

PUNTOS CLAVE LICENCIAS DE FAMILY OFFICE

LAS LICENCIAS DE FAMILY OFFICE DE MAURICIO, INTRODUCIDAS EN 2016, PERMITEN LA INSTALACIÓN DE SINGLE-FAMILY OFFICE (SFO) Y MULTIPLE FAMILY OFFICE (MFO) EN MAURICIO. SIEMPRE QUE SE CUMPLAN DETERMINADAS CONDICIONES, TANTO LA SFO COMO LA MFO PUEDEN ACOGERSE A UNA MORATORIA FISCAL DE DIEZ AÑOS. ADEMÁS, SE BENEFICIAN DEL PROPICIO ENTORNO EMPRESARIAL DEL CENTRO FINANCIERO INTERNACIONAL (IFC) DE MAURICIO.

SERVICIOS OFRECIDOS POR LOS TITULARES DE LICENCIAS SFO Y MFO

Las sociedades titulares de una licencia de SFO o de MFO pueden prestar una serie de servicios, entre los que se incluyen:

- > Administración y gestión de inversiones, activos y/o patrimonios
- > Administración y gestión de los servicios de conserjería
- > Gestión de la contabilidad y elaboración de informes
- > Administración y gestión de servicios filantrópicos
- > Proporcionar formación y desarrollo a las nuevas generaciones
- > Administración y gestión de los planes de recuperación en caso de catástrofe
- > Administración de la gestión de riesgos
- > Prestación de apoyo administrativo general
- > Garantizar el cumplimiento de la legislación nacional e internacional
- > Establecimiento de la gobernanza familiar, estrategias patrimoniales, consejo(s) familiar(es), incluidos los estatutos familiares
- > Prestación de servicios de asesoramiento y cumplimiento en materia fiscal
- > Asesoramiento sobre planificación patrimonial y protección de activos

CALIFICACIONES DE LOS PROMOTORES DE LA SFO Y LA MFO

El promotor de una SFO o una MFO debe tener experiencia en gestión de patrimonios, banca privada o gestión de inversiones.

A QUIÉN PUEDEN SERVIR LA SFO Y LA MFO

Cualquier SFO o MFO debe atender exclusivamente a Clientes Familiares, tal y como se definen en el Anexo 1 de las Normas de Servicios Financieros (Family Office) de 2020 (en lo sucesivo, las "Normas"). Esto incluye generaciones de la misma familia, empezando por los abuelos del solicitante hasta sus descendientes, sin limitaciones en el número de generaciones. También están cubiertos los hermanos del solicitante, su cónyuge y los hermanos del cónyuge. Además, se considerarán Clientes Familiares los parientes políticos vinculados a las generaciones de los padres y hacia abajo, así como las relaciones establecidas a través de la adopción.

BENEFICIOS Y VACACIONES FISCALES

Las sociedades que operan desde Mauricio pueden beneficiarse de su amplia gama de acuerdos bilaterales y multilaterales, su sólido sistema jurídico, su buen gobierno corporativo, su fiable sistema bancario, su mano de obra cualificada y experimentada y la ausencia de controles de divisas.

Las sociedades titulares de una licencia de SFO o de MFO pueden acogerse a una moratoria fiscal de diez años sobre la renta de las sociedades a partir del año en que se les conceda la licencia, siempre que cumplan determinadas condiciones. Las condiciones de las vacaciones fiscales de diez años para los titulares de una licencia SFO o MFO expedida después del 1 de septiembre de 2016 son las siguientes:

CONDICIONES	SFO	MFO
Número mínimo de colaboradores profesionales residentes en Mauricio	1	3
Valor agregado de los activos/inversiones gestionados	Al menos USD 5 millones	Al menos USD 5 millones
Oficina física en Mauricio	Sí	Sí

PRINCIPALES REQUISITOS PARA LA CONCESIÓN DE LICENCIAS

REQUISITOS	SFO	MFO
Mantener un capital mínimo (desembolsado) en todo momento	Sí (USD 35,000 como mínimo)	Sí (USD 70,000 como mínimo)
Cobertura de indemnización profesional	Sí (Pruebas de cobertura que deben presentarse ante la FSC)	Sí (Pruebas de cobertura que deben presentarse ante la FSC)
Oficial de Cumplimiento en Prevención de Lavado de Dinero (MLRO) ¹ y Suboficial ¹	Sí	Sí
Dos funcionarios a tiempo completo ¹ familiarizados con las operaciones de la SFO/MFO	Sí	Sí
Funcionario designado ²	Sí	Sí
Declaración anual de Cumplimiento ³	Sí	Sí
Derechos de licencia FSC	Tasa única de tramitación: USD 2,500 Cuota anual de licencia: USD 5,000	Tasa única de tramitación: USD 5,000 Cuota anual de licencia: USD 10,000

¹ Oficiales aprobados por el FCS

² La persona de contacto principal para el FSC debe ser un miembro del equipo directivo senior de la SFO/MFO, con acceso ilimitado a la información sobre los miembros de la SFO/MFO.

³ Según el formato exigido por el Reglamento

PROCESO DE SOLICITUD

Las solicitudes de licencia de SFO o MFO deben ir acompañadas de un plan de negocio detallado, junto con los documentos estatutarios de la empresa. Los promotores deben presentar a la FSC, a través de una sociedad gestora, contrato(s) o acuerdo(s) material(es) estándar que se ejecutará(n) con empresas relacionadas, un manual de controles internos, historial y credenciales del promotor, accionistas e información general relativa a la empresa, sus objetivos y servicios propuestos, su estructura y el cumplimiento de otros requisitos reglamentarios.

INFORMACIÓN ADICIONAL

- > Si la SFO/MFO está estructurada como una sociedad mercantil internacional, deberá cumplir los requisitos pertinentes. Para más información, consulte nuestros Puntos Clave sobre las [Corporaciones Globales de Negocios](#).
- > La Comisión de Servicios Financieros de Mauricio ha publicado un [folleto sobre el Régimen de Licencias para Family Offices](#).

CÓMO PODEMOS AYUDARLE

Nuestro equipo de profesionales radicados en Mauricio puede ayudar a las SFO/MFO durante todo el proceso de concesión de licencias y constitución y posteriormente, incluida la prestación de servicios corporativos y de secretaría para garantizar que los titulares de las licencias cumplan la normativa pertinente de Mauricio. Para más información, póngase en contacto con su representante habitual de Trident Trust o con nuestra oficina en mauritius@tridenttrust.com.

- | | | |
|---|--|---|
| <ul style="list-style-type: none">▶ DIRIGIDAS POR PERSONAS▶ DIGITALIZADOS▶ COBERTURA MUNDIAL▶ SERVICIO PERSONALIZADO | <ul style="list-style-type: none">▶ 1,100 COLABORADORES▶ 25 JURISDICCIÓNES▶ 47,000 ENTIDADES▶ \$177BN AUA | <ul style="list-style-type: none">▶ FONDOS▶ CLIENTES PRIVADOS▶ CLIENTES CORPORATIVOS▶ MARÍTIMO |
|---|--|---|

[TRIDENTTRUST.COM](#)