



Эстонские корпоративные структуры

ЭСТОНИЯ – плацдарм для глобальной экспансии

- Площадь: 45 227 км² (аналогично Дании или Нидерландам)
 - Население: 1,31 миллиона человек (69% эстонцы, 25% русскоязычные)
 - Столица: Таллинн (434 685 жителей)
 - Государственный язык: эстонский (финно-угорская языковая группа)
 - Валюта: евро
 - Часовой пояс: GMT + 2
 - Членство: ЕС, ETN, ВТО, ОЭСР, ООН, НАТО и Шенгенской зоны
-
- Правительство поддерживает сбалансированный бюджет и общую конкурентоспособность деловой среды, не стимулируя заемные средства.
 - Минимальное вмешательство государства.
 - Нет ограничений на иностранную собственность.
 - Стабильная экономика во всех экономических циклах.
 - Самый низкий государственный долг в ЕС.
 - В отчете Базельского института управления за 2019 год признана страной с самым низким риском отмывания денег в мире.

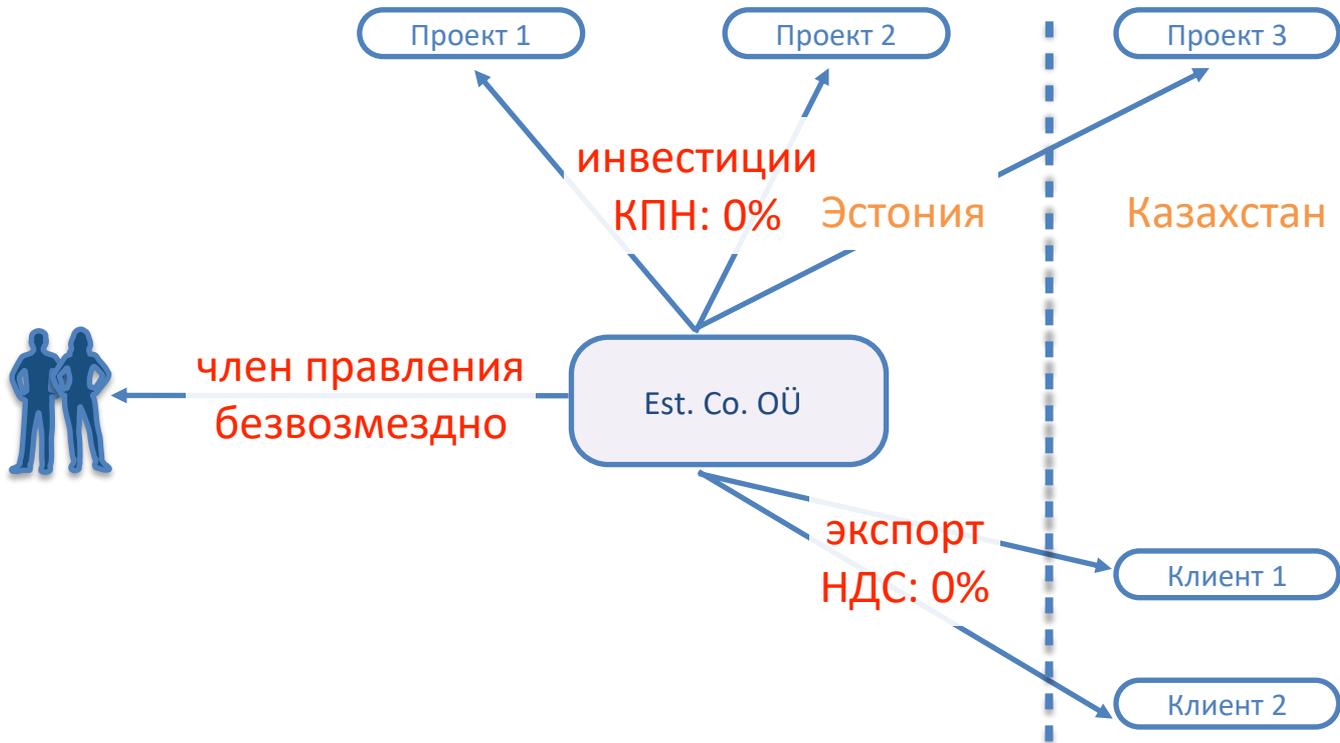


В последнем Corruption Perceptions Index by Transparency International International <https://www.transparency.org/en/cpi/2020/index/est> Эстония была названа наименее коррумпированной развивающейся страной в Европе.

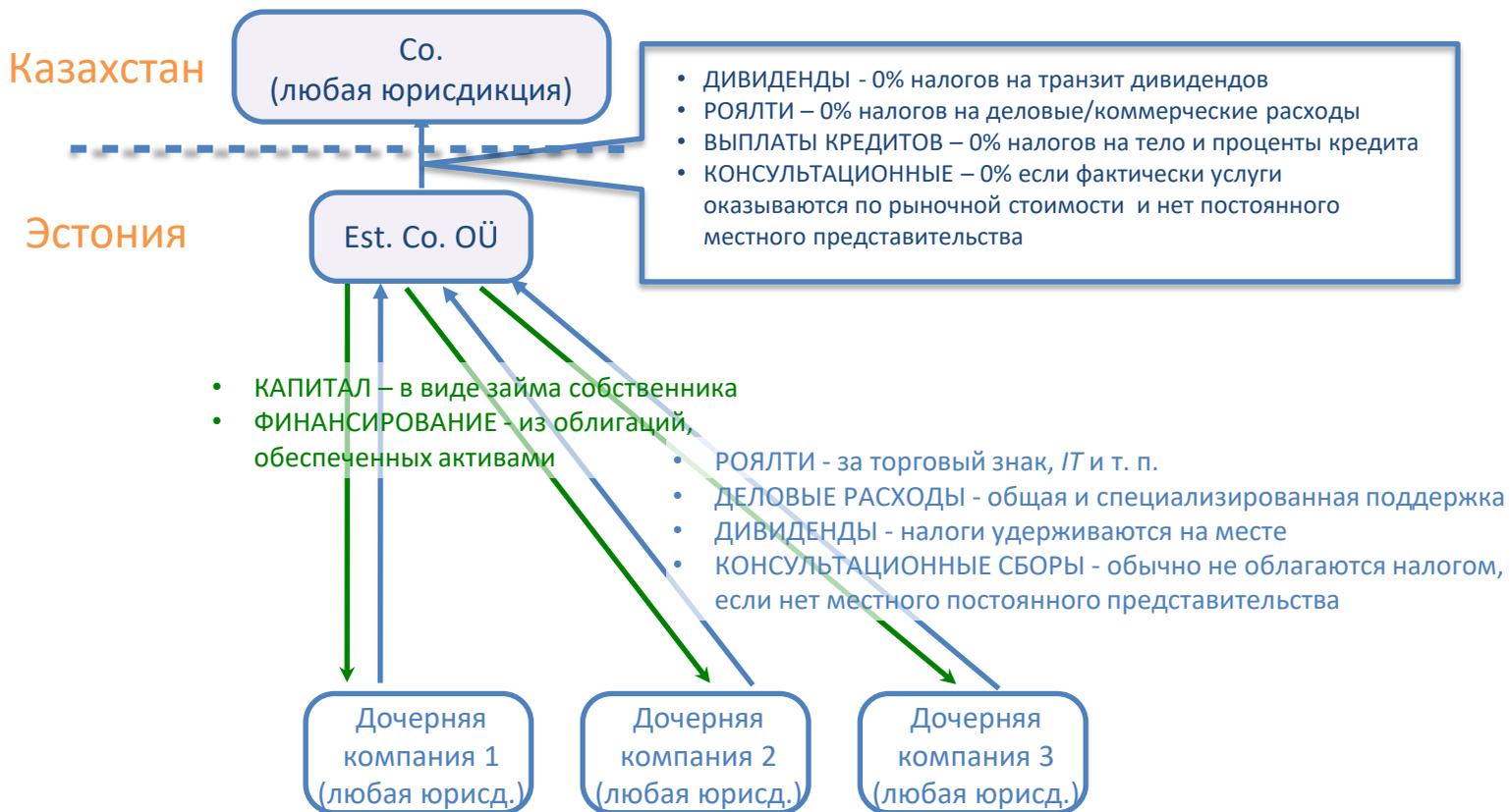
НАЛОГИ



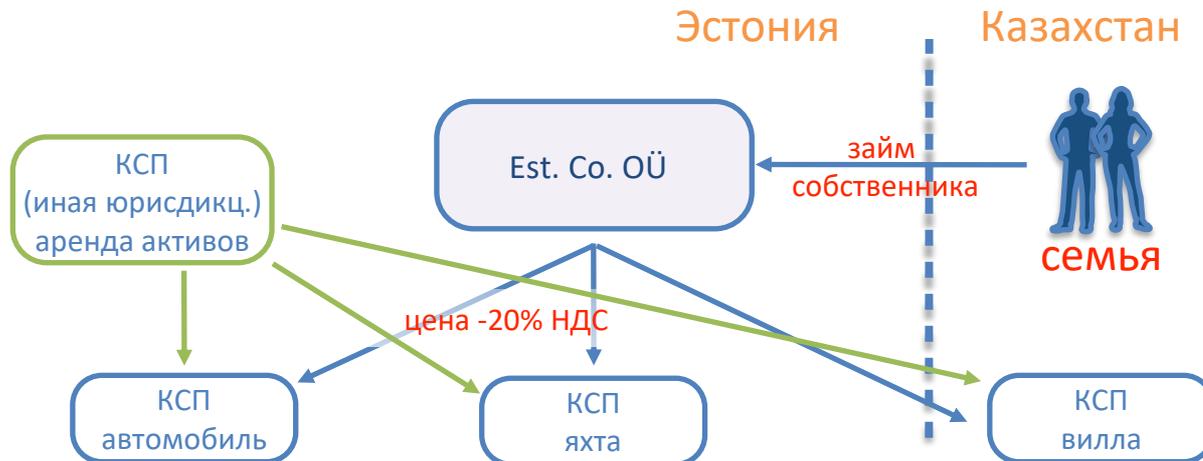
БЕЗ НАЛОГОВ



СТРУКТУРИЗАЦИЯ КОРПОРАТИВНЫХ ДОХОДОВ



АКТИВЫ в ОÜ



Вливание средств на покупку актива в ОÜ в виде займа собственника позволит вернуть вложенные средства + процентную ставку (среднерыночную) без каких-либо налогов.

Активы должны быть приобретены на баланс ОÜ, а затем сданы в аренду третьему лицу (не-эстонскому юр. лицу). Соответственно, «аренда активов» может быть определена как основной вид деятельности ОÜ, позволяя компании:

- вернуть НДС с покупной цены актива;
- списать все эксплуатационные затраты активов, как деловые/коммерческие расходы;
- привлекать банковское лизинговое финансирование для приобретения актива.

Нет никаких правил относительно собственности компании 3-тней стороны. Следовательно, она может принадлежать членам семьи или их представителю.

ПРЕИМУЩЕСТВА НАЛОГОВ

- **Обще-европейское ОМС** – при оплате соц. налогов с зарплат (мин. оклад: 1 980 евро). Нет никакой связи между размером уплаченных налогов и суммой возмещения ОМС.
- **Представительские расходы** – если компания платит соц. налоги с зарплат, то она в праве списывать на представительские расходы до 2% от общей суммы заплаченного соц. налога. Представительские расходы вкл. деловые трапезы, кейтеринг, деловые сувениры и пр. подобные расходы.
- **Уменьшение корп. подоходного налога** - оплата корп. подоходного налога с распределенной прибыли (т.е. дивидендов) каждый год уменьшает ставку корп. подоходного налога в каждый последующий год.
- **Банковская история** – отражение налоговых платежей в финансовой отчетности компании увеличивает доступность банковских услуг и финансирования, в т.ч. кредитов, лизинга и пр. по невысоким ставкам.
- **Гранты ЕС** - прозрачная банковская история упрощает доступ к разным грантовым программам ЕС.
- **Государственная поддержка в продвижении** – участие в разных государственно-деловых делегациях на зарубежные рынки.

ВИД НА ЖИТЕЛЬСТВО

Основой для ходатайства вида на жительство (ВНЖ) в Эстонии:

- статус крупного предпринимателя
- статус инвестора в эстонские стартапы
- статус супруги/супруга
- статус близкого родственника
- для учебы
- для работы
- для предпринимательства

ВНЖ даёт право пребывания в Эстонии и свободного перемещения в Шенгенской зоне. Иностранцы с эстонским ВНЖ, планирующие пребывать временно или более 183 дней за пределами Эстонии, должны зарегистрировать своё отсутствие в Деп. Полиции и Пограничной Службы Эстонии. За пределами Эстонии ВНЖ даёт право пребывания в шенгенской зоне не более 90 дней в течение полугода.

Рассмотрение заявлений осуществляется в течение 2 месяцев с момента подачи документов в Департамент Полиции и Пограничной Службы Эстонии.

Источник: <https://www.politsei.ee/ru/teenused/elamisluba/>

ТРУДНОСТИ

Создание банковской инфраструктуры для эст. ко. с бенефициаром-нерезидентом.

Банки в Эстонии требуют доказательства местного присутствия эст. ко:

- офис
- реальные сотрудники
- реальные договоры с эстонскими предприятиями

и то это не гарантирует открытие или сохранение счета в местных банках.

Решения:

- **финтех платформы** - для небольших расчетов (до 1 млн. евро)
- **европейские/мировые банки** - для больших объемов, с присутствием на рынках деятельности эст. ко.
- **казахские банки** - знакомые с бенефициаром и его/ее деятельностью

Zenith Family Office



Zenith is a privately owned independent wealth and investment management company of professionals exclusively devoted to the investments, legacy and personal needs of wealthy individuals, families and corporates owned by them.

WEALTH MANAGEMENT

- Z Assistance with organizing banking connections, including financing
- Z Providing access to and monitoring financial markets, private equity and real estate investments
- Z Administration and protection of entire estate
- Z Assistance with organizing philanthropic and life style services
- Z Assistance with residency planning

Kristel Meos
kristel.meos@zenith.ee
Phone: +372 50 50 496

PHYSICAL ASSET MANAGEMENT

- Z Property search and acquisition
- Z Transaction support
- Z Investment and asset management
- Z Customized private portfolio establishment
- Z Re-conception of property and analytics
- Z Fund rising and organizing bank financing
- Z Advisory on acquisition and sale of luxury real estate, yachts, planes

Hannes Pihl
hannes.pihl@zenith.ee
Phone: +372 50 24 668

CORPORATE FINANCE

- Z Mergers & acquisitions
- Z Access to expansion capital
- Z Early stage and project financing arrangements
- Z Buy-outs
- Z Restructuring
- Z Database on businesses as potential acquisition targets

Aavo Koppel
aavo.koppel@zenith.ee
Phone: +372 50 48 886

BUSINESS ADVISORY

- Z Advisory on strategic business optimizing and restructuring issues
- Z Helping with entering new markets, incl. target markets evaluation, product development, partnership moderation and sales model design
- Z Active hands-on role in sales management focusing on export-driven sales

Anton Gans
anton.gans@zenith.ee
Phone: +372 52 62 340



EESTI
KAUBANDUS-
TÖÖSTUSKODA



Eesti Peretevõtjate Liit



CERTIFICATE OF
AUTHORIZATION
FOR PROVIDING FINANCIAL,
TRUST FUND AND
BUSINESS SERVICES

DISCLAIMER: THIS PRESENTATION HAS BEEN DRAWN UP BY ZENITH CAPITAL MANAGEMENT (COMPANY), AN INVESTMENT ADVISORY FIRM REGISTERED IN ESTONIA. TO THE BEST OF THE COMPANY'S KNOWLEDGE AND BELIEF, THE INFORMATION CONTAINED IN THIS PRESENTATION IS TRUE, CORRECT AND NOT MISLEADING. NO GUARANTEE IS OFFERED IN RESPECT OF ANY INFORMATION IT CONTAINS. THIS PRESENTATION IS ISSUED ONLY FOR INFORMATION PURPOSES AND DOES NOT CONSTITUTE NEITHER AN OFFER NOR A RECOMMENDATION TO PURCHASE OR SELL AN INVESTMENT PRODUCT OR SERVICES OR TO ENGAGE IN LEGAL OR OTHER TRANSACTION. THE INFORMATION CONTAINED WITHIN THIS PRESENTATION HAS NOT BEEN REVIEWED IN THE LIGHT OF YOUR PARTICULAR CIRCUMSTANCES. THIS PRESENTATION HAS BEEN PROVIDED TO YOU AS AN INTRODUCTION TO FINANCIAL SERVICES OFFERED BY THE COMPANY AND IS PROVIDED SOLELY FOR YOUR INFORMATION. THE INFORMATION CONTAINED HEREIN MAY NOT BE REPRODUCED OR REDISTRIBUTED, IN WHOLE OR IN PART, TO ANY OTHER PERSON. ANY INVESTMENT RISKS AND THE INVESTORS ARE EXPECTED TO CAREFULLY CONSIDER ALL THE RISKS TO WHICH THEY MAY BE EXPOSED TO WHILE USING THE SERVICES. FOR INVESTMENT ADVICE OR FOR OBTAINING THE SUITABILITY OF THE SERVICES, PLEASE CONTACT THE REPRESENTATIVE OF THE COMPANY. ZENITH CAPITAL MANAGEMENT HAS A CERTIFICATE OF AUTHORIZATION NO. F1000141 FOR PROVIDING FINANCIAL, TRUST FUND AND BUSINESS SERVICES.