

## **Sujetos Obligados a Informar (SOI)**

Al operar con clientes que se encuentren calificados como Sujetos Obligados a Informar, en los términos del art. 20 de la ley 25.246 y modificatorias, se solicitará una declaración jurada sobre el cumplimiento de las disposiciones vigentes en materia de prevención del lavado de activos y financiación del terrorismo y la correspondiente constancia de inscripción ante la Unidad de Información Financiera (UIF).

### **NÓMINA DE SOI**

#### **1- Calificados como tales por la única condición de desarrollar las siguientes actividades**

- a.** Entidades financieras sujetas al régimen de la ley 21.526 y modificatorias.
- b.** Entidades sujetas al régimen de la Ley 18.924 y modificatorias y las personas humanas o jurídicas autorizadas por el Banco Central de la República Argentina para operar en la compraventa de divisas bajo forma de dinero o de cheques extendidos en divisas, o en la transmisión de fondos dentro y fuera del territorio nacional.
- c.** Personas humanas o jurídicas que como actividad habitual exploten juegos de azar.
- d.** Agentes y sociedades de bolsa, sociedades gerente de fondos comunes de inversión, agentes de mercado abierto electrónico, y todos aquellos intermediarios en la compra, alquiler o préstamo de títulos valores que operen bajo la órbita de bolsas de comercio con o sin mercados adheridos.
- e.** Agentes intermediarios inscriptos en los mercados de futuros y opciones cualquiera sea su objeto.
- f.** Registros públicos de comercio, los organismos representativos de fiscalización y control de personas jurídicas, los registros de la propiedad inmueble, los registros de la propiedad automotor, los registros prendarios, los registros de embarcaciones de todo tipo y los registros de aeronaves.
- g.** Personas humanas o jurídicas dedicadas a la compraventa de obras de arte, antigüedades u otros bienes suntuarios, inversión filatélica o numismática, o a la exportación, importación, elaboración o industrialización de joyas o bienes con

metales o piedras preciosas.

**h.** Empresas aseguradoras.

**i.** Empresas emisoras de cheques de viajero u operadoras de tarjetas de crédito o de compra.

**j.** Empresas dedicadas al transporte de caudales.

**k.** Empresas prestatarias o concesionarias de servicios postales que realicen operaciones de giros de divisas o de traslado de distintos tipos de moneda o billete.

**l.** Escribanos públicos.

**m.** Entidades comprendidas en el Artículo 9° de la ley 22.315 (Sociedades que realizan operaciones de capitalización y ahorro).

**n.** Despachantes de aduana definidos en el artículo 36 y concordantes del Código Aduanero (Ley 22.415 y modificatorias).

**o.** Organismos de la Administración Pública y entidades descentralizadas y/o autárquicas que ejercen funciones regulatorias, de control, supervisión y/o superintendencia sobre actividades económicas y/o negocios jurídicos y/o sobre sujetos de derecho, individuales o colectivos: el Banco Central de la República Argentina, la Administración Federal de Ingresos Públicos, la Superintendencia de Seguros de la Nación, la Comisión Nacional de Valores, la Inspección General de Justicia, el Instituto Nacional de Asociativismo y Economía Social y el Tribunal Nacional de Defensa de la Competencia.

**p.** Agentes o corredores inmobiliarios matriculados y las sociedades de cualquier tipo que tengan por objeto el corretaje inmobiliario, integradas y/o administradas exclusivamente por agentes o corredores inmobiliarios matriculados.

**q.** Personas humanas o jurídicas cuya actividad habitual sea la compraventa de naves, yates y similares, aeronaves y aerodinos.

**r.** Personas humanas o jurídicas que actúen como fiduciarios, en cualquier tipo de fideicomiso y las personas humanas o jurídicas titulares de o vinculadas, directa o indirectamente, con cuentas de fideicomisos, fiduciantes y fiduciarios en virtud de contratos de fideicomiso.

## **2- Que desarrollen las siguientes actividades y cumplan con los requisitos detallados**

**a.** Asociaciones mutuales y cooperativas reguladas por las leyes 20.321 y 20.337 respectivamente.

i. Las entidades cooperativas que realicen operaciones de crédito, sujetas al régimen de la ley 20.337 y modificatorias.

ii. Las asociaciones mutuales que prestan el servicio de ayuda económica mutual y que se encuentran sujetas al régimen de la ley 20321 y modificatorias, y a la resolución INAES 1418/03 (modificada por Resolución 2772/08 - T.O. según Resolución 2773/08).

iii. Las entidades que prestan el servicio de gestión de préstamos regulado por la resolución INAES 1481/09.

**b.** Las personas jurídicas que reciban donaciones o aportes de terceros por importes superiores a pesos setenta mil (\$ 70.000) o el equivalente en especie (valuado al valor de plaza); en un solo acto o en varios actos que individualmente sean inferiores a pesos setenta mil (\$ 70.000) pero en conjunto superen esa cifra, realizados por una o varias personas relacionadas, en un período no superior a los treinta (30) días. Quedan comprendidas también las corporaciones.

**c.** Profesionales independientes matriculados cuyas actividades estén reguladas por los Consejos Profesionales de Ciencias Económicas, conforme la Ley N° 20.488 que reglamenta su ejercicio, que actuando individualmente o bajo la forma de Asociaciones Profesionales según lo establecido en los artículos 5° y 6° de la Ley N° 20.488, realicen las actividades a que hace referencia el Capítulo III Acápito B, Punto 2 (Auditoría de estados contables) y Capítulo IV Acápito B (Sindicatura Societaria) de las Resoluciones Técnicas 7 y 15 respectivamente de la FEDERACION DE CONSEJOS PROFESIONALES DE CIENCIAS ECONOMICAS, cuando dichas actividades se brindan a las siguientes entidades:

i. A las enunciadas en el artículo 20 de Ley N° 25.246 y modificatorias o;

ii. Las que no estando enunciadas en dicho artículo, según los estados contables auditados:

iii. Posean un activo superior a pesos veinte millones (\$ 20.000.000) o;

iv. Hayan duplicado su activo o sus ventas en el término de un (1) año, de acuerdo a la información proveniente de los estados contables auditados.

**d.** Las personas humanas o jurídicas cuya actividad habitual sea la compraventa de motovehículos de 2, 3, o 4 ruedas de 300 cc. de cilindrada o superior,

automóviles, camiones, ómnibus, micrómnibus, tractores, maquinaria agrícolas y vial autopropulsados, que deban registrarse ante el Registro Nacional de la Propiedad Automotor.

**e.** Los productores, asesores de seguros, agentes, intermediarios, peritos y liquidadores de seguros cuyas actividades estén regidas por las leyes 17.418; 20.091; 22.400 y 24.557, sus modificatorias, concordantes y complementarias, únicamente cuando intervengan en operaciones relacionadas con seguros de retiro o seguros de vida.

**f.** Las personas jurídicas que cumplen funciones de organización y regulación de los deportes profesionales.

**i.** La Asociación del Fútbol Argentino (A.F.A).

**ii.** Los clubes cuyos equipos participen de los torneos de fútbol de Primera División y Primera B Nacional organizados por la A.F.A.