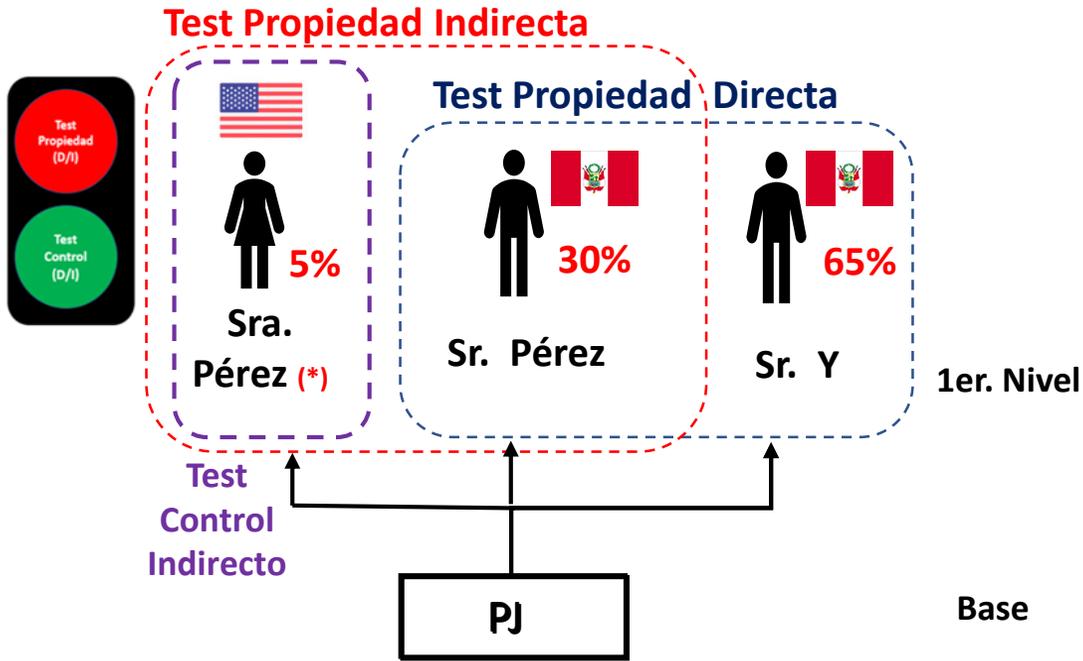


CASUÍSTICA
PARA
DETERMINAR
BENEFICIARIO
FINAL



Criterio: Propiedad directa, indirecta y control indirecto



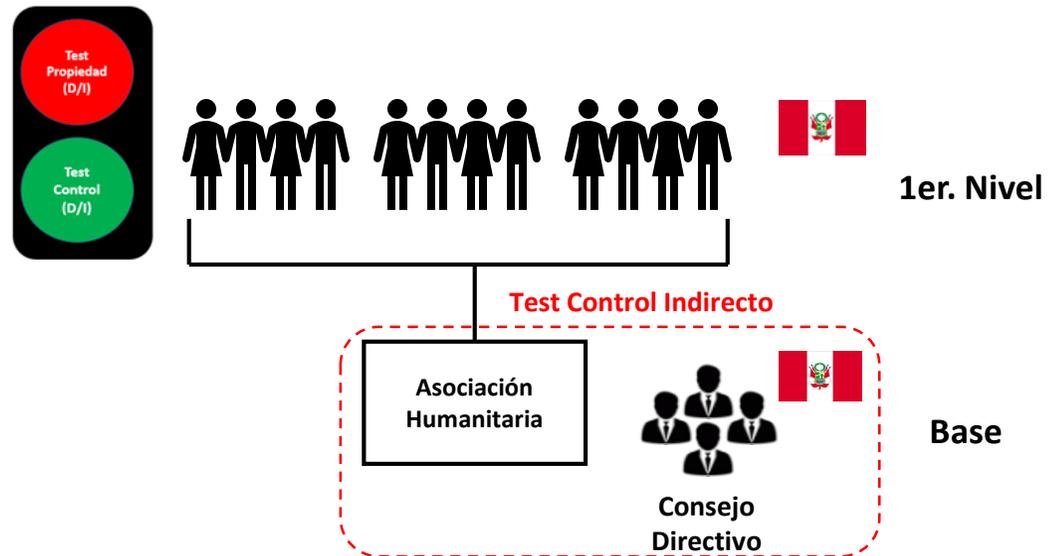
(*) La Sra. Pérez (cónyuge del Sr. Pérez), se registra en el FV 3800 por propiedad indirecta y por control indirecto.

A fin de determinar quién califica como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Propiedad Directa
Sr. Pérez 30% y Sr. Y 65% (Q ≥ 10% K)
2. Test Propiedad Indirecta
(i) Vinculación familiar - cónyuge
Sr. Pérez 30% + Sra. Pérez 5% = 35% (Σ ≥ 10% K)
3. Test Control Indirecto
(i) Además la Sra. Pérez es Gerente General
Para efectos del presente caso, y según Estatutos de la empresa, la Sra. Pérez tiene la potestad para **designar, remover o vetar** a la mayoría de los miembros de los órganos de administración, dirección o supervisión.

Total = 3 BF

Criterio: Control indirecto



A fin de determinar quién califica como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Control Indirecto

(i) Consejo Directivo (4 integrantes)

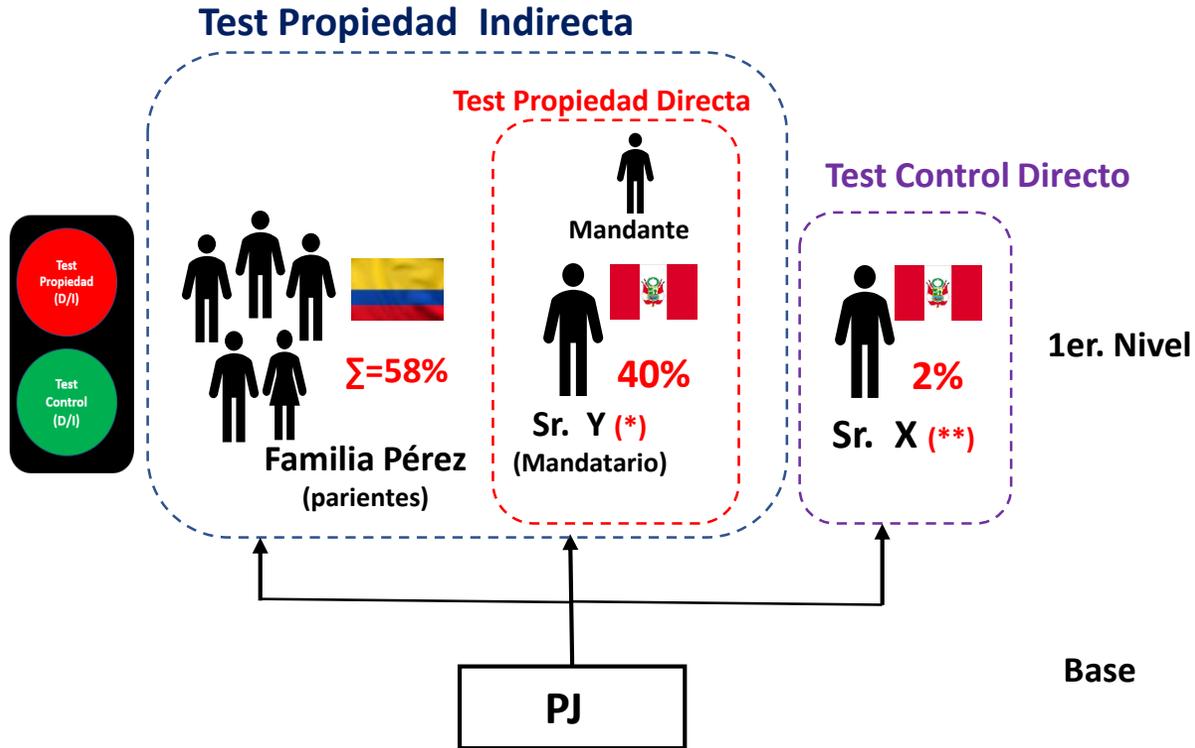
Para efectos del presente caso, y según el Estatuto de la asociación, el Consejo Directivo, tiene la potestad para **designar, remover o vetar** a la mayor parte de los órganos de administración, dirección o supervisión. Por lo tanto, los 04 integrantes de dicho órgano califican como beneficiarios finales.

Total = 4 BF

NOTA:

Cabe indicar que, en aquellas personas jurídicas en las que no sea posible identificar a los beneficiarios finales por el criterio de propiedad (directa e indirecta) por carecer de accionariado, como por ejemplo, las asociaciones, fundaciones, comités, entre otras, se deberá evaluar bajo el criterio de control (Párrafos 5.3. y 5.4 del artículo 5 del Reglamento).

Criterio: Propiedad directa, indirecta y control directo



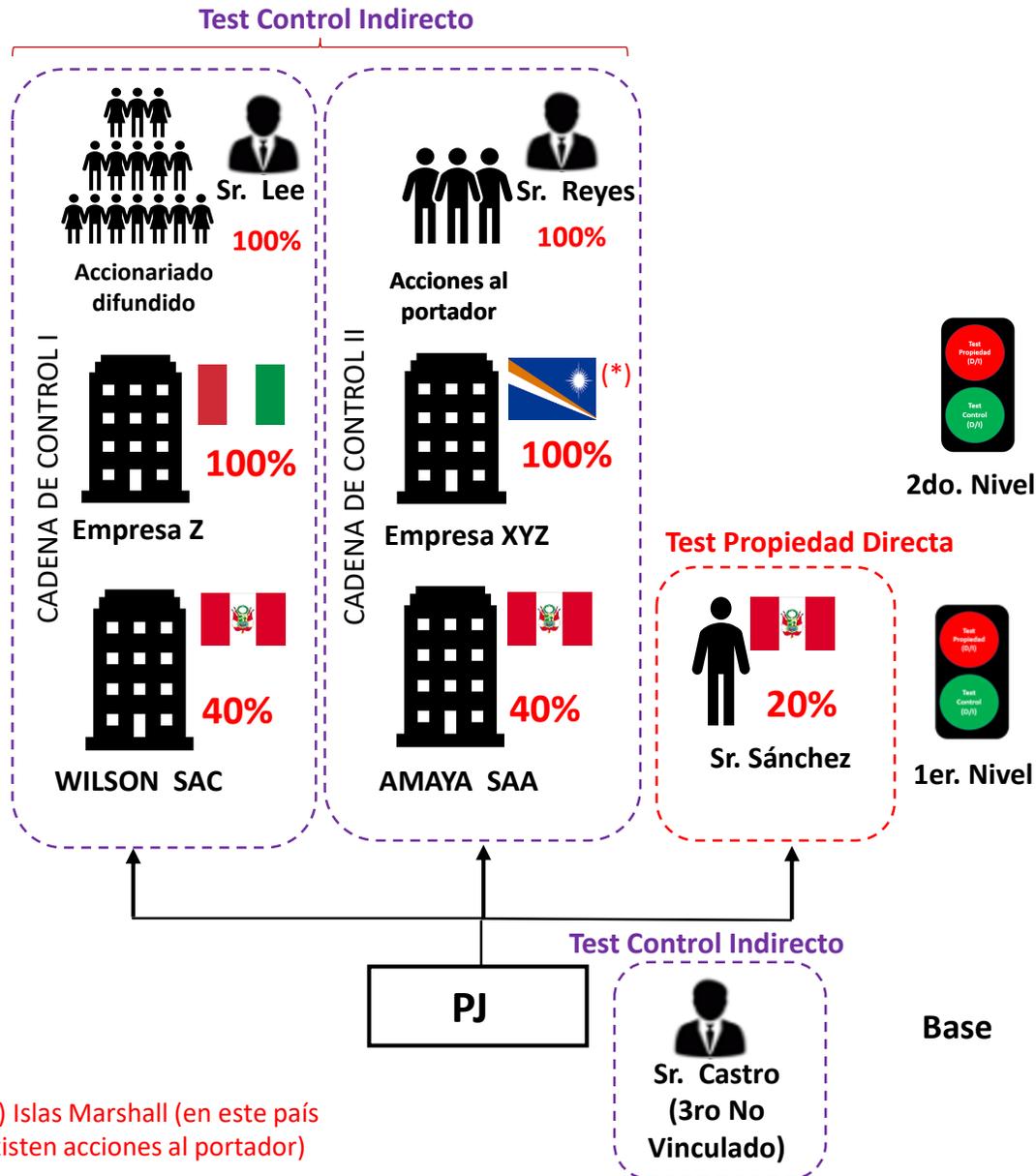
A fin de determinar quienes califican como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Propiedad Directa
Sr. Y **40%** ($Q \geq 10\% K$)
2. Test Propiedad Indirecta
(i) Sr Y 40% Mandatario ($Q \geq 10\% K$)
(ii) Vinculación familiar - Parientes
Familia Pérez $\Sigma = 58\%$ ($\Sigma \geq 10\% K$)
Cada uno de los miembros de la familia Pérez califican como BF, así como el mandatario.
3. Test Control Directo
(i) Sr. X
Califica como BF porque posee acciones con más de la mitad del poder de voto en los órganos de administración o dirección en la PJ.

Total = 7 BF

(*) El mandatario debe registrar sus datos y los del mandante en el FV 3800.
(**) Para el presente caso, el Sr. X ejerce más de la mitad del poder de voto en los órganos de administración o dirección de la empresa.

Criterio: Propiedad directa y control indirecto



(*) Islas Marshall (en este país existen acciones al portador)

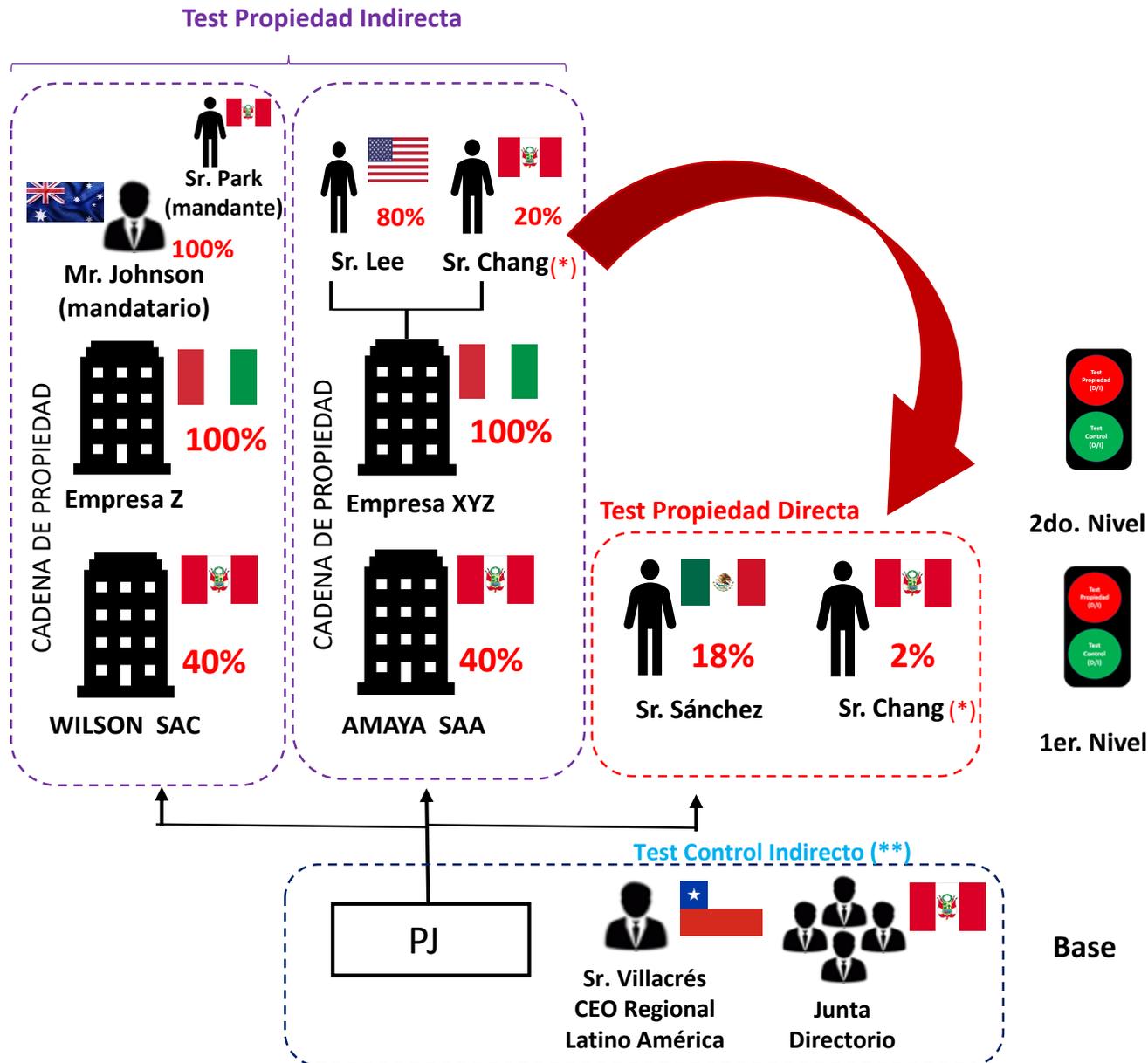
A fin de determinar quién califica como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Propiedad Directa
Sr. Sánchez **20%** ($Q \geq 10\% K$)
2. Test Control Indirecto
 - a) Cadena de Control I – Sr. Lee, toma decisiones estratégicas en la empresa Z
 - b) Cadena de Control II – Sr. Reyes, designa, remueve o veta a los órganos de dirección de la empresa XYZ
 - c) Tercero No Vinculado – Sr. Castro, responsable de las decisiones estratégicas de la PJ

Cabe indicar que, en el caso del Sr. Castro, aun cuando no ocupa cargos formales en la PJ, es quien toma las decisiones de los órganos de gobierno de la PJ, conforme lo indica su Estatuto.

Total = 4 BF

Criterio: Propiedad directa, indirecta y control indirecto



A fin de determinar quién califica como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Propiedad Directa
 - a) Sr. Sánchez **18%** ($Q \geq 10\% K$)
 - b) Sr. Chang **2%** ($Q \geq 10\% K$) (*)

2. Test Propiedad Indirecta
 - a) Cadena de Titularidad – Mandatario
 - 1er Nivel – Wilson SAC
 - 2do Nivel – Empresa Z
 - ➔ Mr. Johnson (mandatario)
 - Sr. Park (mandante)
 - b) Cadena de Titularidad - Accionistas
 - 1er Nivel – Amaya SAA
 - 2do Nivel – Empresa XYZ
 - ➔ Sr. Lee **32%** ($40\% * 80\% K$) ($Q \geq 10\% K$)
 - ➔ Sr. Chang **8%** ($40\% * 20\% K$) ($Q \geq 10\% K$) (*)

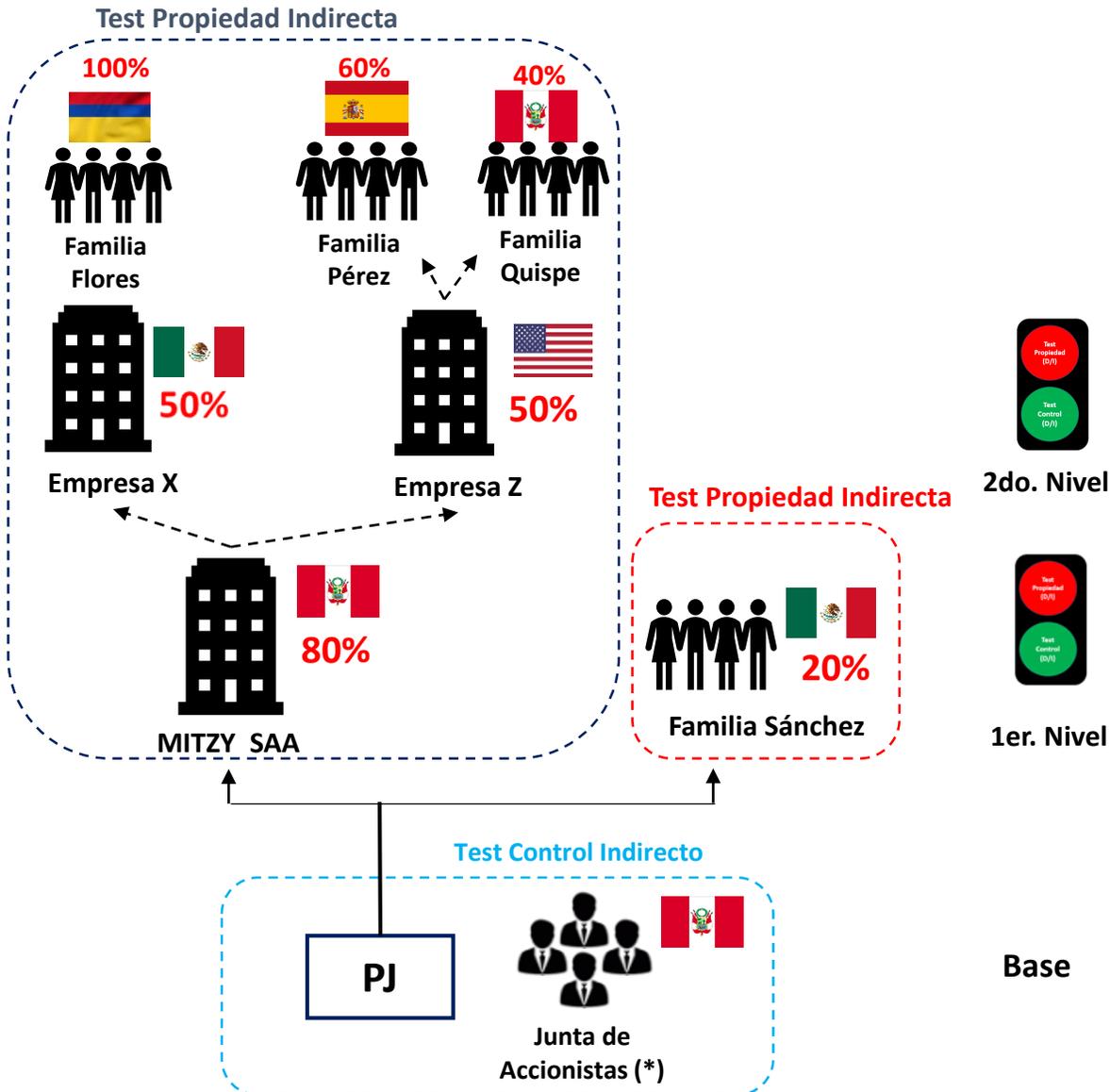
3. Test Control Indirecto
 - a) Sr. Villacrés – CEO Regional de Latino América
 - b) Junta Directorio (4 integrantes)

Total = 9 BF

(*) El Sr. Chang declara por propiedad directa el 2% K y por propiedad indirecta el 8% K, sumando ambos 10% K (Art. 4 DL 1372).

(**) Para efectos del presente caso, se declara al CEO Regional y a los miembros de la Junta Directorio, por tanto, en el Estatuto del sujeto obligado se indica que las decisiones se realizan de forma colectiva entre ellos.

Criterio: Propiedad indirecta y control indirecto



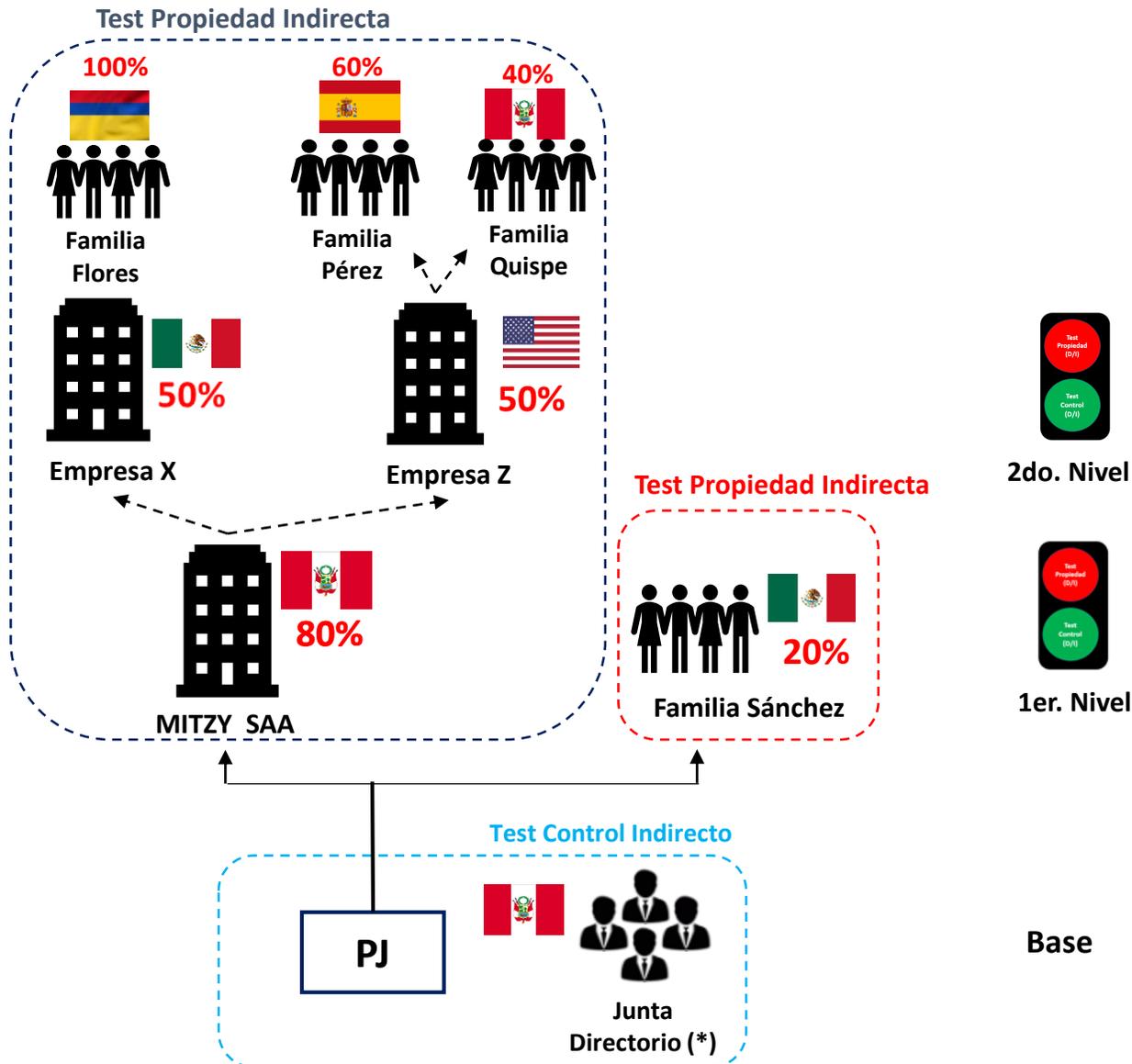
A fin de determinar quién califica como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Propiedad Indirecta – Vínculo familiar
Familia Sánchez **20%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
2. Test Propiedad Indirecta
 - a) Cadena de Titularidad – Vínculo Familiar
1er Nivel – Mitzy SAA
2do Nivel – Empresa X **50%** ($Q \geq 10\% K$)
→ Familia Flores **100%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
 - b) Cadena de Titularidad – Vínculo Familiar
1er Nivel – Mitzy SAA
2do Nivel – Empresa Z **50%** ($Q \geq 10\% K$)
→ Familia Pérez **60%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
→ Familia Quispe **40%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
3. Test Control Indirecto (*)
 - a) Junta de Accionistas (4 integrantes)

Total = 20 BF

(*) Para efectos del presente caso, el Estatuto del sujeto obligado indica que la potestad para **designar, remover o vetar** a la mayoría de los miembros de los órganos de administración o dirección es ejercida por la Junta de Accionistas. Por ello, también debo incluir a sus miembros en mi evaluación de beneficiario final y declararlos por el criterio de control indirecto.

Criterio: Propiedad indirecta y control indirecto



A fin de determinar quién califica como beneficiario final, se deberá aplicar de forma gradual los criterios de propiedad y de control:

1. Test Propiedad Indirecta – Vínculo Familiar
Familia Sánchez **20%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
2. Test Propiedad Indirecta
 - a) Cadena de Titularidad – Vínculo Familiar
1er Nivel – Mitzy SAA **80%** ($Q \geq 10\% K$)
2do Nivel – Empresa X **50%** ($Q \geq 10\% K$)
→ Familia Flores **100%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
 - b) Cadena de Titularidad – Vínculo Familiar
1er Nivel – Mitzy SAA **80%** ($Q \geq 10\% K$)
2do Nivel – Empresa Z **50%** ($Q \geq 10\% K$)
→ Familia Pérez **60%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
→ Familia Quispe **40%** ($\Sigma \geq 10\% K$)
3. Test Control Indirecto (*)
 - a) Junta Directorio (4 integrantes)

Total = 20 BF

(*) Para efectos del presente caso, el Estatuto del sujeto obligado indica que el **responsable de las decisiones estratégicas en la persona jurídica** es la Junta de Directorio. Por ello, también debo incluir a sus miembros en mi evaluación de beneficiario final y declararlos por el criterio de control indirecto.