

ФАНДНЕТ РЕГИСТРАЦИЯ ВАШЕГО ФОНДА В АРМЕНИИ



Почему Армения?

Армения предлагает один из самых свободных и благоприятных инвестиционных режимов среди развивающихся стран. Благодаря ряду факторов, Армению рассматривается как привлекательный центр для инвестиций и бизнеса, с использованием инвестиционных фондов в качестве инвестиционного инструмента:

- Благоприятный налоговый режим - фонд облагаются только годовым налогом на прибыль в размере 0,01% от стоимости чистых активов, погашение паев фонда не облагается налогом;
- Членство в Евразийском экономическом союзе (ЕАЭС);
- Включение в рамки Европейской политики соседства ЕС;
- Обеспечение хорошо регулируемого и гармоничного с ЕС бизнес-климата после принятия Соглашения о всеобъемлющем и расширенном партнерстве между ЕС и Арменией (СЕРПА);
- Нет контроля за капиталом иностранных инвесторов;
- Свободный режим обмена валюты;
- Свободная репатриация прибыли;
- Место в топ 20 среди 146 стран по индексу Базеля по борьбе с отмыванием денег (AML) 2017 года;
- Устойчивый рост и стабильность в экономической среде, включая ежегодный рост в технологическом секторе более чем на 25%;
- Высококвалифицированная и многоязычная (русский, английский, французский и арабский языки, также фарси) рабочая сила, центральное местоположение;
- Легкая территориальная доступность - прямые перелеты из Москвы, Дубай и Стамбула за 2:30 часа и менее чем за 5 часов в главные столицы ЕС;
- Договоры об избежании двойного налогообложения с более чем 50 странами, включая крупные страны-члены ОЭСР.

Армянский паевой инвестиционный фонд (АПИФ)

Регистрация посредством системы Фанднет

Армянский паевой инвестиционный фонд (АПИФ) является частным договорным инвестиционным фондом, основанным на принципе договорной свободы, который предоставляет инвесторам эффективную налоговую структуру с высокой гибкостью в плане организации, инвестиционной политики, а также типов и географии базовых активов, в которые фонд может инвестировать.

Преимущества

- Эффективная налоговая структура для региональных и глобальных инвестиций;
- Для иностранной управляющей компании - возможность создания и управления фондом в Армении;
- Инвесторы из стран ЕАЭС могут легко приобрести паи фонда;
- Фонд не подпадает под режим КИК для российских инвесторов;
- В случае непубличного (*количество инвесторов не превышает 49*), договорного (*зарегистрированная Центральным банком Армении инвестиционная политика/правила фонда, в последствии - договор управления инвестиционным фондом между управляющей компанией и инвесторами, на основании которого выпускаются паи фонда*) фонда и/или предназначенного для *квалифицированных инвесторов*, не применяется требование передачи управления фондом лицензированной управляющей компании;
- Договор управления фондом может регулироваться иностранным правом, если существует соответствующее соглашение между управляющей компанией и инвесторами;
- Паи фонда могут котироваться в иностранной валюте, если хотя бы один из инвесторов является нерезидентом;
- Фонд может инвестировать в любой актив в соответствии с инвестиционной политикой.

Армянский паевой инвестиционный фонд (АПИФ)

Регистрация посредством системы Фанднет

Система управления

При регистрации АПИФ посредством Фанднет, управляющей компанией может стать компания-нерезидент с соответствующим опытом управления активами, при этом, наличие лицензии на управление фондом не обязательно (т. е. компания по управлению недвижимостью, базирующаяся в России или Великобритании, может создать фонд недвижимости).

Налогообложение

- Освобождение от налогов в отношении деятельности по управлению фондом и хранению активов фонда
- Фонды облагаются только годовым налогом на прибыль в размере 0,01% от стоимости чистых активов
- Инвесторы не облагаются налогом на прирост капитала
- Дивиденды, выплачиваемые:
 - корпоративному инвестору-резиденту - не облагаются налогом на прибыль;
 - индивидуальному инвестору-резиденту – облагаются 5% подоходным налогом,
 - индивидуальному инвестору-нерезиденту - облагаются 10% подоходным налогом если ставка не уменьшается на основе ряда договоров об избежание двойного налогообложения.

Армянский паевой инвестиционный фонд (АПИФ)

Зарегистрированный посредством системы Фанднет

Нормативно-правовая база

В Армении инвестиционные фонды регулируются законом РА “Об инвестиционных фондах”, другими законами РА и рядом нормативно-правовых актов, выпущенных Центральным банком Армении- надзорным органом, контролирующим деятельность инвестиционных фондов*.

При регистрации АПИФ посредством Фанднет, взаимоотношения между управляющей компанией и инвесторами могут регулироваться иностранным правом, если имеется соответствующее соглашение сторон.

Отчетность

Управляющий фондом обязан представлять ежегодную отчетность по чистым активам (NAV reporting) фонда в налоговые органы Армении в рамках расчета годового налога на прибыль.

Промежуточные и годовые отчеты предоставляются только по запросу Центрального банка Армении.

В настоящее время Центральный банк Армении разрабатывает новые регламенты и правила, устанавливающие новые требования к формату и периодичности представления отчетов в отношении непубличных фондов.

*Дополнительная информация о законах и положениях об инвестиционных фондах в Армении доступна по ссылке www.cba.am

Армянский паевой инвестиционный фонд (АПИФ)

Необходимые документы

Управляющей компании

- ✓ ходатайство о регистрации правил форма (в формате, установленном Центральным банком Армении)
- ✓ свидетельство о государственной регистрации
- ✓ устав управляющей компании
- ✓ лицензия управляющей компании (при наличии)
- ✓ решение управляющей компании о создании и управлении данным фондом
- ✓ решение управляющей компании о утверждении правил фонда
- ✓ информация о конечных бенефициарах
- ✓ документы, подтверждающие полномочия лица, действующего от имени лица, подавшего ходатайство
- ✓ квитанция об уплате государственной пошлины
- ✓ прочие документы, подтверждающие соответствие управляющей компании требованиям регистрации

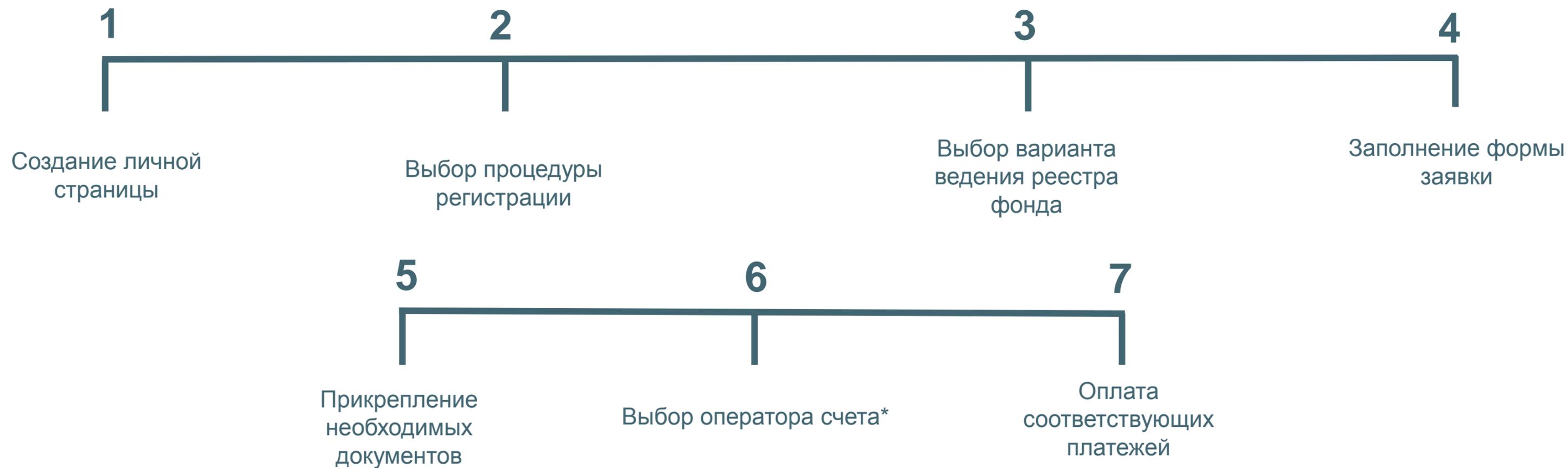
Армянский паевой инвестиционный фонд (АПИФ)

Необходимые документы

Фонда

- ✓ правила фонда
- ✓ внутренние акты и политики фонда, направленные на предотвращение отмыывания денег и финансирование терроризма (AML/CTF)
- ✓ проект договора с кастодианом о хранении активов фонда (при наличии) устав управляющей компании
- ✓ решение собрания участников фонда о подтверждении правил фонда и проекта договора с кастодианом о хранении активов фонда или об утверждении соответственного решения заявителя (если для данного фонда предусматривается проведение собрания участников фонда)
- ✓ проект договора с оператором счета при выборе передачи функции ведения реестра Центральному депозитарию Армении через оператора счета (при наличии)
- ✓ проект соглашения о предоставлении статуса члена системы расчетов, предварительно опубликованном на веб-сайте, и статуса управляющего фондом, передачи функции ведения реестра

Схема онлайн регистрации



* Выполнение шага 6 требуется только в том случае, если на шаге 3 был выбран вариант передачи ведения реестра владельцев паев Депозитарию через оператора счета.

Как мы можем вам помочь

Совместно с нашей местной командой экспертов, мы предлагаем глобальные ресурсы и возможности, которые помогут вам зарегистрировать ваш фонд в Армении.

Наш местный опыт позволяет нам предоставлять эффективные услуги, которые включают:

- консультацию и помощь в регистрации АПИФ посредством системы Фанднет, в том числе проверка регистрационного пакета документов на соответствие требованиям, установленным соответствующими законами и регламентами, отслеживание процесса регистрации после предоставления заявления и соответствующих документов Центральному банку Армении;
- услуги по ведению реестра паев фонда, включая выпуск и погашение паев, хранение паев, предоставление отчетов и справок управляющему фондом и участникам фонда.



ФАНДНЕТ

РЕГИСТРАЦИЯ ВАШЕГО ФОНДА В АРМЕНИИ

0010, Армения, Ереван,
М. Мкртчяна 5б
тел: +374 (10) 543 321 ext.: 202
e-mail: yourfund@nasdaqomx.am

Отказ от ответственности: материал, содержащийся в данном документе, предназначен только для маркетинговых, информационных и справочных целей и не предусматривает предоставления юридических, налоговых, бухгалтерских, инвестиционных, финансовых или других профессиональных консультаций по любому вопросу и не должен быть использован в таком контексте. Кроме того, настоящий документ не должен рассматриваться как гарантированное мнение в отношении отрасли и деятельности Армянских паевых инвестиционных фондов (АПИФ), других видов инвестиционных фондов, или иным образом.