

Export Champions Program 2021

Il Made in Italy nel Golfo

Giuseppe Cavallaro

Coordinatore didattico del corso «Doing Business in the Gulf» – LUISS Business School

RAK Free Zone Newco - Un esempio concreto di creazione societaria negli UAE



L'emirato di Ras Al Khaimah è uno dei sette degli UAE, il più a nord e confinante

con la penisola dell'Oman

§ Per una popolazione di circa 260.000 abitanti, RAK conta circa 10.000 aziende

residenti, classificando questo emirato come la Svizzera del Medio Oriente

§ I costi locali sono da 25 a 50% meno cari della più famosa Dubai

§ RAK Si trova a 45 minuti di macchina da Dubai, è provvisto di un aeroporto e ci sono ben 8 scali portuari.

§ In RAK sono state costituite 4 Free Zones:

Ø *RAK Investment Authority Free Zone*

Ø *RAK Maritime City*

Ø *Ras Al Khaimah Free Trade Zone*

Ø *Ras Al Khaimah Media Free Zone*



§ La Ras Al Khaimah Free Trade Zone è certamente la più regolamentata e la più organizzata di tutte, con uffici di rappresentanza a Dubai Mall area.



Come nel UAE Mainland, le Free Zones offrono la possibilità di ottenere licenze commerciali, professionali ed industriali ma si distinguono dalle precedenti per i seguenti motivi:

- Ø È concessa la proprietà al **100% del capitale ad uno straniero**
- Ø Sussiste l'esonero dalle tasse d'importazione per i prodotti da trasformare
- Ø È possibile rimpatriare **100% del capitale e dei profitti**
- Ø Non è necessario avere un ufficio fisico. Le Free Zones offrono la possibilità di usufruire di postazioni in libero servizio e della domiciliazione della società
- Ø Esenzione dalle imposte per un lungo periodo rinnovabile (50 anni + 15)
- Ø Concessione della residenza emiratina per la durata della license
- Ø Nessun obbligo di assunzione e di tenuta della contabilità

§ La Free Zone Establishment o FZE necessita di un minimo di un socio privato di capitali ed è una struttura legale indipendente

§ La Free Zone Company o FZC è invece una struttura il cui capitale può essere detenuto da soci privati ovvero da socio corporate o entrambi. Il numero massimo di soci è cinque.



Area di attività - Protezione

§ Una società costituita in FZE o FZC può operare sia all'interno della Free Zone quindi in UAE che all'esportazione, contrariamente alle società offshore che possono agire solo all'esportazione

§ Allo stesso modo che le società offshore, la FZE o FZC gode di una tutela delle informazioni bancarie: questo è garantito ad oggi solo fino al 31.12.2018. Dopo questa data è previsto lo scambio come già con gli Stati Uniti per L'Europa di una scheda dati su tutti i clienti; come spesso accaduto in UAE ci si aspetta una proroga per quanto concerne questa data, in relazione alla situazione geopolitica e gli accadimenti legati al terrorismo e alla lotta contro il riciclaggio.



§ La creazione della newco su RAK è oggi disponibile online sul sito della RAK Authority, cosicché sui portali di svariate società di consulenza e/o studi legali che si presentano come agenti intermediari della stessa entità.

§ Si promette la creazione in poche settimane, come fosse semplice lo shopping della stessa license.

§ In realtà così non è. Si consiglia fortemente affidarsi a persone competenti della materia che abbiano esperienze radicate su quel territorio.

§ Tutto ciò che luccica non è oro, in UAE ci sono tanti 'non detti' che possono mettere in serie difficoltà l'imprenditore una volta entrato in UAE. Nei paesi del Golfo va tutto bene se si fanno le cose bene e nel rispetto delle normative locali. Sbagliare è un attimo e in UAE gli errori si pagano cari.

E ATTENZIONE!!!!

LA PROCEDURA NON GARANTISCE CHE POSSIATE APRIRE UN CONTO BANCARIO PER LA VOSTRA SOCIETÀ.

UNA VOLTA FATTO TUTTO E PAGATO TUTTO DOVRETE AFFRONTARE DA SOLI, *LICENSE* ALLA MANO, QUESTO SCOGLIO E SENZA PRESENTAZIONE È SEMPRE PIÙ DIFFICILE APRIRE UN CONTO IN UAE, PRATICAMENTE IMPOSSIBILE OTTENERE UN CREDITO.



Le tappe per la costituzione della *NEWCO*

§ Scelta della license:

Ø *Commercial* : trading di servizi o prodotti

Ø *Educational* : istituzione legata all'educazione o società di consulenza

Ø *E-Commerce* : commercio di prodotti o servizi a mezzo elettronico

Ø *General Trading*: commercio all'ingrosso

Ø *Individual/Professional* : socio unico di un attività in un campo o applicazione specifica

Ø *Industrial*: produzione, import-export e imballo di prodotti

Ø *Media*: attività inerente ai media

Ø *Professional* : per individui che forniscono prestazioni professionali

Ø *Tourism*: attività o strutture inerenti al mondo del turismo

Le tappe per la costituzione della *NEWCO*

§ Scelta del nome della società:

Ø Bisogna proporre tre nominativi per la società costituenda, in generale sono ammessi nomi di fantasia che siano però associati all'esplicita determinazione dell'attività, ex. *xxxxx engineering, xxxx consulting* etc

Ø Negli UAE è fortemente sconsigliato far capire che si voglia costituire una società volta esclusivamente alla fuga di capitali come purtroppo spesso accade, ecco perché sin da questa tappa va portata un'attenzione particolare, altresì si rischia di trovare scogli sul lungo cammino da percorrere



§ Scelta dei soci e del capitale sociale:

Ø Andranno indicati uno o più soci e trasmesse le copie dei loro passaporti cosicché tutta una serie di informazioni personali

Ø Il capitale sociale minimo richiesto è irrisorio, 250€

Ø Contrariamente a quanto si può pensare ci vogliono più giorni per l'accettazione del socio, una 'presentazione' è ancora raccomandata.

Le tappe per la costituzione della *NEWCO*

§ scelta della sede sociale:

Ø RAK offre la possibilità di domiciliare la società presso un POBOX che viene attribuito al momento della costituzione della società. Tale POBOX si trova fisicamente all'ufficio postale centrale di RAK o quello di DUBAI. Per il lavoro ordinario viene invece data la possibilità di utilizzare un 'flexi-desk' cioè una postazione a RAK presso gli uffici del governo, provvista di computer e telefono.

Ø Se questa pratica è molto corrente per economizzare, in realtà pone immediatamente un faro sulla società che verrà sospettata di fare da 'washing machine'. È quindi fortemente consigliato di scegliere un upgrade nel momento della costituzione ed affittare un ufficio sempre negli spazi del governo che permette di svolgere una vera attività indipendente.

Come si dice, se non hai i soldi non puoi fare soldi.



Le tappe per la costituzione della *NEWCO*

§ Una volta ricevuta la *license* sarà necessario il ritiro della *establishment card* per rendere di fatto operativa la società

§ Senza l'*establishment card* non è possibile assumere personale per esempio, né svolgere altre attività

- § La *license* ha una durata di un anno. Dopo tale periodo sarà necessario chiedere il rinnovo ripresentando tutti i documenti. Il costo del rinnovo é quasi equivalente al costo della costituzione
- § Il rinnovo non è quindi automatico ma subordinato al parere delle autorità governative

حكومة رأس الخيمة
GOVERNMENT OF RAK



استشارات / خدمات
CONSULTING / SERVICE

LICENCE NO. 23122001

الرقصة رقم

LICENSEE Heavy Offroad Vehicle Consulting FZC

صاحب الرخصة

OPERATING NAME Heavy Offroad Vehicle Consulting FZC

الإسم التجاري

ADDRESS RAK Free Trade Zone
P.O.Box 10559
Ras Al Khaimah
United Arab Emirates

العنوان

ACTIVITY Heavy Offroad Vehicle Consults and Advice

النشاط

- § Una volta che la *license* della vostra società è pronta, vi sarà trasmesso dal governo via email il numero di **permesso di entrata** per lavoro nel territorio UAE
- § Avrete trenta giorni per potervi recare negli UAE e ritirare la vostra *license*
- § Al vostro arrivo negli UAE ritirerete in aeroporto il vostro permesso di entrata per lavoro che sarà poi iscritto sul vostro passaporto dalla polizia di frontiera
- § Dovrete inoltre sottoporvi alle **visite mediche** presso un ospedale indicato dalle autorità: all'uscita da tale ospedale vi verrà rilasciato un **visto di residente**, che sarà nell'attesa dell'arrivo della vostra ID CARD
- § Entro quindici giorni l'**ID card** vi sarà consegnata all'indirizzo di domicilio in UAE che avrete indicato in precedenza
- § Visto di residente e ID card decadono automaticamente in caso di mancato rinnovo della *license*

United Arab Emirates
MINISTRY OF INTERIOR
General Directorate for Naturalization and Residence



دولة الإمارات العربية المتحدة
وزارة الداخلية
الإدارة العامة للجندية والإقامة



إقامة
RESIDENCE

ENTRY PERMIT No. : 453/2010/04/006321

Date & place of issue : Dubai 01 april 2010

U.I.D. No : 3454577222

Allowed to Enter U. A. E. to :

اذن دخول رقم :
تاريخ ومحل الاصدار :
الرقم الموحد
أجيز بدخول دولة الامارات العربية المتحدة الى :



In conclusione:

§ Gli Emirati sono un territorio dove tutto sembra facile e permesso, in realtà sono un paese dove il rispetto delle regole è fondamentale e dove sbagliare è molto facile

§ Molti studi si vendono in questo momento come esperti degli UAE ma probabilmente nessuno di loro è mai stato sul posto, sono solo intermediari affaristi

§ Creare una struttura in UAE, fiduciaria o non, deve essere affidata a studi locali che abbiano conoscenza del territorio e che possano non solo sbrigare le pratiche aziendali e personali in sicurezza, ma anche risolvere positivamente le eventuali questioni che possano insorgere

Export Champions Program 2021

Il Made in Italy nel Golfo

Contatti

Giuseppe Cavallaro

Mail: gcavallaro@luiss.it

Telefono +39 347 063 3063