

BENEFICIARIO CONTROLADOR

01

FINALIDAD

Combatir la evasión fiscal, el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo



02

CONCEPTO

Persona o grupo de personas que obtienen beneficios por su participación en una persona moral, un fideicomiso o cualquier otra figura jurídica



03

OBLIGADOS

Personas morales, fiduciarias, fideicomitentes o fideicomisarios, partes contratantes o integrantes de cualquier otra figura jurídica y terceros (notarios, corredores, entidades financieras, etc)



04

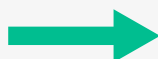
INTEGRACIÓN DE EXPEDIENTE

Datos para su plena identificación y localización.
Formará parte de la contabilidad.



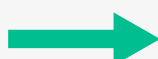
MULTAS

No obtener, no conservar o no presentar la información de beneficiarios controladores



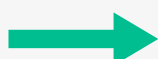
De \$1'500,000 a \$2'000,000 por cada **beneficiario controlador** que forma parte de la persona moral, fideicomiso o figura jurídica de que se trate.

No mantener actualizada la información relativa a los beneficiarios controladores



De \$800,000 a \$1'000,000 por cada **beneficiario controlador** que forma parte de la persona moral, fideicomiso o figura jurídica de que se trate.

Presentar información de los beneficiarios controladores de forma incompleta, inexacta con errores o en forma distinta a lo señalado en las disposiciones aplicables



De \$500,000 a \$800,000 por cada **beneficiario controlador** que forma parte de la persona moral, fideicomiso o figura jurídica de que se trate.

Con independencia a las multas, el SAT generará una opinión fiscal en sentido negativo derivado del incumplimiento a las obligaciones vinculadas con la revelación de información relacionada al beneficiario controlador