

## NEWSLETTER



### ¿Quién es beneficiario controlador?

Beneficiario controlador es la persona física o grupo de personas físicas que cumple con alguno de los siguientes supuestos.

Directamente o por medio de otra u otras o de cualquier acto jurídico, obtiene u obtienen el beneficio derivado de su participación en una persona moral, un fideicomiso o cualquier otra figura o acto jurídico. Denominado como **Cadena de Titularidad**.

Quien o quienes en última instancia ejerce o ejercen los derechos de uso, goce, disfrute, aprovechamiento o disposición de un bien o servicio o en cuyo nombre se realiza una transacción, aun y cuando lo haga o hagan de forma contingente. Denominado como **Cadena de Control**, cabe precisar que a partir de la citada fracción de desprenden los siguientes supuestos:

- a) Imponer, directa o indirectamente, decisiones en las asambleas generales de accionistas, socios u órganos equivalentes.
- b) Mantener la titularidad de los derechos que permitan, directa o indirectamente, ejercer el voto respecto de más del 15% del capital social.
- c) Dirigir, directa o indirectamente, la administración, la estrategia o las principales políticas de la persona moral o figura jurídica.

Cabe precisar que una vez agotando los supuestos antes señalados y no se logre la identificación de persona física alguna, se considerara como Beneficiario Controlador a la persona física que ocupe el Cargo de Administrador Único o cada persona física que integre el Consejo de Administración.

#### OFICINAS VISSION FIRM

Puebla, Pue.

[rgarcia@vissionfirm.com](mailto:rgarcia@vissionfirm.com)

Cd. de México.

[lcamara@vissionfirm.com](mailto:lcamara@vissionfirm.com)

Guadalajara, Jal.

[mcamposllera@vissionfirm.com](mailto:mcamposllera@vissionfirm.com)

León, Gto.

[gpriego@vissionfirm.com](mailto:gpriego@vissionfirm.com)

Celaya, Gto.

[rgomez@vissionfirm.com](mailto:rgomez@vissionfirm.com)

Querétaro, Qro.

[gpriego@vissionfirm.com](mailto:gpriego@vissionfirm.com)

Veracruz, Ver.

[fcruz@vissionfirm.com](mailto:fcruz@vissionfirm.com)

Contacto:

[contactofiscal@vissionfirm.com](mailto:contactofiscal@vissionfirm.com)

[hzamora@vissionfirm.com](mailto:hzamora@vissionfirm.com)

[3336347162](tel:3336347162)



## ¿Quién es beneficiario controlador?

Siendo, así las cosas, se concluye que toda persona moral, fideicomiso o cualquier acto jurídico tienen la obligación de documentar, identificar y tener actualizado al o los beneficiarios controladores, recordando que el Servicio de Administración Tributaria en cualquier momento puede solicitar información.

**Por lo que es importante generar los procedimientos y mecanismos necesarios para identificar al o los Beneficiarios Controladores dentro de nuestra Sociedad, así cumplir con los lineamientos fiscales y evitar posibles sanciones.**

**¡Apóyate de los expertos y evita sanciones contáctanos!**

Abogada Hanssel Zamora

### OFICINAS VISSION FIRM

Puebla, Pue.

[rgarcia@vissionfirm.com](mailto:rgarcia@vissionfirm.com)

Cd. de México.

[lcamara@vissionfirm.com](mailto:lcamara@vissionfirm.com)

Guadalajara, Jal.

[mcamposllera@vissionfirm.com](mailto:mcamposllera@vissionfirm.com)

León, Gto.

[gpriego@vissionfirm.com](mailto:gpriego@vissionfirm.com)

Celaya, Gto.

[rgomez@vissionfirm.com](mailto:rgomez@vissionfirm.com)

Querétaro, Qro.

[gpriego@vissionfirm.com](mailto:gpriego@vissionfirm.com)

Veracruz, Ver.

[fcruz@vissionfirm.com](mailto:fcruz@vissionfirm.com)

Contacto:

[contactofiscal@vissionfirm.com](mailto:contactofiscal@vissionfirm.com)

[hzamora@vissionfirm.com](mailto:hzamora@vissionfirm.com)

3336347162