

Инвестиционные компании в Люксембурге. CLP и SLP

В герцогстве Люксембург действует развитое, приспособленное под инвестиционные нужды законодательство. Совершенные финансовые структуры позволяют создавать в стране эффективные инвестиционные компании. Партнерства CLP и SLP чаще всего применяются как инвестиционные инструменты (фонды) в таких сферах как: private equity, hedge funds, real estate funds, private investment management, equity management, investment consulting activites, пр. Подробно - далее на нашем сайте.

В июле 2013 года в Люксембурге был принят закон «Об управляющих фондами альтернативных инвестиций» (управляющих фондами FIA), который помимо введения Директивы 2011/61/UE EC (AIFMD / Alternative Investment Fund Managers Directive), модернизирует законодательство, регулирующее инвестиционные инструменты, а также создает новую форму партнерства.

Содержание

- 1. Регулируемые и нерегулируемые CLP и SLP
- 2. Стоимость (для нерегулируемых CLP / SLP)

Наряду с уже существующим **Common Limited Partnership** (Société en Commandite Simple) или CLP, было введено **Special Limited Partnership** (Société en Commandite Spéciale) или SLP. Основным отличием между указанными партнерствами является тот факт, что **SLP** представляет собой форму без образования юридического лица.

Регулируемые и нерегулируемые CLP и SLP

Партнерства могут быть как нерегулируемыми, так и регулируемыми структурами.



Нерегулируемые CLP / SLP регулируются Company Law, и в случае, если они подпадают под AIFMD, должны дополнительно соответствовать нормам этой директивы.

Регулируемые CLP / SLP подпадают под действие специальных норм, применяемых в отношении выбранного регулируемого инструмента, к примеру, SIF law или SICAR law.

Надзор за регулируемыми структурами осуществляется CSSF (Commission de Surveillance du Secteur Financier).

В дополнение, **CLP** и **SLP** могут подпадать под AIF. Таким образом, нормы, применяемые к **CLP** и **SLP** зависят от соответствующего режима регулирования.

Если услуги в сферах private investment management, equity management и investment consulting activites предоставляются третьим лицам, то данная деятельность подлежит дополнительному регулированию в Люксембурге.

В случае если такая деятельность оказывается инвесторам, т.е. Limited Partners, по отношению к их инвестициям, то достаточно создать unregulated CLP / SLP, без дополнительных разрешений / требований / ограничений.

ОПФ	CLP (common limited partnership) или SCS (societe en commandite simple)		SLP (special limited partnership) или SCSp (societe en commandite special)
Краткая характеристика	является юридическим лицом		не является юридическим лицом
Управляющий (Manager)		,	н Управляющий (может быть rtner, так и иное лицо); Л или ЮЛ



Партнеры	минимум два партнера: один General Partner (неограниченная ответственность), один Limited Partner (ограниченная ответственность); может быть ФЛ и ЮЛ	
Уставный капитал	нет минимальных требований по объявленному и выпущенному УК	
Учреждение и регистрация	- составление и подписание Партнерского соглашения. Может быть заключено в форме Private Deed, не требуется обязательного нотариального заверения (нот. заверение может потребоваться при необходимости апостилирования документа, в дальнейшей работе). Учреждение считается вступившим в силу с даты Партнёрского соглашения; - публикация выдержек из Партнерского соглашения; - регистрация CLP / SLP в торговом реестре Люксембурга (данные о Limited Partners и их вкладах не публикуются); - регистрация CLP / SLP в налоговых органах Люксембурга; - открытие счета.	

Стоимость (для нерегулируемых CLP / SLP)

Учреждение CLP / SLP, включая стандартный Private Deed, регистрацию в Торговом реестре, налоговых органах (без услуг нотариуса, если потребуются)

6 500 EUR* без учета НДС**
*стоимость указана с учетом наличия в
партнерстве не более 3х бенефициаров



Регистрационный адрес компании, начиная с 1-го года	8 090 EUR без учета НДС** / год	
Открытие банковского счета в Люксембурге	3 500 EUR без учета НДС**	
Услуги номинального Менеджера (юр. лицо)	3 960 EUR* без учета НДС** / год * подписание, вычитка документов и иное затраченное время оплачивается отдельно	
Compliance fee	350 (стандартная ставка – включена	
Оплачивается в случаях:	проверка 1 физ. лица),	
- регистрации компании,	+ 150 за каждое дополнительное физ. лицо	
- продления компании,	(директора, акционера или бенефициара)	
- ликвидации компании,	или юр. лицо (директора или акционера),	
- перевода на обслуживание к новому	если юр. лицо обслуживается GSL,	
агенту,	+ 200 за каждое дополнительное юр. лицо	
- выпуска доверенности на нового	(директора или акционера), если юр. лицо	
поверенного,	не находится на обслуживании GSL,	
- смены директора / акционера /	450 (проверка для компаний, отнесенных к	
бенефициара, за исключением смены на	категории High Risk, включая проверку 1	
номинального директора / акционера,	физ. лица), 100 (подписание документов).	
- подписания документов.	тоо (подписание документов).	
Отчетность и аудит	Стоимость аудиторского обслуживания будет зависеть от деятельности компании, от объемов совершаемых компанией операций, т.е. от потраченного аудитором на обработку документов времени. Оплачивается на почасовой основе	

^{**}НДС составляет 17% и взимается в случае, если получатель услуги резидент ЕС.



Глобальное присутствие

- Andorra Anguilla Antigua Austria Bahamas Belgium Belize • BVI Canada Caymans China ••• Cyprus • Czech Denmark Dominica • Estonia Finland Germany • Gibraltar Guernsey ••• Hong Kong
- Macau
- Madeira
- Malta
- Marshalls
- Mauritius
- Monaco
- Netherlands
- acau Nevis
 - Panama
 - ••• Romania

New Zealand

- ••• Russia
- Saint Lucia
- ••• Seychelles
- Singapore
 - Slovakia
- South Korea
- Spain
- Sweden
- Switzerland
- Turkey
- •• UAE
- •• UK
- USAVanuatu

🔵 Офисы GSL

HungaryIreland

Italy

Jersey

• Lithuania

• Liechtenstein

Luxembourg

Latvia

Банки и платежные системы, где GSL открывает счета

 Юрисдикции, где GSL регистрирует компании

Ключевые факты

50+

юрисдикций, где GSL регистрирует компании

20+

120+

банков и EMI, где GSL открывает счета

170+ сотрудников работает в GSL стран в которых открыты офисы GSI

16 языков общения сотрудников GSL