

# Nuevas Tarifas del Gobierno de las Islas Vírgenes Británicas (BVI) para 2023

Diciembre 2022

El Gobierno de las Islas Vírgenes Británicas (BVI) ha promulgado una ley que modifica las tarifas aplicables a las Sociedades Comerciales de BVI, incluyendo la tarifa de gobierno anual. Las nuevas tarifas entrarán en vigencia el día 1ero de enero de 2023.

Presentamos un resumen de las modificaciones, en forma simplificada, en el cuadro siguiente. Un resumen con mayor detalle de las tarifas del gobierno de BVI se encuentra disponible [aquí](#).

Actividad	Tarifa actual de gobierno (\$)	Tarifa de gobierno a partir del 1 de enero de 2023 (\$)
Constitución o renovación anual de:		
- una sociedad no autorizada a emitir acciones o autorizada a emitir no más de 50.000 acciones	450	550
- una sociedad autorizada a emitir más de 50.000 acciones	1.200	1.350
- una sociedad fiduciaria privada (PTC) no autorizada a emitir acciones o autorizada a emitir no más de 50.000 acciones	1.350	1.500
- una sociedad fiduciaria privada autorizada a emitir más de 50.000 acciones	2.650	3.000
- una sociedad como sociedad de propósitos específicos	7.500	8.000
Registro o renovación anual de una sociedad extranjera que realiza operaciones en BVI	500	550
Solicitud por parte de una sociedad para operar con objetos benéficos o no comerciales cuyo nombre finalice en "Limited", "Corporation" o "Incorporated"; las palabras "Societe Anonyme" o "Sociedad Anónima"; la abreviatura "Ltd", "Corp", "Inc" o "S.A."; o cualquier palabra o palabras o abreviaturas de éstas que pudieran aparecer especificadas en las Normativas. Se excluyen las sociedades de responsabilidad ilimitada, SPVs y SPCs.	N/A	100
Aprobación de esta solicitud.	N/A	200

Actividad	Tarifa actual de gobierno (\$)	Tarifa de gobierno a partir del 1 de enero de 2023 (\$)
Solicitud de una sociedad para constituir una sociedad bajo un nombre o modificar el nombre de una sociedad a otro nombre que no incluya un nombre que finalice en las palabras enumeradas anteriormente (es decir "Limited", etc.)	N/A	100
Registro de notificación de renuncia como agente registrado	100	100
Presentación de una notificación de rescisión como agente registrado	75	75
Sanción por incumplimiento de la presentación de la declaración anual en término: - para el primer mes o parte del primer mes luego de que la presentación de la declaración anual se encuentre vencida - para cada mes o parte de cada mes luego del primer mes <i>(Nota: una vez alcanzada la sanción máxima, la sociedad puede ser dada de baja)</i>	N/A  N/A	300  200 por mes hasta un máximo de \$5.000
Presentación de la copia inicial del registro de directores	75	100
Presentación de una copia actualizada del registro de directores vigente	75	50
Suministro por parte del Secretario de Registro de una lista de directores a solicitud	N/A	75
Presentación de documentos específicos cuando la sociedad fusionante/consolidada deba ser constituida fuera de BVI	1.000	2.500
Presentación de una notificación de intención para continuar como una sociedad constituida bajo las leyes de una jurisdicción fuera de BVI	N/A	250
Presentación de una notificación de rescisión para continuar como una sociedad constituida bajo las leyes de una jurisdicción fuera de BVI	N/A	100
Registro de una notificación para continuar como una sociedad constituida bajo las leyes de una jurisdicción fuera de BVI	2.000	2.500
Registro de una notificación de renuncia como agente registrado de una sociedad extranjera	N/A	100
Solicitud de reinscripción de una sociedad extranjera previamente removida del Registro de Sociedades Extranjeras: - dentro de los 12 meses de la fecha de remoción de la sociedad del Registro - más de 12 meses posteriores a la fecha de remoción de la sociedad del Registro	N/A  N/A	550  1.000

Actividad	Tarifa actual de gobierno (\$)	Tarifa de gobierno a partir del 1 de enero de 2023 (\$)
Solicitud de consentimiento de la Comisión para la introducción de una sociedad dentro un proceso de liquidación voluntaria	N/A	100
Aprobación por parte de la Comisión del liquidador voluntario propuesto	N/A	200
Consentimiento de la Comisión para que una persona regulada designe un liquidador voluntario adicional	N/A	250
Presentación de la renuncia de un liquidador voluntario	N/A	75
Presentación de una copia de un pedido del Tribunal para la remoción de un liquidador voluntario	N/A	100
Consentimiento de la Comisión para que una persona regulada designe un liquidador voluntario de reemplazo	N/A	100
Presentación de una notificación de designación de un liquidador voluntario de reemplazo	N/A	200
Solicitud para la restitución del nombre de una sociedad disuelta en el Registro por parte del Secretario de Registro:		
- dentro de los 12 meses de la fecha de disolución de la sociedad	N/A	200
- más de 12 meses luego de la fecha de disolución de la sociedad	N/A	400
Restitución del nombre de una sociedad disuelta en el Registro por parte del Secretario de Registro y emisión del certificado de restitución:		
- dentro de los 12 meses de la fecha de disolución de la sociedad	N/A	500
- más de 12 meses luego de la fecha de disolución de la sociedad	N/A	1.200
Tarifa de multa (en adición a la tarifa estándar de restitución) para la restitución en el Registro de una sociedad disuelta y dada de baja por orden del Tribunal.	N/A	5.000

Actividad	Tarifa actual de gobierno (\$)	Tarifa de gobierno a partir del 1 de enero de 2023 (\$)
Presentación de una copia sellada de la orden de restitución del Tribunal (luego de la disolución) de una sociedad ante el Registro: <ul style="list-style-type: none"> <li>- dentro de los 12 meses de la fecha de disolución de la sociedad</li> <li>- más de 12 meses luego de la fecha de disolución de la sociedad</li> </ul>	N/A N/A	400 600
Restitución del nombre de una sociedad en el Registro por parte del Secretario de Registro ante una orden del Tribunal y emisión del certificado de restitución: <ul style="list-style-type: none"> <li>- dentro de los 12 meses de la fecha de disolución de la sociedad</li> <li>- más de 12 meses luego de la fecha de disolución de la sociedad</li> </ul>	N/A N/A	2.000 4.000
Presentación al Secretario de Registro de una declaración de finalización del proceso de liquidación o administración judicial	N/A	100
Inspección de los Registros conservados por el Secretario de Registro	30	50
Inspección de cualquier otro documento de cumplimiento retenido por el Secretario de Registro	30	100
Certificado de Vigencia y Cumplimiento (good standing)	50	100

### Notas Adicionales

#### Multas por Acciones al Portador

- A la fecha de vigencia:

- el agente registrado debe transferir la(s) acción(es) al portador a la sociedad para que dicha sociedad ejerza la tenencia de dicho(s) título(s) con carácter fiduciario frente al titular de la acción(es); y
- el agente registrado deberá dejar constancia de una declaración que incluya la fecha de la transferencia a la sociedad, detalles del titular beneficiario (BO) o persona con interés significativo, etc.

- La falta de cumplimiento con lo dispuesto anteriormente constituye una violación y el agente registrado resulta punible con una multa de \$40.000.

- Adicionalmente, existe una multa de \$50.000 para las sociedades que no cumplan con el nuevo régimen regulatorio.

#### Multas Aplicables al Agente Registrado por Declaración Anual de Impuestos

La falta de cumplimiento con la presentación de la declaración anual a pedido de autoridad competente, así como la falta de conservación de copias por un período de al menos 5 años constituye una violación por la cual el agente registrado resulta punible con una multa de \$3.000.

#### Las Sigüientes Disposiciones Fueron Eliminadas de la Legislación

*"2A(1)(c) cuando una sociedad en vigencia incumpla con la presentación de una copia de su registro de directores al día 31 de marzo de 2017 o con anterioridad a esa fecha, o cuando se haya otorgado una prórroga, a la fecha de la finalización de la prórroga o con anterioridad a ella, las siguientes multas serán aplicables:*

- para el primer mes o parte del primer mes luego del 31 de marzo de 2017 o prórroga - \$300*
- para los siguientes 3 meses o parte de este plazo luego del período especificado en el apartado (i) o prórroga - \$500*
- para los siguientes 3 meses o parte de este plazo luego del período especificado en el apartado (ii) o prórroga - \$750*

*(iv) luego de la finalización del período especificado en el apartado (iii) o prórroga - \$1.000*

*para cada mes o parte de cada mes mientras dure el cumplimiento, hasta un máximo de \$5.000*

*(1A) La multa máxima dispuesta en relación con el apartado (1) (c) (iv) será considerada como si se tratara de la suma de \$5.000 a partir de la fecha en que la multa resultó aplicable en virtud de dicho apartado.*

*(1B) En los casos que se hubiere aplicado una multa superior a \$5.000 en forma previa, se dispondrá un reintegro de la diferencia entre la suma abonada y la suma de \$5.000.*

*(1C) Cuando una sociedad en vigencia incumpla con la presentación de una copia del Registro de Directores el día 31 de diciembre de 2018 o con anterioridad a dicha fecha, el Secretario de Registro podrá dar de baja el nombre de la sociedad del Registro, de conformidad con el artículo 213 (1) (a) (ii) de la Ley."*

# Offices

## The Americas/Caribbean

### Bahamas

Trident Trust Company  
(Bahamas) Ltd  
T: +1 242 322 6154  
bahamas@tridenttrust.com

### Barbados

Trident Corporate Services  
(Barbados) Ltd  
T: +1 246 621 0760  
barbados@tridenttrust.com

### British Virgin Islands

Trident Trust Company (BVI) Ltd  
T: +1 284 494 2434  
bvi@tridenttrust.com

### Canada

TT Services (Canada) Ltd  
T: +1 604 687 0811  
vancouver@tridenttrust.com

### Cayman Islands

Trident Trust Company  
(Cayman) Ltd  
T: +1 345 949 0880  
cayman@tridenttrust.com

### Nevis

Morning Star Holdings Ltd  
T: +1 869 469 1817  
nevis@tridenttrust.com

### Meridian Trust Company Ltd

T: +1 869 469 1333  
nevis@tridenttrust.com

### Panama

Trident Corporate Services  
(Panama) S.A.  
T: +507 302 7494  
panama@tridenttrust.com

### United States

Atlanta  
Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 404 233 5275  
usa@tridenttrust.com

### Trident Fund Services, Inc

T: +1 404 364 2019  
americasfunds@tridenttrust.com

### Miami

Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 305 405 9006  
miami@tridenttrust.com

### New York

Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 212 840 8280  
nyc@tridenttrust.com

### Sioux Falls

Trident Trust Company  
(South Dakota) Inc  
T: +1 605 679 4355  
sd@tridenttrust.com

### US Virgin Islands

Trident Trust Company (VI) Ltd  
T: +1 340 774 7322  
usvi@tridenttrust.com

## Asia

### Hong Kong

Trident Corporate Services (Asia) Ltd,  
Trident Fund Services (HK) Ltd  
& Trident Trust Company (HK) Ltd  
T: +852 2805 2000  
hongkong@tridenttrust.com

### New Zealand

Trident Trust Company (NZ) Ltd  
T: +64 9 300 6067  
nz@tridenttrust.com

### Singapore

Trident Corporate Services  
(Singapore) Pte Ltd, Trident Fund  
Services (Singapore) Pte Ltd &  
Trident Trust Company (Singapore)  
Pte Ltd  
T: +65 6653 1800  
singapore@tridenttrust.com

## EMEA

### Cyprus

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd  
T: +357 258 20 650  
cyprus@tridenttrust.com

### Dubai

Trident Trust Company (UAE) Ltd  
DMCC Branch  
T: +971 4 423 9988  
dubai@tridenttrust.com

### Trident Fund Services (DIFC) Ltd

T: +971 4 277 1191  
dubai@tridenttrust.com

### Guernsey

Trident Trust Company  
(Guernsey) Ltd  
T: +44 1481 727571  
guernsey@tridenttrust.com

### Isle of Man

Trident Trust Company (IOM) Ltd  
T: +44 1624 646700  
iom@tridenttrust.com

### Jersey

Trident Trust Company Ltd  
T: +44 1534 733401  
jersey@tridenttrust.com

### Luxembourg

Trident Trust Company  
(Luxembourg) S.A.  
T: +352 26 30 28 48  
luxembourg@tridenttrust.com

### Malta

Trident Corporate Services  
(Malta) Ltd & Trident  
Trust Company (Malta) Ltd  
T: +356 21 434 525  
malta@tridenttrust.com

### Trident Fund Services (Malta) Ltd

T: +356 23 715 500  
malta@tridenttrust.com

### Mauritius

Trident Trust Company  
(Mauritius) Ltd  
T: +230 460 7890  
mauritius@tridenttrust.com

### Seychelles

Trident Trust Company  
(Seychelles) Ltd  
T: +248 432 5593  
seychelles@tridenttrust.com

### Switzerland

Trident Corporate Services AG  
T: +41 44 396 1080  
switzerland@tridenttrust.com

### United Kingdom

Trident Trust Company (UK) Ltd  
T: +44 20 7935 1503  
uk@tridenttrust.com

### Trident Company

Services (UK) Ltd  
T: +44 20 7487 0460  
corpservices@tridenttrust.com