



AVISO A LOS CLIENTES

“NUEVA FECHA PARA RADICAR EL BOI ES EL 13 DE ENERO DE 2025”

“EXTENDED DUE DATE TO FILE THE BOI ON JANUARY 13, 2025”

El 23 de diciembre de 2024, el Tribunal Apelativo del 5to Circuito de los Estados Unidos revocó la orden del Tribunal de Distrito de Texas relacionado con los informes requeridos del “Beneficial Owner Information” (BOI). Esta determinación deja sin efecto el mandato de paralizar la radicación del BOI a nivel nacional.

Basado en lo antes mencionado, La oficina del FinCEN publicó ayer en su página Web (www.fincen.gov/boi) un comunicado indicando que, debido a la reciente orden del Tribunal Apelativo, las empresas informantes están obligadas a presentar información sobre los beneficiarios finales ante la FinCEN. Las nuevas fechas límites son las siguientes:

- Empresas creadas o registradas antes del 1 de enero de 2024 tienen hasta el 13 de enero de 2025.
- Empresas creadas o registradas del 4 de septiembre de 2024 o después tienen hasta el 13 de enero de 2025.
- Empresas creadas o registradas entre el 3 de diciembre de 2024 y el 23 de diciembre de 2024, tienen un plazo adicional de 21 días desde su fecha límite original para enviar los informes.
- Las empresas que cualifican para alivio por desastres pueden tener fechas límite extendidas más allá del 13 de enero de 2025 de acuerdo con los avisos emitidos para cada Huracán.
- Para empresas creadas o registradas a partir del 1 de enero de 2025 tienen 30 días para radicar el informe posteriores a la fecha de su creación.

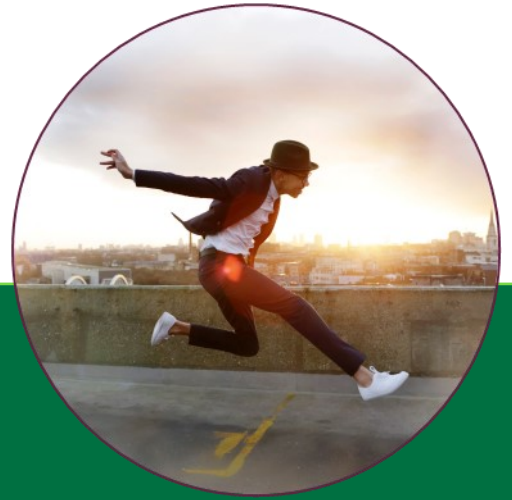
Basado en lo antes mencionado, exhortamos a que radiquen el Informe BOI en o antes de la fecha de vencimiento correspondiente para evitar las penalidades establecidas en la Ley. En UHY Del Valle & Nieves, PSC, estamos monitoreando de cerca la situación y manteniéndolos informados sobre cualquier novedad adicional.

On December 23, 2024, the United States Court of Appeals for the Fifth Circuit reversed the Texas District Court's order related to the required filing of Beneficial Owner Information (BOI) reports. This decision nullifies the injunction to halt the nationwide submission of BOI filings.

Based on this ruling, the FinCEN office published a statement yesterday on its website (www.fincen.gov/boi) indicating that, due to the recent court decision, reporting companies are required to submit beneficial ownership information to FinCEN. The new deadlines are as follows:

- Companies created or registered before January 1, 2024, have until January 13, 2025.
- Companies created or registered on or after September 4, 2024, have until January 13, 2025.
- Companies created or registered between December 3, 2024, and December 23, 2024, have an additional 21 days from their original deadline to submit the reports.
- Companies that qualify for disaster relief may have deadlines extended beyond January 13, 2025, in accordance with notices issued for each hurricane.
- Companies created or registered on or after January 1, 2025, have 30 days from their creation date to file the report.

Based on the above, we strongly encourage you to file the BOI Report on or before the applicable deadline to avoid penalties established by law. At UHY Del Valle & Nieves, PSC, we are closely monitoring the situation and will keep you informed of any further developments.



LET US HELP YOU ACHIEVE FURTHER BUSINESS SUCCESS

The information in this newsletter is for educational purposes only and is not a source of legal or tax guidance. Nor does it constitute an opinion or advice regarding these matters or to avoid to paid any type of tax.

UHY DEL VALLE & NIEVES PSC

PO Box 361863
San Juan Puerto Rico 00936 1863

Montehiedra Office Centre
9615 Ave Los Romeros Ste 803
San Juan Puerto Rico 00926 7059

Phone 787 793 4650
Fax 787 749 8722 / 787 783 7834

Email r.delvalle@uhy-pr.com
c.nieves@uhy-pr.com

UHY Del Valle & Nieves PSC *the "Firm" is a member of Urbach Hacker Young International Limited, a UK company, and forms part of the international UHY network of legally independent accounting and consulting firms. UHY is the brand name for the UHY international network. The services described herein are provided by the Firm and not by UHY or any other member firm of UHY. Neither UHY nor any member of UHY has any liability for services provided by other members.

© 2024 UHY DEL VALLE & NIEVES PSC