

OCTUBRE DE 2023

BOLETÍN TRIBUTARIO

# ¿QUÉ OBLIGACIONES ESTABLECE LA NUEVA LEY DE TRANSPARENCIA CORPORATIVA (CTA) DE LOS EE.UU.?

 [www.arhabogados.com](http://www.arhabogados.com)

DESLLZA A LA DERECHA PARA VERLOS

La nueva Ley de Transparencia Corporativa o Corporate Transparency Act (CTA) es una ley federal de EE.UU. que tiene por objeto evitar comportamientos, tales como, lavado de dinero, corrupción u otros financiamientos de actividades ilícitas, al exigir que ciertas empresas revelen información sobre sus propietarios beneficiarios, a través del denominado “Informe BOI” (Beneficial Ownership Information Report “BOI”) que debe presentar a la Red de Ejecución de Delitos Financieros (FinCEN) del Tesoro de EE.UU.

Esta Ley entrará en vigor a partir del 1 de enero de 2024.



1

# ¿QUIÉNES ESTÁN OBLIGADOS A PRESENTAR EL INFORME BOI?

---



---

La Ley de Transparencia Corporativa se aplica a una categoría específica de compañías cuando cumplan con los requisitos de “empresa informante”. Estas empresas pueden ser tanto nacionales de EE.UU. (Corporation y LLC) como extranjeras registradas para hacer negocios en dicho país.

---



2

# ¿EN QUÉ PLAZOS SE DEBE PRESENTAR EL INFORME BOI?

---



---

Las empresas creadas o registradas antes del 1° de enero de 2024 tendrán plazo hasta el 31 de diciembre del mismo año para proporcionar los reportes necesarios, mientras que las creadas después de esa fecha tendrán 30 días desde el momento de su constitución.

---



3

# ¿CUÁLES SON LAS SANCIONES AL INCUMPLIMIENTO DE LA LEY DE TRANSPARENCIA CORPORATIVA?





---

El incumplimiento intencional de la presente Ley puede dar lugar a sanciones tanto civiles como penales. Las sanciones civiles son de hasta USD \$500 por día con una multa máxima de USD\$10.000, y las sanciones penales comprenden pena de prisión de hasta dos años.

---

**PARA MÁS INFORMACIÓN  
CONTACTAR A:**

---



**Pablo Ramírez**  
Socio



**José Ayala**  
Socio

Pablo Ramírez  
[pramirez@arhabogados.com](mailto:pramirez@arhabogados.com)

---

José Ayala  
[jayala@arhabogados.com](mailto:jayala@arhabogados.com)