

Корпоративний інвестиційний фонд

Корпоративний інвестиційний фонд (КІФ)
є одним з найпопулярніших видів фондів
в Україні



КІФ – універсальний інструмент, який дозволить:



здійснювати повний
і гнучкий контроль над
активами на умовах
відносної анонімності;

розпоряджатися
активами відповідно
до фактичних побажань
власника фонду;

мінімізувати податкові
втрати, оптимізувати
грошові потоки від
власника до його бізнесу;

контролювати
особисті витрати;

скласти оптимальну
схему спадкування;

захищати активи
від кредиторів.

Основні характеристики корпоративно інвестиційного фонду

Основні характеристики корпоративно інвестиційного фонду:



Залучення коштів необмеженого числа інвесторів відповідно до існуючої інвестиційної політики з метою примноження капіталу таких інвесторів.

Будь-яка особа будь-якої організаційно-правової форми та юрисдикції, за винятком державних і муніципальних структур, може робити внески до такого фонду. Ліміт участі у фонді для фізичних осіб становить не менше 1,87 млн грн.

Фондом управляє професійна установа, яка має відповідну ліцензію — Компанія з управління активами (КУА). Наглядову функцію виконує Наглядова рада (НР), сформована з акціонерів та уповноважених ними осіб.

КІФ організований як ПАТ. Активи в управлінні Фонду коливаються від 8,4 млн грн і можуть збільшуватися безстроково. Фонд створюється на тривалий період (макс. 30 років) і може бути продовжений один раз на встановлений термін за рішенням загальних зборів акціонерів. Участь у фонді оформляється акціями, які знаходяться в бездокументарній формі та вільно торгуються в депозитарній системі України.

Основні характеристики корпоративно інвестиційного фонду:



Акції фонду випускаються простими і надають рівні права учасникам:

1

Прийняття рішень і стратегія, право голосу на зборах акціонерів, призначення, усунення керуючої компанії (КУА), право на отримання прибутку, прийняття рішення про виплату дивідендів.

2

Формування Наглядової ради, що складається не менше ніж з трьох осіб

3

Перелік осіб, які беруть участь у первинному публічному розміщенні, є заздалегідь визначеним, що виключає можливість розмивання акцій основних акціонерів.

Основні характеристики корпоративно інвестиційного фонду:

За невеликим винятком, Фонд має право:



вести будь-яку
інвестиційну діяльність



розпоряджатися практично
будь-якими активами в
Україні та за кордоном



володіти, видавати
процентні кредити

Завдяки своєму статусу він фактично фіскально прозорий.

0%

Становить податок на
прибуток Фонду в Україні,
при дотриманні певних
умов

Податок на дивіденди та погашення:



9% ПДФО + 5% Військовий збір для фізичних осіб при виплаті дивідендів

18% ПДФО + 5% ВС
на викуп*

*КУА є податковим агентом у разі виплати дивідендів і викупу акцій

Юридичні особи, резиденти України, доходи, отримані від КІФ, включаються до складу валового доходу і сплачують податки в рамках свого податкового режиму. Податкового агента немає.

Податки нерезидентів сплачуються відповідно до їх податкового резидентства та чинних міжнародних договорів. Податковим агентом з таких платежів або погашень виступає КУА.

Інвестиційний процес

Розпорядником активів Фонду є КУА та формально приймає самостійні інвестиційні рішення. Але при правильній організації процедур прийняття рішень і структуруванні повноваження КУА можна обмежити і уникнути ризиків.

КУА, яка має відповідну ліцензію, приймає остаточне рішення щодо інвестицій та реалізації інвестиційних проектів, але відповідно до обраної та затвердженої стратегії та в рамках законодавства України.

**Внутрішній
інвестор і кредитор**

Холдинг

**Корпоративне
казначейство**

Ми маємо великий досвід використання такого роду установ:

Будівельні
та девелоперські
проекти

Фінансові компанії:
Лізинг, Факторинг, Ломбарди,
Мікрокредитування

Рітейл

Управління
приватним
капіталом

**Залежно від специфіки і структури Вашого бізнесу,
ми розробимо для Вас **ПЕРСОНАЛЬНУ** корпоративну
і фінансову структуру з інтегрованим в неї інвестиційним
фондом в Україні**