarse por la red pública de telecomunicaciones en el período a que se refiere la solicitud.
- d) Original y copia de los documentos de importación del software, la maquinaria o del equipo, cuando se trate de servicios de instalación o mantenimiento ordinario o preventivo de los mismos.

La Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) requerirá de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL) una opinión técnica favorable sobre los requerimientos en divisas realizados por el solicitante.

Una vez presentada la documentación a que se refiere este artículo, la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) autorizará el cronograma de importaciones que lleva consigo la solicitud, a los fines de las posteriores autorizaciones y liquidaciones de divisas que se correspondan.

Artículo 8. En el caso de solicitudes de autorización de adquisición de divisas destinadas al arrendamiento de redes, a la importación de bienes intangibles o inmateriales, necesarios para la prestación de servicios de telecomunicaciones, los cuales se requieran con carácter de urgencia, emergencia o que fundadamente no hayan podido preverse en la solicitud de autorización de adquisición de divisas semestral a que se refiere el artículo anterior, el importador deberá consignar por ante el operador cambiario autorizado, dentro de los treinta (30) días hábiles bancarios siguientes a la prestación del servicio, la planilla obtenida por medios electrónicos acompañada de los siguientes recaudos:

1.- Cuando se trate proveedores habituales:

- a) Original y copia de la factura definitiva.
- b) Registro de tráfico entrante y saliente, cuando corresponda.
- c) Original y copia del corte de cuenta y de los abonos en cuenta, si los hubiere.
- d) Original y copia de las tres (3) últimas facturas emitidas por el mismo concepto.

2.- Cuando no se trate de proveedores habituales, deberá presentar además de los recaudos anteriores, los siguientes:

- a) Copia de los documentos de identificación del personal que prestó el servicio del que se trate.
- b) Original y copia del documento en el que conste la capacidad técnica del personal que prestó el servicio, avalado por la autoridad competente en materia de telecomunicaciones del país del que se trate, el cual debe estar traducido por interprete público cuando esté en idioma distinto al castellano.
- c) Original y copia de tres (3) facturas pro formas emitidas por empresas de reconocida trayectoria, donde conste el monto correspondiente a la importación del servicio o bien que se requiera.

La Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) requerirá de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL) un Informe Técnico el cual avalará adicionalmente la circunstancia de urgencia, emergencia o imposible previsión del requerimiento.

Artículo 9. Salvo las excepciones expresamente establecidas en esta providencia, el importador no podrá ordenar la efectiva prestación del servicio o adquirir bienes intangibles o inmateriales, antes de haber cumplido con los requisitos establecidos en el artículo 7 de esta Providencia.

Artículo 10. La Autorización de Adquisición de Divisas (AAD) será nominal e intransferible y tendrá una validez de ciento veinte (120) días continuos, contados a partir de la fecha de la notificación al solicitante. La Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) podrá conceder un lapso de validez mayor, cuando lo considere indispensable y justificado.

Artículo 11. Salvo las excepciones previstas en el artículo 8 de esta Providencia, la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) mediante los procedimientos que a tal efecto establezca, autorizará mensualmente la liquidación de las divisas, atendiendo a los plazos previamente convenidos entre el importador y el proveedor o prestador de servicios contemplándose la factura, oferta, contrato o acuerdo correspondiente, previa demostración del destino de las divisas anteriormente liquidadas, cuando fuere el caso.

Los operadores cambiarios autorizados procederán a adquirir en el Banco Central de Venezuela, el monto de las divisas a utilizar efectivamente, los cuales no excederán de los términos de validez de la Autorización de Adquisición de Divisas (AAD).

Artículo 12. A los fines de la liquidación de las divisas autorizadas, el importador remitirá a esta Comisión a través del operador cambiario autorizado, una vez efectivamente prestado el servicio o adquirido el bien inmaterial o intangible, en forma total o parcial, según sea el caso, los siguientes recaudos:

- a) Original y copia de la factura definitiva.
- b) Registro de tráfico entrante y saliente, cuando corresponda.
- c) Original y copia del corte de cuenta y de los abonos en cuenta, si los hubiere.
- d) Informes técnicos de los equipos (cuando el servicio asociado a las telecomunicaciones se verifique a través de un equipo que los emita)

La Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) requerirá de la Comisión Nacional de Telecomunicaciones (CONATEL) un Informe Técnico sobre la razonabilidad o necesidad del servicio percibido o Del bien adquirido.

Artículo 13. Una vez recibida la documentación referida en el artículo anterior, el operador cambiario autorizado seleccionado por el importador, la remitirá a la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI), dentro de los cinco (5) días hábiles bancarios siguientes, para su verificación y control.

Artículo 14. La Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) podrá ordenar la liquidación de las divisas por un monto inferior al autorizado, cuando de la documentación consignada de conformidad con el artículo anterior se evidencien diferencias entre lo autorizado y lo facturado o registrado.

Artículo 15. Toda remisión de documentos por parte del operador cambiario autorizado a la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI), deberá hacerse en un plazo de cinco (5) días hábiles bancarios a la fecha de la recepción de los mismos.

Artículo 16. La inobservancia, retardo o responsabilidad del operador cambiario autorizado, en el cumplimiento de cualquiera de las obligaciones establecidas en la presente providencia podrá dar lugar a la rescisión unilateral del Convenio suscrito con la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI), sin perjuicio de cualquier otra sanción administrativa, civil y penal que se derive de su actuación u omisión.

Artículo 17. Aquellas solicitudes de Adquisición de Divisas relacionadas con los servicios o bienes intangibles a que se refiere esta providencia, efectivamente prestados y pendientes de pago, que hayan sido presentadas ante esta Comisión antes de la entrada en vigencia de ésta providencia, a los fines de su trámite y análisis deberán consignar al operador cambiario autorizado en un plazo que no excederá de tres (3) meses, además de los recaudos previstos en el artículo 12 de esta providencia, los siguientes:

- a) Original y copia de certificación de deuda suscrita por el acreedor domiciliado en el exterior, debidamente legalizada y traducida por interprete público si estuviere en idioma distinto al castellano.
- b) Copia de la planilla de solicitud de autorización de adquisición de divisas, donde se evidencie el sello de recepción del operador cambiario autorizado correspondiente al momento de su presentación.

Artículo 18. Respecto a los recaudos previstos en la presente providencia, en los cuales se exige original y copia, la presentación del original se realizará a los fines de cotejar los mismos con las copias suministradas. Una vez que el operador cambiario autorizado realice dicho cotejo, deberá devolver al usuario los originales respectivos, remitiendo a la Comisión de Administración de Divisas (CADIVI) las copias debidamente firmadas y selladas, dejando constancia expresa de la verificación efectuada

Artículo 19. Las personas jurídicas que hayan importado los servicios o bienes intangibles o inmateriales a que se refiere esta providencia, necesarios para la realización de actividades de telecomunicaciones, en el período comprendido entre el 17 de julio de 2003 y la entrada en vigencia de esta providencia, que estén pendientes de pago, tendrán tres (3) meses para presentar la correspondiente solicitud de Autorización de Adquisición de Divisas, observando los términos y requisitos previstos en los artículos 7, 12 y en la letra a) del artículo anterior.

Artículo 20. Esta Providencia entrará en vigencia el día 31 de mayo de 2004.

EDGAR HERNÁNDEZ BEHRENS
Presidente

ALFREDO PARDO ACOSTA

MARY ESPINOZA de ROBLES

MAIGUALIDA ANGULO CALZADILLA