



Boletín de la práctica de Fiscal
19 de noviembre de 2016

México y Suiza inician procedimiento formal para implementar Acuerdo de Intercambio Automático de Información (AIAI)

El 18 de noviembre de 2016, el Embajador de Suiza en México y el Secretario de Hacienda y Crédito Público, firmaron una declaración conjunta para la introducción de un AIAI vigente a partir del 2018.

Se propone que la recolección de información inicie en 2018 y que el intercambio de información se dé a partir de 2019. El AIAI estará basado en el Acuerdo Multilateral entre Autoridades Competentes sobre el Intercambio Automático de Información de Cuentas Financieras, desarrollado por la OCDE. Por ello información referente a los ingresos por intereses, ganancias de capital y dividendos; el capital y los beneficiarios efectivos de las cuentas detentadas en una u otra jurisdicción, serán recíprocamente intercambiadas entre las autoridades fiscales de ambos países.

Es importante mencionar que esta declaración conjunta es únicamente el primero de los múltiples procedimientos que deben llevarse a cabo en Suiza antes de que el AIAI se implemente. Los procedimientos adicionales que deben llevarse a cabo incluyen (i) una consulta con los sectores públicos y privados, (ii) aprobación por el Consejo Federal Suizo y envío al Parlamento Suizo y (iii) aprobación para las Cámaras Alta y Baja del Parlamento Suizo.

Información adicional en la siguiente liga:

<https://www.sif.admin.ch/sif/en/home/dokumentation/medienmitteilungen/medienmitteilungen.msg-id-64585.html> y http://www.sat.gob.mx/sala_prensa/comunicados_nacionales/Paginas/com2016_110.aspx

Autores: Abel Mejia Cosenza, Guillermo Villaseñor Tadeo, Ricardo León Santacruz y Arturo Garza Matar

Sánchez Devanny es una firma de abogados líder en México que brinda asesoría legal integral a clientes mexicanos y extranjeros.

Áreas de práctica

Corporativo y Transaccional

Financiamiento Corporativo y de Proyectos

Instituciones y Servicios Financieros

Comercio Exterior y Aduanas

Inmobiliario, Infraestructura y Hotelería

Fiscal

Gestión Patrimonial y Planeación Sucesoria

Laboral, Seguridad Social y Migratorio

Gobierno Corporativo y Cumplimiento Regulatorio

Energía, Recursos Naturales y Ambiental

Salud, Alimentos y Cosméticos

Propiedad Intelectual, Entretenimiento y Deporte

Datos Personales y Tecnologías de la Información

Litigio y Medios Alternativos de Solución de Controversias

Competencia Económica

Contacto

José Ángel Eseverri Ahuja

jae@sanchezdevanny.com

Ricardo León Santacruz

rls@sanchezdevanny.com

Abel Francisco Mejía Cosenza

amejia@sanchezdevanny.com

Guillermo Villaseñor Tadeo

gvillasenor@sanchezdevanny.com



Mexico City

T. +52 (55) 5029.8500

www.sanchezdevanny.com

Monterrey

T. +52 (81) 8153.3900

Querétaro

T. +52 (442) 296.6400