



## Cosa c'è di più paradisiaco di un paradiso fiscale offshore vecchia scuola?

Scopri perché l'UE rappresenta la giurisdizione ideale per chi è in cerca di protezione del patrimonio e della privacy, unitamente alla massima rappresentanza degli interessi del disponente e dei beneficiari. Contatta Primus Wealth ed esplora le molteplici soluzioni che, ad oggi, garantiscono la massima protezione del patrimonio e della privacy per gli HNWI.



Sebbene i paradisi fiscali *offshore* tradizionali, come le Isole Cook, Nevis, St. Vincent, l'Isola di Jersey, le Isole Vergini britanniche, ecc. sembrano offrire una protezione adeguata, gli HNWI dovrebbero considerare seriamente i problemi che essi presentano:

- approccio unico: mancanza di soluzioni personalizzate;
- servizi limitati: il più delle volte offrono solamente la costituzione di trust e società;
- offrono per lo più servizi meramente amministrativi; tutti gli altri servizi restano a carico dei disponenti o dei loro consulenti;
- mancanza di un'infrastruttura bancaria sviluppata;
- mancanza di stabilità storica e giuridica;
- il sistema giuridico di questi paesi è basato sulla Common Law inglese e, in parte, sulla giurisprudenza, con conseguenti notevoli incertezze nell'applicazione della legge;
- mancanza di convenzioni contro la doppia imposizione e di un'adeguata *compliance* fiscale;
- le autorità e le banche hanno un atteggiamento negativo nei confronti delle giurisdizioni offshore; verifiche fiscali ed altre misure investigative sono, invero, più comuni;
- mancanza di protezione degli investimenti.



Primus Wealth può, per contro, fornire soluzioni complesse e su misura per gli HNWI:

- soluzioni personalizzate: servizi su misura, che rispondono ai tuoi obiettivi e alle tue esigenze specifiche, fornendo molto più che la semplice protezione del patrimonio;
- ampia gamma di servizi: trust, trust ibridi, società, fondazioni per la gestione patrimoniale, fondi di *private equity* e loro combinazioni;
- soluzioni “*one-stop shop*”: lavoriamo in un sistema a matrice con un gruppo interno di esperti legali, di *compliance*, di fiscalità, di contabilità e gestione patrimoniale, affinché le informazioni non debbano essere condivise con terzi;
- sistema finanziario e bancario altamente sviluppato, integrato nel sistema bancario dell'Unione europea;
- stabilità giuridica e storica dell'Unione europea;
- stato di diritto: 4 livelli di protezione legale, con la legislazione europea a prevalere sul diritto interno;
- vasta rete di trattati contro la doppia imposizione (DTT);
- vasta rete di trattati sulla protezione degli investimenti;
- contabilità conforme agli standard internazionali e dell'Unione europea (IFRS).
- impeccabile reputazione dell'Unione europea.





Primus Wealth è stata fondata da professionisti con oltre 25 anni di esperienza internazionale nella gestione patrimoniale, nella consulenza fiscale e legale e nella gestione fiduciaria. Siamo un gruppo internazionale di società con sede in Lussemburgo ed in Ungheria e siamo impegnati nell'offrire le strutture legali più avanzate al mondo in materia di protezione del patrimonio e della privacy.





Perché prendere in considerazione l'Ungheria quando si è in cerca di una giurisdizione adeguata alla protezione del patrimonio?



# 01

## Nessun concetto di doppia proprietà - maggiore protezione per i beni.

- In Ungheria, come negli altri paesi di *civil law*, non possono esistere due diversi titoli di proprietà - legale e beneficiaria – su un determinato bene, come accade invece nei paesi di *common law*; la proprietà è una e non può essere scissa. Pertanto, nel caso di un trust registrato in Ungheria, solo il trustee è proprietario dei beni del trust. La mancanza di una doppia struttura proprietaria limita radicalmente le circostanze in cui un creditore del disponente può rivendicare i beni del trust.







# 02

## Quattro livelli di protezione del patrimonio.

- Protezione patrimoniale nazionale basata sul Codice Civile ungherese: i beni del trust sono altamente garantiti contro ogni tipo di rivendicazione nei confronti del disponente, del trustee o del beneficiario;
- protezione costituzionale della proprietà;
- protezione patrimoniale "federale" - i beni del trust sono sotto la protezione del diritto dell'Unione europea;
- protezione internazionale dei beni: oltre al sistema di protezione degli investimenti dell'UE, l'Ungheria ha sottoscritto 34 trattati bilaterali di protezione degli investimenti con Paesi terzi al di fuori dell'Unione.

# 03

## Soluzioni efficaci per la protezione della privacy nell'era del CRS e del Registro dei Titolari Effettivi.

- L'Asset Management Foundation (AMF) è una soluzione unica, progettata al fine di offrire riparo agli HNWI che cercano privacy per le loro informazioni commerciali e finanziarie. L'AMF è una persona giuridica senza proprietari, il cui patrimonio è gestito dal Consiglio di Fondazione. In un trust ibrido, l'Asset Management Foundation può agire come trustee, offrendo agli HNWI la possibilità di godere di una privacy assoluta.
- Si aggiunga che, in Ungheria, l'accesso al Registro dei Titolari Effettivi da parte del pubblico non è automatico: richiede l'autorizzazione del Ministro competente per materia nonché dell'Agenzia delle Entrate, ed è soggetto all'esistenza di un interesse giuridico rilevante.







# 04

## Benefici fiscali.

- Il trust è equiparato, in Ungheria, ad una società dotata di partita iva e, pertanto, i beni del trust hanno diritto a tutti i benefici fiscali connessi all'imposta sul reddito delle società che, in Ungheria, è ad aliquota unica (9%).
- nel caso di un trust privato o di una AMF privata, tutti i redditi di natura finanziaria, derivanti da investimenti, sono esenti da imposte;
- il trust beneficia della maggior parte delle convenzioni bilaterali sulla doppia imposizione sottoscritte dall'Ungheria;
- i trasferimenti di beni a un trustee sono esenti da imposte; i dividendi e le plusvalenze in entrata, nel caso di società, trust o AMF sono esenti da imposte; in casi determinati, la distribuzione del capitale a privati è esente da imposizione fiscale; l'Ungheria, inoltre, non impone alcuna WHT sui redditi di origine ungherese se il beneficiario è una persona giuridica;
- il reddito del trust è tassato separatamente dagli altri redditi del trustee;
- il trust può rappresentare una valida alternativa alla holding.

# 05

## Trustee professionale autorizzato, sicurezza e trasparenza contabile.

- I trustee professionali autorizzati sono considerati al pari di istituzioni finanziarie;
- il trustee è obbligato a presentare una dichiarazione fiscale annuale per conto del trust alle autorità fiscali ungheresi e, per questo motivo, ogni trust è soggetto ad una contabilità accurata: registrazione fiscale rapida e semplice (automatica), piena conformità fiscale e piena dimostrazione delle fonti di finanziamento.







# 06

## **Stabilità politica e finanziaria.**

- L'Unione europea, oltre a rappresentare la seconda più grande economia del mondo, offre stabilità politica e finanziaria;
- l'Unione europea ha un sistema bancario forte e resistente;
- l'Ungheria ha una democrazia stabile, è paese membro dell'Unione europea e della NATO;
- l'Ungheria ha un sistema bancario e finanziario molto sviluppato, al pari degli altri paesi dell'Unione.

# Contattatci!

Primus Wealth S.A. • 272 Rue de Neudorf, L-2222 Luxembourg •

[www.primus-wealth.com](http://www.primus-wealth.com)



## **Dr. Ákos Menyhei**

Partner amministrativo

[akos.menyhei@primus-wealth.com](mailto:akos.menyhei@primus-wealth.com)



## **Dr. Gianluca Meschini**

Avvocato, Wealth advisor

[gianluca.meschini@primus-wealth.com](mailto:gianluca.meschini@primus-wealth.com)



## **Matt Di Giorgio**

Family Office advisor

[matt.digiorgio@primus-wealth.com](mailto:matt.digiorgio@primus-wealth.com)



PRIMUS WEALTH



LUXEMBOURG

**CREIAMO VALORE**  
**attraverso generazioni**

[www.primus-wealth.com](http://www.primus-wealth.com)