

Редомицилирование компании из Доминики на Кипр. Процедура смены юрисдикции. Предложение на оказание услуг

Основные преимущества ведения бизнеса на Кипре. Сроки редомицилирования иностранной компании на Кипр. Процедура смены юрисдикции иностранной компании на Кипр. Последовательность действий при редомицилировании компании из Доминики на Кипр. Ограничения при смене юрисдикции на Кипр. Отчетность и аудит. Стоимость услуг

Содержание

1. Основные преимущества ведения бизнеса на Кипре:
2. Процедура смены юрисдикции иностранной компании на Кипр
 - 2.1. Последовательность действий при редомицилировании компании из Доминики на Кипр:
3. Ограничения при смене юрисдикции на Кипр
4. Отчетность и аудит
5. Стоимость услуг[1]

Основные преимущества ведения бизнеса на Кипре:

- Не является оффшорной юрисдикцией (не входит в «черный» список Минфина);
- «Гибкое» право, общие принципы с английской системой права, что является преимуществом при заключении Акционерного соглашения между акционерами;
- Сравнительно невысокая ставка налога на прибыль (12,5%);
- Отсутствие налога у источника на дивиденды;

- Входящие дивиденды также освобождаются от налогообложения;
- Отсутствие налога на прирост капитала (например, при выходе / продаже участниками своих долей в компании);
- Возможность создания структуры, при которой совпадают страна регистрации компании, резидентность директора, страна банковского счета (требование большинства банков и контрагентов);
- Широкая сеть международных соглашений об избежании двойного налогообложения;
- Возможность создания реального присутствия (так называемый «substance») и получения статуса налогового резидента, что становится главным элементом международного налогообложения.

Сроки редомицилирования иностранной компании на Кипр:

Редомицилирование компаний на Кипр - от 2 месяцев;

Открытие счета в местном банке на Кипре - от 1 месяца (для компаний с «substance»)

Процедура смены юрисдикции иностранной компании на Кипр

Процедура редомицилирования компании заключается в смене страны регистрации с сохранением всех существующих бизнес отношений. При этом национальное законодательство государства, где компания зарегистрирована, а также ее Устав и Учредительный договор, должны допускать перевод компании в другую страну.

Кипр разрешает редомицилирование в соответствии с Законом о Компаниях Cap. 113, 124 (I) 2006 года, 354B.

Последовательность действий при редомицилировании компании из Доминики на Кипр:

1. Проверка текущего названия компании в Регистраторе компаний на Кипре на уникальность: название не должно совпадать с наименованиями уже существующих компаний на Кипре. При совпадении потребуется изменение названия компании.

2. Подписание у директора резолюции о переводе компании на Кипр;

Extract из этой резолюции (в 3 экземплярах) подается Регистратору в Доминике.

Если у компании зарегистрирован залог на имущество ("a charge registered in respect of the property"), в регистрационный орган Доминики подается специальная декларация по установленной форме.

3. Подготовка в Доминике комплекта документов компании, требуемых для смены юрисдикции на Кипр:

- Certificate of Incorporation, оригинал с апостилом;
- Certificate of Incumbency, оригинал с нотариальным заверением и апостилом;
- Certificate of Good Standing, оригинал с апостилом;
- Resolution of Director(s), оригинал с нотариальным заверением и апостилом;
- Письмо от местных юристов, подтверждающее, что компания может продолжить деятельность вне Доминики, оригинал с апостилом;
- Register of Directors, с заверением рег. агента, с нотариальным заверением и апостилом;
- Register of Shareholders, с заверением рег. агента, с нотариальным заверением и апостилом.

4. Подготовка комплекта документов на Кипре:

- Аффидавит (с судебным заверением и апостилом), подписанный Директорами компании, подтверждающий:
 - наименование компании;
 - название юрисдикции, где компания зарегистрирована;
 - дату регистрации компании;
 - отсутствие судебных процессов (подтверждается, что компания не участвует в судебных процессах);
 - платежеспособность компании, и содержащий копию уведомления, поданного

Регистратору в стране регистрации, о намерении компании перевестись на Кипр;

- Реестр директоров за подписью секретаря и кипрского юриста;
- Реестр акционеров за подписью секретаря и кипрского юриста;
- Устав (английская и греческая версии) – подаются неподписанными;
- форма HE 2 (подается при смене наименования);
- переводы всех документов, включая документы из. п. 2, на греческий язык.

5. Подача комплекта документов Регистратору компаний на Кипре.

6. Получение от Регистратора компаний на Кипре временного Свидетельства о редомицилировании (Temporary Certificate of Continuation) – является подтверждением того, что компания временно зарегистрирована на Кипре и может завершить deregistration в стране инкорпорации в течение 6 месяцев.

7. Завершение процедуры редомицилирования («discontinuation») в Доминике, подача необходимых документов:

- заверенной копии Certificate of Continuation;
- заверенной копии Устава и Учредительного договора;
- заверенной копии решения директора о редомицилировании компании.

8. Получение из Реестра компаний в Доминике Свидетельства о прекращении деятельности (Certificate of Discontinuance);

9. Оригинал Свидетельства о прекращении деятельности с апостилом и переводом на греческий язык подается кипрским адвокатом Регистратору компаний на Кипре не позднее 6 месяцев с даты выпуска Temporary Certificate of Continuation, вместе с формой ME4.

10. Регистратор компаний на Кипре выдает Certificate of Continuation, подтверждающий завершение процедуры смены юрисдикции иностранной компании на Кипр - на английском и греческом языках.

11. Получение на Кипре актуальных сертификатов об адресе, директорах, акционерах, а также Устава из Регистратора компаний на Кипре.

Общий срок редомицилирования в среднем составляет от двух месяцев

Ограничения при смене юрисдикции на Кипр

1. Компания должна быть в статусе «good standing».
2. Компания не должна быть вычеркнута из Реестра предыдущей страны до того, как Регистратор Кипра выпустит Temporary Certificate of Continuation. В противном случае Регистратор Кипра имеет полное право аннулировать заявление компании на ее перевод на Кипр.
3. Компания не может быть в процессе ликвидации.
4. Компания не может быть редомицилирована, если в отношении нее были инициированы процесс о несостоятельности или производство исполнения судебных распоряжений, и/или против иностранной компании или в отношении нее существуют судебные дела относительно нарушения законов страны ее регистрации.

Отчетность и аудит

Поскольку компании на Кипре обязаны готовить и подавать финансовую отчетность, рекомендуем с момента принятия решения о редомицилировании компании на Кипр подготовить управленческий учет и бухгалтерские книги компании включительно до даты редомицилирования.

Управленческий учет и бухгалтерские записи до смены юрисдикции компанией будут обеспечивать входящие балансы, что сократит затраты на бухгалтерский учет и аудит в дальнейшем.

Стоимость услуг^[1]

Наименование услуг	Стоимость (цены указаны в EUR без учета НДС ^[2])
--------------------	--

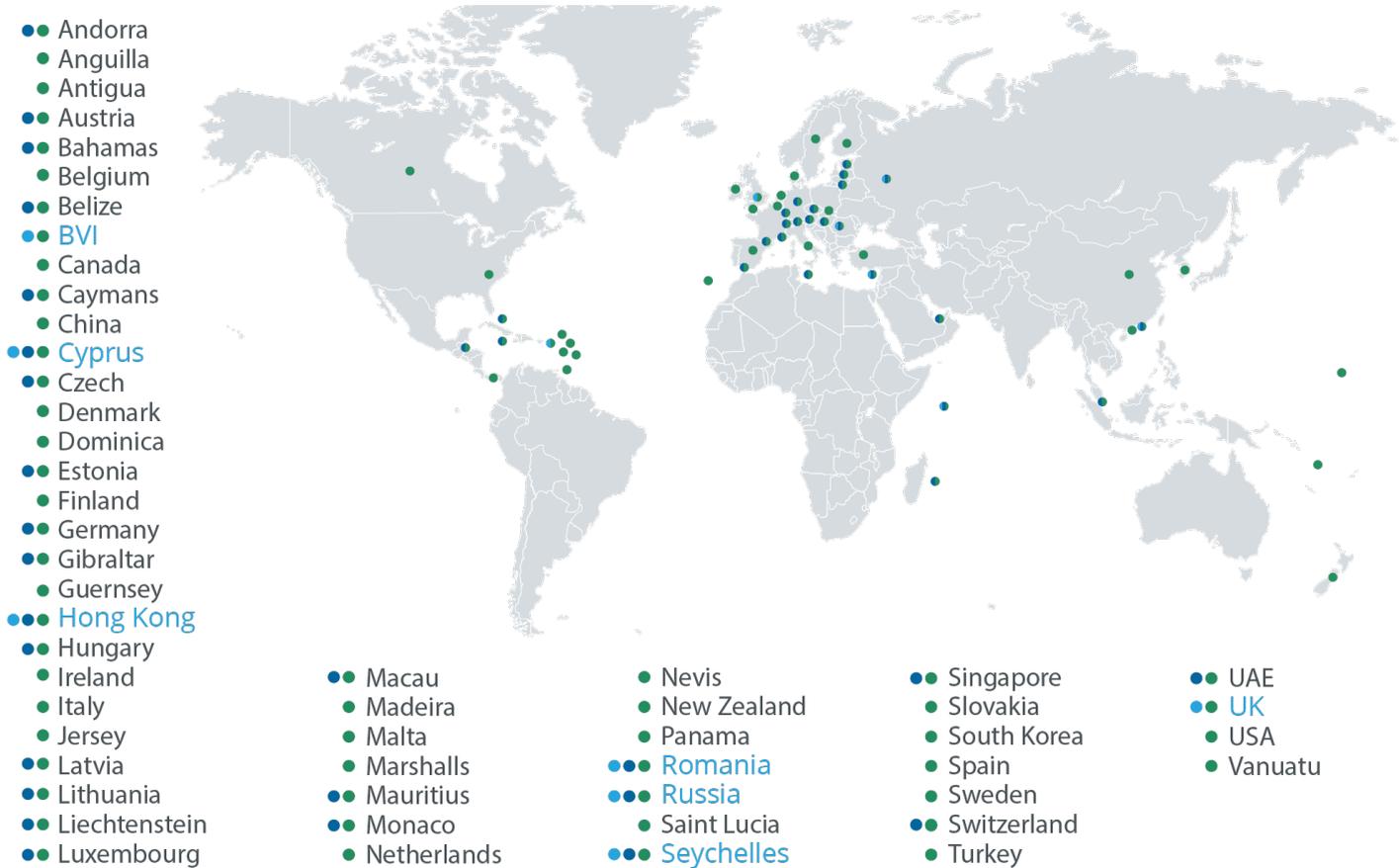
<p>Услуги по сопровождению процедуры редомицилирования компании из Доминики, включая подготовку комплекта документов для смены юрисдикции на Кипр (исходящая часть)</p>	<p>5 500^[3]</p>
<p>Услуги по сопровождению процедуры редомицилирования на Кипр (входящая часть), не включая подготовку управленческой отчетности и регистрационный адрес компании</p>	<p>6 500</p>
<p>Регистрационный адрес компании на Кипре на первый год, включая услуги секретаря</p>	<p>1 320</p>
<p>Подготовка управленческой отчетности до даты редомицилирования компании на Кипр</p>	<p>100 – 400 / час (по фактически затраченному времени)</p>
<p>Compliance fee Оплачивается в случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • регистрации компании, • продления компании, • ликвидации компании, • перевода на обслуживание к новому агенту, • выпуска доверенности на нового поверенного, • смены менеджера / акционера / бенефициара, • подписания документов. 	<p>350 (стандартная ставка – включена проверка 1 физ. лица) + 150 за каждое дополнительное физ. лицо (менеджера, акционера или бенефициара) или юр. лицо (менеджера или акционера), если юр. лицо обслуживается GSL + 200 за каждое дополнительное юр. лицо (акционера), если юр. лицо не находится на обслуживании GSL 450 (ставка для компаний, отнесенных к категории High Risk – включена проверка 1 физ. лица) 100 (подписание документов)</p>

[1] Стоимость услуг действительна на сентябрь 2024 года.

[2] В выставяемые инвойсы будет включен НДС – 19 % от оказанных услуг, за исключением оплаты налоговых обязательств.

[3] Указана базовая стоимость услуг. Финальная оценка стоимости услуг по редомицилированию компании на Кипр и подготовки необходимого комплекта документов зависит от политики и требований регистрационного агента, у которого обслуживается компания в стране ее регистрации.

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