

Экономическое присутствие на БВО. Общая информация

Создание минимального присутствия в стране регистрации в большинстве случаев позволяет выполнить требования банков и продолжить осуществление деятельности и прием платежей по счету. Наши специалисты готовы оказать весь комплекс необходимых услуг:

Содержание

1. Закон БВО об экономическом присутствии, 2018 (ЗЭП). Краткое резюме
 - 1.1. ДАТЫ
 - 1.2. НОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ
 - 1.3. ОПРЕДЕЛЕНИЕ «СООТВЕТСТВУЮЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»
 - 1.4. СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПРИСУТСТВИЯ
 - 1.5. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ
2. Перечень услуг*
3. Прайслист
4. Принятие решения. Дорожная карта*

Закон БВО об экономическом присутствии, 2018 (ЗЭП). Краткое резюме

BVI ITA - Draft Economic Substance Code.pdf
604.7

ЗЭП вводит требования по экономическому присутствию на БВО («substantive economic substance requirements»), а также вносит изменения в Beneficial Ownership Secure Search

System Act, 2017 (No. 24 of 2017), закон о системе BOSS. Сама система BOSS на настоящий момент не обновлена.

ЗЭП налагает требования экономического присутствия на все зарегистрированные на БВО компании и партнерства, являющиеся самостоятельными юридическими лицами (LP), которые осуществляют «соответствующую деятельность», если только они не являются налоговыми резидентами юрисдикции за пределами БВО (при условии, что такая юрисдикция не включена в список несотрудничающих стран ЕС), а также на все иностранные компании и партнерства, ведущие деятельность на БВО.

ДАТЫ

- принят 19 декабря 2018 года;
- вступил в силу: 1 января 2019 года;
- компании, зарегистрированные с 1 января 2019 года, для осуществления «соответствующей деятельности», подпадают под действие требований о присутствии незамедлительно. Эти организации должны представить свой отчет о соответствии в течение одного года с даты регистрации;
- переходный период для компаний, зарегистрированных до 1 января 2019 года. Такие компании должны выполнить требования о присутствии в срок до 30 июня 2019 года), представить в Международное налоговое управление БВО («ITA») отчет о соответствии до 30 июня 2020 года.

НОВЫЕ ТРЕБОВАНИЯ

- общий оборот от «соответствующей деятельности»;
- расходы, понесенные в связи с «соответствующей деятельностью» на территории БВО;
- общее число сотрудников, занятых в «соответствующей деятельности»;
- число сотрудников, занятых в «соответствующей деятельности» на территории БВО;
- адрес любого помещения на территории БВО;
- характер размещенного на БВО оборудования, которое используется в «соответствующей

деятельности»;

- имена лиц, ответственных за руководство и управление «соответствующей деятельностью», с указанием характера их отношений с компанией и сведений о том, являются ли они резидентами БВО.

ОПРЕДЕЛЕНИЕ «СООТВЕТСТВУЮЩЕЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ»

- холдинговая деятельность;
- дистрибьютерская и сервис-деятельность;
- банковское дело;
- страхование;
- управление фондами;
- финансы и лизинг;
- деятельность в качестве головной компании группы;
- судоходство;
- владение интеллектуальной собственностью.

СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ ЭКОНОМИЧЕСКОГО ПРИСУТСТВИЯ

Компании соответствуют требованиям экономического присутствия, если:

1. они осуществляют определенную основную деятельность, генерирующую доход, в связи со своей «соответствующей деятельностью» на территории БВО, ИЛИ
2. могут продемонстрировать, что являются налоговыми резидентами другой юрисдикции.

Требования к присутствию на БВО сосредоточены на:

1. достаточном количестве сотрудников с необходимой квалификацией (прямое трудоустройство в компанию, либо аутсорсинг), и
2. на достаточном объеме операционных расходов в отношении основной генерирующей доход деятельности (например, наличие помещения).

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Непредставление информации или предоставление ложной информации может повлечь за собой штраф в размере до **75 000 USD** и **лишение свободы сроком до 5 лет**.

Ответственность за **использование компании или партнерства в нарушение требований** – штраф в размере до **20 000 USD (50 000 USD** для так называемой высокорисковой IP-компании).

Если нарушение не устранено после первого определения ИТА, потенциальный штраф возрастает до **200 000 USD (400 000 USD** для высокорисковой IP-компании), и ИТА рассматривает возможность сообщения о компании в Финансовую комиссию в целях **вычеркивания компании из реестра**.

Перечень услуг*

Консультации по вопросам эффективной реорганизации деятельности для соответствия требованиям банка

Содействие по согласованию требований с банком в каждом конкретном случае

Почтовое обслуживание: почтовый адрес, хранение и отправка документов

Сим-карта с постоплатным тарифом

Индивидуальная телефонная линия

Переадресация звонков (через сим-карту)

Ответы на звонки секретарем компании

Договор аренды офиса по регистрационному адресу компании без фактического размещения сотрудника (условия с фактическим размещением согласовываются в индивидуальном порядке)

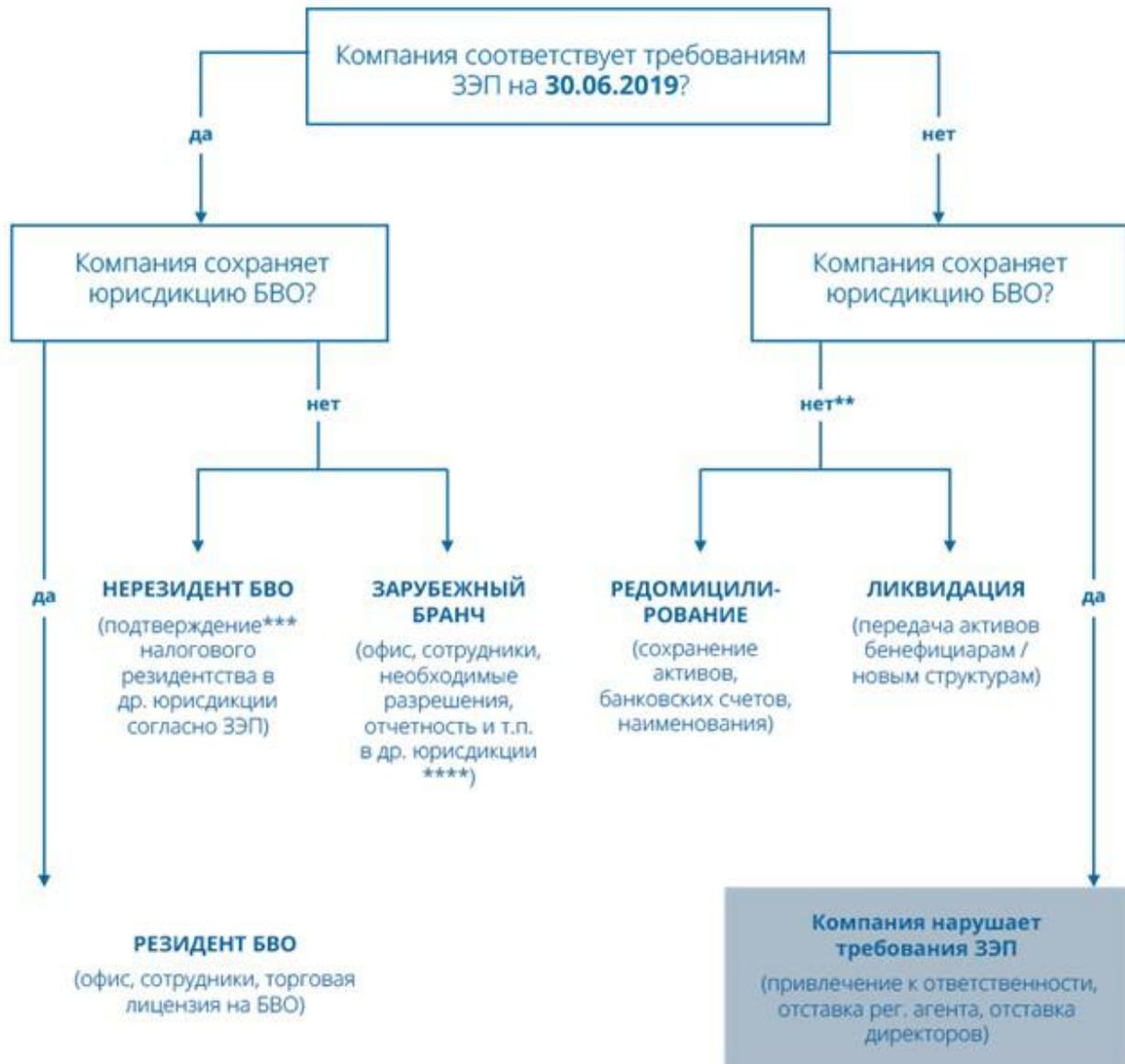
Услуги по найму сотрудника с заключением трудового договора

*Создание условий минимального присутствия НЕ для цели соответствия Economic Substance Act, 2018

Прайслист

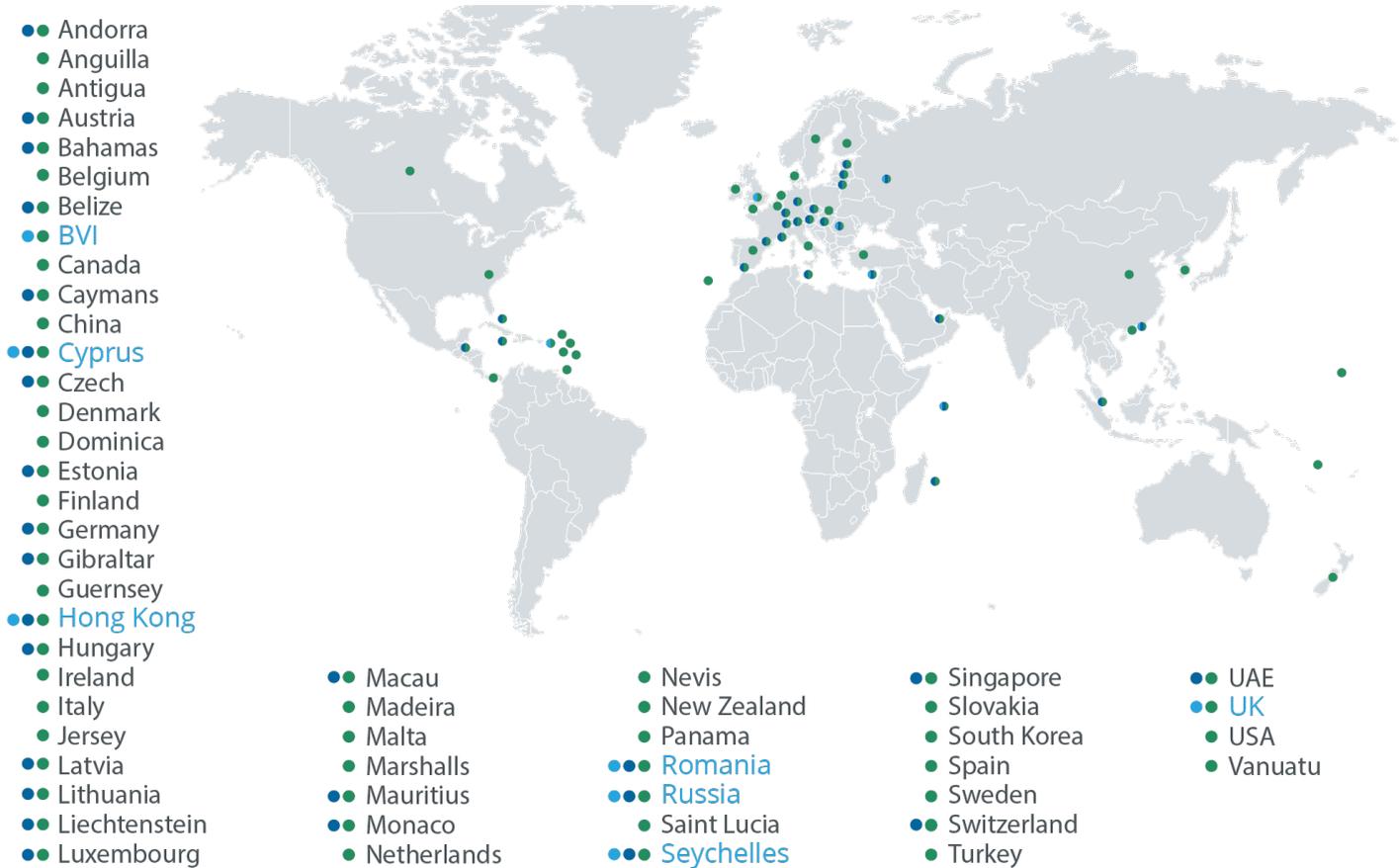
Услуги	Стоимость (цены указаны в USD)
Услуги по предоставлению индивидуальной телефонной линии на БВО в месяц	300
Договор аренды офиса по регистрационному адресу компании без фактического размещения сотрудника в месяц	550
Услуги по найму сотрудника с заключением трудового договора в месяц	от 1 500
ИТОГО:	от 2 350

Принятие решения. Дорожная карта*



*Справка составлена на дату 28.01.2019 г. на основании нашего понимания принятых законов. Ожидаются разъяснения законодательства со стороны регулирующих органов БВО, без наличия которых остается много пробелов в части применения новых норм. Настоящая справка не является консультацией и носит исключительно информативный характер. Необходима консультация специалистов.

Глобальное присутствие



● Офисы GSL

● Банки и платежные системы, где GSL открывает счета

● Юрисдикции, где GSL регистрирует компании

Ключевые факты

50+

юрисдикций, где GSL регистрирует компании

120+

банков и EMI, где GSL открывает счета

7

стран в которых открыты офисы GSL

20+

лет в бизнесе

170+

сотрудников работает в GSL

16

языков общения сотрудников GSL