

# BENEFICIARIO FINAL



**TODOS CONTRA**  **EL LAVADO DE DINERO**

**Javier Franz Yapu Quispe  
Auditor Financiero**

**UIF - Analista Financiero**

**Bolivia, diciembre 2024**

## BENEFICIARIO FINAL

La(s) persona(s) natural(es) que finalmente posee o controla a un cliente, y/o la persona natural en cuyo nombre se realiza una transacción.

Las personas físicas que ejercen el control efectivo final sobre una **persona jurídica** u otra estructura jurídica.

BOLIVIA

Personas Jurídicas

## Sociedades Comerciales

Ley 14379 Art.126  
(Código de Comercio)

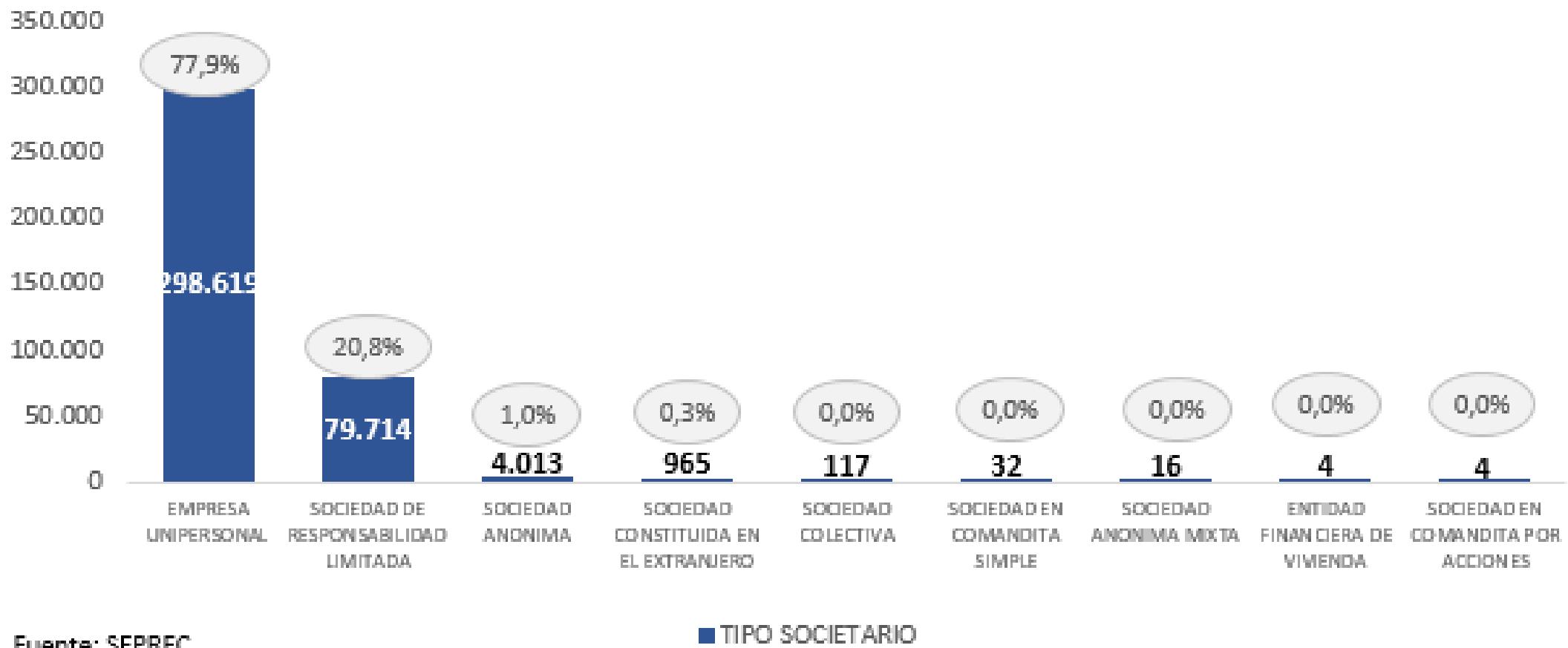


## Obligación de Registro

Ley 14379 Art.25, 127 y 133  
(Código de Comercio)



## Bolivia: Base Empresarial según tipo societario a agosto de 2024 (En cantidad de unidades económicas y porcentaje)



Fuente: SEPREC

Agosto 2024

## RESULTADOS DE EVALUACIÓN MUTUA

### Informe de Evaluación Mutua Bolivia – 3ra. Junio de 2011

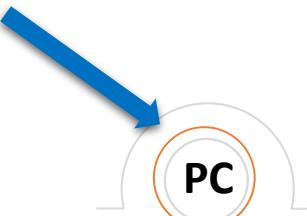
- 
- Dificultades en la identificación de los Beneficiarios Finales
  - Carencia de consulta al Registro de Comercio



#### Recomendación 24

Transparencia y **Beneficiario Final (BF)** de las personas jurídicas

### Informe de Evaluación Mutua Bolivia – 4ta. Diciembre de 2023



El país cuenta con mecanismos y facultades normativas que le permite, hasta cierto punto asegurar que exista información precisa, adecuada y oportuna sobre el BF

## BENEFICIARIO FINAL (BF)

Decreto Supremo N° 5200  
14/08/2024

Establece mecanismo para la recopilación de información sobre el BF



Sociedades  
Comerciales

Identifican  
Beneficio Final



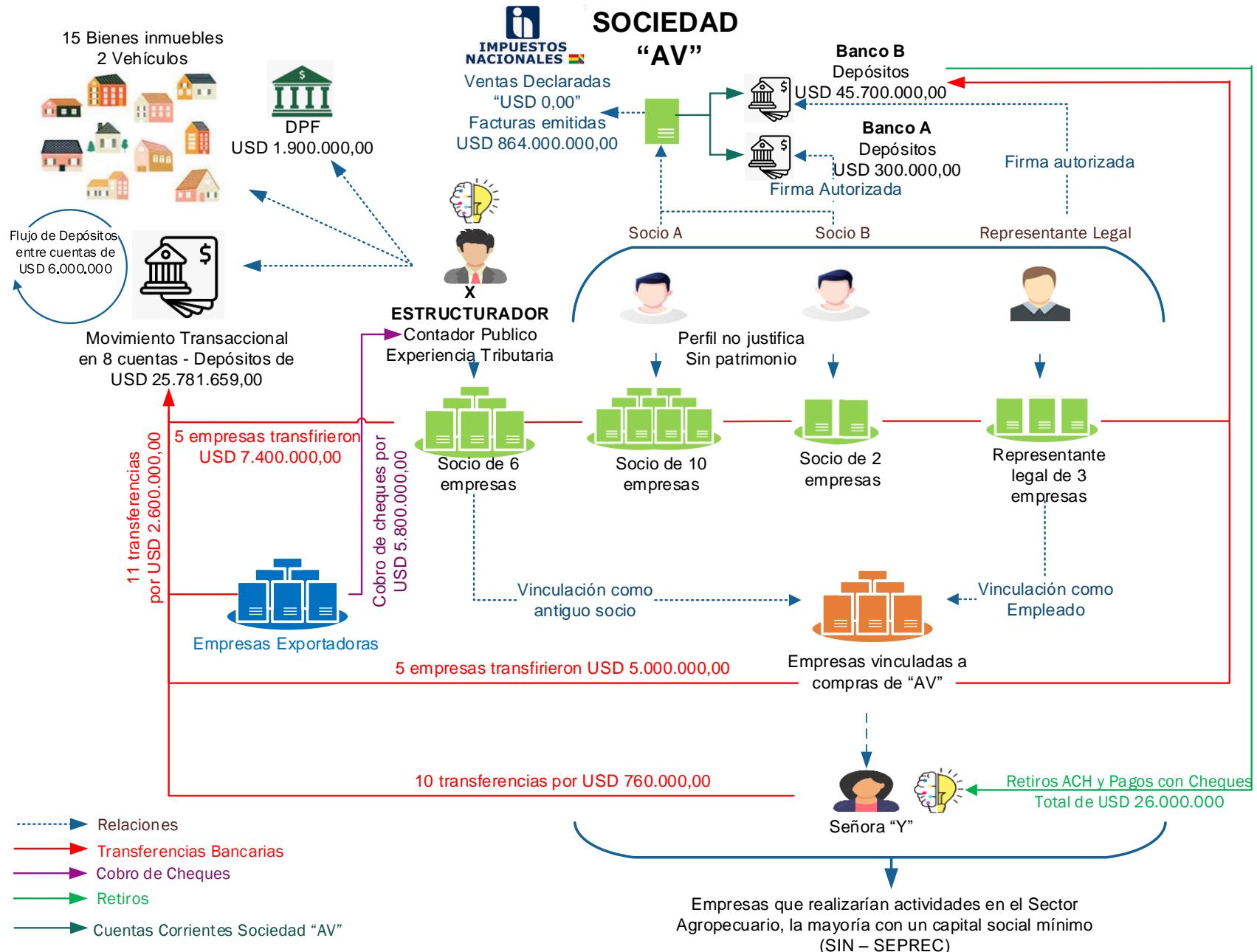
Sanción

Incumplimiento

Consulta  
Beneficio Final

Autoridad  
Competente

# CASO - BENEFICIARIO FINAL (BF)



# GRACIAS POR SU ATENCIÓN

