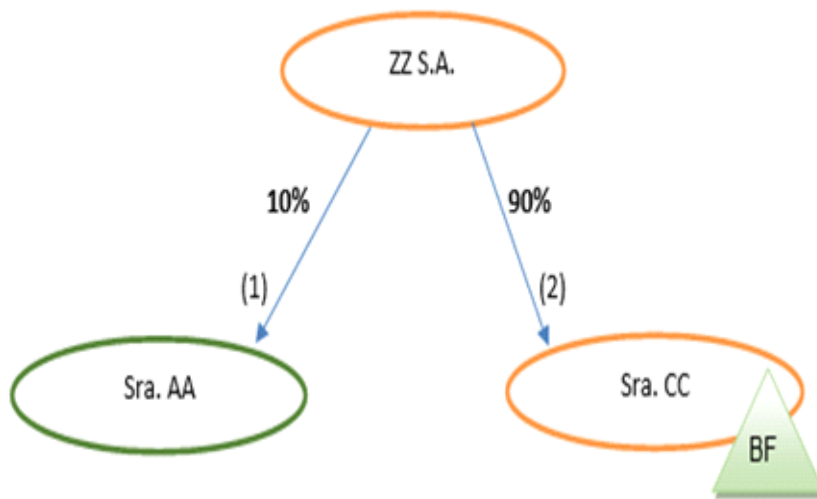


## Sociedades anónimas con acciones nominativas

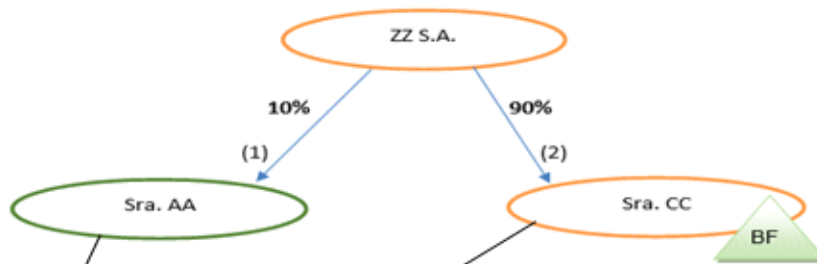
### Titulares personas físicas

**Caso 1.** ¿Cómo se comunica ante BCU a una entidad con acciones nominativas o escriturales que tiene dos accionistas personas físicas, poseyendo el Sr. AA un 10% del capital y la Sra. CC un 90% de dicho capital?

#### Caso 1-SA

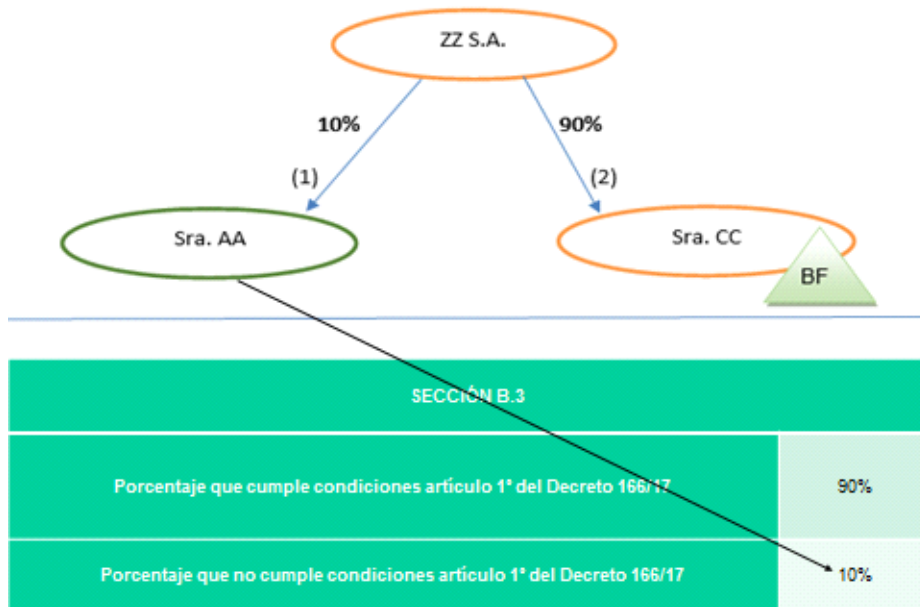


#### Caso 1-SA



SECCIÓN B.1						
N° Rad.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	Sra. AA	10	10	NO	
2	09/01/2017	Sra. CC	90	90	SI	
SUMA TOTAL			100	100		

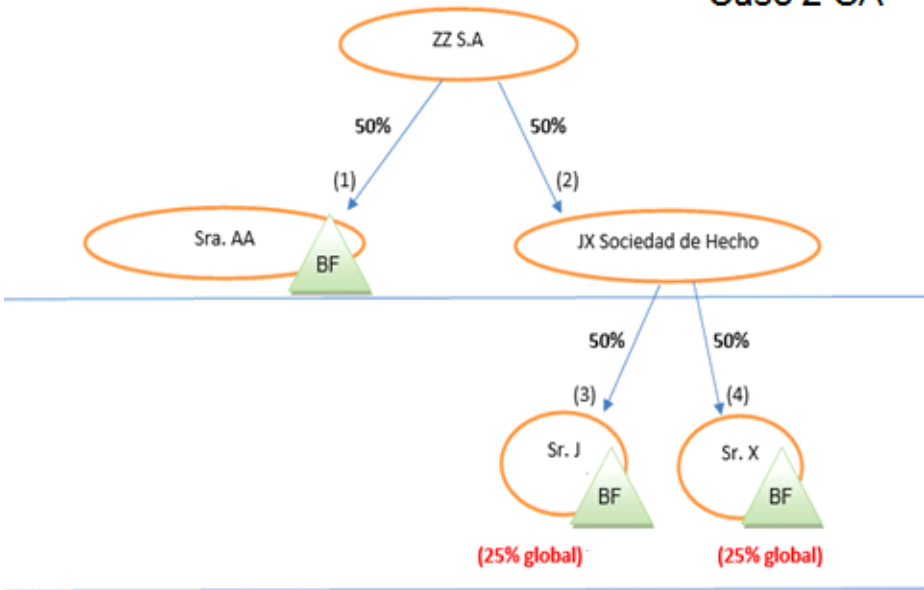
## Caso 1-SA



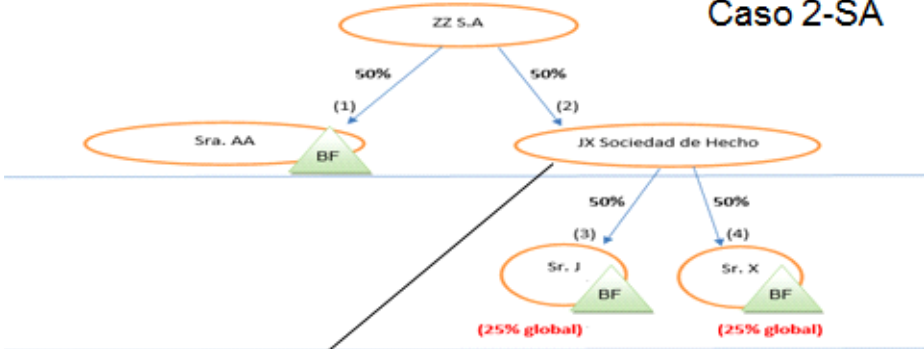
### Titulares personas físicas y jurídicas

**Caso 2.** ¿Cómo se comunica ante BCU a una entidad con acciones nominativas o escriturales que tiene dos accionistas; uno persona física (Sra. AA), que posee un 50% del capital y el otro una persona jurídica (JX Sociedad de Hecho) que posee el otro 50% del capital, estando integrada ésta última entidad por dos accionistas personas físicas (Sr. J y Sr. X), cada uno con un 50% de participación?

### Caso 2-SA

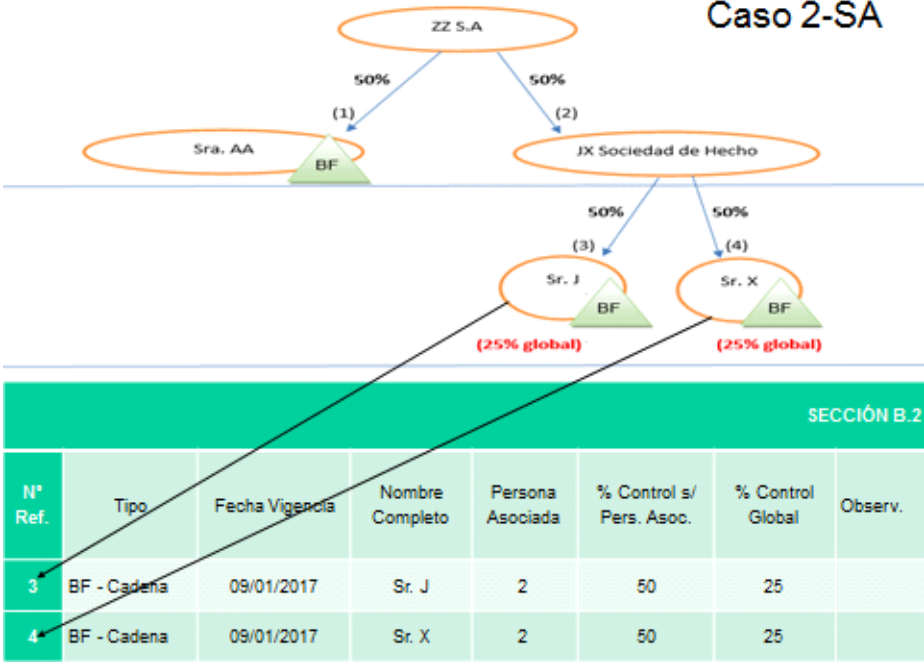


### Caso 2-SA

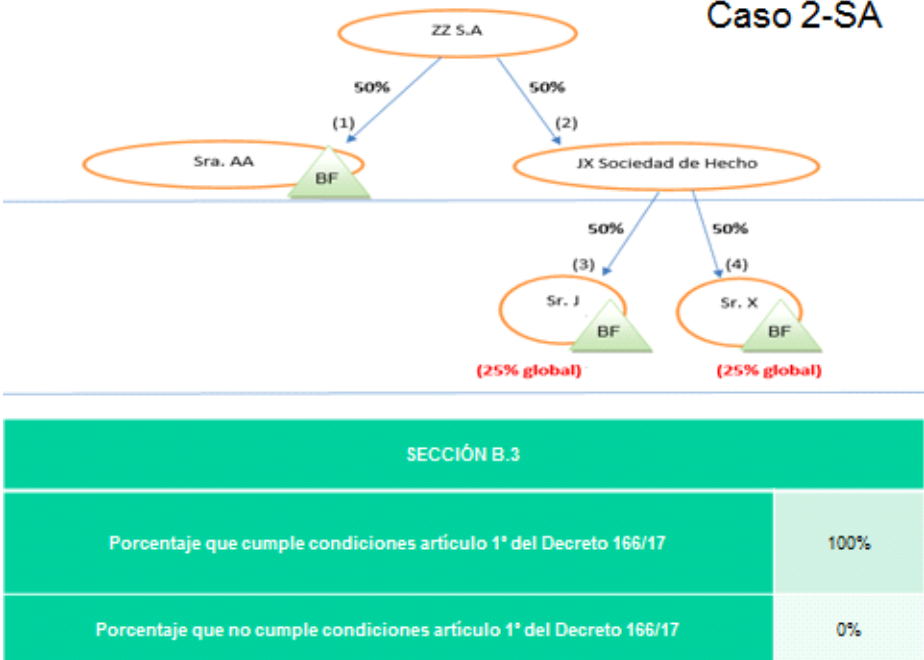


SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	Sra. AA	50	50	SI	
2	09/01/2017	JX Soc. de Hecho	50	50	NO	
SUMA TOTAL			100	100		

### Caso 2-SA

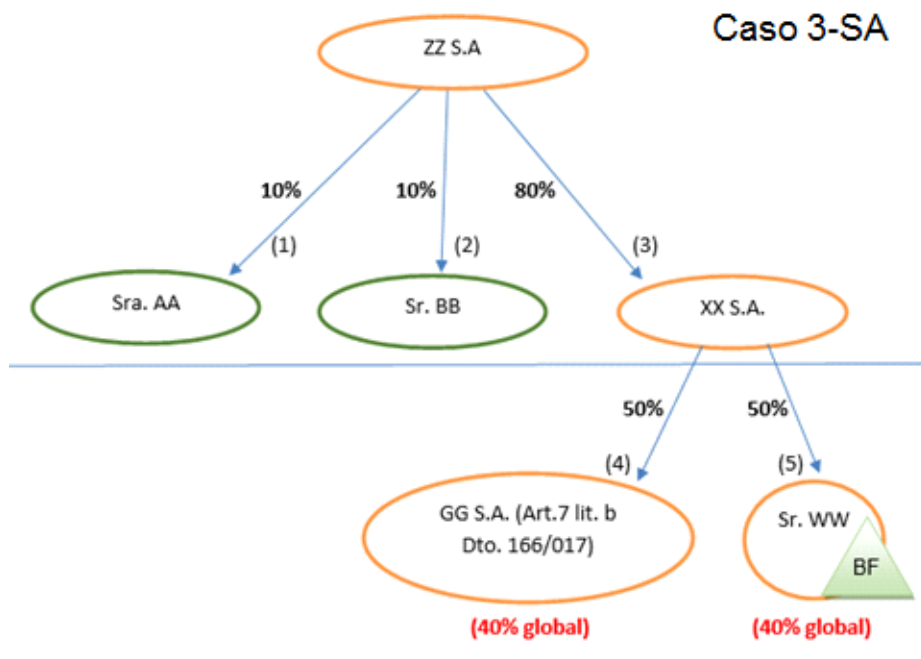


### Caso 2-SA

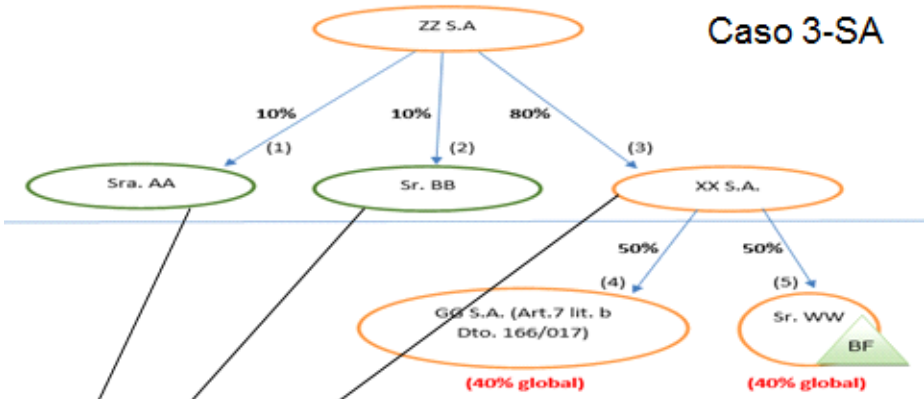


**Caso 3.** ¿Cómo se comunica ante BCU a una entidad con acciones nominativas o escriturales que tiene tres accionistas; dos personas físicas (Sra. AA y Sr. BB), que poseen cada uno un 10% del capital y el otro una persona

jurídica (XX S.A) que posee el 80% del capital, estando integrada ésta última entidad por dos accionistas: una personas jurídica (GG S.A.), que es una entidad exceptuada de identificar de acuerdo a lo que establece el literal b) del art. 7° del Decreto N° 166/017), y una persona física (Sr. WW), cada uno con un 50% de participación?

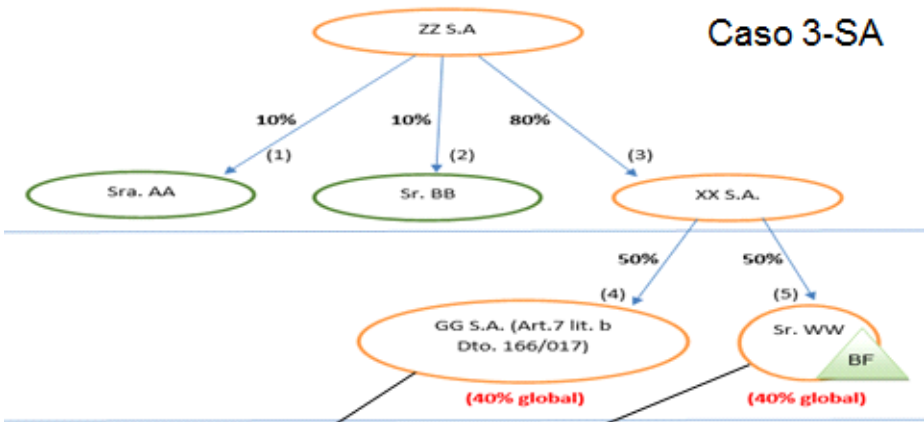


### Caso 3-SA

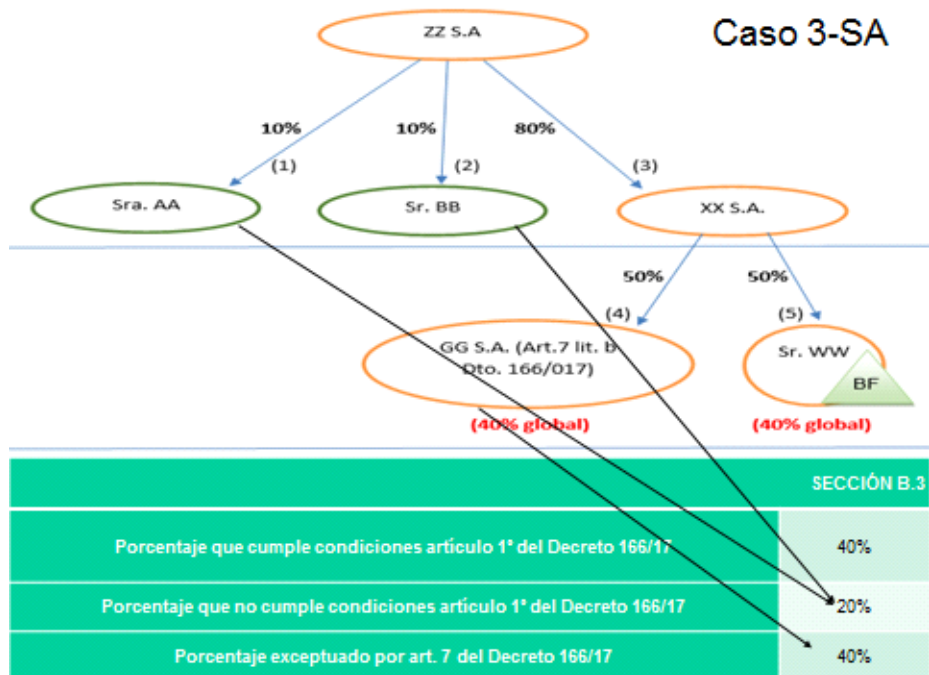


SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	Sra. AA	10	10	NO	
2	09/01/2017	Sr. BB	10	10	NO	
3	09/01/2017	XX S.A.	80	80	NO	
SUMA TOTAL			100	100		

### Caso 3-SA



SECCIÓN B.2							
N° Ref.	Tipo	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Persona Asociada	% Control s/ Pers. Asoc.	% Control Global	Observ.
4	Exceptuada	09/01/2017	GG S.A.	3	50	40	
5	BF - Cadena	09/01/2017	Sr. WW	3	50	40	

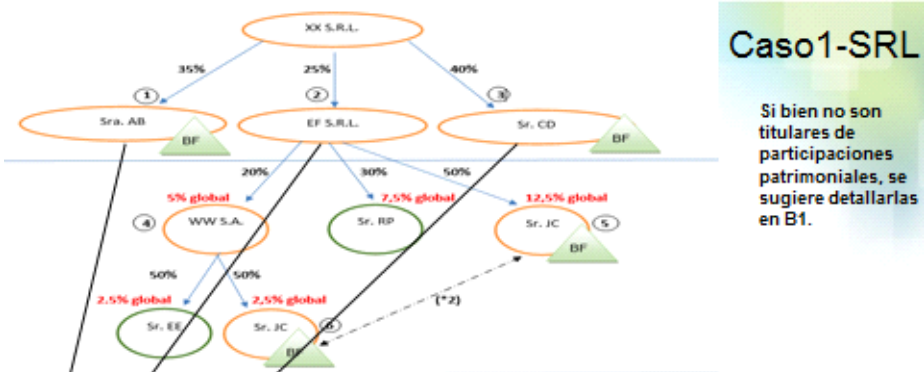
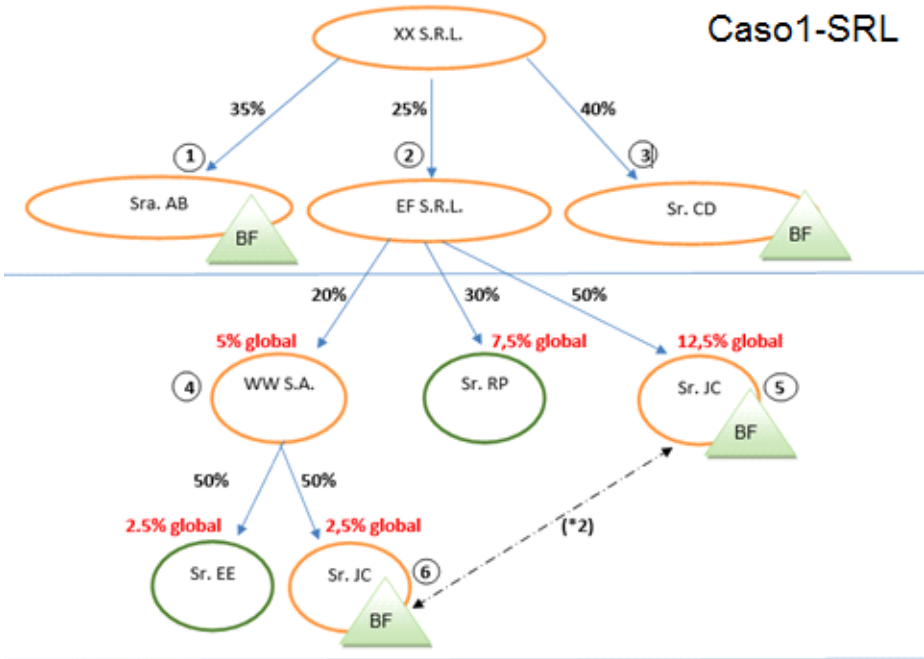


### Sociedades de responsabilidad limitada

**Caso 1.** ¿Cómo se comunica ante BCU a una entidad Sociedad de Responsabilidad Limitada que tiene tres socios; dos personas físicas (Sra. AB y Sr. CD), que poseen cada uno un 35% y un 40% del capital respectivamente y el otro socio es una persona jurídica (EF S.R.L.) que posee el 25% del capital restante, estando integrada ésta última entidad por tres socios: una persona jurídica (WW S.A.), integrada a su vez por dos personas físicas (Sr. EE y Sr. JC que poseen cada uno un 50% de las participaciones) , y dos personas físicas (Sr. RP y Sr. JC), con un 30% y 50% de participación respectivamente?

Nótese que el Sr. JC aparece dos veces en el presente esquema: por un lado como socio de EF SRL poseyendo el 12.5% del capital global y por otro lado, como socio de WW S.A. poseyendo el 2.5% del capital global, por lo que sumados ambos porcentajes, se llega a un 15% del capital integrado, por lo que cumple con el artículo 1° del Decreto 166/017.

### Caso1-SRL



**Caso1-SRL**

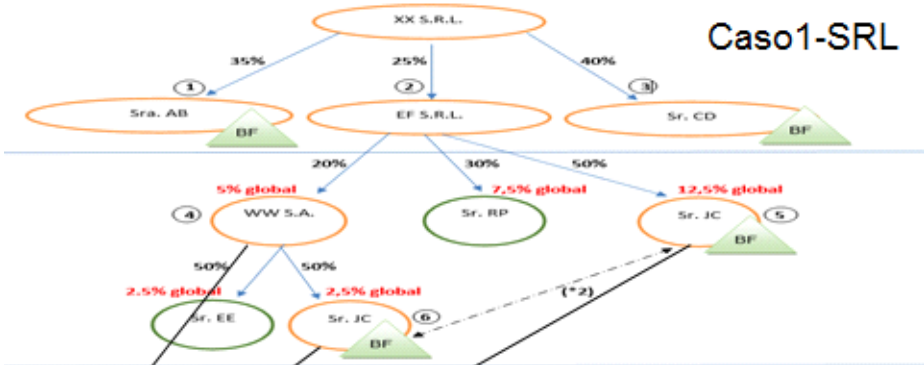
Si bien no son titulares de participaciones patrimoniales, se sugiere detallarlas en B1.

SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	Sra. AB	35	35	SI	
2	09/01/2017	EF S.R.L.	25	25	NO	
3	10/03/2017	Sr. CD	40	40	SI	(*1)
SUMA TOTAL			100	100		

(\*1) El Sr. SS fue beneficiario final en el periodo comprendido entre el 09/01/17 y el 10/03/17.

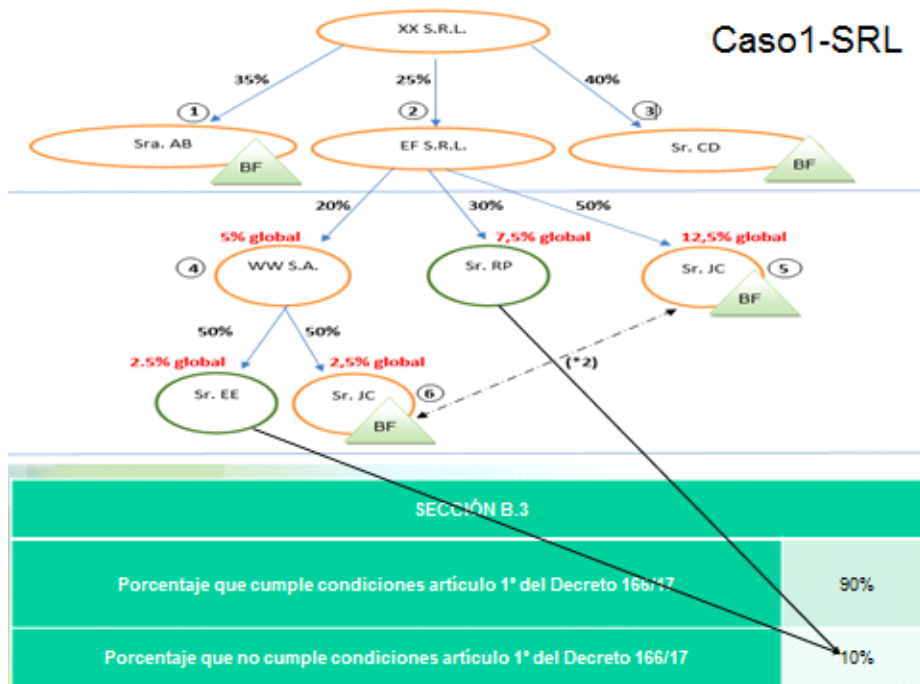


Caso1-SRL



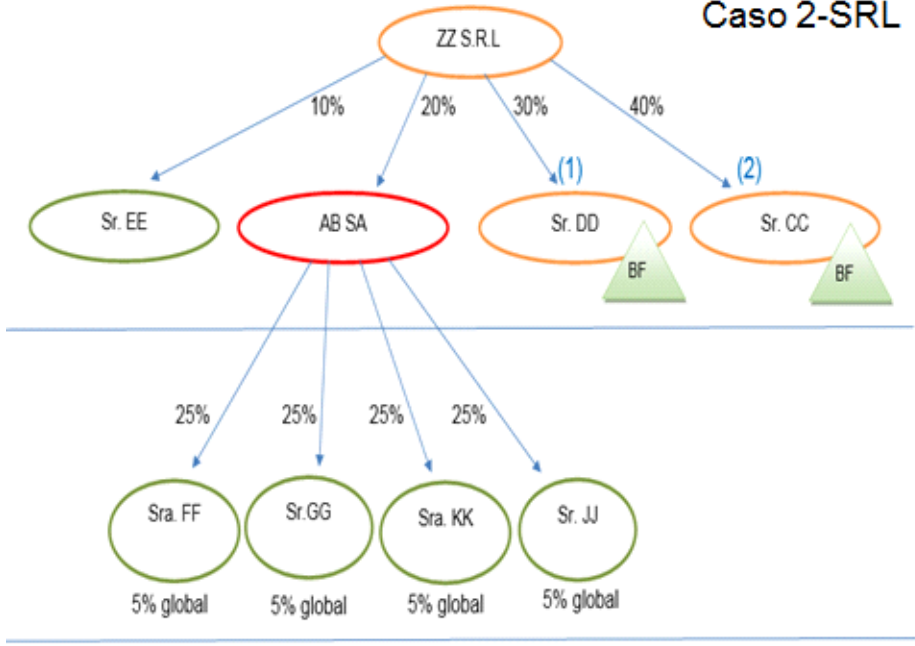
SECCIÓN B.2							
Nº Ref.	Tipo	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Persona Asociada	% Control s/ Pers. Asoc.	% Control Global	Observ
4	Cadena	09/01/2017	WW S.A.	2	20	5	
5	BF - Cadena	09/01/2017	Sr. JC	2	50	12,5	(*2)
6	BF - Cadena	09/01/2017	Sr. JC	4	50	2,5	

(\*2) Cumple con Art. 1º Decreto 166/17, porcentaje total 15%.

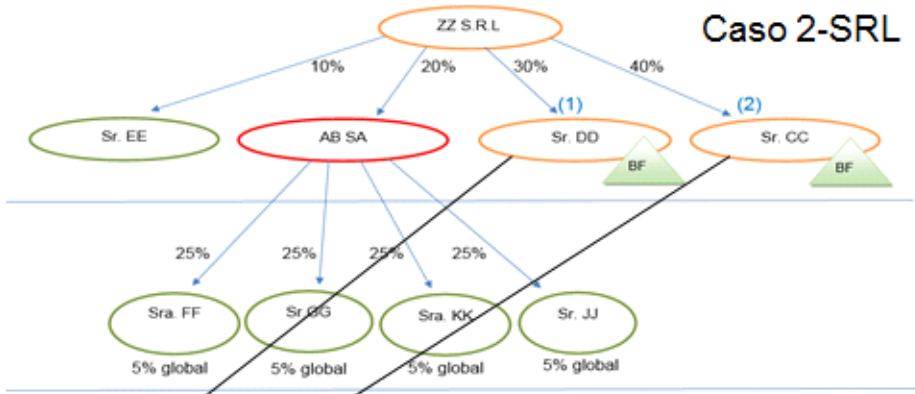


**Caso 2.** ¿Cómo se comunica ante BCU a una entidad Sociedad de Responsabilidad Limitada que tiene cuatro socios; tres personas físicas (Sres. EE, DD y CC), que poseen cada uno un 10%, 30% y 40% del capital respectivamente y el otro socio es una persona jurídica (AB S.A.) que posee el 20% del capital restante, estando integrada ésta última entidad por cuatro accionistas: todos personas físicas (Sra. FF, Sr. GG, Sra. KK y Sr. JJ, todos con un 25% de participación en esta última entidad y un 5% cada uno respecto al capital global?

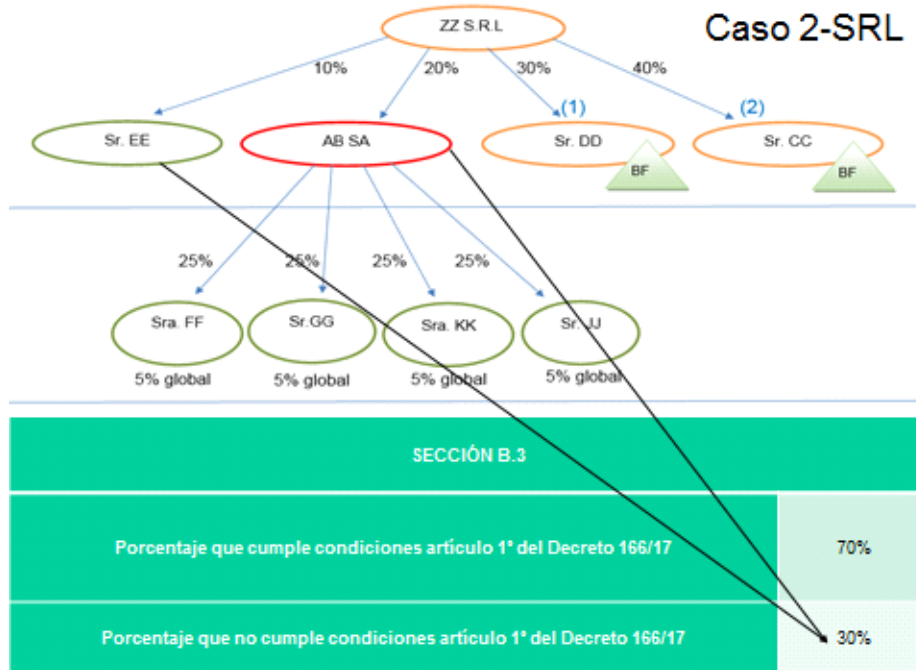
### Caso 2-SRL



### Caso 2-SRL



SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	Sr. DD	30	30	SI	
2	09/01/2017	Sr. CC	40	40	SI	
SUMA TOTAL			70	70		



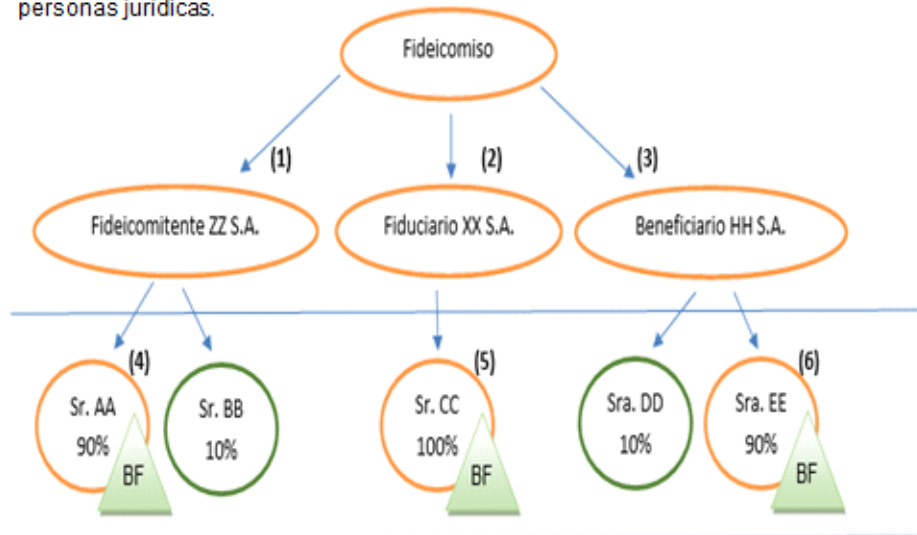
## Fideicomisos

### Fideicomiso que no emite participaciones patrimoniales

**Caso 1.** ¿Cómo se comunica ante BCU un Fideicomiso que no emite participaciones patrimoniales, cuyo fideicomitente, fiduciario y beneficiario son personas jurídicas (ZZ S.A, XX S.A y HH S.A.). A su vez, la figura del fideicomitente (ZZ S.A.) está integrada por dos personas físicas: Sr. AA que posee un 90% del capital integrado y Sr. BB que posee un 10% de dicho capital. La figura del fiduciario (XX S.A.) está integrada por una persona física: Sr. CC que posee el 100% del capital integrado y por último, la figura del beneficiario (HH S.A.) está compuesta por dos personas físicas (Sras. DD y EE con un 10% y un 90% del capital integrado)?

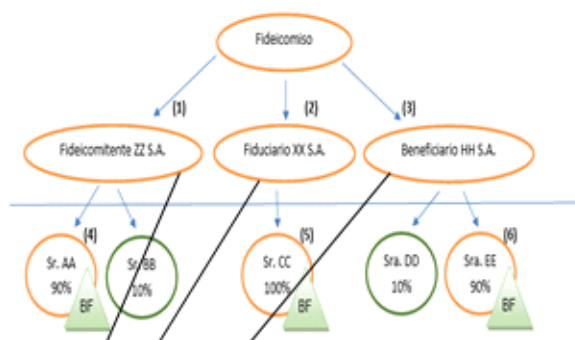
No emite PPN: Los integrantes son personas jurídicas.

### Caso 1- FC



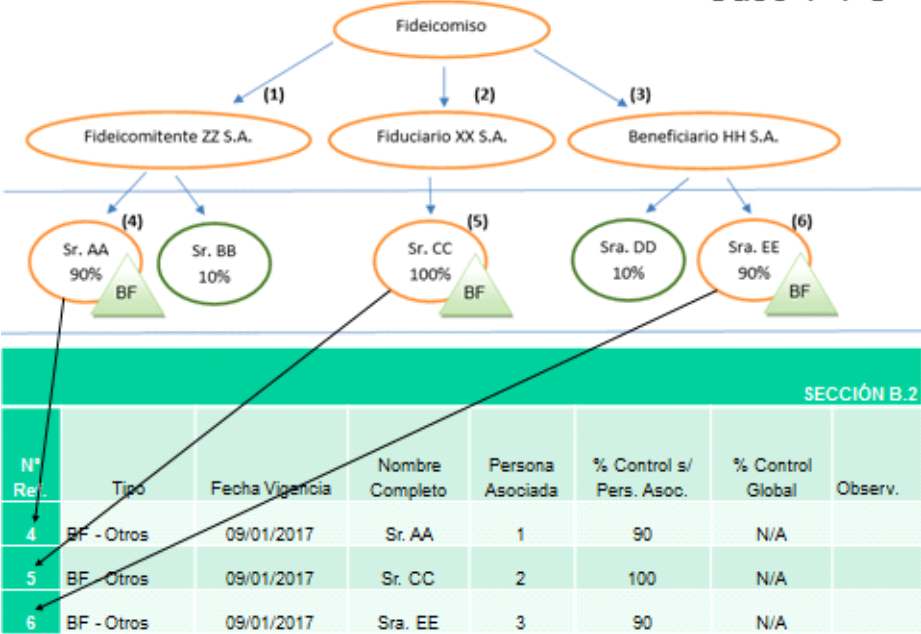
### Caso 1- FC

Si bien no son titulares de participaciones patrimoniales, se sugiere incluir a las figuras del fideicomiso en aquellos casos que dentro de las mismas se identifiquen Beneficiarios Finales.

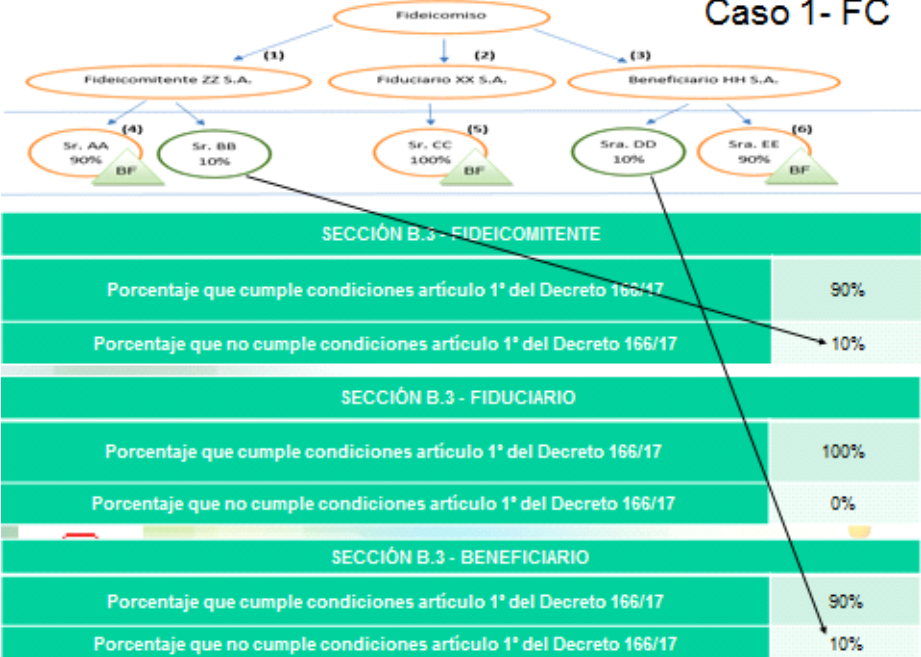


SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	ZZ S.A.	-	-	NO	Fideicomitente
2	09/01/2017	XX S.A.	-	-	NO	Fiduciario
3	09/01/2017	HH S.A.	-	-	NO	Beneficiario
SUMA TOTAL						

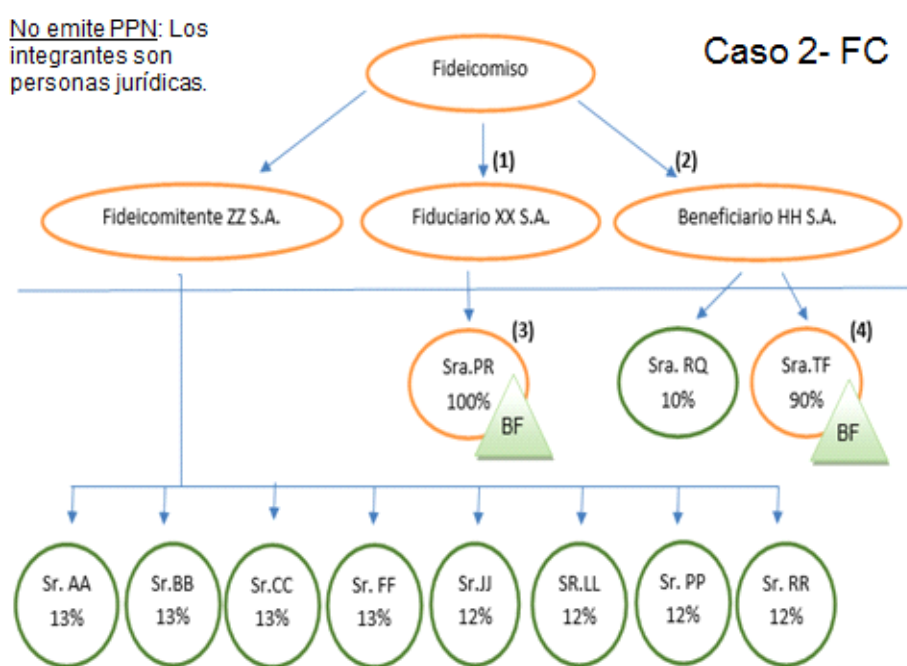
### Caso 1- FC

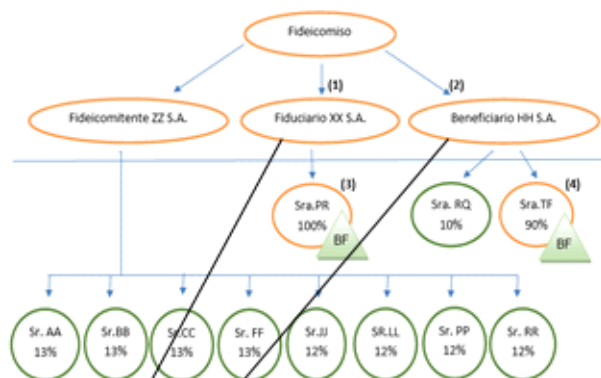


### Caso 1- FC



**Caso 2.** ¿Cómo se comunica ante BCU un Fideicomiso que no emite participaciones patrimoniales, cuyo fideicomitente, fiduciario y beneficiario son personas jurídicas (ZZ S.A, XX S.A y HH S.A.)? Hasta ahí este caso es similar al Caso 2. La diferencia radica en que, la figura del fideicomitente (ZZ S.A.) está integrada por ocho personas físicas: los Sres. AA, BB, CC y FF que poseen un 13% del capital integrado cada uno y los Sres. JJ, LL, PP y RR que poseen un 12% cada uno de dicho capital. La figura del fiduciario (XX S.A.) está integrada por una persona física: Sra. PR que posee el 100% del capital integrado y por último, la figura del beneficiario (HH S.A.) está compuesta por dos personas físicas (Sras. RQ y TF con un 10% y un 90% del capital integrado).





## Caso 2- FC

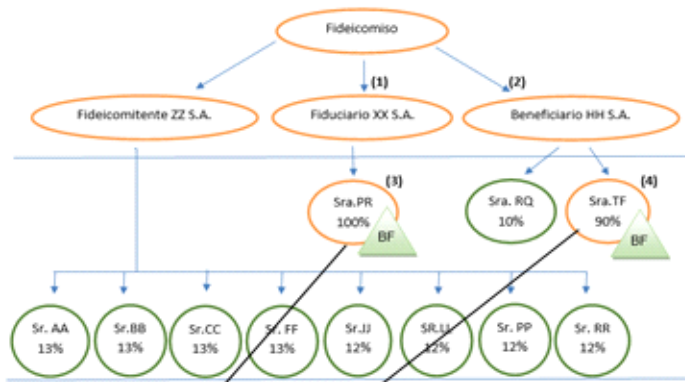
Si bien no son titulares de participaciones patrimoniales, se sugiere incluir a las figuras del fideicomiso en aquellos casos que dentro de las mismas se identifiquen Beneficiarios Finales.

### SECCIÓN B.1

N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	XX S.A.	-	-	NO	Fiduciario
2	09/01/2017	HH S.A.	-	-	NO	Beneficiario
SUMA TOTAL						



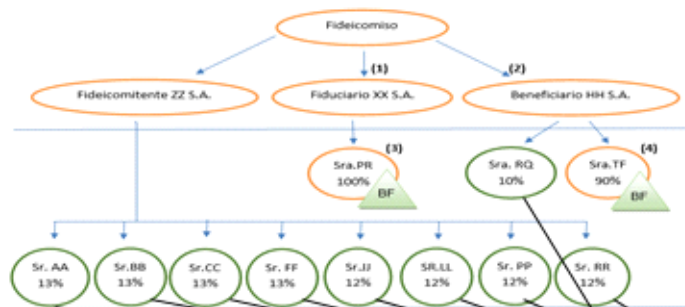
## Caso 2- FC



### SECCIÓN B.2

N° Ref.	Tipo	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Persona Asociada	% Control s/ Pers. Asoc.	% Control Global	Observ.
3	BF - Otros	09/01/2017	Sra. PR	1	100	N/A	
4	BF - Otros	09/01/2017	Sra. TF	2	90	N/A	

## Caso 2- FC



### SECCIÓN B.3 - FIDEICOMITENTE

Porcentaje que cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	0%
Porcentaje que no cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	100%
<b>SECCIÓN B.3 - FIDUCIARIO</b>	
Porcentaje que cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	100%
Porcentaje que no cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	0%
<b>SECCIÓN B.3 - BENEFICIARIO</b>	
Porcentaje que cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	90%
Porcentaje que no cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	10%

### **Fideicomiso que emite participaciones patrimoniales**

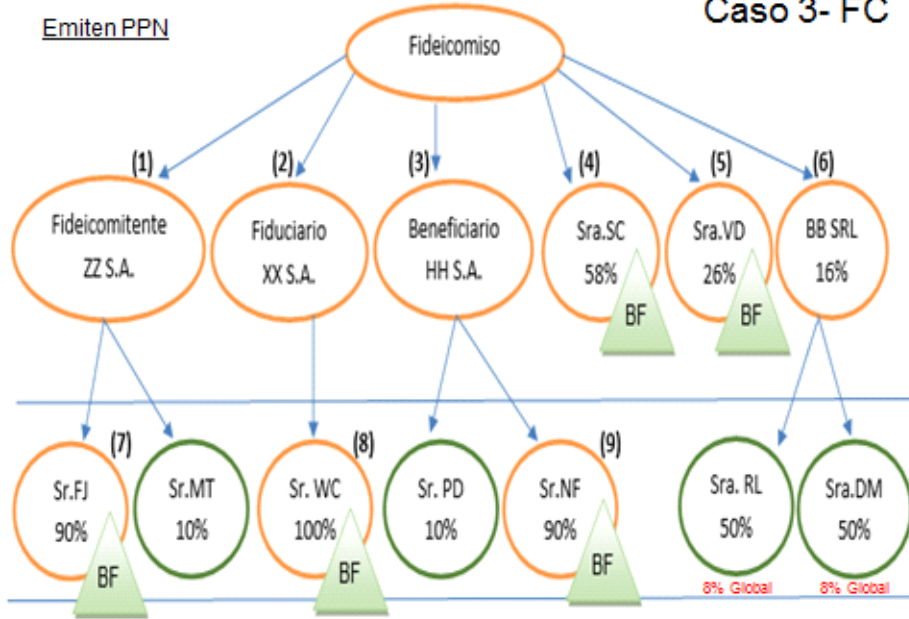
**Caso 3.** ¿Cómo se comunica ante BCU un Fideicomiso que emite participaciones patrimoniales nominativas, cuyo fideicomitente, fiduciario y beneficiario son personas jurídicas (ZZ S.A, XX S.A y HH S.A.) y además está compuesto por tres titulares de participaciones patrimoniales (Sra. SC con un 58%, Sra. VD con un 26% y BB SRL con un 16%)?

La figura del fideicomitente (ZZ S.A.) está integrada por dos accionistas personas físicas (Sr. FJ con un 90% y Sr. MT con un 10%); la figura del fiduciario está compuesta por un accionista persona física (Sr. WC con un 100%), y la figura del beneficiario está compuesta por dos accionistas personas físicas (Sr. PD con un 10% y Sr. NF con un 90%).

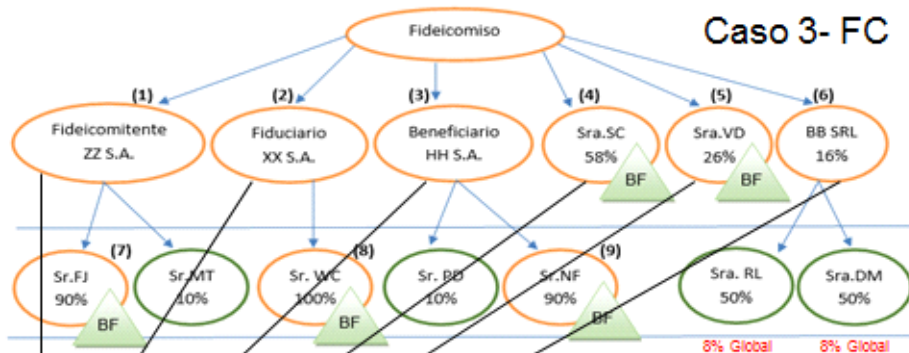
A su vez, uno de los titulares de participaciones patrimoniales (BB SRL) está compuesto por dos socios: Sras. RL y DM, con un 50% cada uno.

Emiten PPN

### Caso 3- FC



### Caso 3- FC



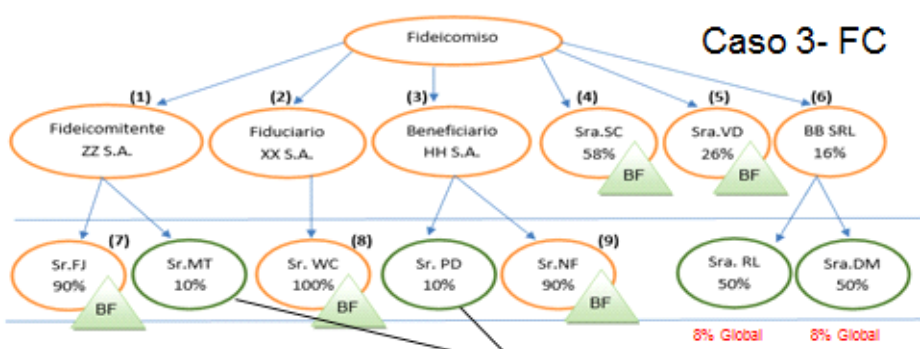
SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.(\$)	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	ZZ S.A.	-	-	NO	Fideicomitente
2	09/01/2017	XX S.A.	-	-	NO	Fiduciario
3	09/01/2017	HH S.A.	-	-	NO	Beneficiario
4	09/01/2017	Sra.SC	58	58	SI	Titular
5	09/01/2017	Sra.VD	26	26	SI	Titular
6	09/01/2017	BB SRL	16	16	NO	Titular
SUMA TOTAL			100	100		

### Caso 3- FC

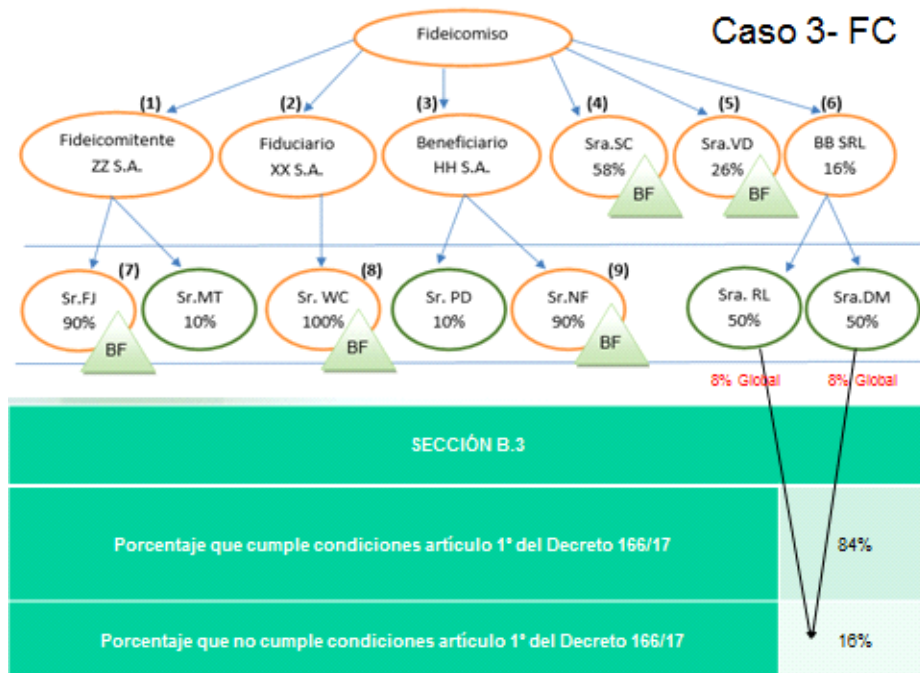


SECCIÓN B.2							
N° Ref.	Tippe	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Persona Asociada	% Control s/ Pers. Asoc.	% Control Global	Observ.
7	BF - Otros	09/01/2017	Sr. FJ	1	90	N/A	
8	BF - Otros	09/01/2017	Sr. WC	2	100	N/A	
9	BF - Otros	09/01/2017	Sr.NF	3	90	N/A	

### Caso 3- FC



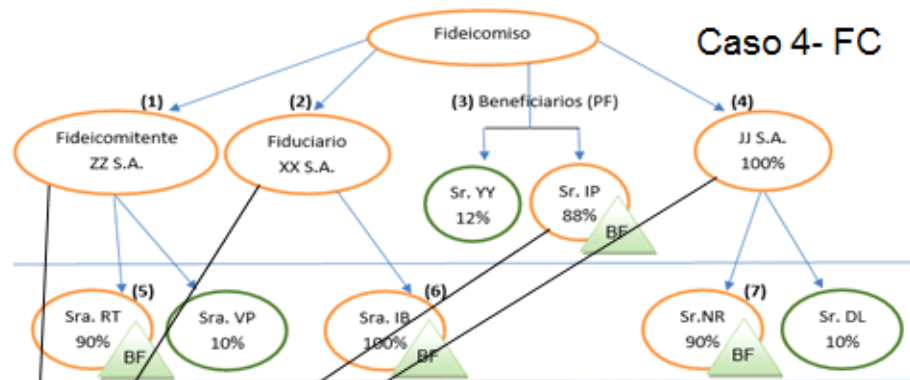
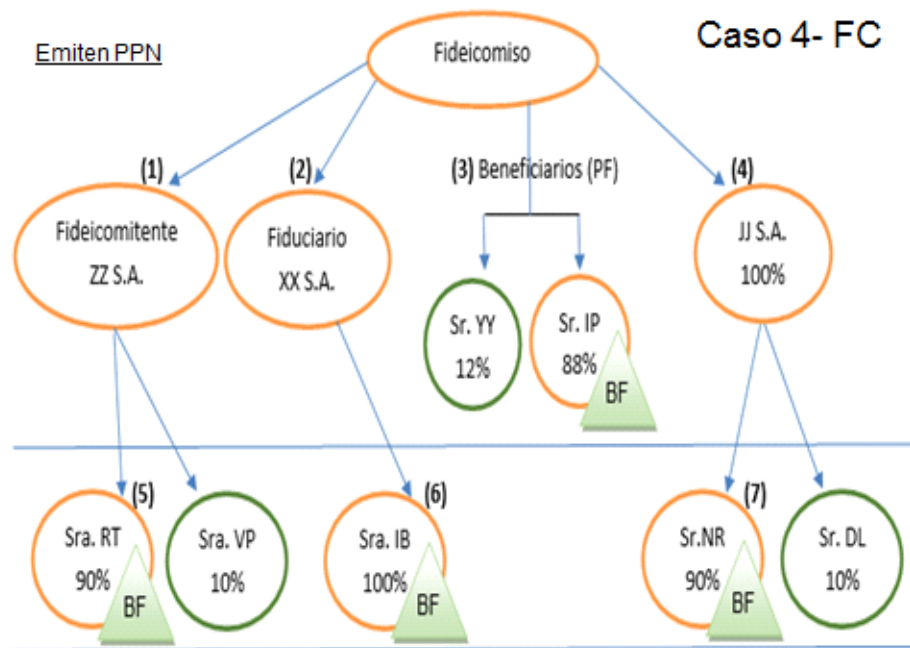
SECCIÓN B.3 - FIDEICOMITENTE	
Porcentaje que cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	90%
Porcentaje que no cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	10%
SECCIÓN B.3 - FIDUCIARIO	
Porcentaje que cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	100%
Porcentaje que no cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	0%
SECCIÓN B.3 - BENEFICIARIO	
Porcentaje que cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	90%
Porcentaje que no cumple condiciones artículo 1° del Decreto 166/17	10%



**Caso 4.** ¿Cómo se comunica ante BCU un Fideicomiso que emite participaciones patrimoniales nominativas, cuyo fideicomitente y fiduciario son personas jurídicas (ZZ S.A. y XX S.A.) y su beneficiario está integrado por dos personas físicas (Sr. YY con un 12% y Sr. IP con un 88%)?

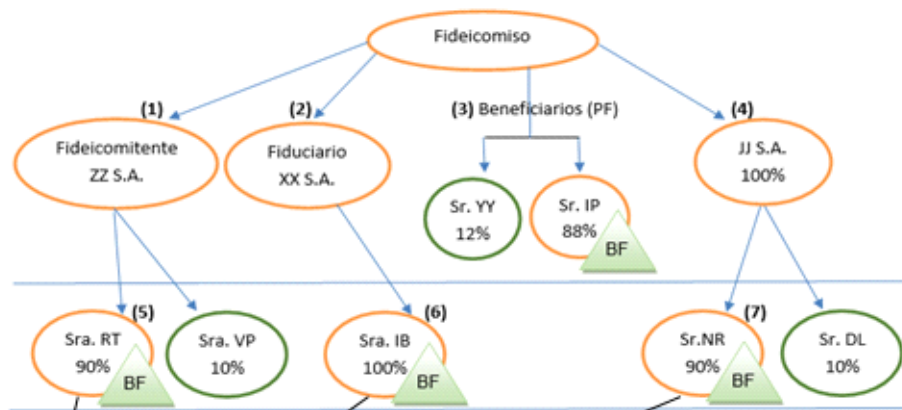
Asimismo, el fideicomiso está compuesto por un único titular de participaciones patrimoniales (Sr. JJ S.A. con un 100%)

La figura del fideicomitente (ZZ S.A.) está integrada por dos accionistas personas físicas (Sra. RT con un 90% y Sra. VP con un 10%); la figura del fiduciario está compuesta por un accionista persona física (Sra. IB con un 100%). A su vez, uno de los titulares de participaciones patrimoniales (JJ S.A.) está compuesto por dos accionistas: Sres. NR y DL, con un 50% cada uno.



SECCIÓN B.1						
N° Ref.	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Valor Nom. Decl.(\$)	% s/ el valor total	¿Beneficiario Final?	Observaciones
1	09/01/2017	ZZ S.A.	-	-	NO	Fideicomitente
2	09/01/2017	XX S.A.	-	-	NO	Fiduciario
3	09/01/2017	Sr. IP	-	-	SI	Beneficiario (*)
4	09/01/2017	JJ S.A.	100	100	NO	Titular
SUMA TOTAL			100	100		

(\*) Es beneficiario final del beneficiario del fideicomiso.



SECCIÓN B 2							
N° Ref.	Tipo	Fecha Vigencia	Nombre Completo	Persona Asociada	% Control s/ Pers. Asoc.	% Control Global	Observ.
5	BF - Otros	09/01/2017	Sra. RT	1	90	N/A	
6	BF - Otros	09/01/2017	Sra. IB	2	100	N/A	
7	BF - Otros	09/01/2017	Sr. NR	4	90	90	

