

LEGAL UPDATE

2011

IBCs Act 1994

Foundations Act, 2009

Trusts Act, 1994

Limited Partnerships Act, 2003

ISCP Act, 2003

INTERNATIONAL BUSINESS COMPANIES ACT, 1994 AMENDMENTS AS ON 27 DECEMBER 2011

27 Декабря 2011 года был принят ряд изменений сразу по нескольким законам, касающихся нерезидентных структур: Компаний, Трастов, Фондов, Партнерств, а также были внесены поправки к закону о Корпоративных Провайдерах, регулирующие деятельность регистрационных агентов на Сейшелах.

В свете данных изменений в Законе о Международных Компаниях (IBC Act, 1994) принятых 27 Декабря 2011 года мы хотели подробно осветить основные из них и тем самым дать советы по соблюдению данного закона.

Основные Изменения:

Требования к Хранению Реестров Директоров и Акционеров

Оригиналы реестров Директоров и копии реестров Акционеров должны согласно новому закону храниться либо по адресу зарегистрированного офиса компании либо по любому другому адресу на Сейшелах (*). Ранее реестры можно было хранить по любому адресу, который Директор компании сочтет наиболее удобным.

Определен вид Реестра Директоров. Вид реестра ничем не отличается от общепринятого. Ранее закон не выдвигал жестких требований к виду Реестра Директоров.

Действия, требуемые предпринять:

По уже существующим компаниям - выслать копии реестров Директоров и Акционеров Регистрационному агенту.

По вновь зарегистрированным компаниям, по факту назначения директора, и выпуска акций проследите, чтобы были также выпущены сразу Реестры, копии которых необходимо переслать Регистрационному агенту.

Требования к Хранению Бухгалтерских записей

Дано определение Бухгалтерских Записей. Бухгалтерские записи согласно закону представляют собой документы, относящиеся к активам и обязательствам компании, включая инвойсы, приходные ордера, чеки, документы по продажам и закупкам и тд.

Требование по хранению Бухгалтерских записей было значительно детализировано по сравнению с предыдущей версией Закона и теперь включает в себя хранение таких записей, которые:

будут достаточными для отображения деятельности компании;

позволят определить финансовую позицию компании в любой момент времени;

будут достаточными для подготовки бухгалтерских отчетов.

Срок хранения Бухгалтерских записей по компании должен составлять 7 лет.

Требования по месту хранения бухгалтерских записей не изменились, и как и раньше Бухгалтерские записи должны храниться компанией либо по адресу зарегистрированного офиса, либо по любому другому адресу, определенным Директором компании с уведомлением о деталях этого адреса Регистрационному Агенту.

В случае смены адреса хранения Бухгалтерских записей компания обязана уведомить Регистрационного Агента в течении 14 дней о данной смене.

Информация, отражаемая в документе Company Search

Были дополнены некоторые пункты. Следующая информация будет теперь содержаться в Company Search Certificate, выпускаемом Регистратором по запросу третьих лиц:

Название компании и ее регистрационный номер

Дата регистрации

Авторизованный капитал компании или размер гарантированной суммы, в случае компании с гарантиями

Юридический адрес компании

Количество открытых, непогашенных Залогов

Дата, до которой должны платиться последние годовые пошлины

Статус компании

Дата конвертации компании под новый Закон, если таковое имеет место быть (*)

Инспекция документов компаний Регистратором

Введена статья 117, позволяющая Регистратору для целей мониторинга соблюдения статей Закона иметь доступ к офису Регистрационного агента и право проверить документы, хранящиеся агентом в файлах.

Лицо, которое препятствует Регистратору в выполнении данных проверок штрафуется суммой в

размере до 300,000SR

Конфиденциальность результатов инспекции

Введена также статья 118, согласно которой информация полученная в результате проверок не имеет право быть раскрытой третьим лицам, за исключением случаев:

На раскрытие информации есть решение Сейшельского Суда

Раскрытие информации требуется по любому другому закону действующему на территории Сейшел

Если информация используется в статистическом виде без указания деталей лиц , к которым она относится.

INTERNATIONAL CORPORATE SERVICE PROVIDERS ACT, 2003 AMENDMENTS AS ON 27 DECEMBER 2011

Основные Изменения, которые касаются обязательно и IBCs, Trusts, Foundations

Номинальные Услуги

Определяется, кто может предоставлять номинальные услуги без лицензии:

- Сотрудник или директор компании лицензируемого Регистрационного агента, который прошел Fit&Proper тест.
- Сейшельская оффшорная компания, которой владеет компания лицензируемого Регистрационного Агента
- Любое лицо, назначенное директором CSL компании, если Регистрар дал одобрение на данное назначение.

Лица предоставляющие услуги регистрационного агента, юрадреса, номинального директора, номинального акционера без лицензии нарушают закон и на них может быть наложен штраф размером до 300,000SR (23,000USD). (*)

Действия, требуемые предпринять:

Проверить кто является директором/акционером вашей Сейшельской оффшорной компании.

Если это индивидуал - гражданин или резидент Сейшел, убедитесь, что

Если он является сотрудником Регистрационного Агента, то он получил от Регистрара статус Fit&Proper.

Если он не является сотрудником Регистрационного Агента, то убедитесь , что у него есть лицензия на предоставление номинальных услуг.

В случае, если ни одно из вышеперечисленных требований закона не выполнено, срочно организуйте смену директора/акционера на любое другое лицо, назначение которого не будет противоречить требованиям данного Закона.

Если это Сейшельская оффшорная компания, то убедитесь , что

Компания имеет лицензию на предоставление номинальных услуг, или

Директором и акционером и бенефициарным владельцем такой компании является компания Реагента.

В случае если ни одно из вышеперечисленных требований закона не выполнено, срочно организуйте смену директора с Сейшельской оффшорной компании на компанию любой другой юрисдикции.

Идентификация лиц

Расширен список лиц, которые лицензированный Регистрационный Агент должен быть способен идентифицировать в любой момент времени, а именно:

- Клиент
- Директор (*)
- Акционер(*)
- Бенефициар
- Консул Фонда, бенефициар, основатель фонда, защитник Фонда
- Основатель Траста, бенефициары траста
- Партнеры партнерства

FOUNDATIONS ACT , 2003 and INTERNATIONAL TRUST ACT, 1994 AMENDMENTS AS ON 27 DECEMBER 2011

Основные Изменения:

Требования к Хранению Бухгалтерских записей

Также как и в IBC Act дается определение Бухгалтерских записей
Оповещение Регистрационного Агента о смене адреса хранения в течении 14 дней.

Реестр Бенефициаров и Основателей Фонда, Реестр Траста

В дополнение к реестрам Консулов, Поверенных, Защитников Фонда добавлено требование хранить по регитерационному адресу также реестры Бенефициаров Фонда и его Основателей. По трастам вводится понятие Реестра Траста, в котором должны быть отражены Основатель Траста, Трасти и бенефициары Траста.
Реестры должны храниться по адресу регистрационного агента.

Инспекция документов Фонда или Траста Регистратором (тоже самое , что и в IBCs Act)

(*) – пункты, по которым Законодательство не дает четкого ответа либо по срокам, либо по процедурам . Данные вопросы были адресованы Регистратору и по факту получения разъяснений от регистратора будут высланы дополнения к данному Legal Update.