

NX LEGAL

- COSTITUZIONE DI SOCIETA'
- CONTINUAZIONE DI SOCIETA'
- ISTITUZIONE DI FONDAZIONI PRIVATE

INCORPORATION OF COMPANIES

Azionisti

Ogni Private Limited Company deve avere, almeno, 1 socio che può essere una persona fisica o una società.

Direttore

Ogni Private Limited Company deve avere, almeno, 1 direttore (quest'ultimo può essere un direttore aziendale fintanto che la società ha più di un azionista).

Segretario aziendale (company secretary)

Ogni Private Limited Company deve avere almeno 1 segretario.

Sede legale

Ogni Private Limited Company deve avere registrato un indirizzo locato a Malta.

Capitale sociale

Una Private Limited Company deve avere un capitale sociale minimo di €1,164.69, di cui il 20% deve essere versato immediatamente all'atto di registrazione.

Imposte di registrazione

L'imposta di registrazione da pagare al Registro delle imprese varia da un minimo di 245.00 a EUR 2,250.00, a seconda del valore del capitale sociale.

Imposte annuali

Assieme alla presentazione del rendimento annuo deve essere versata una imposta annuale minima di EUR 100,00.

Contabilità e Revisione dei conti

Le Private Limited Companies devono tenere le scritture contabili e redigere il bilancio alla fine di ogni anno finanziario come previsto dal Malta Companies Act e dagli International Accounting Standards.

Tempistiche per l'avvio di un'attività a Malta

Nel caso in cui la documentazione e le informazioni necessarie siano presentate tempestivamente ed in modo completo, la procedura può richiedere anche solamente due giorni.

CONTINUAZIONE DELLE SOCIETÀ'

La continuazione di una compagnia estera a Malta è fornita dal Continuation of Companies

-se le leggi del paese estero in questione lo permettono, e
-se l'atto costitutivo della compagnia in questione prevede che questa possa essere continuata in un paese straniero

1-Al ricevimento della documentazione e dei contributi richiesti, il Registry of Companies rilascerà un certificato provvisorio di continuazione alla società;

2-entro sei mesi dalla data di rilascio da parte del Registrar of the Provisional Certificate of Continuation, la compagnia deve presentare al Registrar la prova che ha cessato di essere una compagnia registrata in una giurisdizione straniera;

3-Il Certificato di Continuazione viene rilasciato.

ISTITUZIONE DI UNA FONDAZIONE PRIVATA

- una fondazione è un'organizzazione provvista di una personalità giuridica distinta;
- è costituita per iscritto;
- è costituita da denaro e/o proprietà;
- il patrimonio è utilizzato a beneficio o di privati o di enti;
- l'amministrazione dei beni è affidata ad una persona specifica.

COSTITUZIONE DELLA FONDAZIONE

L'Atto Pubblico deve essere firmato prima da un Notaio e registrato presso il Registro delle Persone Giuridiche

L'atto rimane ancora riservato.

Segregated Cells

Le Segregated cells possono essere create all'interno della fondazione con ogni 'cella' avente un patrimonio separato da quelli degli altri o dalla Fondazione stessa

Costi e dotazioni

I costi iniziali includono le spese notarili, le imposte di registrazione e eventuali imposte di amministrazione.

La imposta di registrazione varia da un minimo di 350 Euro a un massimo di 1747 Euro.

Imposta annuale-varia da un minimo di 163 Euro a un massimo di 650 Euro.

L'atto costitutivo deve contenere una dotazione del valore minimo di 1164.69 Euro.

Maggiori dotazioni da parte del fondatore o qualsiasi altra persona che abbia il consenso del fondatore, in qualsiasi momento - questi devono essere comunicate al Registro delle persone Giuridiche.

IL FONDATORE

La persona che stabilisce una Fondazione:

- Può esercitare la supervisione sull'amministrazione
- Può intervenire nelle modalità di nomina degli Amministratori
- Può intervenire nella cessione dei beni

Il fondatore (continuo)

- Può essere Amministratore

- Può essere beneficiario di una Fondazione privata durante il corso della sua vita (fintanto che non sia l'amministratore unico nel caso in cui sia anche un amministratore della Fondazione)

- Può aggiungere, sostituire o rimuovere beneficiari .

- Può modificare liberamente lo statuto (ciò può essere fatto mediante un altro atto pubblico).

AMMINISTRATORI

Amministratori di Fondazioni Private - autorizzati ad agire dall' MFSA a meno che non si tratti di soggetti non residenti a Malta e non operanti a Malta o da Malta.

Una Fondazione Privata può avere solo un Amministratore

Può essere remunerato dal reddito o dal capitale della Fondazione

Beneficiari

Una Fondazione privata viene istituita per il beneficio privato di una o più persone/entità.

La Fondazione deve nominare (beneficiary statement):

- La categoria di persone autorizzate a beneficiare; o
- La persona/e autorizzate a beneficiare.

Consiglio di sorveglianza (Supervisory Council)

L'atto può stabilire l'instaurazione di un Consiglio di supervisori

Indipendente - con il potere di supervisionare gli atti degli amministratori

Atti o discrezioni degli amministratori possono essere soggetti al consenso del Consiglio dei Supervisori

Dichiarazione del beneficiario (Beneficiary Statement)

I nomi dei beneficiari non necessitano di essere dichiarati nell'Atto bensì nella dichiarazione del beneficiario.

La dichiarazione del beneficiario indicherà i nomi dei beneficiari e l'Atto dichiarerà che la Fondazione è creata solo a beneficio dei beneficiari

La dichiarazione del beneficiario deve essere firmato dal fondatore, indirizzato agli Amministratori e autenticato dal Notaio.

La dichiarazione del beneficiario è un documento segreto conservato nei registri del Notaio

Revoca di una Fondazione

È possibile terminare una Fondazione Privata prima dello scadere del termine se tutti i beneficiari lo richiedano e ci sia stato il consenso del fondatore mentre egli sia ancora in vita.

Il Fondatore può escludere i beneficiari di tale diritto dall'Atto.

Il Fondatore può riservarsi il diritto di revocare la fondazione mentre è ancora in vita.

L'Atto potrebbe determinare come i beni rimanenti nella fondazione debbano essere distribuite alla scadenza.



Telephone number: 27132269

Email address: nicolai@nxlegalmalta.com

Website: www.nxlegalmalta.com