

DEZAN SHIRA & ASSOCIATES

Registrazione Societaria, Tassazione, Contabilità e Gestione Buste Paga in Asia

INTRODUZIONE



Chi siamo

Dezan Shira & Associates è la più grande società di consulenza contabile e fiscale a partecipazione italiana in Asia. La società opera dal 1992 e dispone oggi di uffici in Cina, India, Vietnam, Hong Kong, Singapore e Italia, e di uno staff totale di 180 consulenti sul territorio. Il sistema legale e fiscale dei paesi in cui lavoriamo si sta evolvendo rapidamente ed è soggetto a frequenti riforme. Siamo specializzati nell'assistenza agli investimenti diretti esteri, e offriamo ai nostri clienti una combinazione di consulenza commerciale e servizi fiscali che permette loro di comprendere i sistemi normativi locali e gestirne le implicazioni finanziarie e fiscali.

La nostra missione

La missione di Dezan Shira & Associates è di guidare le aziende straniere attraverso il complesso sistema normativo asiatico e di assisterle in tutti gli aspetti di costituzione e gestione delle proprie attività commerciali nella regione. Con venti anni di esperienza sul territorio e un vasto team di consulenti professionisti, siamo il vostro partner di fiducia in Asia.

I nostri clienti

Dezan Shira & Associates segue più di 1800 clienti provenienti da oltre 80 paesi diversi.

Circa il 40 per cento di essi provengono dall'Unione Europea (principalmente da Italia, Gran Bretagna, Germania e Spagna), un altro 40 per cento dagli Stati Uniti, mentre il rimanente 20 per cento dal resto del mondo. La nostra clientela è costituita sia da piccole e medie imprese private PMI, che da multinazionali e filiali di società quotate in borsa. Abbiamo una base di clienti molto ampia, che comprende tra gli altri il settore automobilistico, quello edilizio, quello dei beni di consumo, dell'import-export, dell'informatica, delle telecomunicazioni, ed i settori manifatturiero e tessile.

Questa brochure introduttiva si propone di presentare la nostra società attraverso la descrizione dei servizi disponibili e delle nostre considerevoli risorse in Cina, India e Vietnam, che consideriamo senza rivali in Asia. Insieme alla dedizione nei confronti dei nostri clienti, queste risorse sono ciò che ci ha reso la società leader che siamo oggi.

Benvenuti a Dezan Shira & Associates.



Siamo una delle più grandi società di consulenza per la registrazione di società a partecipazione straniera in Cina, Hong Kong, India, Vietnam e Singapore. La nostra esperienza ultraventennale ci rende capaci di fornire un'assistenza effettiva nella scelta dell'entità legale più adatta a raggiungere gli obiettivi aziendali dei nostri clienti, massimizzando allo stesso tempo l'efficienza fiscale. La preparazione di alto livello dei nostri consulenti nell'ambito della ristrutturazione aziendale fa sì che essi siano in grado di fornire assistenza su tutte le problematiche legate alla delocalizzazione, al trasferimento di assets e di tecnologia, alle fusioni e acquisizioni nazionali e transfrontaliere.

Costituzione Societaria

Dezan Shira & Associates è una delle più rilevanti società presenti nella regione, ed è capace di fornire servizi di valore aggiunto necessari alla registrazione di società a capitale straniero. Prima di intraprendere un processo di registrazione cerchiamo di capire lo scopo dell'impresa assistita, per stabilire se l'entità giuridica richiesta è la più appropriata per soddisfare le sue necessità. Inoltre, supportiamo i nostri clienti nel proseguimento delle loro attività commerciali, in modo da facilitarne il raggiungimento degli obiettivi aziendali e massimizzarne l'efficienza fiscale.

Assistiamo nella costituzione di:

- Uffici di rappresentanza
- Uffici di Liasons
- Società a totale partecipazione estera
- S.r.l.
- Filiali
- Joint Ventures
- Foreign-Invested Partnership Companies
- Fund management Companies
- Centri di ricerca e sviluppo
- Holdings
- Costituzione societaria a Hong Kong, Singapore o in altri Paesi offshore

Fusioni e Acquisizioni

Dezan Shira & Associates assiste i propri clienti nello svolgimento di operazioni di fusione e acquisizione, oltre che nella creazione di

joint ventures con società locali. Disponiamo altresì di professionisti specializzati nella valutazione delle potenzialità di business, attuata attraverso vari metodi, inclusi un'approfondita due diligence e verifiche sulle risorse umane, e sullo stato complessivo dell'azienda.

Strutturazione societaria

Buona parte dei nostri servizi ruota attorno alla strutturazione degli investimenti stranieri, alla relativa contrattualistica e pianificazione fiscale e, nel caso di joint venture, alla minimizzazione del rischio. È importante comprendere adeguatamente tutte le possibili implicazioni fiscali e i meccanismi di pagamento quando si opera nell'ambito dei cosiddetti mercati emergenti. Sia nel caso di una singola transazione che in quello di un'attività commerciale continua, sappiamo analizzare le esigenze del cliente e realizzare la transazione o l'attività di business in modo tale che queste siano soddisfatte in maniera sicura ed esaustiva.

Proprietà Intellettuale

Dezan Shira & Associates dispone di un dipartimento specializzato nella Proprietà Intellettuale, il quale si occupa di richieste di vario tipo provenienti da clienti internazionali, coordinando allo stesso tempo le registrazioni di marchi e brevetti nei paesi in cui operiamo. Gli aspetti amministrativi sono diversi a seconda del paese interessato. Oltre a Cina continentale, Hong Kong, India, Vietnam e Singapore, siamo soliti seguire i nostri clienti anche per quanto riguarda le registrazioni nelle giurisdizioni di Macao e Taiwan e, su richiesta, anche in altri paesi.

Due diligence

Disponendo di un dipartimento legale e di uno fiscale e di revisione contabile in ognuno dei nostri uffici, Dezan Shira & Associates è particolarmente adatta a condurre approfondite ed efficaci analisi di due diligence. La nostra società non solo è in grado di identificare la possibilità di rischi e di responsabilità legali, ma anche di individuare e affrontare le problematiche e responsabilità di tipo fiscale, siano esse reali o potenziali.



Una volta registrate, tutte le società, siano esse operative o semplici centri di costo, devono presentare le dichiarazioni dei redditi. Oltre alla riduzione dell'onere amministrativo in conformità alle normative fiscali locali, attraverso i nostri servizi fiscali e contabili è possibile ridurre l'esposizione della società ai rischi di non adempimento fiscale.

Consulenza fiscale pre-investimento

Forniamo consulenze sull'opportunità e sulla profittabilità di progetti d'investimento, valutandone le possibilità di riuscita attraverso l'approfondita considerazione degli incentivi di carattere legale e fiscale presenti nel mercato interessato. Cina, Hong Kong, India, Vietnam e Singapore offrono opportunità d'investimento molto diverse e, grazie alla nostra presenza in ognuno di questi paesi, siamo in grado di trovare le migliori soluzioni sul territorio.

Dichiarazioni mensili, semestrali, annuali e compliance

Tutte le società legalmente costituite devono adempiere alla dichiarazione fiscale entro i tempi stabiliti. I regolamenti fiscali variano di paese in paese. Noi ci assicuriamo che i nostri clienti rispettino le leggi vigenti nei luoghi in cui operano.

Strutturazione transfrontaliera

Forniamo servizi di consulenza sulla strutturazione transfrontaliera e sulla relativa pianificazione fiscale, oltre che servizi di consolidamento fiscale tra le consociate estere e la società madre. Offriamo inoltre assistenza in materia di standard contabili nazionali e internazionali e garantiamo la conformità alle diverse normative tra cui la "Sarbanes Oxley".

Conguaglio e riconciliazione fiscale annuale

Gli aspetti fiscali di un'azienda sono un fattore importante per la riconciliazione fiscale annuale e per la chiusura della contabilità di fine anno della società. Dezan Shira & Associates assiste i clienti nella compilazione della documentazione, assicurandosi che tutte le spese e le deduzioni siano gestite correttamente.

Assistenza nelle questioni di Transfer Pricing

Il nostro team specializzato in materia di transfer pricing assiste i clienti nella revisione, documentazione e gestione delle problematiche legate al transfer pricing e relativi processi commerciali. Lavoriamo a stretto contatto con i nostri clienti per sviluppare strategie integrate a elevato valore aggiunto con il fine ultimo di diminuire l'esposizione fiscale delle loro attività. I nostri servizi includono: controllo di fattibilità dei prezzi in relazione ad operazioni di transfer pricing intra-gruppo; fornitura e preparazione della documentazione necessaria; preparazione e valutazione degli schemi di transfer pricing; analisi comparative; valutazione dettagliata dei prezzi; contrattualistica legata alla suddivisione e ripartizione dei costi; assistenza nella motivazione del rapporto con parti correlate; risoluzione delle controversie e rappresentanza presso le autorità fiscali.

Servizi di segreteria

Dezan Shira & Associates offre specifici servizi di segreteria a Hong Kong e Singapore, che includono costituzione societaria, assistenza annuale nella dichiarazione dei redditi, contabilità, bilancio annuale, spese di registrazione e rinnovo annuale delle licenze commerciali.

Servizi aggiuntivi

Dezan Shira & Associates fornisce inoltre vari servizi su misura che includono:

- Pianificazione fiscale nazionale e internazionale
- Uniformazione fiscale
- Assistenza nella gestione dell'imposta sul reddito individuale
- Confronto dei sistemi fiscali dei paesi in cui operiamo
- Controllo degli obblighi fiscali e di previdenza sociale
- Servizi di direzione finanziaria
- Gestione dei timbri statutari
- Servizi di inventario
- Servizi di valutazione finanziaria del personale
- De-registrazione e disinvestimento
- Training fiscale interno

CONTABILITÀ E TENUTA LIBRI CONTABILI



Sebbene ci siano stati dei miglioramenti nella creazione di standard contabili internazionali convergenti, principi e misure variano ancora in modo significativo da paese a paese, e l'Asia non fa eccezione. Grazie all'esperienza acquisita a livello locale e internazionale, il nostro team di consulenti assiste la nostra clientela su tutte le problematiche contabili e fiscali, nazionali e transnazionali, per tutte le giurisdizioni in cui siamo presenti.

Grazie ad una lunga esperienza in questi Paesi, siamo in grado di comprendere la complessità del sistema legale e fiscale di ognuno di essi, e di assistere il cliente in modo che questo possa dedicare maggior tempo ed energia al proprio core business. Assumere e mantenere staff affidabile nei mercati in via di sviluppo può essere difficile. L'alto tasso di turnover crea difficoltà alle aziende nel trovare dei lavoratori qualificati. Questa problematica rischia spesso di riflettersi sulla qualità e sull'affidabilità del bilancio, specialmente per le società di recente costituzione.

Il nostro staff lavora a stretto contatto con i clienti, assistendoli passo dopo passo durante tutto il percorso di crescita della società. Il nostro dipartimento contabile e fiscale offre un'ampia gamma di servizi a seconda delle esigenze individuali del cliente.

I nostri servizi in questo settore includono:

- Redazione dei libri contabili
- Predisposizione e sviluppo del sistema contabile
- Tenuta libri contabili
- Servizi di compliance annuale
- Reportistica fiscale e contabile
- Riconciliazione fiscale
- Amministrazione tesoreria

Offriamo inoltre servizi di gestione fondi e liquidità e provvediamo alla previsione finanziaria e a processare i pagamenti. Ci attiviamo autonomamente per assicurarci che le finanze aziendali vengano utilizzate secondo le direttive manageriali. Per quanto riguarda le attività commerciali di minore entità, per le quali la separazione dei compiti è una questione delicata, realizziamo un controllo interno addizionale, fornendo un resoconto dell'amministrazione finanziaria aziendale e gestendo all'occorrenza i pagamenti ai fornitori, gli stipendi e i rimborsi dei dipendenti.

REVISIONE CONTABILE

Dezan Shira & Associates fornisce sia servizi di revisione interna che assistenza nella revisione statutaria all'interno dei paesi in cui siamo presenti. La maggior parte dei nostri revisori possiede esperienza pluriennale e qualifiche sia locali sia internazionali. Hanno un'adeguata padronanza degli standard GAAP applicabili in ciascuno dei paesi nei quali operano, e si possono adeguare senza problemi agli standard statunitensi ed europei, oltre che ad altre tipologie di GAAP.

I nostri servizi in questo settore includono:

- Due diligence finanziaria
- Assistenza al raggiungimento e mantenimento della conformità legale e finanziaria

- Preparazione e gestione inventario
- Revisione interna e amministrativa
- Creazione e gestione di un sistema di controllo interno
- Predisposizione e compilazione della documentazione contabile
- Controllo interno e prevenzione frodi
- Revisioni interne mirate



Dezan Shira & Associates offre servizi di gestione libri paga per clienti provenienti da tutto il mondo. Una gestione esterna dei libri paga permette di realizzare un servizio efficiente e affidabile, migliorando al contempo la riservatezza delle informazioni attinenti alle politiche salariali della società, poichè tali procedure coinvolgono un numero minore di risorse interne. Affidare la responsabilità di queste lunghe procedure a una parte terza specializzata ottimizza inoltre l'attività dei dipartimenti di Risorse Umane, che possono in tal modo concentrare le proprie risorse sui loro compiti principali - definizione delle strategie, ricerca del personale e miglioramento della comunicazione tra lo staff e il management.

Il nostro servizio di gestione buste paga prevede che l'amministrazione dei libri paga venga effettuata in una sede diversa da quella dell'azienda del cliente assistito. I nostri manager, a conoscenza d'informazioni confidenziali, sono in contatto solo con lo staff delle risorse umane designato dai clienti stessi, garantendo in tal modo la riservatezza necessaria. Il nostro dipartimento per la gestione dei libri paga dispone inoltre di software specializzati in grado di fornire reportistica personalizzata in base alle richieste specifiche della clientela.

I nostri servizi si rivolgono sia alle PMI sia alle multinazionali con un alto numero d'impiegati.

I nostri servizi in questo settore includono:

- Gestione esterna dei libri paga
- Elaborazione delle buste paga
- Gestione della previdenza sociale
- Gestione delle dichiarazioni dei redditi
- Pagamento del salario agli impiegati

Dezan Shira & Associates offre inoltre un'ampia gamma di servizi correlati di consulenza legale per la gestione del personale.

Stesura del modello di contratto di lavoro

E' importante assicurarsi che i termini del contratto di lavoro che gli impiegati firmano tutelino in maniera adeguata gli interessi dell'azienda e al tempo stesso siano conformi alle varie leggi e regolamenti giuslavoristici del paese in cui si opera. Dezan Shira & Associates aiuta i propri assistiti a preparare modelli di contratto che contengano

disposizioni rilevanti per le loro attività, concernenti ad esempio clausole di non competizione, di non divulgazione, o altre tematiche di rilievo.

Stesura del codice disciplinare interno

Il codice disciplinare interno, elemento essenziale nella gestione dei rapporti di lavoro, definisce le regole di comportamento che devono essere osservate dagli impiegati all'interno della società. Un tale regolamento assume particolare rilievo soprattutto nel momento in cui è necessario concludere il rapporto di lavoro con un dipendente. Dezan Shira & Associates assiste i suoi clienti nella stesura di codici che soddisfino i requisiti specifici della loro attività e che non infrangano le leggi sul lavoro locali.

Consulenza per la strutturazione di un piano di partecipazione ai titoli azionari

Un modo molto comune per motivare i dipendenti, d'importanza critica all'interno di un'azienda, è quello di proporre loro una partecipazione in termini di titoli azionari. Dezan Shira & Associates assiste nello strutturare piani di partecipazione ai titoli azionari e nel gestirne l'implementazione.

Consulenza per le dispute riguardanti i contratti di lavoro

Qualora si presenti una disputa avente per oggetto il rapporto lavorativo, è importante che il datore di lavoro sia a conoscenza delle azioni che potrebbe intraprendere. Dopo avere analizzato il motivo della disputa e le posizioni delle parti coinvolte, consigliamo al datore di lavoro quale strategia seguire per ottenere la soluzione desiderata.

Le altre risorse della nostra società



www.asiabriefingmedia.com

www.china-briefing.com/it

Gli Uffici di Dezan Shira & Associates

CINA

Beijing
beijing@dezshira.com
+86 10 6566 0088

Dalian
dalian@dezshira.com
+86 411 6299 0101

Qingdao
qingdao@dezshira.com
+86 532 6677 5461

Tianjin
tianjin@dezshira.com
+86 022 8787 7998

Shanghai
shanghai@dezshira.com
+86 21 6358 8686

Hangzhou
hangzhou@dezshira.com
+86 571 5685 9955

Ningbo
ningbo@dezshira.com
+86 574 8733 8682

Suzhou
suzhou@dezshira.com
+86 512 8686 8717

Guangzhou
guangzhou@dezshira.com
+86 20 3825 1725

Zhongshan
zhongshan@dezshira.com
+86 760 8826 9592

Shenzhen
shenzhen@dezshira.com
+86 755 8366 4120

Hong Kong
hongkong@dezshira.com
+852 2376 0334

INDIA

Delhi
delhi@dezshira.com
+91 12 4401 1219

Mumbai
mumbai@dezshira.com
+91 22 3953 7100

Chennai
chennai@dezshira.com
+91 44 4221 8503

Bangalore
bangalore@dezshira.com
+91 80 4022 4215

Kolkata
kolkata@dezshira.com
+91 33 4400 0755

VIETNAM

Hanoi
hanoi@dezshira.com
+84 4 3946 1046

Ho Chi Minh City
hcmc@dezshira.com
+84 8 6288 8988

SINGAPORE

singapore@dezshira.com
+65 6521 2933

ITALIA

Treviso
italiandesk@dezshira.com
+39 0422 264 026

STATI UNITI

usa@dezshira.com
+1 704 808 5287