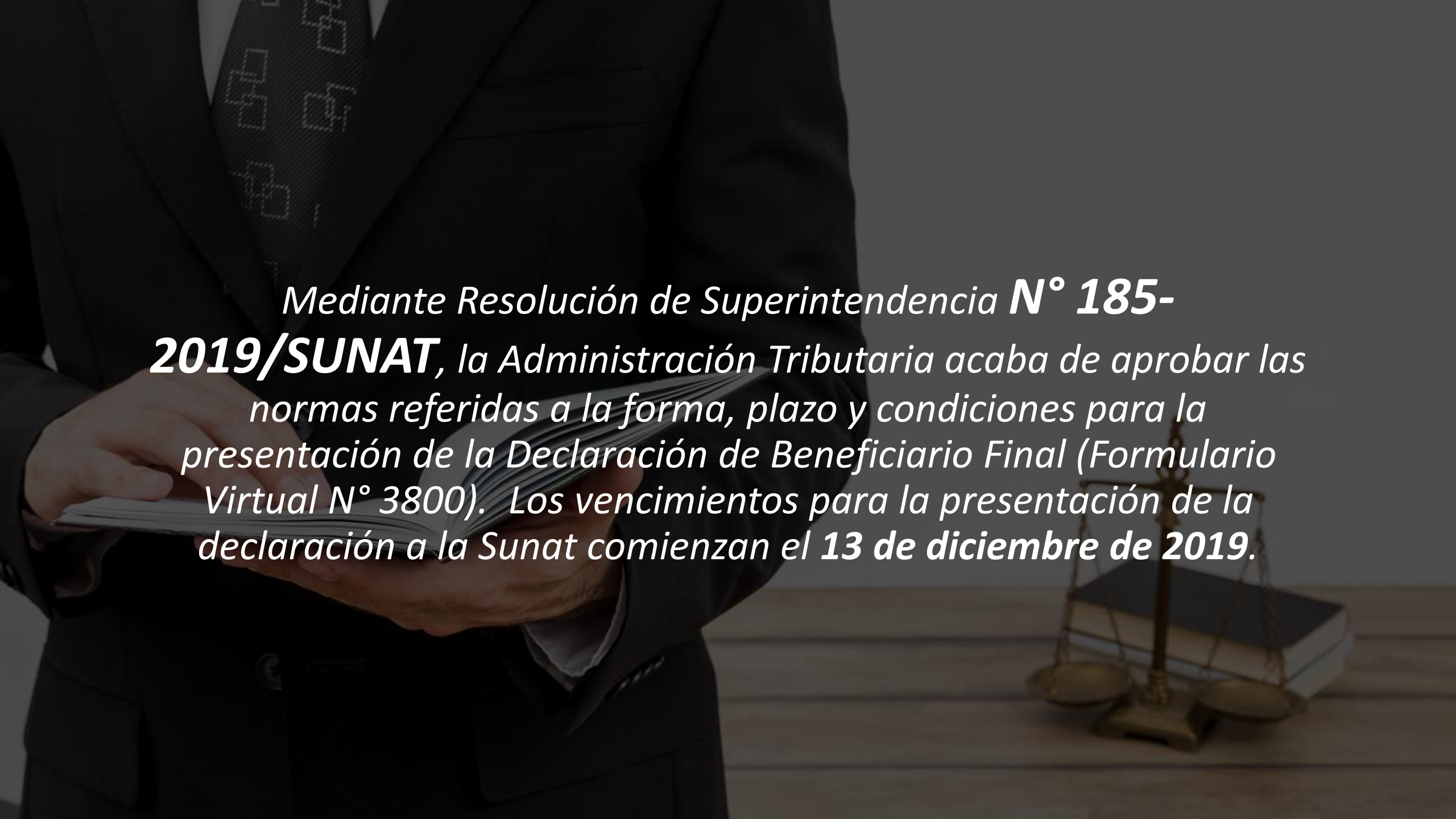
BENEFICIARIO FINAL

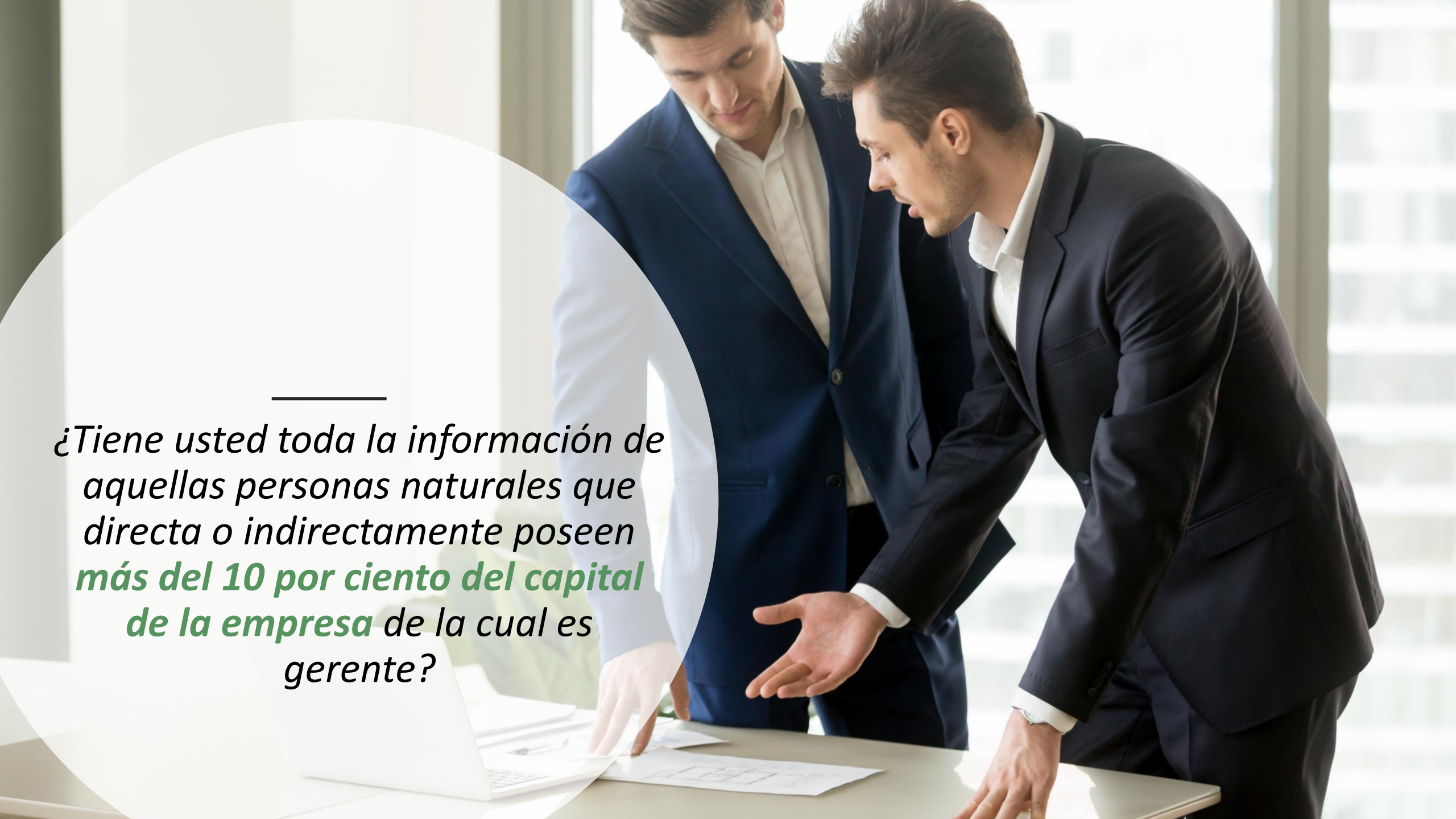
Vencimiento: 13 de diciembre de 2019

ESTUDIO MUÑIZ

MUÑIZ
OLAYA
MELÉNDEZ
CASTRO
ONO
& HERRERA
Abogados



Mediante Resolución de Superintendencia ***N° 185-2019/SUNAT****, la Administración Tributaria acaba de aprobar las normas referidas a la forma, plazo y condiciones para la presentación de la Declaración de Beneficiario Final (Formulario Virtual N° 3800). Los vencimientos para la presentación de la declaración a la Sunat comienzan el* ***13 de diciembre de 2019****.*

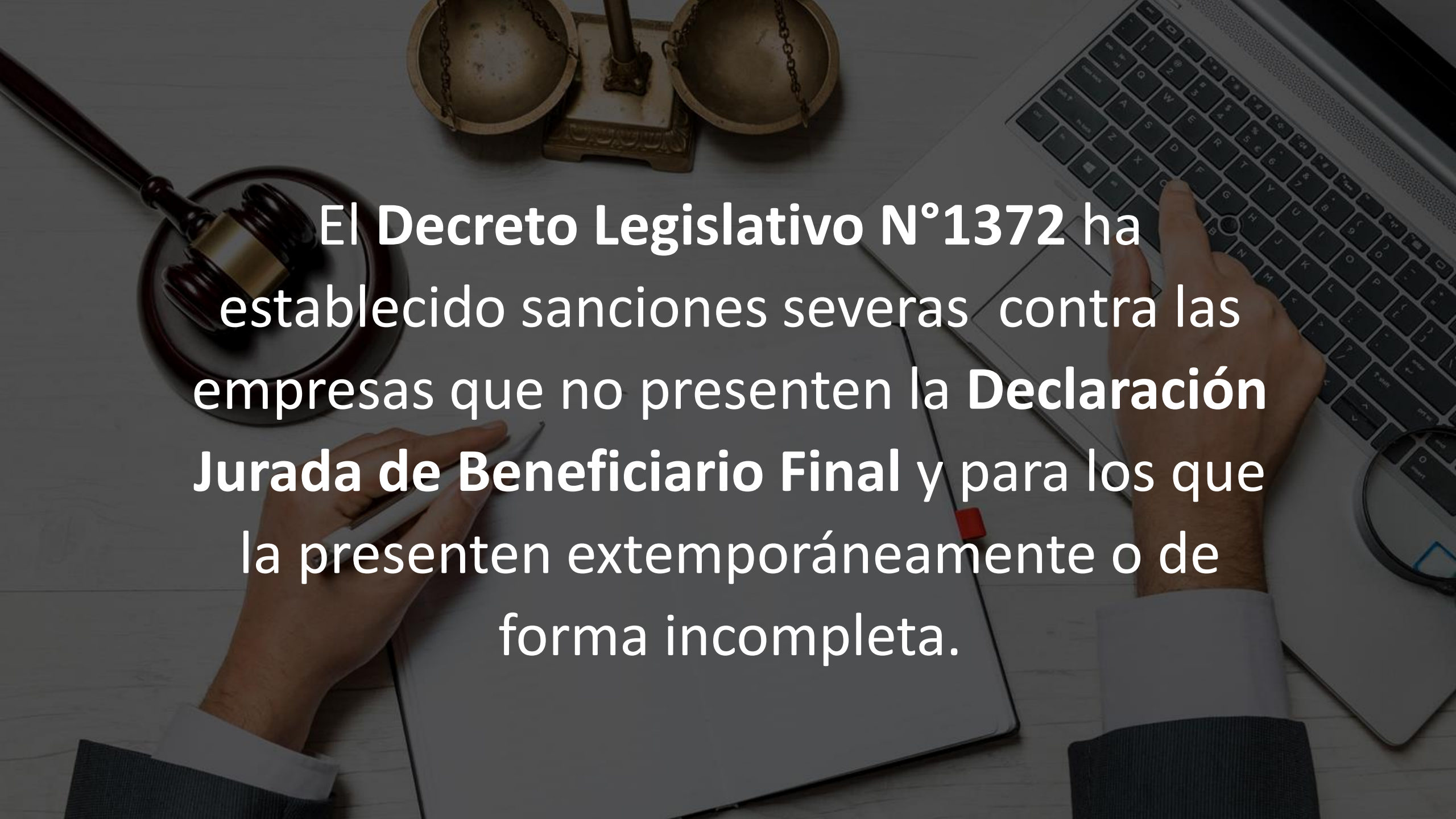


¿Tiene usted toda la información de aquellas personas naturales que directa o indirectamente poseen ***más del 10 por ciento del capital de la empresa*** *de la cual es gerente?*

- *¿Tiene usted identificadas a las personas naturales que actuando individualmente o con otras personas **tienen facultades para designar o remover a los órganos de dirección de la empresa** o tienen poder de decisión sobre sus acuerdos financieros?*

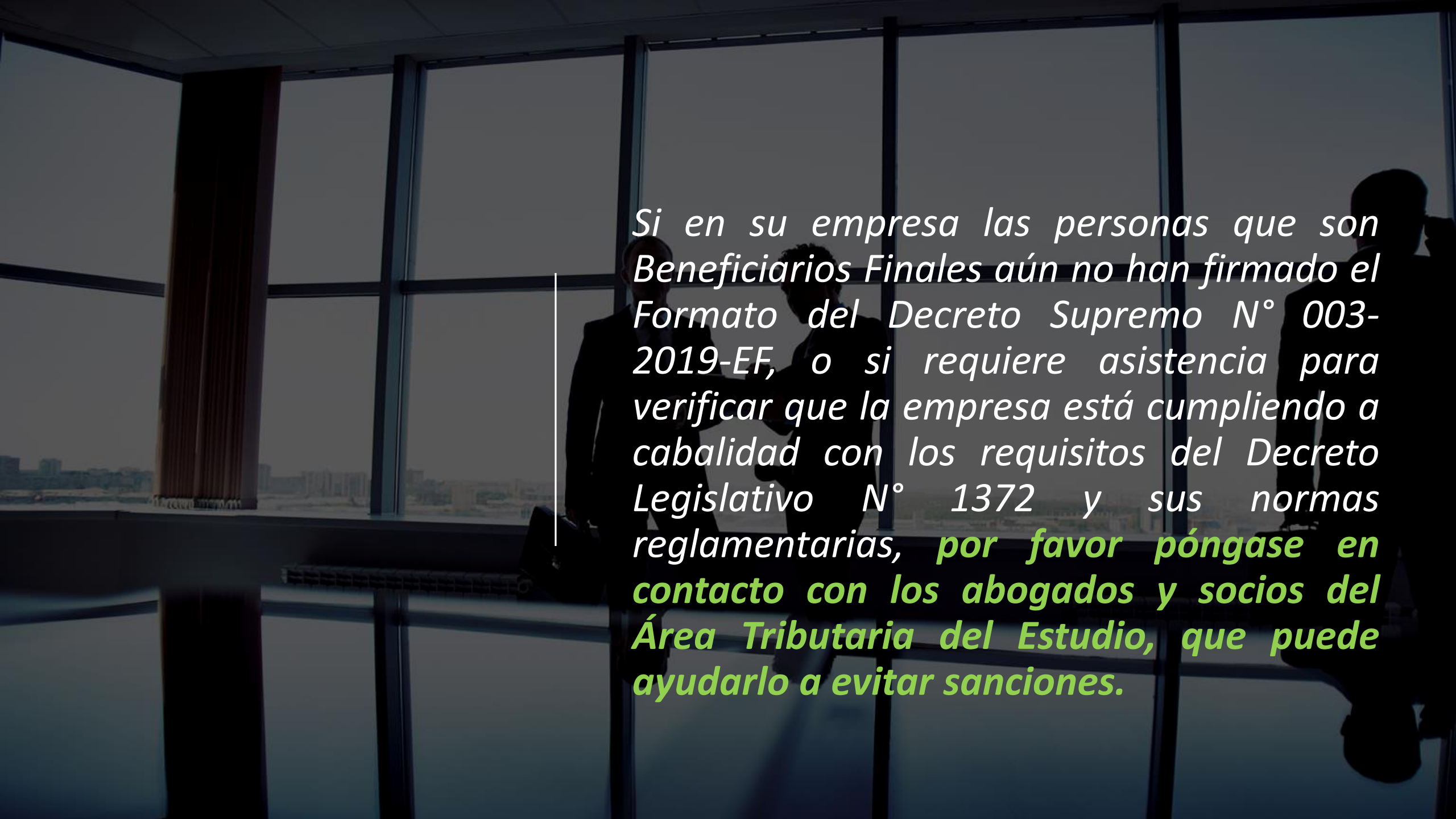
- *¿Ha implementado los mecanismos para obtener, conservar y actualizar adecuadamente la información sobre el **Beneficiario Final que incluirá en el Formulario Virtual N° 3800**?*

- *¿Ya obtuvo de los Beneficiarios Finales el **formato firmado aprobado por el Decreto Supremo N° 003-2019-EF**?*



El **Decreto Legislativo N°1372** ha establecido sanciones severas contra las empresas que no presenten la **Declaración Jurada de Beneficiario Final** y para los que la presenten extemporáneamente o de forma incompleta.

Las sanciones van desde la imputación de responsabilidad solidaria para los representantes y administradores de las empresas, hasta multas que pueden llegar a las ***50 unidades impositivas tributarias****.*



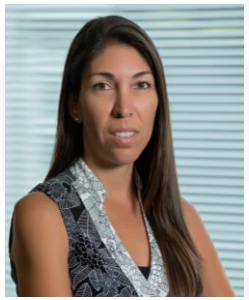
Si en su empresa las personas que son Beneficiarios Finales aún no han firmado el Formato del Decreto Supremo N° 003-2019-EF, o si requiere asistencia para verificar que la empresa está cumpliendo a cabalidad con los requisitos del Decreto Legislativo N° 1372 y sus normas reglamentarias, ***por favor póngase en contacto con los abogados y socios del Área Tributaria del Estudio, que puede ayudarlo a evitar sanciones.***

Para una reunión inmediata o para mayor información sobre este tema pueden contactar a las siguientes personas:

Fernando Castro Kahn
Socio principal
fcastro@munizlaw.com

Daniel Ono Hirata
Socio principal
dono@munizlaw.com

Guillermo Ruiz Secada
Socio senior
gruiz@munizlaw.com



Karin Orbezo Grahammer
Socia senior
korbezo@munizlaw.com

Jorge Otoya Cabrera
Socio senior
jotoya@munizlaw.com

Luis Garcia Romero
Socio
lgarciar@munizlaw.com

Frezzia Saavedra Poma
Socia
fsaavedra@munizlaw.com

ESTUDIO
MUÑIZ

MUÑIZ
OLAYA
MELÉNDEZ
CASTRO
ONO
& HERRERA
Abogados

Las Begonias 475, 6to piso
T (51-1) 6117000
www.munizlaw.com

@Muñiz, Olaya, Meléndez, Castro, Ono & Herrera Abogados. Derechos reservados