

## **INCOTERMS 2020 :** **WHAT ARE THE IMPORTANT POINTS OF THE REVISION ?**

### **1. BRIEF REMINDER**

Incoterms are international rules that reflect business practices in the purchase and sale of products.

These rules describe:

- The obligations of each party. E.g.: Who is in charge of transportation or licensing?
- Risk allocation. When are the risks transferred to the buyer?
- Cost allocation. Which part bears which cost (transport, packaging, loading,...)?

Incoterms, on the other hand, do not define when ownership is transferred.

These rules are reviewed every ten years by the International Chamber of Commerce (ICC) in order to adapt them to changes in business practices.

### **2. PRESENTATION**

Incoterms are presented in three letters and grouped into two categories:

(a) Incoterms that can be used for any type of transport

There are seven types of Incoterms applicable to any type of transport:

- EXW: *Ex-Works*
- FCA: *Free-Carrier*
- CPT: *Carriage Paid To*
- CIP: *Carriage Insurance Paid To*
- DAP: *Delivered At Place*
- DPU: *Delivered At Place Unloaded*
- DDP: *Delivered Duty Paid*

(b) Incoterms that can only be used for maritime transport

There are four types of Incoterms applicable to maritime transport:

- FAS: *Free Alongside Ship*
- FOB: *Free On Board*
- CFR: *Cost and Freight*
- CIF: *Cost, Insurance and Freight*

\*

Each Incoterm is then divided into several articles (A/B) defining the obligations of the buyer and seller, costs and risks.



### 3. KEY POINTS OF THE REFORM

#### 3.1. CLARITY

One of the key points of the reform is to provide clarity and improve the presentation of Incoterms, in order to make it easier for economic actors to direct them towards the right Incoterm. In this respect, the layout of the articles for each Incoterm has been reviewed as follow:

- A1/B1 : General obligations
- A2/B2 : Delivery
- A3/B3 : Transfer of risks
- A4/B4 : Transport
- A5/B5 : Insurance
- A6/B6 : Delivery/transport of documents
- A7/B7: Export/import customs clearance
- A8/B8 : Verification/Packaging/Marking
- A9/B9: Cost Allocation

#### 3.2. NEW OPTION FOR FCA

The buyer and seller may now agree that the buyer will instruct the carrier to issue an on-board bill of lading to the seller if he needs it.

#### 3.3. DIFFERENT LEVELS OF INSURANCE COVER IN CIF AND CIP

From now on, the Incoterm CIP provides all-risk insurance coverage and the Incoterm CIF a minimum insurance coverage. It is, however, quite possible for the parties to agree on a lower level of cover in CIP or higher level of cover in CIF.

#### 3.4. ARRANGING FOR CARRIAGE WITH SELLER'S OR BUYER'S OWN MEANS OF TRANSPORT IN FCA, DAP, DPU and DDP

In the Incoterms 2010, it was assumed that the goods would be carried by a third party. In some situations, the goods can be carried by the parties themselves in the abovementioned F and D rules.

#### 3.5. DAT BECOMES DPU

The Incoterm DAT (Delivered at Terminal) is now called DPU (Delivered at Place Unloaded), in order to highlight the fact that the place of delivery of the good can be located anywhere (and not only at a terminal).

#### 3.6. TRANSPORT AND CUSTOMS SECURITY

Security related requirements have a growing importance in international sales. Questions related to security and the associated shipping practices mentioned in articles A2/B2 and A10/B10 of Incoterms 2010 are on a more complete manner dealt with in the Incoterms 2020. The security related are inserted in articles A4 (transport) et A7 export/import (clearance) whereas the costs incurred by these requirements are allocated in articles A9/B9.



### 3.7. EXPLANATORY NOTES

The “Guidance notes” of the Incoterms 2010 now become “Explanatory notes”. These explain the fundamental points of each Incoterm and are intended to allow the choice of Incoterms to be made more efficiently and to provide guidelines in the event of interpretation problems.

### 4. SOURCES

- International Chamber of Commerce (ICC), *Incoterms 2020 - ICC Rules for the use of domestic and international trade terms*, 2019.
- Les Incoterms 2020 de l’International Chamber of Commerce, available on: <https://www.international-pratique.com/les-bonus-gratuits-international-pratique/incoterms-2020-synthese-schemas/>.



## LES INCOTERMS 2020 : QUELS SONT LES POINTS IMPORTANTS DE LA RÉFORME?

### 1. BREF RAPPEL

Les Incoterms sont des règles internationales qui reflètent les pratiques commerciales en matière d'achat et de vente de produits.

Ces règles décrivent :

- Les obligations à charge de chacune des parties. Ex : Qui s'occupe du transport ou de l'obtention des licences ?
- La répartition des risques. À partir de quand les risques sont-ils transférés à l'acheteur ?
- La répartition des coûts. Quelle partie supporte quel coût (transport, emballage, chargement,...) ?

Les Incoterms ne définissent, par contre, pas le moment où intervient le transfert de propriété.

Ces règles font l'objet d'une révision tous les dix par l'*International Chamber of Commerce* (ICC) dans le but de les adapter aux évolutions des pratiques commerciales.

### 2. PRÉSENTATION

Les Incoterms sont présentés sous forme de trois lettres et regroupés en deux catégories :

a) Les Incoterms utilisables pour tout type de transport

Il existe sept types d'Incoterms applicables à tout type de transport :

- EXW : *Ex-Works*
- FCA : *Free-Carrier*
- CPT : *Carriage Paid To*
- CIP : *Carriage Insurance Paid To*
- DAP : *Delivered At Place*
- DPU : *Delivered At Place Unloaded*
- DDP : *Delivered Duty Paid*

b) Les Incoterms utilisables uniquement pour le transport maritime

Il existe quatre types d'Incoterms applicables au transport maritime :

- FAS : *Free Alongside Ship*
- FOB : *Free On Board*
- CFR : *Cost and Freight*
- CIF : *Cost, Insurance and Freight*

\*



Chaque Incoterm est ensuite divisé en plusieurs articles (A/B) définissant les obligations de l'acheteur et du vendeur, les coûts et les risques.

### **3. POINTS IMPORTANTS DE LA RÉFORME**

#### **3.1. CLARTÉ**

Un des points clés de la réforme est d'apporter de la clarté et d'améliorer la présentation des Incoterms, afin de diriger plus facilement les acteurs économiques vers le bon Incoterm. À cet égard, la disposition des articles pour chaque Incoterm a été revue comme suit :

- A1/B1 : Obligations générales
- A2/B2 : Livraison
- A3/B3 : Transfert des risques
- A4/B4 : Transport
- A5/B5 : Assurance
- A6/B6 : Livraison/transport documents
- A7/B7 : Dédouanement export/import
- A8/B8 : Vérification/Emballage/Marquage
- A9/B9 : Allocation des coûts

#### **3.2. NOUVELLE OPTION POUR LE FCA**

L'acheteur et le vendeur peuvent désormais prévoir que l'acheteur donnera instruction au transporteur de remettre au vendeur une preuve de chargement à bord s'il en a besoin.

#### **3.3. DIFFÉRENCIATION DES NIVEAUX D'ASSURANCE-TRANSPORT ENTRE CIF ET CIP**

Désormais, l'Incoterm CIP prévoit une couverture d'assurance Tout Risque et l'Incoterm CIF une couverture d'assurance minimale. Il est, par contre, tout à fait possible pour les parties de prévoir une couverture moins élevée dans le cas du CIP ou une couverture plus élevée dans le cas du CIF.

#### **3.4. POSSIBILITÉ D'ARRANGER LE TRANSPORT SANS PASSER PAR UN TIERS**

Dans les Incoterms 2010, l'on parlait du principe que les biens devaient être transportés par un tiers. Il est apparu que rien n'empêchait dans les Incoterms FCA, DAP, DPU et DDP que le transport soit fait par les parties elles-mêmes. Il est donc désormais possible d'arranger le transport sans passer par un tiers-transporteur. Ainsi, l'acheteur ou le vendeur peut décider d'allouer ses propres moyens au transport des marchandises.

#### **3.5. DAT DEVIENT DPU**

L'Incoterm DAT (Delivered at Terminal) est renommé DPU (Delivered at Place Unloaded), ceci afin de mettre en exergue le fait que le lieu de délivrance du bien peut se situer à quelque endroit que ce soit (et pas uniquement à un terminal).



### 3.6. SÉCURITÉ DU TRANSPORT ET SÛRETÉ DOUANIÈRE

Les obligations en matière de sécurité et sûreté ont pris une importance grandissante. Aussi, es questions relatives à la sûreté douanière et à la sécurité du transport mentionnées aux articles A2/B2 et A10/B10 des Incoterms 2010 sont davantage traitées dans les Incoterms 2020. Les exigences en matière de sécurité sont désormais décrites aux articles A4 (transport) et A7 (dédouanement export/import) tandis que les coûts qui y sont liés sont quant à eux alloués aux articles A9/B9.

### 3.7. LES NOTES EXPLICATIVES

Les notes introductives des Incoterms 2010 deviennent désormais des notes explicatives. Celles-ci expliquent les points fondamentaux de chaque Incoterm et sont destinées à permettre le choix des Incoterms à meilleur escient et de fournir des guidelines en cas de problèmes d'interprétation.

## 4. SOURCES

- International Chamber of Commerce (ICC), *Incoterms 2020 - ICC Rules for the use of domestic and international trade terms*, 2019.
- Les Incoterms 2020 de l'International Chamber of Commerce, disponible sur: <https://www.international-pratique.com/les-bonus-gratuits-international-pratique/incoterms-2020-synthese-schemas/>.

D.PHILIPPE  
dphilippe@philippelaw.eu

A.WARNIMONT  
a.warnimont@philippelaw.eu

