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 ITA, потенциальный штраф возрастает до **200 000 USD** (**400 000 USD** для высокорисковой IP-компании), и ITA рассматривает возможность сообщения о компании в Финансовую комиссию в целях **вычеркивания компании из реестра.**

Перечень услуг*

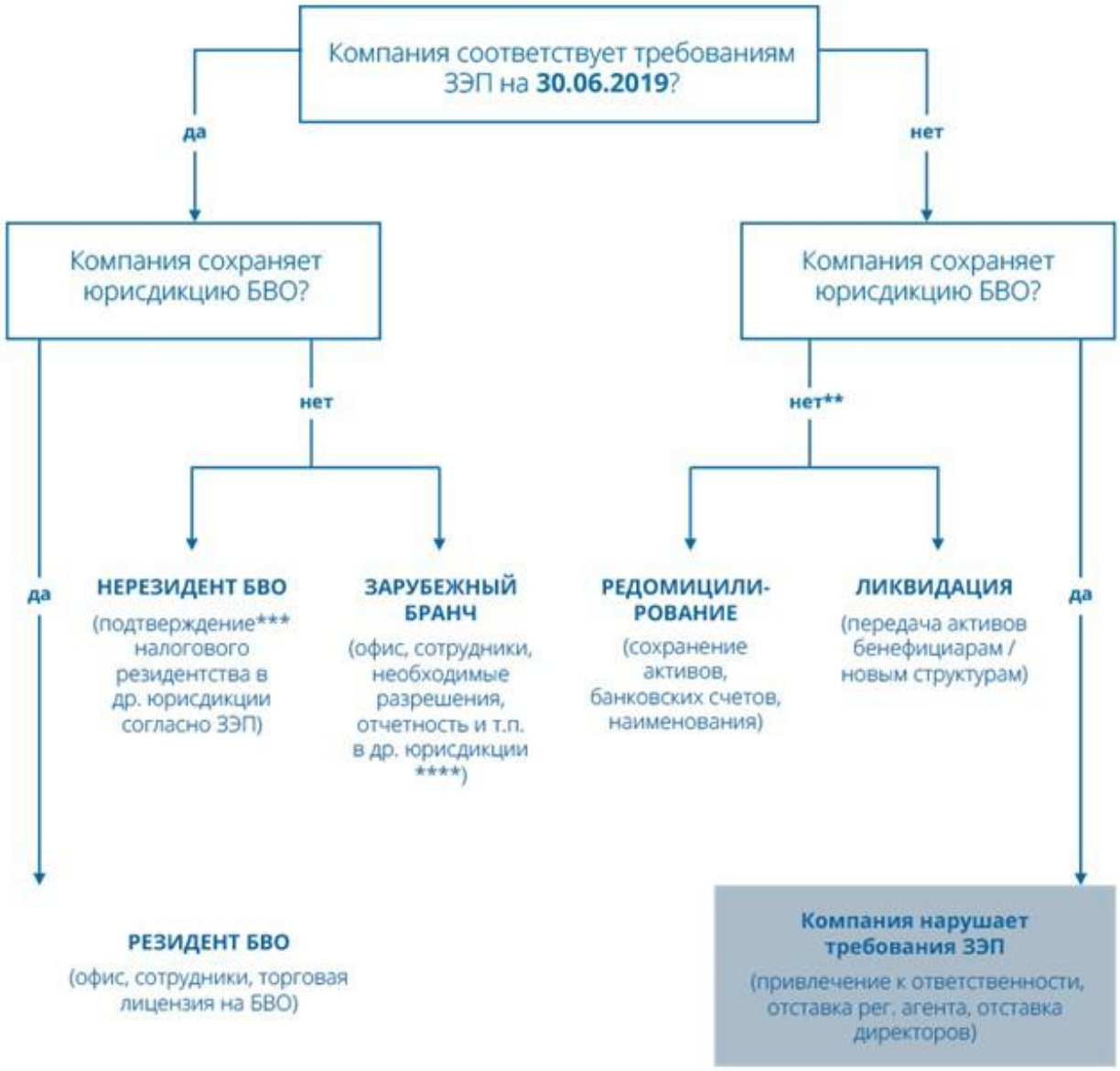
Консультации по вопросам эффективной реорганизации деятельности для соответствия требованиям банка
Содействие по согласованию требований с банком в каждом конкретном случае
Почтовое обслуживание: почтовый адрес, хранение и отправка документов
Сим-карта с постоплатным тарифом
Индивидуальная телефонная 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

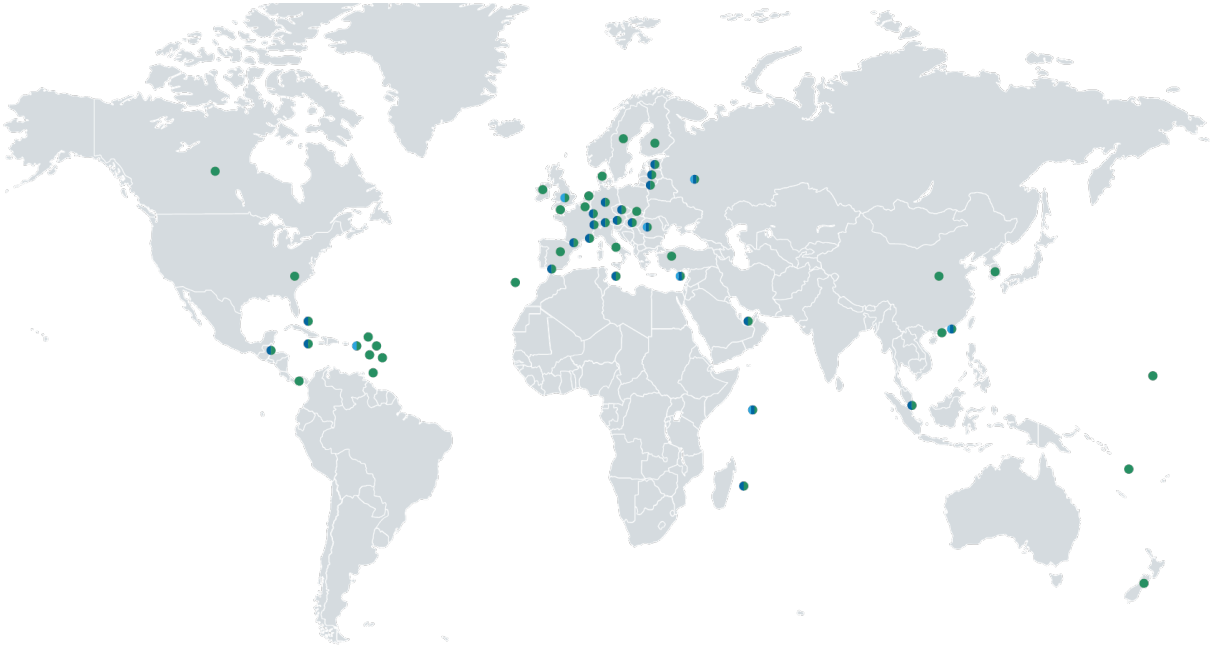
Услуги	**Стоимость (цены указаны в USD)**
Услуги по предоставлению индивидуальной телефонной линии на БВО в месяц	300
Договор аренды офиса по регистрационному адресу компании без фактического размещения сотрудника в месяц	550
Услуги по найму сотрудника с заключением трудового договора в месяц	от 1 500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



- Andorra
- Anguilla
- Antigua
- Austria
- Bahamas
- Belgium
- Belize
- BVI
- Canada
- Caymans
- China
- Cyprus
- Czech
- Denmark
- Dominica
- Estonia
- Finland
- Germany
- Gibraltar
- Guernsey
- Hong Kong
- Hungary
- Ireland
- Italy
- Jersey
- Latvia
- Lithuania
- Liechtenstein
- Luxembourg
- Macau
- Madeira
- Malta
- Marshalls
- Mauritius
- Monaco
- Netherlands
- Nevis
- New Zealand
- Panama
- Romania
- Russia
- Saint Lucia
- Seychelles
- Singapore
- Slovakia
- South Korea
- Spain
- Sweden
- Switzerland
- Turkey
- UAE
- UK
- USA
- Vanuatu

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