

Introduction du nouveau registre PSC au Royaume-Uni.

La législation du Royaume-Uni a récemment été modifiée en introduisant le registre PSC pour toutes les entreprises du Royaume-Uni dans le but d'avoir de la transparence sur l'UBO de l'entreprise. Les caractéristiques principales de la loi sont :

PSC Registre

Mise en place d'un Registre PSC (Personnes ayant un Contrôle Significatif) dans lequel toutes les entreprises et sociétés à responsabilité limitée au Royaume-Uni seront tenus d'inclure les informations pertinentes pour les bénéficiaires économiques finaux (UBO) et toutes personnes contrôlant.

Entités Concernées

Applicable pour toutes les entreprises du Royaume-Uni: LLPs et UK enregistrés societates Europaeae.

Exceptions

- Les entreprises soumises aux obligations d'information du DTR 5 (par exemple LSE marché principal et AIM entreprises)
- Les sociétés dont les actions avec droit de vote admises à la négociation sur un marché réglementé dans un État de l'EEE (autre que le Royaume-Uni) ou sur certains marchés particuliers en Suisse, aux États-Unis, le Japon et Israël.

Personne ayant un Contrôle Significatif

Une personne ayant un contrôle significatif doit réunir au moins une des cinq conditions suivantes:

1. Détenir directement ou indirectement **plus de 25%** du capital social nominal; ou
2. Directement ou indirectement contrôler **plus de 25%** des voix lors des assemblées générales; ou
3. Directement ou indirectement **être en mesure de contrôler la nomination ou la révocation d'une majorité du conseil d'administration;** ou
4. Exercer ou avoir le droit d'exercer, **une influence notable ou un contrôle important** sur la société;
5. Exercer ou avoir le droit d'exercer **une influence notable ou un contrôle** sur une fiducie ou d'une entreprise (qui est pas une entité juridique) qui a un contrôle significatif (dans l'une des quatre conditions ci-dessus) sur la société.

Délai

- **6 Avril 2016** Mise en place du registre de PCS
- **30 Juin 2016** Inclure les informations pertinentes dans la déclaration de confirmation (anciennement la déclaration annuelle) à la 'Companies House'.

ABOUT BKMS

With over a decade worth of experience and a prominent network of international clients, BKMS has established a reputation that speaks for itself. BKMS is covering a broad spectrum of industries, taking into account the required accounting treatment and tax implications as well as the challenging international regulatory framework. Client Trust and loyalty are the very fundament of every commitment undertaken by BKMS. Adherence to a strict policy of professionalism therefore results in continuously successful developments.

MULTI FAMILY OFFICE SERVICES

Administrative Services

Tax Planning

Wealth Planning

Corporate Consulting

Legal Services

BKMS Limited

201 Strovolos Avenue

Off. 201-202, 2nd Floor

2049 Nicosia, Cyprus

Tel. +357 – 22 265 360

Fax. +357 – 22 265 361

The materials provided in this document are issued for general information purposes only and are not designed to provide legal or other professional advice. Hence we accept no responsibility for any direct, indirect or consequential loss or damage which may arise from reliance on information contained in this document. Readers are advised to seek confirmation of statements made herein before acting upon them; specialist advice should also be sought on your particular cases. Please feel free to contact us at your convenience.