



J.A. Del Río

Certified Public Accountants

Helping companies do business in Latin America®

Tax Department /
Departamento de impuestos

Newsletter / Boletín Informativo 13
August / Agosto 2019

www.jadelrio.com



Update on the Self-Regulation Program in the Anti-Money Laundering Law

As a follow-up to our newsletter last May :

https://www.jadelrio.com/contenidos/images/blog/programa_de_auto_regulacion_en_materia_de_ley_antilavado_de_dinero__.pdf, we let you know you that, to access the self-regulation program, the deadline to send the application is next August 15th, 2019, and it must be filed via the Internet Money Laundering Portal System (SPPLD).

The self-regulation program contemplates the following:

- The self-regulation program covers the period from July 1, 2013, to December 31, 2018.
- Only those who are in the registry of obliged subjects for the Anti-Money Laundering Law may access the program. Likewise, they must be up-to-date in the fulfillment of their obligations (in Anti-Money Laundering Law matters) for the year 2019 and not committed a crime under this Law.
- The SAT will not fine for non-compliance periods, as long as the self-regulation program is fulfilled in its entirety, that is, correcting all irregularities and breaches of vulnerable activities.

According to article 17 of the Federal Law for the Prevention and Identification of Operations with Resources of Illicit Origin, some of the activities to report are:

- Gambling, contests, and raffles
- Credit or service cards, prepaid cards
- Traveler's checks
- Loans or credits, with or without guarantee

Actualización sobre el Programa de Auto regulación en materia de Ley Antilavado de Dinero

En seguimiento a nuestro boletín del pasado mes de mayo:

https://www.jadelrio.com/contenidos/images/blog/programa_de_auto_regulacion_en_materia_de_ley_antilavado_de_dinero__.pdf, hacemos de su conocimiento, para poder acceder al programa de auto regulación la fecha límite para presentar la solicitud es el próximo 15 de agosto del 2019, y deberá presentarse a través del Sistema del Portal en Internet de Lavado de Dinero (SPPLD).

El programa de auto regulación contempla lo siguiente:

- El programa de auto regularización abarca del 1 de Julio de 2013 al 31 de diciembre de 2018.
- Solo podrán acceder a dicho programa, quienes cuenten con el registro en el padrón de sujetos obligados para los efectos de la Ley Antilavado de dinero. Asimismo, que se encuentren al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones (en materia de la Ley Antilavado de Dinero) por lo que va del ejercicio 2019 y no hayan cometido un delito previsto por la Ley en comento.
- El SAT, no impondrá multas, por los periodos de incumplimiento, siempre y cuando el programa de auto regulación sea cubierto en su totalidad, es decir, corrigiendo todas las irregularidades e incumplimientos de las actividades vulnerables.

De acuerdo al artículo 17 de la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita algunos de las actividades a reportar son:

- Juegos con apuesta, concursos y sorteos



- Construction, development, or marketing services on real estate.
- Marketing of precious stones and metals, jewelry and watches
- Auction and commercialization of works of art
- Distribution and commercialization of all types of vehicles (land, sea, air)
- Armoring services (vehicles and real estate)
- Transportation and custody of money or securities
- Provision of professional services independently, without employment relationship:
 - Purchase or sale of real estate or transfer of rights over these
 - Administration and management of resources, values or any other asset of their customers
 - Management of bank accounts, savings or securities
 - Organizing capital contributions or any other type of funds for the constitution, operation, and administration of commercial companies.
 - Constitute, separate, merge, operate and administrate legal entities or corporate vehicles, including trusts and the purchase or sale of commercial entities
- Personal rights of use and enjoyment of real estate
- Attestation by public notaries
 - Transmission or constitution of real property rights
 - Granting of powers for acts of administration or domain of irrevocable nature
 - Creation of legal entities and modification of their assets
 - Creation or modification on domain transfer trusts or guarantee on real estate
 - Granting of mutual or credit agreements, with or without guarantee
- Attestation by public brokers
 - Appraisals on assets
 - Constitution of commercial legal entities, and their patrimonial modification
 - Constitution, modification or assignment of trust rights

- Tarjetas de crédito o de servicios, tarjetas prepagadas
- Cheques de viajero
- Préstamos o créditos, con o sin garantía
- Servicios de construcción, desarrollo o comercialización de bienes inmuebles
- Comercialización de piedras y metales preciosos, joyas y relojes
- Subasta y comercialización de obras de arte
- Distribución y comercialización de todo tipo de vehículos (terrestres, marinos, aéreos)
- Servicios de blindaje (vehículos y bienes inmuebles)
- Transporte y custodia de dinero o valores
- Prestación de servicios profesionales de manera independiente, sin relación laboral:
 - *Compraventa de bienes inmuebles o la cesión de derechos sobre estos*
 - *Administración y manejo de recursos, valores o cualquier otro activo de sus clientes*
 - *Manejo de cuentas bancarias, de ahorro o de valores*
 - *Organización de aportaciones de capital o cualquier otro tipo de recursos para la constitución, operación y administración de sociedades mercantiles*
 - *Constitución, escisión, fusión, operación y administración de personas morales o vehículos corporativos, incluido el fideicomiso y la compra o venta de entidades mercantiles*
- Derechos personales de uso y goce de bienes inmuebles
- Prestación de fe pública por notarios públicos
 - *Transmisión o constitución de derechos reales sobre inmuebles*
 - *Otorgamiento de poderes para actos de administración o dominio otorgados con carácter irrevocable*
 - *Constitución de personas morales y su modificación patrimonial*
 - *Constitución o modificación de fideicomisos traslativos de dominio o de garantía sobre inmuebles*
 - *Otorgamiento de contratos de mutuo o crédito, con o sin garantía*
- Prestación de fe pública por corredores públicos
 - *Avalúos sobre bienes*
 - *Constitución de personas morales mercantiles, su modificación patrimonial*
 - *Constitución, modificación o cesión de derechos de fideicomiso*
 - *Otorgamiento de contratos de mutuo, mercantil o créditos mercantiles*
- Recepción de donativos por parte de organizaciones sin fines de lucro

- *Granting of mutual, business agreements or commercial loans*
- Receiving donations from non-profit organizations
- Provision of foreign trade services
 - *Vehicles*
 - *Gambling and gaming machines*
 - *Equipment and materials to produce payment cards*
 - *Bulletproofing materials*
 - *Jewelry, watches, metals and precious stones*
 - *Works of art*

According to a criterion of the corresponding authority, it has been established that labor outsourcing activities must be reported within the concept of independent professional services regarding the administration and resource management.

If you have any questions or comments, we highly recommend contacting your lawyers for advice on the compliance of these provisions, as well as requesting the self-regulation, if applicable.

- Prestación de servicios de comercio exterior
 - *Vehículos*
 - *Máquinas de juegos y apuestas*
 - *Equipos y materiales para la elaboración de tarjetas de pago*
 - *Materiales de resistencia balística*
 - *Joyas, relojes, metales y piedras preciosas*
 - *Obras de arte*

Conforme a un criterio de la autoridad correspondiente se ha establecido que las actividades de subcontratación laboral deberán ser reportadas dentro del rubro de prestación de servicios profesionales independientes en lo que se refiere a la administración y manejo de recursos.

Ante cualquier duda o comentario recomendamos contactar a sus abogados con la intención de estar cumpliendo con estas disposiciones además de solicitar la auto regulación en caso de que les sea aplicable.

IMPORTANT DISCLAIMER: This document has been prepared by J. A. Del Río for our clients and professional associates. This document only refers to Mexican law. While every effort has been made to ensure accuracy, no responsibility can be accepted for errors or omissions, however caused. The information contained in this document should not be relied on as advice and should not be regarded as a substitute for detailed advice in individual cases. No responsibility for any loss occasioned to any person acting or refraining from action as a result of material in this document is accepted by the authors or J. A. Del Río. If advice concerning individual problems or other expert assistance is required, we would be pleased to oblige.

AVISO IMPORTANTE: Este boletín ha sido preparado por J. A. Del Río para nuestros clientes y asociados profesionales. Este documento se refiere únicamente a la ley mexicana. A pesar de que se ha hecho un esfuerzo para asegurar la precisión de este documento, no podemos aceptar responsabilidad por errores u omisiones, sin importar su causa. La información contenida en esta publicación no debe ser tomada como una opinión y no debe ser considerada como sustituto de una asesoría profesional específica sobre casos particulares. Los autores de J. A. Del Río no asumen responsabilidad alguna por pérdidas ocasionadas a personas que actúen o se abstengan de actuar como resultado del material de este documento. Si necesita asesoría con relación a problemas individuales o cualquier otra asistencia profesional, nos dará mucho gusto proporcionársela.

About us

J.A. Del Río S.A. De C.V. We are a bilingual accounting firm dedicated to helping foreign companies doing business in Latin America.

We provide services to companies across Latin America through our offices strategically located in Mexico, Central America* and Colombia.

For more information, please visit our website:

www.jadelrio.com

¿Quiénes somos?

J.A. Del Río S.A. De C.V. Es una firma bilingüe de contadores enfocados en ayudar a empresas extranjeras a hacer negocios en Latinoamérica.

Prestamos servicios a empresas en todo Latinoamérica por medio de nuestras oficinas localizadas estratégicamente en las principales ciudades de México, Centroamérica* y Colombia.

Para mayor información por favor visite nuestro sitio web:

www.jadelrio.com

Our offices / Nuestras Oficinas:

Guadalajara / Guadalajara

Circ. Agustín Yáñez 2613 Piso 2
Col. Arcos Vallarta Sur
Guadalajara, Jalisco.
México 44500

Tel. +52 (33) 3669-5300

Guadalajara / Guadalajara

Torre Sterling
Francisco de Quevedo 117, Piso 4-B
Col. Arcos Vallarta Sur,
Guadalajara, Jalisco.
México 44500

Tel. +52 (33) 3615-2303

Mexico City / Ciudad de México

Av. Paseo de la Reforma 265, Piso 16
Col. Cuauhtémoc
Delegación Cuauhtémoc,
Ciudad de México,
México 06500

Tel. +52 (55) 5531-1425

Monterrey / Monterrey

Torre Comercial América
Av. Batallón de San Patricio 111
Piso 7 interior 703
Col. Valle Oriente
San Pedro Garza García,
Nuevo León 66269

Tel. +52 (81) 4624-0145

León / León

San Mateo, Torre II Blvd.
Campestre 2502, Piso 5, interior 502
Col. El Refugio Campestre
León, Guanajuato 37156

Tel. +52 (447) 1521-730

Querétaro / Querétaro

Plaza Central Park
Av. Armando Birlain Shaffler 2001
Piso 15, interior 2
Col. Centro Sur
Santiago de Querétaro,
Querétaro 76090

Tel. +52 (442) 291 94 50 Ext. 1012

Bogotá / Bogotá

Edificio Paralelo 108.
Autopista Norte, Av. Carrera 45.
No. 108-27, Torre 2, Oficina 1502.
Bogotá, Colombia

Tel. +57 (1) 44-31-440

*Oficinas representativas / Representative Offices



Web Site / Sitio Web: www.jadelrio.com

Contact Us / Contacto: contacto@jadelrio.com