

USMCA Status

Since the Canadian Parliament approved USMCA in March, it was thought that USMCA would enter into force on June 1, 2020, as long as all parties formally notified that they had concluded their internal legislative procedures. On Monday, however, it was reported that US congressmen sent a letter to Lighthizer, the US Trade Representative, requesting a new date to be set for USMCA's entry into force due to the public health crisis and interruptions in the supply chain caused by COVID-19. The Congressmen pointed out that USMCA should not come into effect until Mexico and Canada have fulfilled their prior commitments (e.g. reforming laws) and until industries can effectively implement the new rules. The Mexican Association of the Automotive Industry (AMIA), for instance, to reconsider the date of entry into force until 2021. Notwithstanding the foregoing, it is reported that yesterday (Thursday) Canada notified Mexico and the US the conclusion of its domestic USMCA approval process, and a Mexican high-level official has called July 1, 2020, to be the entry-into-force since there are pending matters to be resolved.

Status del TMEC

Toda vez que el poder legislativo de Canadá aprobó el TMEC en marzo, se estimaba que podría entrar en vigor el 1 de junio del 2020 si las partes hubiesen notificado formalmente que concluyeron con sus procedimientos internos. Sin embargo, el lunes se reportó que congresistas estadounidenses enviaron una carta a Lighthizer, representante comercial de EE.UU., solicitando que se fije una nueva fecha para la entrada en vigor del TMEC debido a la crisis de salud pública y las interrupciones en la cadena de suministro causadas por COVID-19; señalaron que México y Canadá deberían primero cumplir con sus compromisos previos (reformas a leyes) y que las industrias puedan implementar efectivamente las nuevas reglas. La Asociación Mexicana de la Industria Automotriz (AMIA), por ejemplo, solicitó reconsiderar la fecha de entrada en vigor hasta 2021. No obstante lo anterior, ayer (jueves) Canadá notificó su aprobación del TMEC a México y EEUU, y el Subsecretario Seade considera que el 1 de julio de 2020 sea la fecha para la entrada en vigor porque aún hay temas sujetas a negociaciones.

COVID-19 Relief Measures in Mexico?

The President of Mexico, AMLO, announced since last Monday, March 23, that there are no relief plans for companies, tax exemptions or other mechanisms. Also, AMLO stated the following:

¿Medidas de "Rescate" COVID-19?

El presidente de México, AMLO, anunció desde el pasado lunes 23 de marzo que no se prevé rescatar a las empresas, condonaciones de impuestos ni otros mecanismos. También, AMLO comentó lo siguiente:

"We are developing a plan, only that it is different from the recipes that were applied in times of crisis; for example, credit was always used, from the International Monetary Fund, fortunately, we have no need to do that, because we have reserves, we have savings, we can finance our development. "

This position has been reiterated in several of the president's morning conferences, particularly in response to an economic plan presented by business associations to address the economic crisis; some of the proposals are reducing 5% the income tax, the government should facilitate payment regarding outstanding balances with suppliers, provision of loans from the Development Bank to SMEs. However, this Thursday the president, AMLO, announced that an "Economic Plan" will be presented this Sunday.

Sanitary Emergency in Mexico

In the face of the COVID-19 pandemic, the Federal Government has issued the following agreements and decrees published in the Official Gazette of the Federation on March 23, 24, 27, 30 and 31, respectively:

- i. Agreement by which the General Health Council recognizes the epidemic of disease due to the SARS-CoV2 virus (COVID-19) in Mexico, as a serious disease of

"Estamos elaborando un plan, nada más que distinto a las recetas que se aplicaban en épocas de crisis; por ejemplo, siempre se recurría a créditos, al Fondo Monetario Internacional, nosotros no tenemos afortunadamente necesidad de hacerlo, porque tenemos reservas, tenemos ahorros, podemos financiar nuestro desarrollo".

Esta postura ha sido reiterada en varias de las conferencias matutinas del presidente, particularmente en respuesta a un plan económico presentado por agrupaciones empresariales para combatir la crisis económica; algunas de las propuestas son disminuir 5% el ISR, que el gobierno pague los saldos pendientes que tienen con sus proveedores, además de créditos de la Banca de Desarrollo para PYMES. No obstante, el jueves el presidente, AMLO, anunció que presentará un "Plan Económico" este domingo.

Emergencia Sanitaria

Ante la pandemia de COVID-19, el Gobierno Federal ha emitido diversos acuerdos y decretos publicados en el Diario Oficial de la Federación el 23, 24, 27, 30 y 31 de marzo:

- i. Acuerdo por el que el Consejo de Salubridad General reconoce la epidemia de enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) en México, como una enfermedad grave de atención prioritaria, así como se establecen las



- priority attention, as well as the activities of preparation and response to said epidemic.*
- ii. *Agreement establishing the preventive measures that must be implemented to mitigate and control the health risks involved in the disease caused by the SARS-CoV2 virus (COVID-19).*
 - iii. *Decree declaring extraordinary actions in the affected regions of the entire national territory in terms of general health to combat the serious disease of priority attention generated by the SARS-CoV2 virus (COVID-19).*
 - iv. **Agreement by which the epidemic of disease generated by the SARS-CoV2 virus (COVID-19) is declared as a health emergency due to force majeure.**
 - v. *Agreement establishing extraordinary actions to attend to the health emergency generated by the SARS-CoV2 virus.*

The most relevant agreement, so far, is that that **Declares a Health Emergency due to force majeure caused** by COVID-19. The importance is explained, firstly, by the legal labor implications of the declaration; although the text is subject to interpretation, high-level authorities indicate that the declaration does not modify labor rights (e.g. reduction of wages) or suspend labor relations or rights.

As a result of the aforementioned declaration, the *Agreement establishing extraordinary actions* was issued

- actividades de preparación y respuesta ante dicha epidemia.*
- ii. *Acuerdo por el que se establecen las medidas preventivas que se deberán implementar para la mitigación y control de los riesgos para la salud que implica la enfermedad por el virus SARS-CoV2 (COVID-19).*
 - iii. *Decreto por el que se declaran acciones extraordinarias en las regiones afectadas de todo el territorio nacional en materia de salubridad general para combatir la enfermedad grave de atención prioritaria generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19).*
 - iv. **Acuerdo por el que se declara como emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor, a la epidemia de enfermedad generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19).**
 - v. *Acuerdo por el que se establecen acciones extraordinarias para atender la emergencia sanitaria generada por el virus SARS-CoV2.*

El acuerdo de mayor relevancia, hasta el momento, es aquél que **Declara Emergencia Sanitaria por causa de fuerza mayor** por COVID-19. La importancia se explica, en primer lugar, por las implicaciones legales laborales de la declaratoria; si bien el texto está sujeto a interpretación, autoridades de alto nivel señalan que la declaratoria no modifica derechos laborales (salarios) o suspende las relaciones de trabajo o derechos.

En consecuencia de la declaratoria, se emitió el *Acuerdo por el que se establecen acciones*

and ordered the immediate suspension, from March 30 to April 30, 2020, of non-essential activities; thus, the agreement defined in "detail" those activities considered essential that will have to continue to operate.

Mexican Tax Authority

Tax collection was considered as an essential activity for the performance of the Mexican economy. Therefore, the Mexican Tax Authority (SAT) is operating, and all its administrative procedures and procedures, including tax and international trade audits, are being carried out "as if in "normal" circumstances.

Ministry of Economy

As a result of COVID, the Ministry of Economy suspended, as a general rule, all legal deadlines. However, some of its procedures and departments will continue to operate, e.g. international trade matters. The relevant department has issued facilitation measures, regarding certificate of origins, import licenses, quotas, etc., enabling electronic submissions as well as the issuance of e-government documents in order to avoid gatherings in government offices.

extraordinarias, la cual ordenó la suspensión inmediata, a partir del 30 de marzo al 30 de abril 2020, de las actividades no esenciales; y definió "detalladamente" aquellas actividades consideradas como esenciales, las cuales seguirán funcionando.

SAT

La recaudación tributaria fue considerada como una actividad esencial para el funcionamiento fundamental de la economía, por lo que el SAT y todas sus trámites y procedimientos administrativos, incluyendo auditorías fiscales y de comercio exterior, continuarán operando con "normalidad".

Secretaría de Economía

La Secretaría de Economía suspendió, por causa de fuerza mayor, todos los términos legales. No obstante lo anterior, ciertos procedimientos y dependencias de esta Secretaría continuarán operando vía remota y electrónica como aquellos relativos en materia de trámites de comercio exterior. La DGCCE ha emitido diversos oficios con el objeto de facilitar ciertos trámites, por ejemplo certificados de origen, avisos automáticos, cupos, etc, autorizando la presentación de solicitudes vía electrónica así como la emisión de documentos electrónicos por parte de la Secretaría para evitar la conglomeraación en sus oficinas.

COVID-19 – Let us Help.**Alliott Group**

As a member of [Alliott Group: Alliance of Accountants & Lawyers Worldwide](#), VTZ puts at your reach relevant information on government relief measures, tax incentives or the like offered in countries due to the COVID-19 pandemic. We are convinced that having a global vision on relief measures in different parts of the world will undoubtedly help business rethink their plans and contractual commitments.

We, our colleagues of **Alliott Group** located in 65 countries and **VTZ**, are ready to face and overcome the effects of this health crisis with you. So, tell us, *how can we help?*

COVID-19 – Queremos ayudar.**Alliott Group**

Al ser parte de [Alliott Group: Alliance of Accountants & Lawyers Worldwide](#), VTZ pone **gratuitamente** a su alcance información relevante sobre las medidas gubernamentales, planes de apoyo o estímulos fiscales que ofrecen países con motivo de la pandemia de COVID-19. Contar con un panorama global sobre las medidas de rescate en las diferentes partes del mundo, sin duda contribuirá a que las empresas replanteen sus planes de negocios and compromisos contractuales.

Nuestros colegas de Alliott Group, ubicados en 69 país, y nosotros estamos listos para enfrentar y sortear esta crisis sanitaria contigo. Entonces, dínos, *¿cómo podemos ayudar?*