

SOCIEDADES DE BVI

Introducción. ICAZA, GONZÁLEZ-RUIZ & ALEMÁN (BVI) TRUST LIMITED (una afiliada de Icaza, González-Ruiz & Alemán) es una compañía debidamente regulada que se dedica a la formación y gestión de empresas en las Islas Vírgenes Británicas.

Ley de Sociedades. La Ley de Sociedades Comerciales de BVI "BVI BC Act", 2004.

Tipo de empresas. Además de las compañías limitadas por acciones, la Ley BVI BC permite la incorporación de otros tipos de compañías tales como:

- Compañías limitadas por garantía y autorizadas para emitir acciones;
- Compañías limitadas por garantía y no autorizadas para emitir acciones;
- Empresas ilimitadas autorizadas para emitir acciones;
- Empresas ilimitadas no autorizadas para emitir acciones;
- Empresas de propósito restringido y
- Empresas de cartera segregada.

Puntos de interés. Incorporación bajo la Ley BVI BC proporciona los siguientes beneficios y características:

- Las compañías de la BBC están exentas de todos los impuestos BVI y del impuesto de timbre (a excepción de las tarifas de registro y la tasa anual de licencia).
- No se requiere que una BBC tenga un capital autorizado. La Ley BVI BC requiere que el memorando indique la cantidad máxima de acciones que la compañía puede emitir. La compañía no tiene que indicar el valor de sus acciones o la moneda, aunque puede hacerlo.
- Las BBC no están obligadas a declarar su objeto o propósito en el memorándum, aunque pueden hacerlo.
- Una BBC debe tener un Agente Registrado y una Oficina registrada en BVI.
- Las reuniones de accionistas / directores / oficiales, pueden llevarse a cabo en cualquier parte del mundo y pueden realizarse por teléfono o por medios electrónicos. Se aceptan resoluciones de accionistas o directores sin reunión previa.
- No se conserva ningún registro público de la identidad de los accionistas.
- La ley de las BBCs permite que una empresa constituida fuera de BVI pueda ser redomiciliada en las Islas Vírgenes Británicas.
- Los libros y registros de la compañía se pueden mantener en cualquier lugar.
- Las BBC pueden fusionarse o consolidarse con BVI o compañías extranjeras donde lo permita la ley del país de residencia de la compañía extranjera.
- Las acciones deben emitirse una vez se nombre a los directores.
- Los directores deben firmar una carta de aceptación.

Costos de incorporación. El costo de incorporación de una corporación de BVI que permite hasta 50,000 capital

Important: The content of this memorandum does not constitute legal advice and must not be considered as such. Specific advice must be requested regarding your specific circumstances.

social estándar cubre lo siguiente:

- Honorarios profesionales por la incorporación
- Aranceles pagaderos al Gobierno local por la incorporación de la compañía
- Certificados de Incorporación
- Memorando y Artículos de Asociación
- Acta de reunión inicial, Registro Corporativo
- Certificados de acciones impresas
- Sello Corporativo
- Proporcionar oficinas registradas y
- Actuar como Agente registrado durante el primer año.

El Agente Registrado designa al primer director de la compañía que, a su vez, organiza la emisión de acciones y toma las otras decisiones para comenzar su actividad. El tiempo requerido para la constitución y preparación de la compañía será de aproximadamente tres (3) a cinco (5) días hábiles a partir de la fecha en que recibamos las instrucciones finales.

Impuesto Anual de la Licencia. Las tarifas de Agentes Registrados y Oficinas Registradas se aplican un año después de la fecha de incorporación. El impuesto anual de licencia pagadero al gobierno para las compañías que permiten hasta 50,000 acciones es de US\$550.00.

Declaración Financiera Anual. Las sociedades deberán presentar anualmente a su agente registrado una declaración financiera. Cada declaración debe ser presentada a su agente registrado dentro de un plazo no mayor de nueve (9) meses después del cierre de su año fiscal. Por ejemplo, si el período financiero de una empresa termina en diciembre de 2024, la sociedad tiene hasta el 30 de septiembre de 2025 para presentar su declaración anual.

Las declaraciones anuales no están sujetas a presentación pública.

Sustancia Económica. Las sociedades que realicen actividades relevantes deben demostrar sustancia económica adecuada en las Islas Vírgenes Británicas (BVI). Las actividades relevantes incluyen banca, seguros, gestión de fondos, financiamiento y arrendamiento, sedes centrales, transporte marítimo, tenencia de activos, propiedad intelectual y centros de distribución y servicios.

Las entidades que realicen actividades relevantes, como se describe anteriormente, y que no puedan demostrar residencia fiscal fuera de BVI, están sujetas a los requisitos de sustancia económica establecidos en la Ley, y deben gestionar y dirigir su negocio en las BVI. Dependiendo de la naturaleza y escala de la actividad relevante, las entidades deben demostrar que tienen un número adecuado de empleados, gastos y locales físicos en las BVI para la actividad generadora de ingresos principal.

Cada sociedad debe revisar y evaluar cada una de las actividades que está realizando para confirmar si está llevando a cabo alguna actividad relevante enumerada en la Ley y, como tal, está sujeta a los requisitos de la legislación. La evaluación debe realizarse cada período financiero. A menos que una sociedad solicite formalmente a la autoridad el cambio de su período financiero, por defecto, el período financiero de las sociedades existentes (incorporadas antes del 1 de enero de 2019) finaliza el 30 de junio. Para las nuevas sociedades (incorporadas después del 1 de enero de 2019), el período financiero finaliza un año después de su fecha de incorporación. El informe debe realizarse anualmente.

Enmiendas. El memorando / Artículos de Asociación puede ser enmendado mediante la resolución de los directores o de los accionistas y la enmienda presentada ante el Registrador de Compañías.

Important: The content of this memorandum does not constitute legal advice and must not be considered as such. Specific advice must be requested regarding your specific circumstances.

Libros, Registros y Sello Corporativo. Se requiere que una BBC tenga un sello corporativo (que puede mantener fuera o dentro de las Islas Vírgenes Británicas) y debe conservarse una impresión del mismo en la Oficina Registrada de la BBC en BVI.

Una BBC mantendrá los registros contables y documentación soporte que los directores consideren necesarios para reflejar la situación financiera de la empresa, en la Oficina Registrada de la compañía en BVI o en otro lugar fuera de las Islas Vírgenes Británicas, según determinen los directores.

La confirmación de la ubicación de los registros, incluidos los registros financieros y documentación soporte, deben enviarse al agente registrado.

Poderes Legales. Una BBC puede otorgar Poderes generales o especiales a cualquier persona, para actuar en su nombre a fin de suscribir contratos, acuerdos, escrituras y otros instrumentos. Estos poderes no son objeto de inscripción en registro público, aunque es aconsejable que la compañía envíe una copia al Agente Registrado.

Certificados de Vigencia. Los certificados de Vigencia para una BBC pueden obtenerse mediante solicitud al Registro de Compañías.

Registro de Acciones. Todas las compañías constituidas bajo la Ley BVI BC están obligadas a presentar una copia de su Registro de Accionistas dentro de los 30 días posteriores a la fecha de su constitución o continuación en BVI. Cualquier cambio en el registro deberá presentarse dentro de los 30 días posteriores a su ocurrencia.

Directores / Oficiales. Se requiere que cada compañía designe uno o más directores dentro de 15 días posteriores a su incorporación. Una compañía puede servir como un director. No se puede nombrar a un director a menos que haya dado su consentimiento por escrito para su nombramiento. Una vez que se nombra un director, la compañía debe emitir acciones.

Cada compañía incorporada en BVI debe establecer y mantener un Registro de Directores. Las compañías tienen 15 días para registrar los datos de los directores ante el Registro.

Información de Beneficiarios Finales. Las compañías deben recopilar, mantener y actualizar información sobre los beneficiarios finales que sea "adecuada, precisa y actualizada." Esta información debe ser presentada al Registro dentro de los 30 días posteriores a la constitución o continuación de la compañía.

Cualquier cambio en la información de los beneficiarios finales debe ser reportada dentro de 30 días desde que se tenga conocimiento del cambio.

Cambio de Jurisdicción. Una empresa de BVI puede transferir su domicilio a una jurisdicción extranjera que permita dicha transferencia. Una compañía organizada bajo cualquier jurisdicción extranjera puede continuar su existencia como una sociedad de BVI una vez que la continuación sea debidamente aprobada por la correspondiente entidad corporativa. Tras el registro de los Artículos de Incorporación en el Registro de Compañías, dicha compañía continuará como una empresa de BVI.

Servicios Fiduciarios. Icaza, González-Ruiz & Alemán (BVI) Trust Limited, es una compañía fiduciaria autorizada conforme a las leyes del Banks and Trust Companies (1990) en las Islas Vírgenes Británicas, para dedicarse al negocio de fideicomisos.

– Fin del documento