

www.pwc.com.uy

Vía Rápida

Ley de transparencia fiscal: prórroga de plazos

Junio 2018



Vía Rápida - Ley de transparencia fiscal: prórroga de plazos

El pasado viernes 22 de junio fue promulgada la Ley 19.631 a través de la cual se posterga el plazo relativo al cumplimiento de obligaciones concernientes a la identificación del beneficiario final y de los titulares de participaciones nominativas.

Antecedentes

La Ley de Convergencia con los Estándares Internacionales en Transparencia Fiscal Internacional, Prevención del Lavado de Activos y Financiamiento del Terrorismo (19.484), estableció determinados plazos para el cumplimiento de las obligaciones relativas a la identificación del beneficiario final y de los titulares de participaciones nominativas.

Modificaciones

Conforme la nueva normativa, se consideró oportuno modificar el cronograma de cumplimiento. Para un mejor entendimiento de los nuevos plazos vigentes, adjuntamos el siguiente cuadro comparativo:

Cronograma de cumplimiento de obligaciones		
Categoría	Art. 42 Ley 19.484	Art. 7 Ley 19.631
a. Entidades obligadas a informar por la Ley 18.930, de 17 de julio de 2012. (SA al portador y fideicomisos)	30 de setiembre de 2017	Agotado
b. Sociedades anónimas con acciones nominativas	30 de junio de 2018	30 de junio de 2018
c. SRL y fideicomisos no obligados a informar por la Ley 18.930 (fideicomisos controlados por el BCU y aquellos que emitan títulos de participación nominativos)	30 de junio de 2018	30 de Setiembre de 2018
d. Demás entidades obligadas a informar	30 de junio de 2018	30 de Noviembre de 2018

Referencias:

Extendido

Se mantiene

Agotado

Contactos

Patricia Marques

patricia.marques@uy.pwc.com

Eliana Sartori

eliana.sartori@uy.pwc.com

Mario Ferrari

mario.ferrari.rey@uy.pwc.com

Montevideo

Cerrito 461, piso 1
11.000 Montevideo, Uruguay
T: +598 29160463

WTC Free Zone

Dr. Luis Bonavita 1294 , piso 1, oficina 106
11.300 Montevideo, Uruguay
T: +598 2626 2306

Zonamerica Business & Technology Park

Ruta 8, km 17.500
Edificio M1, oficina D
91.600 Montevideo, Uruguay
T: +598 25182828

Punta del Este

Avda. Córdoba y Tailandia
20.000 Maldonado, Uruguay
T: +598 42248804



@PwC_Uruguay



PwC Uruguay



PwC Uruguay

This content is for general information purposes only, and should not be used as a substitute for consultation with professional advisors.

© 2018 PricewaterhouseCoopers Ltda., PricewaterhouseCoopers, PricewaterhouseCoopers Professional Services Ltda. and PricewaterhouseCoopers Software Ltda. All rights reserved. PwC refers to the Uruguayan member firm, and may sometimes refer to the PwC network. Each member firm is a separate legal entity. Please see www.pwc.com/structure for further details.