

## کاستاریکا



کاستاریکا از جمله کشورهای حوزه کارائیب است که از نظر جغرافیایی در منطقه آمریکای جنوبی واقع شده است. این کشور از لحاظ موقعیت تجاری به دلیل هم جوارگی با ایالات متحده آمریکا از موقعیت بسیار خوبی برخوردار است.

اسم گزاری شرکتها در کاستاریکا از لحاظ استفاده از زبان شامل هیچ محدودیتی نمیشد اما کلیه اسامی می بایست با پسوند S.A. (Anonymous Society) همراه باشند.

نظام و خدمات بانکی در کاستاریکا بر پایه بانکهای دولتی و خصوصی بنا میباشد اگرچه هر دو گروه از این بانکها روابط بین بانکی با سایر بانکها در اکثر کشورهای جهان دارند همچنین، در سالهای اخیر که روند خصوصی سازی در این کشور سرعت گرفته است، سرمایه گذاری در نظام بانکی کاستاریکا افزایش یافته است و در نتیجه بانکهای خصوصی روند پیشرفت و توسعه را میپیمایند.

کلیه متقاضیان بازگشایی حساب بانکی در کاستاریکا می باید دو پرونده مجزا را گشایش کنند در اولین گام آنها می باید اوراق مربوط به بانکهای آمریکایی را جهت دریافت سرویس دلاری و ATM تسلیم کنند و در مرحله بعد اوراق و مدارک خاص بانک است که مطابق با بانکهای متفاوت می باشد.

اشخاص فاقد پاسپورت کاستاریکا میتوانند با کمترین میزان رقم بازگشایی اقدام به افتتاح حساب پس انداز کنند. این افراد نمیتوانند از حسابهای دارای دسته چک استفاده کنند چرا که جهت افتتاح اینگونه حسابها ارائه شماره کارت ملی کاستاریکا الزامی است. هرچند که ممکن است قبض آب، برق یا تلفن نیز کارساز باشد که در غیر اینصورت متقاضی می‌باید دو شخص که در همان بانک حساب جاری دارند و یا در بانکهای آمریکایی حساب دارند را بعنوان ضامن معرفی کند.

کلیه افرادی که دارای شرکت ثبت شده تحت قوانین کاستاریکا میباشند، میتوانند اقدام به بازگشایی حساب جاری نمایند.

جهت راه اندازی و ثبت شرکت در کاستاریکا میباید حداقل مبلغ ۲,۰۰۰ کلونز را در بعنوان سرمایه ارائه داد. با این وجود شرکت میامی کپ‌هلدر کلیه شرکتهای را با حدود ۱۰,۰۰۰ کلونز برابر با ۲۰ دلار آمریکا طی ۱۰۰ سهم به ثبت میرساند. بهر شکل، معرفی حداقل ۲ نفر بعنوان سهامدار الزامی است اگرچه میتوان سهامداران را از مالکین تفکیک کرد.

کلیه شرکتهای در کاستاریکا می‌باید حداقل ۴ مدیر داشته باشند که سمتهای رئیس، حسابدار، دبیر و مدیر امور مالی را عهده دار شوند هر چند که میامی کپ‌هلدر قادر است تا کلیه اسامی را پنهان و مخفی به ثبت رساند.

دولت کاستاریکا از کلیه شرکتهای می خواهد تا یک وکیل کاستاریکایی را بعنوان نماینده و یک آدرس دفتر را به عنوان دفتر شرکت معرفی نمایند.

نظام قضایی کاستاریکا دسترسی به مواردی نظیر آدرس و نام شرکای موسس، نام مدیران و وکلای شرکت را برای عموم آزاد میداند با این وجود سهامداران میتوانند از ارائه نام خود به صورت عمومی جلوگیری نمایند.

شرکتهای کاستاریکایی می‌باید صورت جلسات خود را به طور پیوسته تنظیم کنند. همچنین کلیه شرکتهای می‌باید ۳ دفتر معین در اختیار داشته باشند که از سوی اداره مالیات به ثبت و گشایش رسیده باشد هرچند که وجود آنها در هر جای دنیا امکانپذیر است اما شرکت میامی کپ‌هلدر تهیه و نگاهداری از این اسناد را خود صورت میدهد بنابر این شرکتهای کاستاریکایی که فعالیت تجاری در این کشور ندارند از پرداخت مالیات معافند و صرفا هزینه‌ای را به شکل سالیانه پرداخت مینمایند.

موقعیت کاری و تجاری شرکتهای از نظر دولت کاستاریکا آزاد است و شرکتهای مجاب به برگزاری جلسات خود در این کشور نیستند.

بهر شکل موقعیت ویژه مالیاتی در کاستاریکا این کشور را جزء کشورهای قابل سرمایه گذاری در منطقه آمریکای لاتین قرار داده است.