

DATOS IMPORTANTES
SOCIEDADES DE RESPONSABILIDAD LIMITADA HOLANDEASAS

La C.V. holandesa (“Commanditaire Vennootschap”) es una entidad legal establecida conforme a la ley de asociaciones holandesa y es en muchos aspectos similar a las leyes de las sociedades de responsabilidad limitada existentes en otros países.

Las atracciones principales de la C.V. incluyen:

- La responsabilidad del socio general es ilimitada.
- La responsabilidad de un socio limitado se limita al monto de capital aportado o que acuerda aportar el socio limitado a la C.V.
- La ganancia de la C.V. no está sujeta a impuestos en Holanda siempre que no reciba ganancia de fuentes holandesas y que ni el socio general ni ninguno de los socios limitados sean residentes de Holanda para fines impositivos.

Estas características hacen que la C.V. sea una herramienta de planificación especialmente atractiva para residentes y compañías de países que imponen restricciones a sus contribuyentes en el uso de jurisdicciones sin impuestos o impuestos bajos debido a que Holanda no es generalmente considerada un refugio impositivo por estos países.

Requisitos básicos de la C.V.

La C.V. consta de por lo menos dos socios:

- Un socio general
- Uno o más socios limitados

La relación entre los socios se establece mediante un Acuerdo de Sociedad de Responsabilidad Limitada que incluye sus porcentajes de participación respectivos.

El socio general tiene a su cargo la representación de la C.V. con respecto a sus actividades comerciales.

Por el contrario, los socios limitados no pueden participar en el desempeño activo del negocio de la C.V.

El porcentaje de participación del socio general puede ser pequeño o grande según el acuerdo alcanzado entre las partes. Muchas C.V. tienen una estructura en la que el socio general posee una fracción de los activos de la C.V. (por ejemplo, 0,0001%) y el socio limitado posee el restante 99,9999%.

También es habitual que el socio general de la C.V. sea una fundación holandesa (conocida como “Stichting”) para que la titularidad de las participaciones de la sociedad limitada se mantenga a través de una estructura compatible adecuada.

DATOS IMPORTANTES

Siempre que la C.V. se considere no residente, no es necesario llevar libros ni presentar estados contables o declaraciones juradas en Holanda. El registro de la C.V. en la Cámara de Comercio pertinente es requerido.

Administración de la C.V.

La mayor parte de las C.V. utilizadas en la planificación internacional para familias y compañías de países que imponen restricciones y penalidades por el uso de jurisdicciones sin impuestos o con bajos impuestos se usan para mantener inversiones pasivas como cuentas bancarias o de intermediación. En la práctica, esto se logra de la siguiente manera:

- Asegurándose que la institución financiera en la que se mantiene la cuenta aceptará a la C.V. como un titular de cuenta.
- Satisfaciendo los requerimientos de debida diligencia de la institución.
- La designación por parte de la C.V. de uno o más apoderados para operar la cuenta bancaria (puede seleccionarse al dueño beneficiario como una de las personas).
- Los estados de cuenta de la institución financiera se emitirán en nombre de la C.V.

La administración anual de la C.V. será responsabilidad del socio general quien puede asumir la responsabilidad de la administración de la C.V. o contratar un administrador especialista, como Trident Trust, para administrar la C.V.

Vea nuestros Datos Importantes – Stichtings Holandesas sobre el uso de una fundación holandesa como socio general de una C.V.

Para obtener más información, contáctese con cualquier oficina de Trident Trust del mundo sobre nuestros servicios y costos. Los detalles de las oficinas encuentran en la siguiente página.

EUROPE
GUERNSEY

Trident Trust Company (Guernsey) Ltd
 Tel +44-1481-727571
 Fax +44-1481-723162
 guernsey@tridenttrust.com

ISLE OF MAN

Trident Trust Company (IOM) Ltd
 Tel +44-1624-646700
 Fax +44-1624-620588
 iom@tridenttrust.com

JERSEY

Trident Trust Company Ltd
 Tel +44-1534-733401
 Fax +44-1534-727195
 jersey@tridenttrust.com

LUXEMBOURG

Trident Trust Company (Luxembourg) S.A.
 Tel +352-95-05-74-74
 Fax +352-95-91-11
 luxembourg@tridenttrust.com

MALTA

Trident Trust Company (Malta) Ltd
 Tel +356 21 434 525
 Fax +356 21 434 595
 malta@tridenttrust.com

SWITZERLAND

Zurich
Trident Corporate Services AG
 Tel +41-44-396 1080
 Fax +41-44-396 1081
 switzerland@tridenttrust.com

Geneva

Integritas Trust S.A.
 Tel +41-22-715-2760
 Fax +41-22-732-3674
 switzerland@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

UNITED KINGDOM

Trident Trust Company (UK) Ltd
 Tel +44-20-7935-1503
 Fax +44-20-7935-7242
 uk@tridenttrust.com

Trident Company Services (UK) Ltd

Tel +44-20-7487-0460
 Fax +44-20-7487-0461
 corpserVICES@tridenttrust.com

THE AMERICAS / CARIBBEAN
BAHAMAS

Trident Corporate Services (Bahamas) Ltd
 Tel +1-242-322-6154
 Fax +1-242-328-1064
 bahamas@tridenttrust.com

Integritas Trust Company Ltd

Tel +1-242-322-2200
 Fax +1-242-322-2030
 bahamas@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

BARBADOS

Trident Corporate Services (Barbados) Ltd
 Tel +1-246-431-0760
 Fax +1-246-431-0591
 barbados@tridenttrust.com

BRITISH VIRGIN ISLANDS

Trident Trust Company (BVI) Ltd
 Tel +1-284-494-2434
 Fax +1-284-494-3754
 bvi@tridenttrust.com

CAYMAN ISLANDS

Trident Trust Company (Cayman) Ltd
 Tel +1-345-949-0880
 Fax +1-345-949-0881
 cayman@tridenttrust.com

NEVIS

Meridian Trust Company Ltd
 Tel +1-869-469-1333
 Fax +1-869-469-0968
 nevis@tridenttrust.com

PANAMA

Trident Trust (Panama) S.A.
 Tel +507-302-7494
 Fax +507-302-7497
 panama@tridenttrust.com

UNITED STATES

New York
Trident Corporate Services, Inc
 Tel +1-212-840-8280
 Fax +1-212-944-5923
 nyc@tridenttrust.com

Atlanta

Trident Corporate Services, Inc
 Tel +1-404-233-5275
 Fax +1-404-233-9629
 usa@tridenttrust.com

Sioux Falls

Trident Trust Company (South Dakota) Inc
 Tel +1-605-679-4355
 Fax +1-605-679-4357
 sd@tridenttrust.com

Miami

Integritas, Inc
 Tel +1-305-405-9006
 Fax +1-305-416-3143
 usa@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

US VIRGIN ISLANDS

Trident Trust Company (VI) Ltd
 Tel +1-340-774-7322
 Fax +1-340-776-0651
 usvi@tridenttrust.com

ASIA / PACIFIC
HONG KONG

Trident Corporate Services (Asia) Ltd
 and **Trident Trust Company (HK) Ltd**
 Tel +852-2805-2000
 Fax +852-2850-4090
 hongkong@tridenttrust.com

NEW ZEALAND

Trident Trust Company (NZ) Ltd
 Tel +64-9-300-6067
 Fax +64-9-366-1482
 nz@tridenttrust.com

Integritas New Zealand Ltd

Tel +64-9-300-6067
 Fax +64-9-366-1482
 nz@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

SINGAPORE

Trident Trust Company (Singapore) Pte Ltd
 Tel +65-6304 3288
 Fax +65-6491 1231
 singapore@tridenttrust.com

MIDDLE EAST / AFRICA
CYPRUS

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd
 Tel +357-258-20-650
 Fax +357-253-61-857
 cyprus@tridenttrust.com

Trident Fiduciaries (Middle East) Ltd

Tel +357-253-53-520
 Fax +357-258-18-808
 fiduciariesme@tridenttrust.com

DUBAI

Trident Trust Company (UAE) Ltd
 Tel +971-4-423-9988
 Fax +971-4-450-4411
 dubai@tridenttrust.com

MAURITIUS

Trident Trust Company (Mauritius) Ltd
 Tel +230-210-9770
 Fax +230-210-1266
 mauritius@tridenttrust.com

SEYCHELLES

Trident Trust Company (Seychelles) Ltd
 Tel +248-4-422-000
 Fax +248-4-422-010
 seychelles@tridenttrust.com