



OBLIGACIONES CORPORATIVAS EN MÉXICO / CORPORATE OBLIGATIONS IN MEXICO.

Estimados clientes y amigos:

Les compartimos algunas obligaciones a las que se encuentran sujetas las sociedades mexicanas.

ASAMBLEAS ANUALES.

Las sociedades constituidas en México deberán celebrar cuando menos una Asamblea General Anual, la cual se celebrará dentro de los primeros cuatro meses del año que se trate.

LIBROS CORPORATIVOS.

Los libros corporativos reflejan la situación actual de la empresa. Las Asambleas llevadas a cabo por las sociedades, generalmente generan inscripciones en los libros corporativos. Estos libros pueden ser analizados o revisados por las autoridades fiscales, por lo que es de suma importancia que estos se mantengan al día.

REGISTRO NACIONAL DE INVERSIONES EXTRANJERAS.

Las sociedades extranjeras con inversión en México deberán renovar anualmente su constancia de inscripción, sin embargo, la Comisión establece en qué casos deberá renovarse la misma.

A dicha renovación se le atribuye el nombre de Informe Económico Anual, mismo que deberá presentarse una vez que las Personas Físicas o Morales Extranjeras y Sociedades Mexicanas con Inversión Extranjera cuenten con Capital Social mayor al establecido por la ley y su reglamento: **Fecha límite:** Durante los meses de Abril/Mayo de cada año, dependiendo en la letra inicial del nombre de la Sociedad.

Las sociedades con inversión extranjera están obligadas a rendir un aviso de actualización de manera trimestral presentado al Registro Nacional de inversiones Extranjeras por los periodos comprendidos de enero a marzo; abril a junio; julio a septiembre, y octubre a diciembre

Dear clients and friends:

We share with you some of the obligations that Mexican companies are subject to.

ANNUAL MEETINGS.

The companies that have been formed in Mexico must hold at least one Annual General Meeting, which shall be executed within the first four months of each year.

CORPORATE LEDGERS.

Corporate Ledgers reflect the current situation of the company. General Meetings held by companies generally generate annotations to the ledger. Ledger can be analyzed or reviewed by tax or other administrative authorities, reason why they shall be up to date.

NATIONAL FOREIGN INVESTMENT.

The companies with foreign investments in Mexico shall renew their registration certificate on an annual basis, however, the Commission establishes the cases in which it shall be renewed.

This renewal is called Annual Economic Report, which must be filed once the Foreign Individuals or Legal Entities and Mexican Companies with Foreign Investment have a Capital Stock greater than the amount established by the law and its regulation: **Deadline:** During the months of April/May of each year, depending on the first letter of the Company's corporate name.

The companies with foreign investments are required to submit to the National Foreign Investment Registry a quarterly update notice for the periods from January to March; April to June; July to September, and October to December, only when the investment is under

y sólo cuando la inversión caiga en ciertos supuestos. **Fecha límite:** Dentro de los 10 días hábiles siguientes, al fin de cada trimestre.

certain scenarios. **Deadline:** Within 10 business days, following the end of each quarter.

NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN FISCAL DE LOS ACCIONISTAS O SOCIOS EXTRANJEROS:

TAX IDENTIFICATION NUMBER OF FOREIGN SHAREHOLDERS OR PARTNERS:

Los accionistas o socios extranjeros con participación social en sociedades mexicanas pueden no inscribirse en el Registro Federal de los Contribuyentes (RFC), siempre y cuando proporcionen a las autoridades fiscales, dentro de los primeros tres meses siguientes al cierre de cada ejercicio social, una relación de accionistas o socios, en la que se indique su domicilio, residencia fiscal y su Número de Identificación Fiscal.

The shareholders or partners that own shares or equity in Mexican companies can not to formally register in the Federal Register of Taxpayers (RFC), as long as they provide the tax authorities, within the first three months following the close of each fiscal year, a list of shareholders or partners, indicating their domicile, tax residence and their Tax Identification Number.

IDENTIFICAR AL BENEFICIARIO CONTROLADOR:

IDENTIFICATION OF THE CONTROLLING BENEFICIARY:

Las personas morales, fideicomisos y figuras jurídicas tienen la obligación de identificar a sus "beneficiarios controladores" (aquellas personas que reciben las prestaciones o beneficios finales), debiendo integrar como parte de su contabilidad, información exacta, fidedigna y actualizada de los mismos.

Companies, trusts and legal entities are required to identify their "controlling beneficiaries" (those persons who may receive the final benefits), and shall have, as part of their accounting records, accurate, reliable and updated information.

En caso de requerir asistencia en la actualización de los documentos corporativos de su empresa, favir de contactarnos.

In the event that you need assistance in updating the corporate documents of your company, please do not hesitate to contact us.

RHT LEGAL CONSULTING, S.C.

Aarón F. Téllez

atellez@rhtlegal.com

Javier A. Pérez

jperez@rhtlegal.com