

*Plánování nástupnictví pro  
podnikatele a rodiny z České republiky*

*Naše jméno je naší výzvou.*

*First Advisory Group*

*V jakých konkrétních sférách leží Vaše potřeby?*

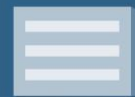
*Vaše potřeby – naše  
možnosti*



*Rodina*



*Majetek/podíly*



*Podnik*



*Mezinárodní  
aspekty*



*Majetková struktura*



*Investiční poradenství*



*Ochrana majetku*



*Co nabízí Lichtenštejnsko při plánování  
nástupnictví a ochraně majetku?*

*Konkrétní možnosti v  
Lichtenštejnsku*



*Založení rodinné nadace sloužící k ochraně majetku a zároveň k finančnímu zajištění zájmů rodiny*



*Zřízení nadace pro podnikatele, která je svou podstatou podnikatelská a slouží k dlouhodobému zachování společnosti*



*Založení neziskové organizace poskytující dlouhodobou podporu charitativním projektům a organizacím po celém světě*



*Proč Lichtenštejnsko?*



# Proč Lichtenštejnsko?

AAA Rating S&P

Lichtenštejnsko je «jurisdikcí» pro ochranu majetku

V přepočtu na jednoho obyvatele je Lichtenštejnsko nejbohatší a nejprůmyslovější zemí světa

90-ti letá tradice ve finančním a nadačním právu

Země podnikatelů (každý 9. občan podniká)

Volný přístup na evropský trh  
(Lichtenštejnsko je členem EHP-  
Evropského hospodářského prostoru)

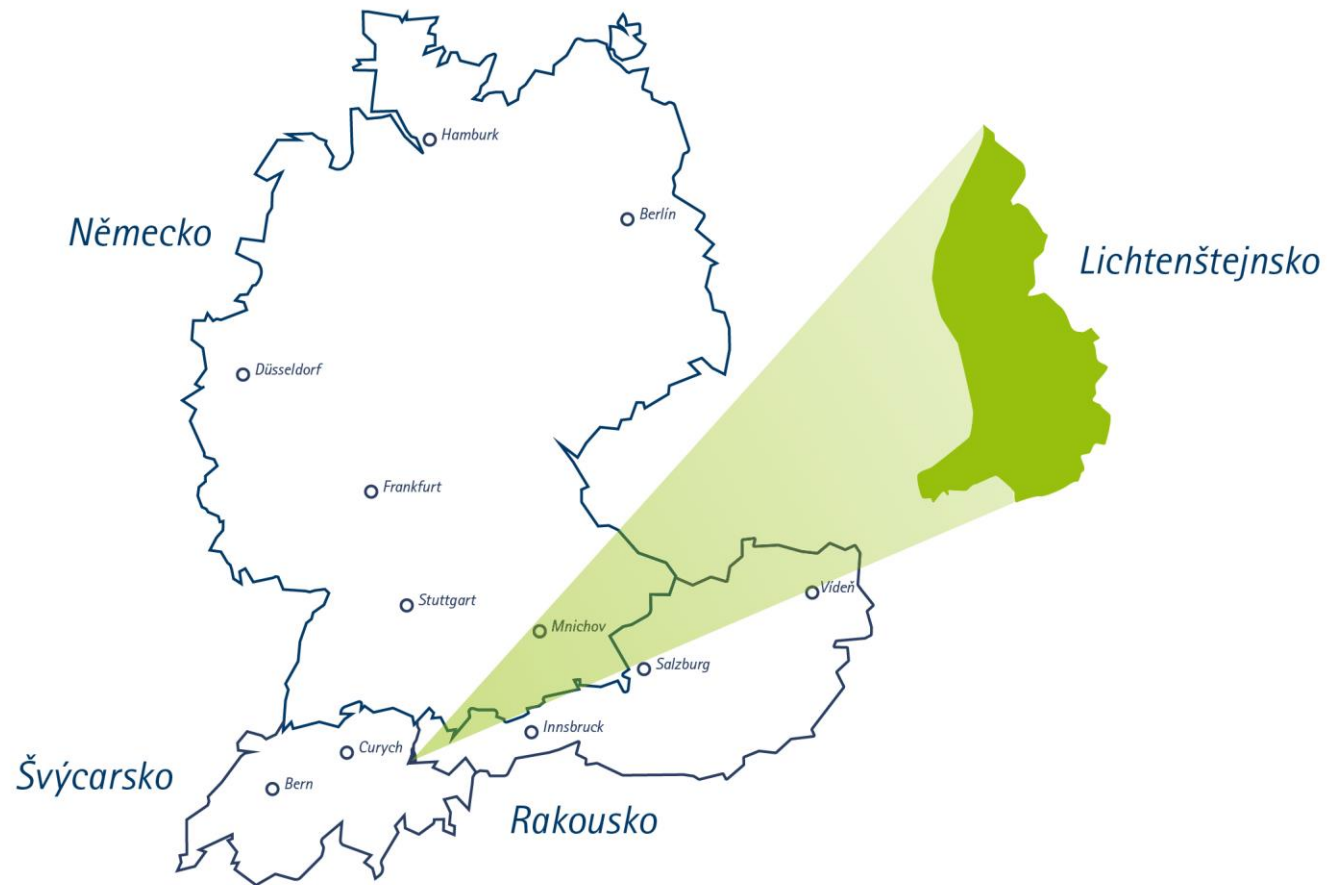
Stabilní sociální, právní a hospodářský systém

Vysoký stupeň politické kontinuity a stability

Liberální hospodářské a občanské právo

Mírné zdanění podniků

Flexibilní nadační zákon





## Hospodaření v Lichtenštejnsku



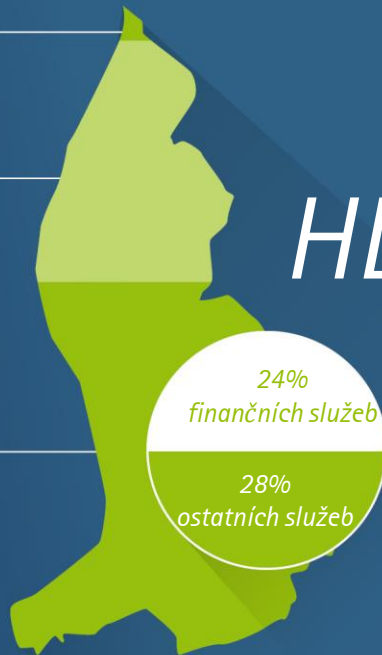
8%



40%



52%



38 650 obyvatel



40 650 pracovních  
míst



5 030 podniků



98.3% zaměstnanosti



CHF 0.00 státního dluhu

*Politická nezávislost  
(Lichtenštejnské  
knížectví je  
konstituční  
monarchií přes 300  
let)*



*S.D. Fürst Hans-Adam II. und I.D. Fürstin Marie von und zu Liechtenstein*

*Lichtenštejnské  
značky a firmy  
známé po celém  
světě*



ThyssenKrupp Presta



Hoval



LIECHTENSTEIN



NEUTRIK







*Proč založit nadaci v Lichtenštejnsku?*



## *Možné cíle nadace v Lichtenštejnsku*



*Vytvoření nástupnického plánu za účelem zachování majetku*



*Ochrana soukromí a majetku*



*Propagace a podpora charitativní, filantropické, kulturní a náboženské činnosti*



*Rodinná nadace*

*Rodinná nadace v  
Lichtenštejnsku*



## *Využití rodinné nadace*

- Převod určitých aktiv vlastnictví na nadaci s cílem finančně zabezpečit rodinu*
- Zabránění rozpadu a roztržštění majetku ze strany dědiců*
- Velmi flexibilní nadační právo v Lichtenštejnsku*
- Vedení nadace skrz správní radu*
- Možnost jmenování dalšího člena dozorčí rady jako je kurátor, protektor nebo poradce*
- Věřitelé zakladatele nemají přístup k aktivům nadace*



# Kontrolní orgány

## PROTEKTOR

- Možnost určení protektora zakladatelem již při založení nadace. Cíl: dodržení zákonného účelu nadace
- Protektorovi lze udělit rozsáhlá práva ve stanovách (např. právo veta, schvalování požadavku, jmenování nové správní rady atd.)

## PORADNÍ SBOR

- Možnost jmenování poradního sboru zakladatelem již při založení nadace. Cíl: poradenství správní radě v obchodních a ekonomických záležitostech
- Využití odborných znalostí a zkušeností při spravování společností a nemovitostí

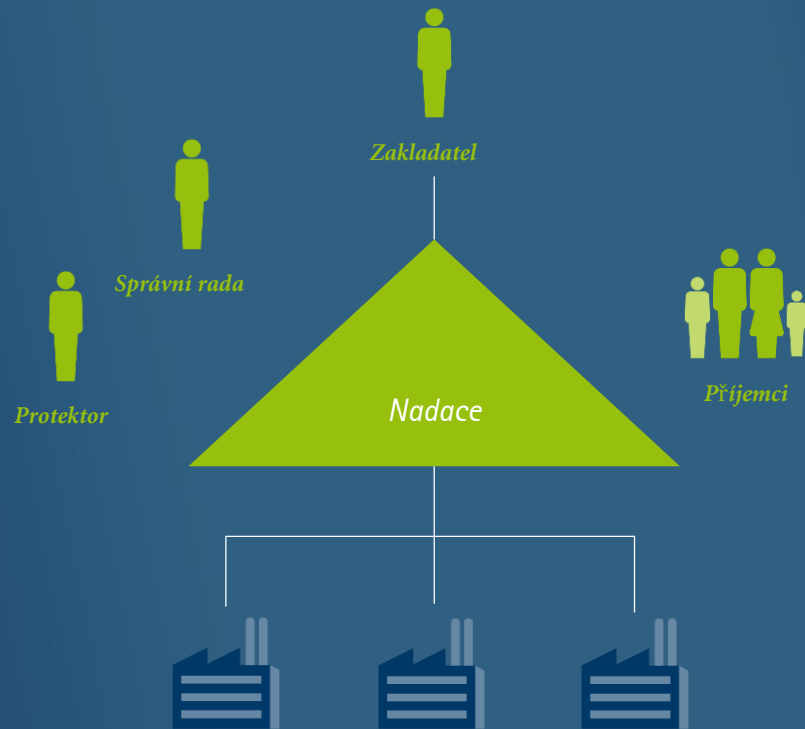
## *Komplexní ochrana majetku*

- *Nadační právo od roku 1926*
- *Výkon cizích soudních rozhodnutí pouze proti Rakousku a Švýcarsku*
- *Promlčecí lhůta trvá 2 roky*
- *Vysoká úroveň právní jistoty díky výlučné jurisdikci (90-ti letá právní judikatura)*



*Firemní nadace*

## *Firemní nadace*





## *Využití firemní nadace*

- Rodinné nadace mohou být využity jako «firemní holdingové společnosti»*
- Za určitých podmínek mohou nadace provádět obchodní činnost samy*
- Firemní nadace podléhají dani z příjmu a to ve výši 12,5%*
- Možnost využití smlouvy o zamezení dvojího zdanění s jinými zeměmi za účelem snížení srážkové daně z úroků, dividend a licencí*



*Nezisková organizace*

*Nezisková organizace  
(osvobozená od daně)*



## *Výhody neziskové organizace*

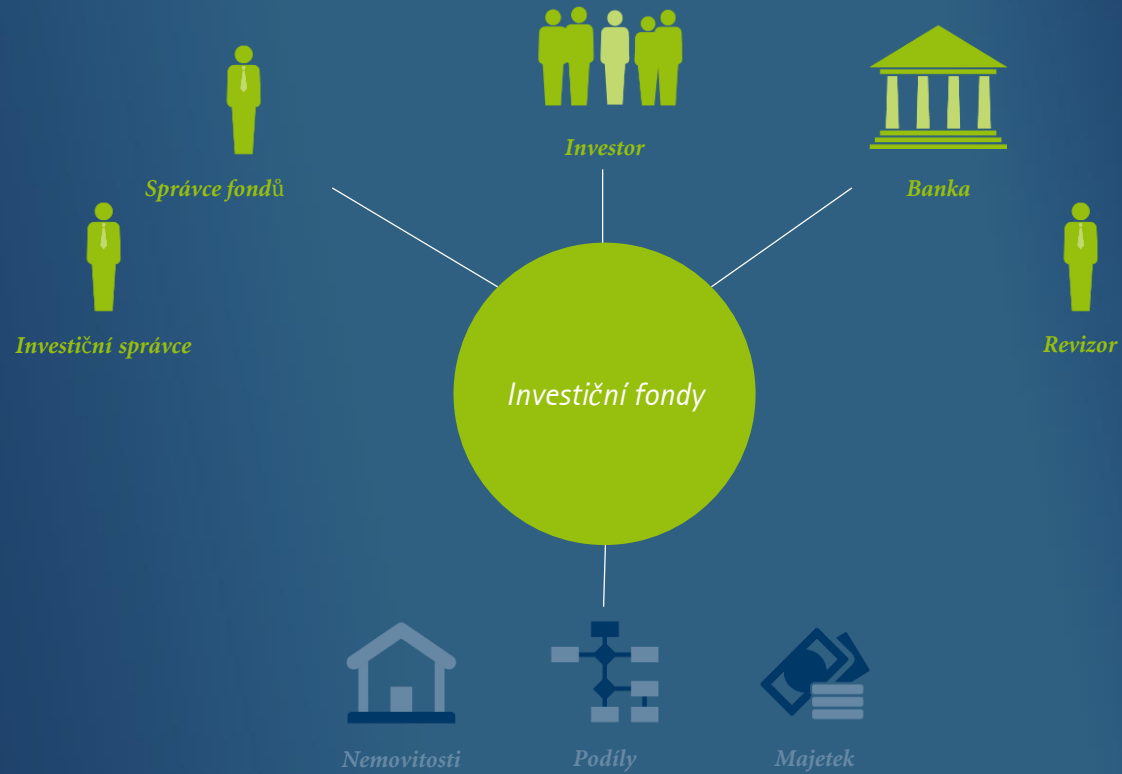
- Podpora obecně prospěšných cílů po celém světě*
- Velmi flexibilní nadační zákon a povinný dohled nad nadací v Lichtenštejnsku, na rozdíl od mnoha jiných zemí*



A photograph of a modern building's interior, featuring large glass panels and a blue geometric overlay. The overlay consists of a solid blue shape at the bottom and a series of thin, parallel white lines that create a sense of depth and movement. The background shows a blurred view of a city street with trees and buildings.

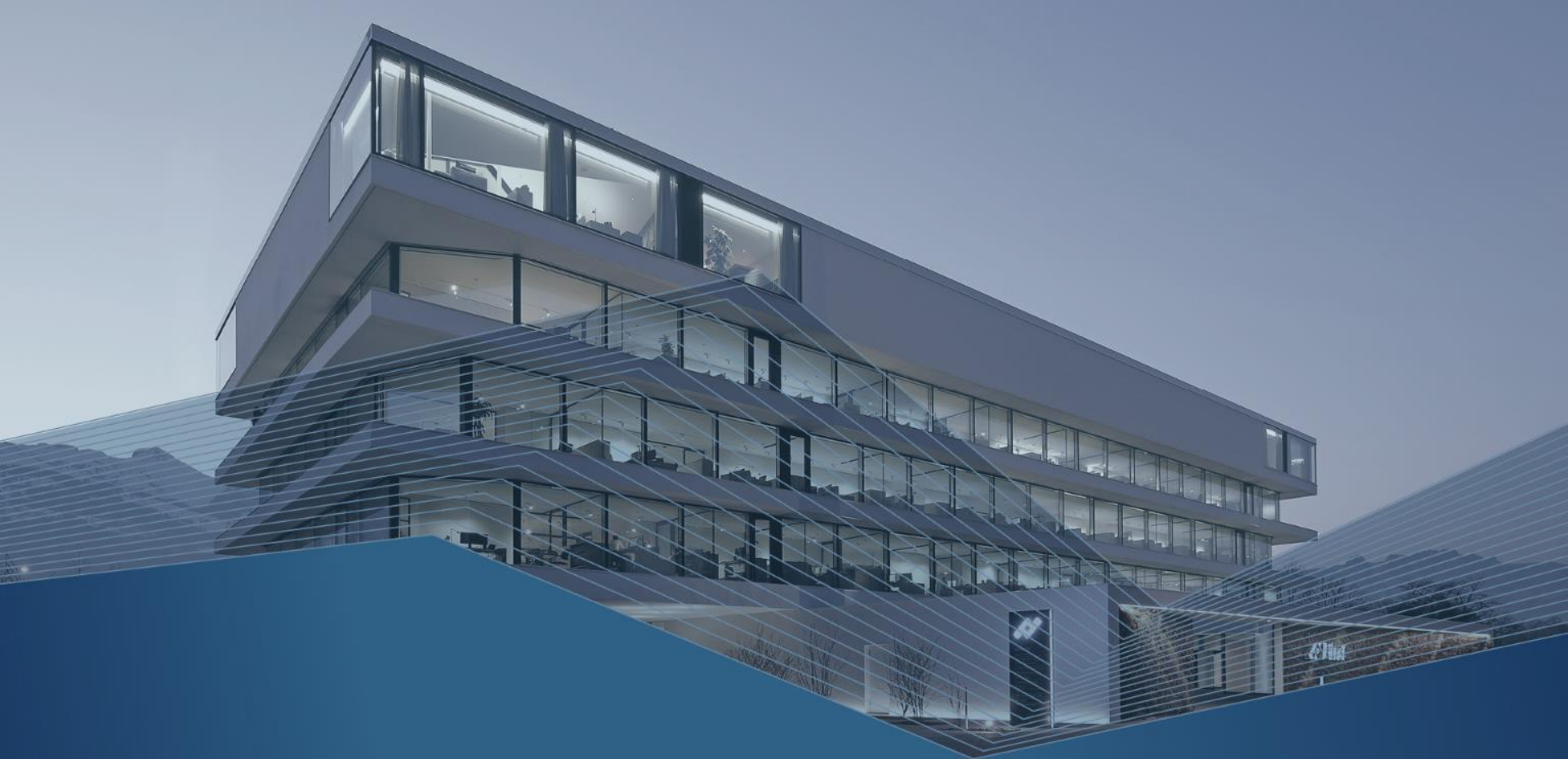
*«Private Label» Investiční fond*

*Private Label  
Investiční fondy*



## Využití «Private Label» investičních fondů

- Přístup do tzv. «Club deals» s jinými investory
- Neexistují žádná omezení týkající se vložených aktiv
- Ochrana investorů prostřednictvím regulace investičních fondů/správce fondů
- Rozsáhlé osvobození od daně na úrovni investičních fondů podle vnitrostátního (lichtenštejnského) daňového zákona
- Pragmatické dozorčí orgány v Lichtenštejnsku (FMA)
- Zřízení nových fondů ve velmi krátkém čase



*Proč First Advisory Group ?*

## *First Advisory Group*

---

- Největší správce majetku v Lichtenštejnsku
- 250 zaměstnanců po celém světě
- Více než 60 let zkušeností
- Aktiva přesahující hodnotu přes 50 miliard švýcarských franků ve správě

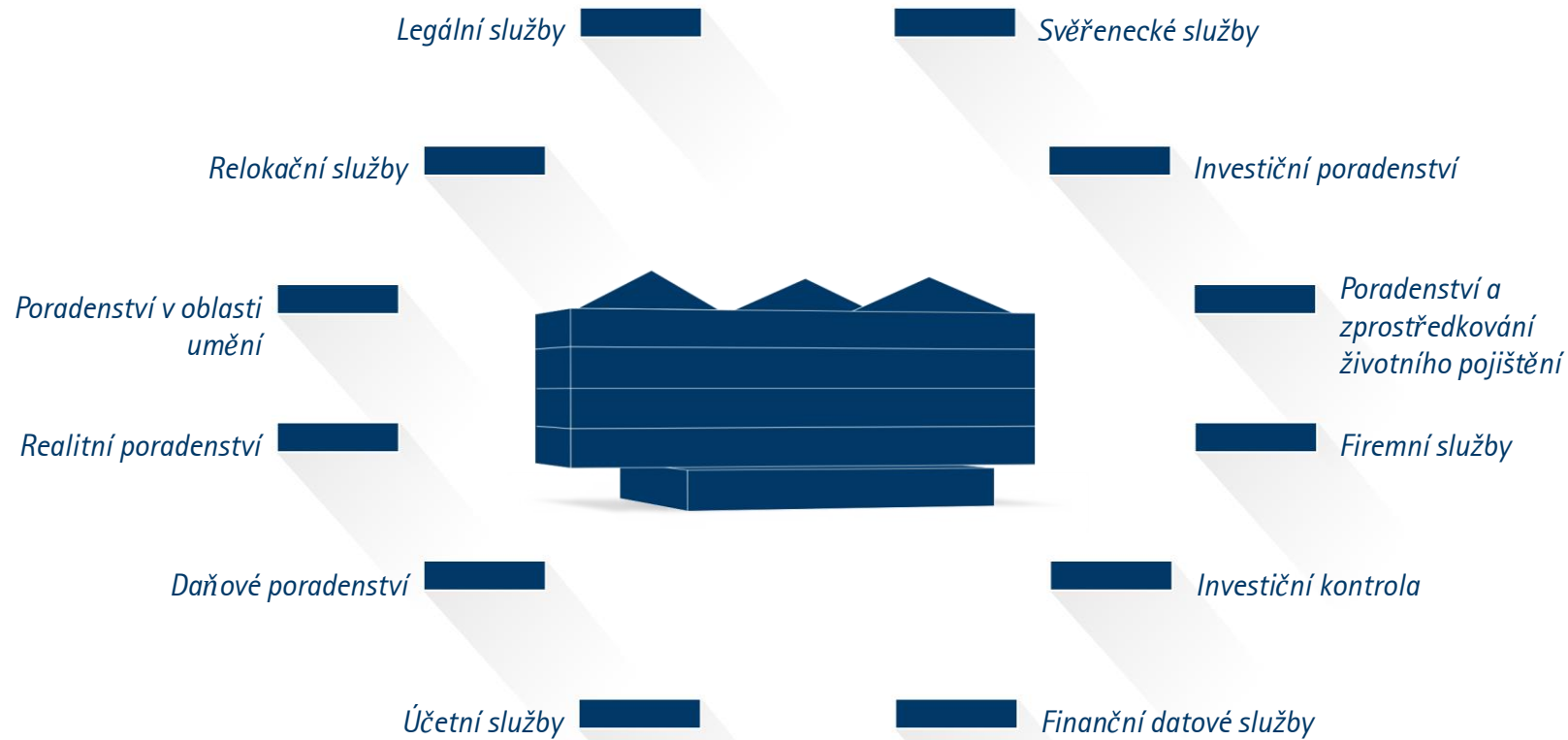




*Hlavní sídlo ve Vaduzu  
(Lichtenštejnsko)*







*Zhotovení právních dokumentů pro nadaci*



*Poradenství v oblasti daňové  
struktury ve spolupráci s  
místními daňovými a právními  
poradci klientů*



*Vytvoření nové struktury v kooperaci se  
zahraničními právními i daňovými  
poradci*



*Vyhotovení ročního  
daňového přiznání v  
Lichtenštejnsku*



*Převzetí mandátu člena  
představenstva nové nadace*



*Vyhotovení potřebných  
regulačních a daňových zpráv  
(FATCA, AIA)*



*Příprava účetnictví a roční  
účetní uzávěrky nadace*



#### *Zřeknutí se odpovědnosti*

*Účelem této prezentace je poskytnout pouze obecné informace. V žádném případě to nenahrazuje osobní radu společnosti First Advisory Group. Společnost First Advisory Group nepřebírá žádnou zodpovědnost za aktuálnost, správnost, úplnost nebo kvalitu poskytovaných informací. Nároky na odpovědnost vůči společnosti First Advisory Group, které se týkají materiálních nebo domnělých škod, způsobené použitím, nebo nepoužitím nesprávných, nebo neúplných informací, jsou vyloučeny.*