

# Mayor impulso al desarrollo de Zonas Económicas Estratégicas

*Greater Promotion for the Development of Strategic Economic Zones*



**Dr. Octavio de la Torre de Stéfano**





## Dr. Octavio de la Torre de Stéfano

### SEMBLANZA

Presidente del Corporativo TLC Asociados. Miembro acreditado del Cuarto de Junto del Sector Privado en la renegociación de los tratados que México es parte y Vicepresidente de la Coordinación Nacional de Síndicos del Contribuyente de CONCANACO SERVYTUR en donde ha impulsado diversas iniciativas para promover la competitividad del sector terciario en México. Fundador y catedrático de Trade & Law College – CUEJ Baja California y columnista de temas fiscales y de comercio exterior en diversos medios a nivel nacional. Licenciado en Derecho con estudios en Contabilidad e Historia. Obtuvo el grado de Doctor por el Centro Universitario de Estudios Jurídicos. Cuenta con diversas publicaciones y un libro titulado: "Acción de Nulidad de Juicio Concluido: Propuesta de Reforma al Código Federal de Procedimientos Civiles con Efectos en Materia Fiscal y Administrativa". Fundador del Consejo Editorial de Trade Law & Customs Magazine, especializada en temas de comercio exterior, fiscal y aduanas. Conferencista a nivel nacional e internacional en temas relacionados con la facilitación comercial, el derecho aduanero y fiscal. Ha impartido a lo largo de la República Mexicana distintos cursos y talleres en materia de comercio exterior y aduanas, además de impulsar la capacitación en línea con la llegada de la nueva normalidad alcanzando más de 90 horas. Es considerado como uno de los principales asesores en comercio exterior y abogados fiscalistas de México por las revistas: Estrategia Aduanera, Defensa Fiscal y Expansión. Columnista en la Revista T21 y conductor del programa de Tv Arquitectura Aduanera.

### RESUME

President of Corporate TLC Asociados. Accredited member of the Meeting Room of the Private Sector during the renegotiation of agreements in which Mexico is involved. He is Vice-president of the National Coordination of Taxpayer's Trustees of CONCANACO SERVYTUR (Confederation of National Chambers of Commerce, Services and Tourism) in which he has promoted several initiatives to promote competitiveness in the tertiary sector in Mexico. He founded and teaches in Trade Law & College – CUEJ in Baja California. He is a columnist on tax, foreign trade matters on several national level media. Law degree with studies in Accounting and History. He earned a doctorate degree from the University Center for Legal Studies. He has several publications and a book entitled: "Action for the Nullity of a Concluded Trial: Proposal for the Reform of the Federal Code of Civil Procedures with Effects on Fiscal and Administrative Matters". He is founder of the Editorial Board of Trade Law & Customs Magazine, which specializes in foreign trade, tax and customs matters. Lecturer at a national and international level on topics related to trade facilitation, customs and tax law. He has given several courses and workshops on foreign trade and customs throughout Mexico, in addition to promoting training in line with the arrival of the new normality, reaching more than 90 hours. He is considered one of the main advisors in foreign trade and tax lawyers in Mexico by the magazines: Estrategia Aduanera, Defensa Fiscal and Expansión. Columnist in T21 Magazine and host of the TV show Arquitectura Aduanera.

### RESUMEN

En el presente artículo escrito por el Dr. Octavio de la Torre se aborda sobre el tema de las Zonas Económicas Especiales (ZEE) propuestas durante el sexenio del expresidente Enrique Peña Nieto, sin embargo, el pasado 20 de noviembre quedó eliminada esta Ley que contemplaba como ZEE al Puerto de Chiapas, de Coatzacoalcos, de Lázaro Cárdenas-La Unión, de Progreso, de Salina Cruz, de Campeche y de Tabasco. A lo largo del contenido se exponen algunas de las razones por las que es necesario modificar dicha disposición, brindándonos un análisis aterrizando primero por la definición del término "zona", además de las ventajas que ofrece para considerarse como tal, así como los beneficios que la mayoría de los inversionistas encuentran en estas zonas.

El autor también nos hace referencia de las diferentes zonas económicas que existen en el mundo, destacando los países con el mayor número de ellas y haciendo mención de algunas de sus características. Finalmente, el autor enlista algunas acciones que se deben realizar para establecer ZEE suficientes para el fortalecimiento de la economía, y para ello propone modificar el esquema para crear las Zonas Económicas Estratégicas.

### SUMMARY

This article written by Dr. Octavio de la Torre addresses the Special Economic Zones (SEZs) proposed during the six-year term of former president Enrique Peña Nieto. However, on November 20, this law was removed, in which the Port of Chiapas, Coatzacoalcos, Lázaro Cárdenas-La Unión, Progreso, Salina Cruz, Campeche and Tabasco were established as SEZs. As the article continues, some of the reasons why it is necessary to modify this provision are presented. We are given an analysis of the definition of the term "zone", in addition to the advantages it offers to be considered as such, as well as the benefits that most investors find in these zones.

The author also mentions the different economic zones that exist in the world, highlighting the countries with the greatest number of them and mentioning some of their characteristics. Finally, the author lists some actions that must be carried out to establish sufficient SEZs for the strengthening of the economy. To this end, he proposes modifying the scheme to create Strategic Economic Zones.

Abrogan las Zonas Económicas Especiales (ZEE) propuestas durante la administración de Enrique Peña Nieto. ¿Qué dice el Banco Mundial de las Zonas Económicas Especiales, Francas y Libres? ¿Qué se diría en términos de la fórmula uno?

Se llevaron al sur un (proyecto) Ferrari que se construyó para correr en la frontera norte con las condiciones particulares de la pista que tenemos en Tijuana y de aplicación en Baja California, pero fallaron en el sur, los pits, el piloto, los espectadores y algunos patrocinadores, digamos que especularon.

El 20 de noviembre del 2019 entró en vigor el decreto que abroga los Decretos de Declaratorias de las Zonas Económicas Especiales del Puerto Chiapas; de Coatzacoalcos; de Lázaro Cárdenas-La Unión; de Progreso; de Salina Cruz; de Campeche y de Tabasco.

Desde la publicación de la Ley de Zonas Económicas Especiales, nuestro grupo estableció que era necesario modificar dicha disposición, en su momento propusimos transformarlas en Zonas Económicas Estratégicas y reformar dicha Ley.

Para el Banco Mundial, las Zonas Económicas Especiales pueden tomar muchas formas distintas con relación a su propósito, abarcando un amplio espectro de tipos de zonas más específicas, como las Zonas Francas, Zonas de Libre Comercio o Free Trade Zone, Zonas de Procesamiento de Exportaciones o Export Free Zone, Zonas Libre o Free Zone, Parques Industriales o Estados Industriales, Puertos Libres o Zonas de Emprendimientos Urbanos.

**El 20 de noviembre del 2019 entró en vigor el decreto que abroga los Decretos de Declaratorias de las Zonas Económicas Especiales del Puerto Chiapas; de Coatzacoalcos; de Lázaro Cárdenas-La Unión; de Progreso; de Salina Cruz; de Campeche, y de Tabasco.**



**On November 20, 2019, the decree that invalidates the Decrees of Declarations of the Special Economic Zones of Puerto Chiapas; of Coatzacoalcos; of Lázaro Cárdenas-La Unión; of Progreso; of Salina Cruz; of Campeche; and of Tabasco came into force.**

The Special Economic Zones (SEZs) proposed during Enrique Peña Nieto's administration have been removed. What does the World Bank say about Special Economic Zones and Free Trade Zones? What would they say in terms of formula one?

They took to the South a (project) Ferrari that was built to run on the northern border with the particular conditions of the track that we have in Tijuana and applied in Baja California, but failed in the south, the pits, the pilot, the spectators and some sponsors, let's say they speculated.

On November 20, 2019, the decree that invalidates the Decrees of Declarations of the Special Economic Zones of Puerto Chiapas; of Coatzacoalcos; of Lázaro Cárdenas-La Unión; of Progreso; of Salina Cruz; of Campeche; and of Tabasco came into force.

Ever since the Law of Special Economic Zones was published, our group established the need to modify this provision. At the time we proposed to transform them into Strategic Economic Zones and to amend the Law.

For the World Bank, Special Economic Zones can take several forms depending on their purpose, covering a broad variety of more specific zones, such as Free Trade Zones, Export Processing Zones, Free Zones, Industrial Parks or Industrial States, Free Ports or Urban Development Zones.

Para ser considerada bajo alguna modalidad de “zona”, debe encontrarse dentro de un territorio delimitado, ofrecer incentivos administrativos, disminución de normas y regulaciones que atiendan a la facilitación comercial, ventajas operativas para detonar el desarrollo regional o transfronterizo y gozar las inversiones de beneficios tributarios, así como que los procesos sustanciales de transformación y logísticos estén alineados con la implementación tecnológica y de mejores prácticas, con el fin de atraer capitales que promuevan el desarrollo económico de acuerdo con la vocación de una región determinada.

La decisión de un empresario para invertir no sólo evalúa los aspectos comunes del modelo de ZEE (facilidades fiscales y de infraestructura), sino toma en consideración toda una serie de características, tales como: el estado de derecho, la seguridad, el tipo de capital humano disponible, los requisitos regulatorios y burocráticos para establecerse, desarrollarse y paulatinamente expandirse. Asimismo, no todas estas características pesan por igual, algunas inclusive son condicionales a otras.

Las herramientas que se utilizan como facilitadoras y promotoras del comercio y la industrialización en las zonas se basan principalmente en la creación de beneficios y exenciones en el pago de impuestos, pues las empresas que se funcionan en una zona franca no tienen que pagar algunos impuestos o pagan solamente una parte de ellos.

La mayoría de las Zonas Económicas ofrecen a los inversionistas orientados a la exportación tres principales ventajas:

- **Entorno aduanero especial con una administración aduanera eficiente y, generalmente, con acceso a insumos importados libres de aranceles e impuestos.**
- **Infraestructura, tales como la renta de propiedades, armazón de las fábricas y servicios básicos, de fácil acceso y mayor confiabilidad que la disponible en el resto del país.**
- **Una gama de incentivos fiscales que incluyen la exoneración de impuestos corporativos y reducciones, además de un entorno administrativo simplificado.**



In order to be considered a “zone”, it must be within a delimited territory, offer administrative incentives, reduce norms and regulations to make trade easier, provide operational benefits to trigger regional or cross-border development and enjoy investments with tax benefits, as well as ensure that substantial transformation and logistical processes are aligned with technological implementation and best practices, in order to attract capital that promotes economic development in accordance with the vocation of a given region.

An entrepreneur's decision to invest not only evaluates the common aspects of the SEZ model (fiscal and infrastructure facilities), but also takes into consideration a whole series of characteristics, such as: the rule of law, security, the type of human capital available, the regulatory and bureaucratic requirements to establish, develop and gradually expand. Also, not all of these characteristics weigh equally, some are even conditional on others.

The tools used as facilitators and promoters of trade and industrialization in the zones are mainly based on the creation of profits and tax exemptions, as companies operating in a free zone do not have to pay some taxes or pay only part of them.

Most Economic Zones offer export oriented investors 3 main benefits:

- **Special customs environment with an efficient customs administration and, generally, with access to imported inputs free of tariffs and taxes.**
- **Infrastructure, such as rental properties, factory frames and basic services of easy access and more reliable than that available in the rest of the country.**
- **A range of tax incentives including corporate tax exemptions and reductions, plus a simplified administrative environment.**





Otros de los grandes beneficios que gozan las áreas de zona franca, además de los que mencionamos en impuestos anteriormente, son los de una ubicación geográfica estratégica, es decir, cerca de aeropuertos, puertos o importantes vías terrestres, lo que facilita el transporte de las mercancías.

De acuerdo con Reporte de Inversión Mundial 2019 (WIR 2019, por sus siglas en inglés) de la Conferencia de la ONU para el Comercio y el Desarrollo (UNCTAD), las Zonas Económicas Especiales (ZEE) son un esquema con tendencia mundial que han llegado a ser casi 5,400 en el mundo, en comparación con 4,000 hace cinco años, mientras que otras 500 zonas están en la etapa de proyecto.

Actualmente, de las 194 economías que hay en el mundo, más de 147 cuentan con este tipo de zonas y poseen características que varían de un país a otro y de un sector a otro, incluso en los últimos años se han integrado en la variable los sectores de servicios financieros o el turismo.

Este mecanismo detonante de inversión se remonta a 1979, en donde las primeras Zonas Especiales se crearon cerca de Hong Kong y de Macao, teniendo en cuenta la vecindad con Taiwán; dicho proyecto formaba parte de una ambiciosa política de adaptación de China al mundo, lo que requería a la vez aprovechar las oportunidades de los mercados internacionales.

Por lo que China encabeza la lista con más ZEE con 2,543, seguida por Filipinas (528) e India (373); por delante de Estados Unidos (262), mientras que en Latinoamérica sobresalen Nicaragua (52); Costa Rica (49); Honduras (39) y Brasil (32).

Estas zonas son susceptibles a lograr el éxito, en la medida que la región beneficiada cuenta con infraestructura adecuada, energía y mano de obra calificada, siendo un ingrediente fundamental que los gobiernos municipal, estatal y federal se encuentren coordinados, pues en los países que las adoptaron les permite atraer Inversión Extranjera Directa (IED).

**Actualmente, de las 194 economías que hay en el mundo, más de 147 cuentan con este tipo de zonas poseen características que varían de un país a otro y de un sector a otro.**



## **Currently, out of the 194 world economies, 147 have these zones with features that change from one country to another and one sector to another.**

Some other great benefit provided by free trade zones, besides the previously mentioned, is the strategic geographical location, i.e., near airports, ports or important land routes, making it easier to transport goods.

According to the UN Conference on Trade and Development (UNCTAD) World Investment Report 2019 (WIR 2019), Special Economic Zones (SEZs) are a globally tending scheme that have reached almost 5,400 in the world, compared to 4,000 five years ago, while another 500 zones are in the project stage.

Currently, out of the 194 world economies, 147 have these zones with features that change from one country to another and one sector to another. The financial services or tourism sectors have even been integrated into the variable in recent years.

This investment triggering mechanism dates back to 1979, when the first Special Zones were created near Hong Kong and Macao, taking into account the vicinity with Taiwan; this project was part of an ambitious policy of adaptation of China to the world, which required at the same time taking advantage of the opportunities of international markets.

As a result, China tops the list with the most SEZs, with 2,543, followed by the Philippines (528) and India (373); ahead of the United States (262), while in Latin America Nicaragua (52); Costa Rica (49); Honduras (39) and Brazil (32) stand out.

These areas are susceptible to success, as long as the benefited region has adequate infrastructure, energy and qualified labor, being a fundamental ingredient that the municipal, state and federal governments are coordinated, since in the countries that adopted them it allows them to attract Foreign Direct Investment (FDI).

En México, desde el sexenio pasado se tenía el proyecto de crear 7 de estas zonas económicas especiales en poblaciones con cierto número de habitantes y con la mayor incidencia de pobreza extrema.



Esta iniciativa tenía el propósito de establecer las bases de la política industrial que contribuyera a la integración productiva, no obstante, hace varios años expuse que la aprobación de la Ley y la creación de las ZEE serían insuficientes para detonar el crecimiento, especialmente el desarrollo económico y social de estas regiones, ya que era imprescindible atender sus problemas históricos estructurales, cuya resolución es esencial para el desarrollo industrial de cualquier área geográfica.

Para lograr el objetivo, desde mi perspectiva es necesario llevar a cabo las siguientes acciones:

1. Desarrollar la Ley para la competitividad comercial y la industrialización en México.
2. Reformar la Ley de Zonas Económicas Especiales, modificarla para crear esquemas de Zonas Económicas Estratégicas.
3. Ciudadanizar la propuesta, en donde organismos empresariales debidamente registrados o ciudadanos inscritos en el padrón electoral puedan solicitar el establecimiento de una Zona Económica Estratégica.
4. Impulso a la certificación de empresas.
5. Modificación del artículo 6° de la Ley de Zonas Económicas Especiales para establecer criterio diferenciado y detonar las zonas comerciales e industriales bajo los siguientes criterios adicionales:
  - Ubicación geográfica.
  - Competitividad y mano de obra calificada.
  - Mercados internacionales de consumo y demanda.
  - Facilidad de atraer capitales extranjeros.
  - Eliminar el criterio poblacional y la pertenencia a entidades federativas de alta marginación.
  - Zona de influencia con Áreas Geoestadísticas Básicas en zonas urbanas o rurales con rezago social alto y medio.

**In Mexico, on the previous administration, there was a project to create 7 of these special economic zones in locations with a certain population and a higher incidence of extreme poverty.**

However, several years ago I stated that the approval of the Law and the creation of the SEZs would be insufficient to trigger the growth, especially the economic and social development of these regions, since it was essential to address their historical structural problems, the resolution of which is essential for the industrial development of any geographical area.

In order to achieve the goal, it is necessary to carry out the following actions:

1. Develop the Law for Commercial Competitiveness and Industrialization in Mexico.
2. Amend the Special Economic Zones Law, modify it to create Strategic Economic Zones schemes.
3. To promote citizenship in the proposal, where duly registered business organizations or citizens registered in the electoral roll can request the establishment of a Strategic Economic Zone.
4. Impulse to the certification of companies.
5. Modify article 6 of the Special Economic Zones Law to establish differentiated criteria and detonate commercial and industrial zones under the following additional criteria:
  - Geographical location.
  - Competitiveness and skilled labor.
  - International consumer and demand markets.
  - Ease of attracting foreign capital.
  - Eliminate population criteria and membership in highly marginalized federative entities.
  - Zone of influence with Basic Geostatistical Areas in urban or rural areas with high and medium social disadvantage.

## Fuentes

Enlace empresarial Actitud CONCANACO SERVYTUR.

TLC Asociados.

Banco Mundial.

Asociación de Zonas Francas de América.

[https://www.dof.gob.mx/nota\\_detalle.php?codigo=5579365&fecha=19/11/2019](https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5579365&fecha=19/11/2019)

<https://www.elsoldetijuana.com.mx/local/zonas-economicas-especiales-representan-areas-de-opportunidad-para-mexico-3980216.html/amp>

## Sources

Enlace empresarial Actitud CONCANACO SERVYTUR.

TLC Asociados.

World Bank.

Association of Free Trade Zones of America.

[https://www.dof.gob.mx/nota\\_detalle.php?codigo=5579365&fecha=19/11/2019](https://www.dof.gob.mx/nota_detalle.php?codigo=5579365&fecha=19/11/2019)

<https://www.elsoldetijuana.com.mx/local/zonas-economicas-especiales-representan-areas-de-opportunidad-para-mexico-3980216.html/amp>

