



Hong Kong: nuovo regime di licenze per fornitori di servizi societari o fiduciari e registro dei titolari effettivi

Desideriamo informarvi che, dal 1 marzo 2018, a Hong Kong entrerà in vigore un nuovo regime di licenze per fornitori di servizi societari o fiduciari. Inoltre, tutte le società costituite e registrate secondo le leggi locali dovranno mantenere un registro di titolari effettivi.

1. Nuovo regime di licenze

Dal 1 marzo 2018 coloro che intendano fornire servizi societari o fiduciari a Hong Kong (*company or trust services*, di seguito “**FSSF**”) dovranno presentare una domanda per l’ottenimento della relativa licenza e prima di prestare i loro servizi a Hong Kong dovranno soddisfare alcuni requisiti. In particolare, i FSSF dovranno soddisfare requisiti di competenza e idoneità, superando il cosiddetto “*fit-and-proper test*”. La licenza sarà concessa dal Registro delle imprese di Hong Kong (di seguito il “**Registro**”), che avrà anche il potere di negarla, rinnovarla, sospenderla, revocarla o imporre o variarne le condizioni. Una volta concessa, la licenza sarà valida per tre anni. Il titolare di questa dovrà possedere vari requisiti, tra cui accertare l’identità della propria clientela e soddisfare i requisiti di conservazione dei registri previsti dalla legge di Hong Kong contro il riciclaggio di denaro e finanziamento di attività terroristiche (“*Hong Kong Anti-Money Laundering and Counter-Terrorism Financing Ordinance*”). Inoltre i titolari della licenza che abbiano intenzione di cessare di prestare servizi societari o fiduciari dovranno informare il Registro prima della data prevista di cessazione, comunicando la stessa. Chiunque fornisca servizi societari e fiduciari a Hong Kong, senza ottenere la prescritta licenza, commette un reato perseguibile a norma di legge.

2. Registro dei Titolari Effettivi (“**RTE**”)

Sempre dal 1 marzo 2018, con l’entrata in vigore della modifica della legge societaria 2018 (*Companies (Amendment) Ordinance 2018*), le società costituite a Hong Kong (con eccezione delle società quotate in borsa) dovranno ottenere e mantenere informazioni aggiornate sui loro titolari effettivi (“*beneficial owners*”). Queste informazioni dovranno essere archiviate in un apposito registro (registro dei titolari effettivi, “**RTE**”), in lingua inglese o cinese, tenuto presso la sede legale della società (o presso altro luogo prescritto) a Hong Kong e reso disponibile su richiesta delle autorità per ispezioni. Per titolare effettivo di una società di Hong Kong si intende:

- a. una persona fisica; o

- b. una persona giuridica;
- c. che si trovi in presenza di una o più delle seguenti situazioni:
 - 1) la persona detenga, direttamente o indirettamente, più del 25% delle azioni emesse della società o, quando la società non abbia capitale azionario, detenga, direttamente o indirettamente, il diritto a più del 25% del capitale o agli utili della società;
 - 2) la persona detenga, direttamente o indirettamente, più del 25% dei diritti di voto della società;
 - 3) la persona abbia, direttamente o indirettamente, il diritto di nominare o rimuovere la maggioranza dei membri del consiglio di amministrazione della società;
 - 4) la persona abbia il diritto di esercitare (o di fatto eserciti) una notevole influenza o controllo sulla società; o
 - 5) la persona abbia il diritto di esercitare (o di fatto eserciti) una notevole influenza o controllo sulle attività di un *trust* o di un'impresa che non sia una persona giuridica ma nella quale i fiduciari ("*trustees*") o i soci soddisfino, in relazione alla società, una qualunque delle condizioni elencate nei paragrafi da 1) a 4) sopra.

Il RTE dovrà contenere le seguenti informazioni:

- a. dettagli di ogni titolare effettivo:
 - se persona fisica: nome completo, indirizzo, numero della carta d'identità (o numero del passaporto e paese di rilascio), data in cui sia divenuto titolare effettivo e tipo di controllo che esercita sulla società;
 - se persona giuridica: denominazione sociale, forma giuridica, numero di registrazione, luogo di costituzione (e legge reggente), sede legale, data in cui sia divenuto titolare effettivo e tipo di controllo che esercita sulla società;
- b. variazioni dei dettagli di ogni titolare effettivo;
- c. nome e recapito di almeno un rappresentante designato della società ("**RDS**") per l'assistenza alle autorità sul RTE. Il RDS deve essere:
 - un azionista, amministratore o dipendente della società che sia persona fisica residente a Hong Kong; oppure
 - un professionista legale o contabile o una persona che detenga la licenza di esercizio di attività di FSSF.

Il mancato rispetto dei requisiti di cui sopra costituisce un reato punibile con una multa di livello 4 (attualmente pari a HK\$25.000) e, nei casi previsti dalla legge, con una multa giornaliera di HK\$700.

Siamo consapevoli del tempo limitato per conformarsi ai suddetti requisiti. In tale contesto, siamo lieti di offrirvi un pacchetto annuale che comprende i seguenti servizi:

- a. costituzione e mantenimento dell'RTE per la vostra società;
- b. assunzione del ruolo di RDS per la vostra società;
- c. assistenza in relazione alle ispezioni e richieste delle autorità.

Si prega di notare che quanto sopra costituisce un'informativa di carattere generale della materia trattata e, in quanto tale, non è, ne' intende essere, un parere legale. Qualora aveste qualsiasi domanda riguardo ai nuovi requisiti di legge o desideraste ricevere ulteriori informazioni sul nostro pacchetto annuale, vi preghiamo di non esitate a contattarci:

Stefano Beghi
Managing Partner

 Hong Kong
 +852 21563493
 sbeghi@gop.it

Davide De Rosa
Partner

 Hong Kong
 + 852 21563494
 dderosa@gop.it



INFORMATIVA EX ART. 13 D. LGS. 196/2003 - Codice in materia di protezione dei dati personali

I dati personali oggetto di trattamento da parte dallo studio legale Gianni, Origoni, Grippo, Cappelli & Partners (lo "Studio") sono quelli liberamente forniti nel corso di rapporti professionali o di incontri, eventi, workshop e simili, e vengono trattati anche per finalità informative e divulgative. La presente newsletter è inviata esclusivamente a soggetti che hanno manifestato il loro interesse a ricevere informazioni sulle attività dello Studio. Se Le fosse stata inviata per errore, ovvero avesse mutato opinione, può opporsi all'invio di ulteriori comunicazioni inviando una e-mail all'indirizzo: relazioniesterne@gop.it.

Titolare del trattamento è lo studio Gianni, Origoni, Grippo, Cappelli & Partners, con sede amministrativa in Roma, Via delle Quattro Fontane 20.