



Incoterms[®]

2020 by the International Chamber of Commerce (ICC)

Ing. Petr Rožek, Ph.D.

21.11.2019



Pravidla a směrnice INCOTERMS® kodifikovala ICC roku 1936, a od té doby usnadňují mezinárodní obchod. Využívají se po celém světě, zjednodušují transakce, napomáhají výkladu obchodních podmínek a podporují dobrou obchodní praxi. Tyto principy a pravidla jsou plně respektovány a užívány při každodenním obchodování. Staly se tak jedním z nejdůležitějších pilířů mezinárodního obchodu.

ICC ČR jako součást mezinárodní obchodní organizace připravuje již 20 let odborné semináře zaměřené na oblasti dopravy, logistiky, bankovní praxe, arbitráže, právních otázek a účetnictví. Jako tvůrci pravidel INCOTERMS® jsme jediní v ČR, kdo má licenci na vzdělávání v této oblasti (vydávání učebních textů a pořádání seminářů certifikovaných ICC).

Incoterms®2020 – důvod revize



Od poslední revize Incoterms® uběhlo již prakticky 10 let (verze Incoterms® 2010 byla zveřejněna v květnu 2010). Svět se od té doby výrazně změnil, změnily se politické, hospodářské i kulturní podmínky ve společnosti.

Prošli jsme si obdobím krize i následné konjunktury.

Byli jsme svědky nárůstu vlivu nových velmocí na světové scéně, v čele s Čínou.

Zaznamenali jsme obrovský nárůst světové výměny zboží a služeb, s dopady na platební, logistická a další podpůrná řešení. Registrujeme zcela nové modely obchodu, především v oblasti retailu a B2C.



Za poslední dekádu objevily i nové fenomény v elektronizaci a později digitalizaci komunikačních kanálů, výměny informací, ale i platebních operací až po vznik plně digitalizovaných supply-chainových řešení.

S tím velice rychle narostlo nebezpečí krádeže a zneužití těchto dat a výhod s nimi spojených.

Vznikají a testují se nová řešení jako block-chain a podobně.

Rostou i rizika v přepravě; při objemu přepravy rostoucím o 10 a více procent ročně musí být hledána řešení jak směrem ke spolehlivosti a přijatelné ceně a rychlosti, ale i bezpečnosti a zabezpečení.

Incoterms®2020 – důvod revize



Všechny tyto momenty byly podnětem pro rozhodnutí revidovat poslední soubor Pravidel Incoterms® z roku 2010 a reagovat tak na potřeby účastníků dodavatelsko-odběratelských řetězců.

Nemalým důvodem byla i psychologická meta konce dekády, a dekadické uspořádání revizí založené již s verzí Incoterms®1990.

V neposlední řadě pak vyrostla nová generace znalců v okruhu Mezinárodní obchodní komory v Paříži, pro niž (a pro které) znamená každá nová revize výjimečnou příležitost pro obnovu a získání reputace, nových trhů a v neposlední řadě i zdroj nových příjmů.

Incoterms®2020 – důvod revize



Revize Pravidel Incoterms[®] 2020 se zřejmě nedá nazvat revolucí v oblasti obchodních podmínek. Globální charakter účinnosti Incoterms[®], spory a rozdíly ve (způsobu) vyjednávání, nemalý vliv svazů průmyslu a obchodu, advokátních kanceláří, pojišťovacích společností a makléřů, brokerů v dopravě a logistice, celní a finanční administrativy a mnoha dalších bohužel opakovaně daly vzniknout méně významným kompromisům oproti původně navrhovaným úpravám a revizím; přesto Pravidla Incoterms[®] 2020 přinášejí několik podstatných novinek a vylepšení, která doufejme budou přivítána s nemalým entusiasmem všemi účastníky mezinárodní směny zboží včetně servisního sektoru.



Pravidla Incoterms® 2020

Stručný vhled



Pravidla Incoterms ICC – historie, použitelnost starších verzí pravidel v současné denní praxi

- První verze dat. 1936 = FOB, FAS, FOT, FOR, Free Delivered CIF a C&F
- První poválečný update v roce 1953 = EXW, FOR-FOT, FAS, FOB, C&F, CIF, Freight Or Carriage Paid To (CFR), Ex Ship, Ex Quay, DAF-Delivered Named Place
- Zopakováno v revizi 1967 s doplněním Pravidla FOA
- V roce 1976 bylo nahrazeno pravidlo FOA (FOB Airport) za novější FCA
- Nejznámější verze 1990 = EXW, FCA, FAS, FOB, CFR, CIF, CPT, CIP, DAF, DES, DEQ, DDU, DDP



Pravidla Incoterms ICC – historie, použitelnost starších verzí pravidel v současné denní praxi ./.

- V roce 2000 ICC zjednodušila popis rozdělení nákladů na nakládku a vykládku. Pravidel je i nadále 13. Lépe jsou definovány povinnosti stran při celním odbavení.
- V roce 2010 je snížen počet pravidel na 11 = EXW, FCA, FAS, FOB, CFR, CIF, CPT, CIP, DAP, DAT, DDP a upraveno významně pravidlo FOB
- V roce 2020 bylo nahrazeno pravidlo DAT pravidlem DPU a došlo k významnému posun v povinnosti pojistit u pravidel CIP a CIF. Mnohem uživatelsky příjemnějším se jeví oddíl Pravidla v kapitolách, jakož i úvodní „návod k použití“ uvozující každé pravidlo Incoterms® 2020.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

a. Obecné zásady

Pravidla INCOTERMS® 2020 i nadále poskytují výklad souboru třípísmenových podmínek odpovídajících obchodu se zbožím na podkladě kupní smlouvy. Pravidla popisují především povinnosti, výdaje a (přechod) rizika související s dodáním zboží od prodávajícího kupujícímu.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě
- b. Jak používat pravidla Incoterms® 2020
 - Navrhnete použít pravidla INCOTERMS® 2020 při vyjednávání o vaší kupní smlouvě
 - Zvolte vhodné pravidlo INCOTERMS dle známých kritérií
 - Místo nebo přístav uveďte co možná nejpřesněji
„FCA 38 Cours Albert 1er, Paris, France Incoterms® 2010“
 - Uvědomte si, že pravidla INCOTERMS nepředstavují úplnou kupní smlouvu



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

c. Pamatujte na vztah pravidla Incoterms®2020 a způsobu přepravy

Pravidla vhodná pro jakýkoliv druh dopravy či jejich kombinace

EXW	Ze závodu
FCA	Vyplaceně dopravci
CPT	Přeprava placena do
CIP	Přeprava a pojištění placeny do
DAP	Dodáno v místě
DPU	Dodáno a vyloženo v místě
DDP	Dodáno clo uhrazeno



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

c. Pamatujte na vztah pravidla Incoterms ®2020 a způsobu přepravy

První skupina zahrnuje 7 pravidel INCOTERMS® 2020, která mohou být použita bez ohledu na způsob zvolené dopravy a bez ohledu na to, zda je použit jeden nebo více způsobů dopravy. Pravidla EXW, FCA, CPT, CIP, DAP, DPU a DDP patří do této skupiny. Tato pravidla mohou být použita i v případech, kdy není zahrnuta námořní přeprava. Při tom je však velmi důležité si uvědomit, že tato pravidla mohou být použita i v případech, kdy je naopak loď v rámci celkové přepravy také použita.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

c. Pamatujte na vztah pravidla Incoterms®2020 a způsobu přepravy

Pravidla pro námořní a vnitrozemskou vodní přepravu

FAS	Vyplaceně k boku lodi
FOB	Vyplaceně na palubu
CFR	Náklady a dopravné
CIF	Náklady, pojištění a dopravné



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

c. Pamatujte na vztah pravidla Incoterms ®2020 a způsobu přepravy

V druhé skupině pravidel INCOTERMS® 2010 místo dodání a místo, kam je zboží dopraveno kupujícímu, mohou představovat oba přístavy, a z tohoto důvodu jsou tato pravidla zařazena do druhé skupiny „pro námořní a vnitrozemskou vodní přepravu“:

FAS, FOB, CFR a CIF.

Zároveň je však zopakování doporučení upřednostnit v rámci námořní přepravy zboží v kontejnerech pravidla FCA (přístav nakládky) resp. CPT/CIP (přístav vykládky)



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě
- d. Užití pravidel Incoterms ® 2020 v různých obchodních prostředích a situacích

Pravidla INCOTERMS byla tradičně uplatňována v mezinárodním obchodě, kde dochází k přepravě zboží přes státní hranice. V různých částech světa, zejména obchodních blocích, jako je Evropská unie, se stal přechod přes státní hranice méně významným. Proto se rozeznává v podtextu titulu těchto pravidel, že tyto doložky mohou být uplatňovány jak v mezinárodních, tak i vnitrozemských kupních smlouvách.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

e. Pokyny pro uživatele

Každé pravidlo INCOTERMS® 2020 je uvedeno pokynem pro uživatele. Toto poskytuje základní informaci o pravidlu, kdy toto by mělo být použito, kdy dochází k přechodu rizika a jak budou rozvrženy další náklady mezi prodávajícím a kupujícím.

Pokyny pro uživatele jsou doplněny o příkladnou grafiku.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

f. Elektronický přenos dat

Kapitoly A1/B1 pravidel INCOTERMS® důrazňují, že přenos dat představuje stejnou hodnotu jako papírový dokument, pokud se takto strany domluví anebo je to zvyklostí. Toto znění umožňuje volné používání elektronických procedur po celou dobu platnosti pravidel INCOTERMS® 2020. (Jakýkoliv dokument, který má být předložen prodávajícím/kupujícímu), může být dle dohody poskytnut v listinné či elektronické podobě, a kde není dosaženo dohody, v podobě obvyklé.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

g. Pojištění

Pravidla INCOTERMS® 2020 uvádějí povinnosti týkající se pojištění nově v kapitole A5/B5, pojednávající o sjednání pojištění.

Beze změny zůstává rozsah této povinnosti u pravidla CIF (S výjimkou odlišné dohody či zvyklosti v daném obchodě je prodávající povinen na svoje náklady zajistit pojistné krytí v rozsahu odpovídajícím pravidlu (C) dle Institute Cargo Clauses (LMA/IUA) či jiné obdobné doložce. Pojistná smlouva musí být uzavřena s pojišťovatelem či pojišťovnou dobré pověsti a musí umožnit kupujícímu či kterékoliv jiné osobě mající pojistný zájem ke zboží žádat o plnění přímo u pojišťovny.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

h. Bezpečnostní opatření a informace pro odbavení

I nadále je zvýšená pozornost věnována bezpečnosti při pohybu zboží vyžadující ověření, že zboží nepředstavuje ohrožení života nebo majetku z jiných důvodů, než které vyplývají z povahy zboží. Proto pravidla INCOTERMS® 2020 opakují náležitou pozornost povinností kupujícího a prodávajícího, aby byly splněny požadavky bezpečnostních opatření. Tato opatření, povinnosti a zásady jsou však k nalezení ve více kapitolách (především A8/B8 a A10/B10)



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

i. Poplatky placené v terminálu

V pravidlech INCOTERMS® 2020 CPT, CIP, CFR, CIF, DAT, DAP a DDP je povinností prodávajícího zajistit dodání zboží do stanoveného místa určení. Zatímco přepravné je placeno prodávajícím, je ve skutečnosti hrazeno za kupujícího, neboť přepravní náklady jsou normálně zahrnuty prodávajícím v celkové prodejní ceně. Přepravní náklady někdy zahrnují také manipulační výdaje a přesun zboží v rámci přístavu nebo kontejnerového terminálu vykládky, což však nebrání tomu, aby rejdař nebo operátor terminálu účtoval tyto náklady kupujícímu ještě jednou při převímce zboží.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

i. Poplatky placené v terminálu

Kupující se v těchto případech snaží zabránit placení těchto poplatků dvakrát, jednou prodávajícímu v kupní ceně a podruhé nezávisle dopravci anebo operátorovi terminálu. Pravidla INCOTERMS se snaží tomu zabránit jasným vymezením takovýchto nákladů v příslušných člancích A4/B4.



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

j. Následný prodej zboží

V prodeji komodit – (obvykle) hromadného zboží na rozdíl od vyráběného zboží dochází běžně k několika prodejům v průběhu přepravy označované anglicky “down a string“- následný prodej.

Pokud k tomu dojde, prodávající v průběhu dodávky neodesílá zboží, neboť toto bylo již před tím naloděno/ naloženo předchozím prodávajícím v rámci průběhu přepravy. Proávající v rámci následného prodeje tudíž uskutečňuje své závazky vůči kupujícímu nikoli odesláním/naložením zboží, ale obstaráním zboží již odeslanému/naloděnému (kapitoly A2/B2)



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě

k. Úpravy Pravidel Incoterms® 2020

Strany mají někdy snahu upravit/přizpůsobit si pravidla INCOTERMS®. INCOTERMS® 2020 toto nezakazují, ale upozorňují, že s takovými změnami je spojeno velké riziko. Aby se proto předešlo nevídaným překvapením, strany by si měly náležitě ujasnit důsledky navrhovaných změn ve svém kontraktu, takže např. pokud rozdělení nákladů podle pravidel INCOTERMS® 2020 by mělo být změněno, je třeba, aby na tuto skutečnost strany jasně poukázaly ve smlouvě, aby bylo jasno, že mají skutečně v úmyslu změnit také místo přechodu rizika z prodávajícího na kupujícího.

Podobně lze dodatečným ujednáním rozšířit např. rozsah dodací podmínky, co se týče doprovodných služeb v místě dodání (viz příklad DAP + montáž, FOB stowed ...)



1. Co zůstalo v revidovaných Pravidlech Incoterms® 2020 v původní podobě
- j. Výklad podmínek používaných v jednotlivých pravidlech INCOTERMS® 2010

Tak jako v předcházejícím vydání INCOTERMS 2000 povinnosti prodávajícího a kupujícího jsou také v tomto vydání uváděny v zrcadlové podobě, kdy ve sloupci A jsou uvedeny povinnosti prodávajícího a ve sloupci B je uváděna povinnost kupujícího. Tyto závazky mohou být vykonávány osobně prodávajícím nebo kupujícím, či podle podmínek stanovených ve smlouvě nebo v příslušném právu také prostřednictvím dopravců, zasílatelů anebo jiných osob jmenovaných pro tento účel prodávajícím nebo kupujícím.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

a. Duch Pravidel a jazyk

V textu nových Pravidel Incoterms® 2020 je na mnoha místech zřejmé, jak se změnil tým autorů nových Pravidel, jak byly vnímány četné připomínky ze strany národních kanceláří ICC a jak silná byla snaha přiblížit text nových Pravidel co nejširšímu okruhu uživatelů. Většina autorského týmu sice pochází z okruhu advokacie a některé formulace tomu odpovídají, ale především v čitelnějším rozvržení, opakování kapitol a mnohem rozsáhlejším uvozujícím textu by měl každý, i začínající zájemce o problematiku nalézt dostačující vodítko a ponaučení.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

a. Překlad - český jazyk

Překladaelé – vědomi si posunu v originálním textu – se pokusili zmíněné zásady zopakovat i v české mutaci. Na jedné straně došlo ke sjednocení pojmů (například výhradní užití slova „Pravidlo“ místo „doložka, podmínka“ atp.), na druhé straně byly mírně upraveny názvy jednotlivých Pravidel tak, aby nejen odpovídaly profesní správnosti ale i nabídly více logické soudržnosti u sousedících pravidel. Změny se týkají pravidel především DAP/DPU/DDP, a méně pak CFR a CIF.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

b. Nové pravidlo DPU

S ohledem na mnohými a často kritizovanou nejednoznačnost pravidla DAT Incoterms® 2010, bylo toto pravidlo předefinováno a nahrazeno pravidlem novým, v historii pravidel Incoterms® poprvé obsahujícím pojem „vykládka“ = DPU (Dodáno a vyloženo v místě). Zároveň se toto pravidlo logicky posunulo na předposlední místo na „stupnici“, tedy mezi DAP a DDP Incoterms®2020.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

c. Nová grafika přibližující názorně obsah jednotlivých pravidel Incoterms® 2020

Autoři Pravidel se cestou zásadní změny v doprovodné grafice (tvary, barva, provedení) pokusili o ještě názornější bezeslovné sdělení uživatelům k obsahu jednotlivého pravidla a jeho části, než tomu bylo u Pravidel Incoterms® 2010 a starších. Byla nahrazena některá nesrozumitelná či chybná provedení a použity nové moderní symboly.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

d. Povinný rozsah pojištění u pravidla CIP Incoterms® 2020

S výjimkou odchylné dohody či zvyklosti v daném obchodním odvětví je prodávající povinen na svoje náklady zajistit pojistné krytí v rozsahu odpovídajícím doložce (A) dle Institute Cargo Clauses (LMA/IUA) či jiné obdobné doložce odpovídající prostředkům použitým k přepravě. Pojistná smlouva musí být uzavřena s pojišťovatelem či pojišťovnou dobré pověsti a musí umožnit kupujícímu či kterékoliv jiné osobě mající pojistný zájem ke zboží žádat o plnění přímo u pojišťovny.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

f. Použitelnost pravidel FCA a CPT/CIP při přepravě zboží přes moře v kontejnerech

Jak již bylo navozeno v revizi Pravidel Incoterms® 2010, pro přepravu zboží v kontejnerech nejsou vhodná „palubní“ pravidla FOB, resp. CFR/CIF. Kontejnery jsou předávány dopravci již / až v terminálu, ať v přístavu nakládky nebo v přístavu určení. Proto mají být pro takové situace zvolena pravidla FCA a nebo CFR/CIF.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

f. Použitelnost pravidel FCA a dostupnost palubního konosamentu

Jestliže se takto dohodly strany v kupní smlouvě, kupující je povinen přikázat svému námořnímu dopravci, aby prodávajícímu vystavil palubní náložný list. Dopravce může, ale i nemusí přistoupit na požadavek kupujícího vzhledem k tomu, že dopravce je povinen a oprávněn vydat palubní náložný list jen tehdy, bylo-li zboží naloženo na palubu v přístavu nakládky. Jakmile je však tento náložný list dopravcem vystaven a vydán prodávajícímu na náklady a riziko kupujícího, prodávající musí ten samý dokument poskytnout kupujícímu, který bude náložný list potřebovat k vydání zboží od dopravce.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

f. Použitelnost pravidel FCA a dostupnost palubního konosamentu

Tento volitelný mechanismus samozřejmě nebude nutno použít za předpokladu, kdy se strany dohodnou na tom, že prodávající předá kupujícímu přejímací (received for shipment) náložný list, nikoliv až náložný list palubní.

Je pamatováno upozorněním i na to, že při užití tohoto volitelného mechanismu se budou lišit data dodání ve vnitrozemí a dodání na palubu, což může prodávajícímu způsobit obtíže při plnění podmínek akreditivu.



2. Co bylo změněno či doplněno v revizi Pravidlech Incoterms® 2020

g. Ochranná známky a licenční ochrana produktu

Značka Incoterms® byla chráněna již dříve. Tato licenční ochrana však byla u revize Pravidel Incoterms® 2020 dále rozšířena a zpřísněna, a týká se nejen obsahu (text a doprovodná grafika), ale i symbolů, rozvržení výukových materiálů, certifikace lektorů a udělených práv a pravomocí jednotlivých národních kanceláří v rámci jejich působnosti. Předpis zachází až do takových podrobností, jakými jsou formát, font a stránkové řazení skript či jejich eventuálního elektronického provedení.

Incoterms®2020 – Pravidla stručně



EXW / EX WORKS

ZE ZÁVODU

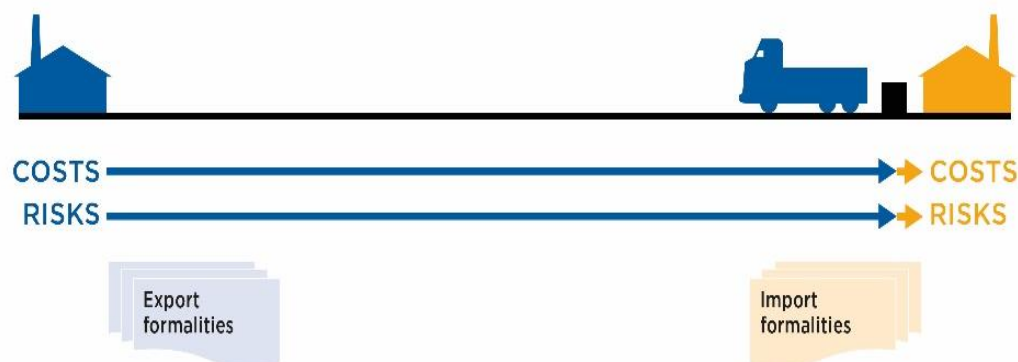
EXW (uved'te přesné místo dodání) Incoterms® 2020



Incoterms®2020 – Pravidla stručně



DPU / DELIVERED AT PLACE UNLOADED DODÁNO A VYLOŽENO V MÍSTĚ





DPU / DELIVERED AT PLACE UNLOADED DODÁNO A VYLOŽENO V MÍSTĚ

Dodání a riziko - „Delivered at Place Unloaded/Dodáno a vyloženo v místě“ znamená, že prodávající dodá zboží – a přenesení rizika – na kupujícího

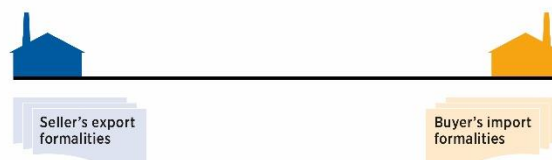
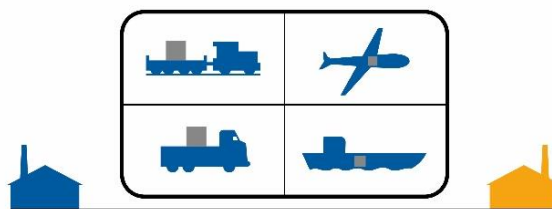
- když je zboží,
- vyložené z příchozího dopravního prostředku,
- dáno k dispozici kupujícímu
- ve smluvním místě určení nebo
- ve smluvním bodě v tomto místě, byl-li takový bod sjednán.

Prodávající nese veškeré riziko spojené s dodáním zboží a jejich vyložením ve sjednaném místě určení. V tomto pravidle Incoterms® se proto dodání a příjezd do místa určení shodují. DPU je jediným pravidlem Incoterms® vyžadující od prodávajícího vyložit zboží v místě určení. **Prodávající se proto musí ujistit, že bude schopen zařídit ve smluveném místě vykládku. Jestliže se strany dohodnou na tom, že prodávající by neměl hradit vykládku a nést riziko s ní spojené, měly by se pravidlu DPU vyhnout a zvolit raději pravidlo DAP.**

Incoterms®2020 – Pravidla stručně



DPU / DELIVERED AT PLACE UNLOADED DODÁNO A VYLOŽENO V MÍSTĚ





DOTAZY ?