



www.cecal.net

Creación de Empresas Suiza – España – Perú

*Con el auspicio del
Consulado general del Perú en Ginebra (Suiza)*



www.attorney-network.net



Ponentes:

Michel CELI VEGAS,
Abogado en Suiza, España, Francia y Perú

Giovanni CURCIO
Abogado en Suiza

Macarena LEÓN OLMO
Abogada en España
CELI VEGAS & ASOCIADOS S.L.P. - Madrid

Fecha y lugar:

Jueves 19 de mayo de 2016 a las 18h30

**Centre de l'Espérance
8, rue de la Chapelle - 1207 Ginebra**

Bus 1, 61 y 25 Tranvía 12 «Parada Terrasière»



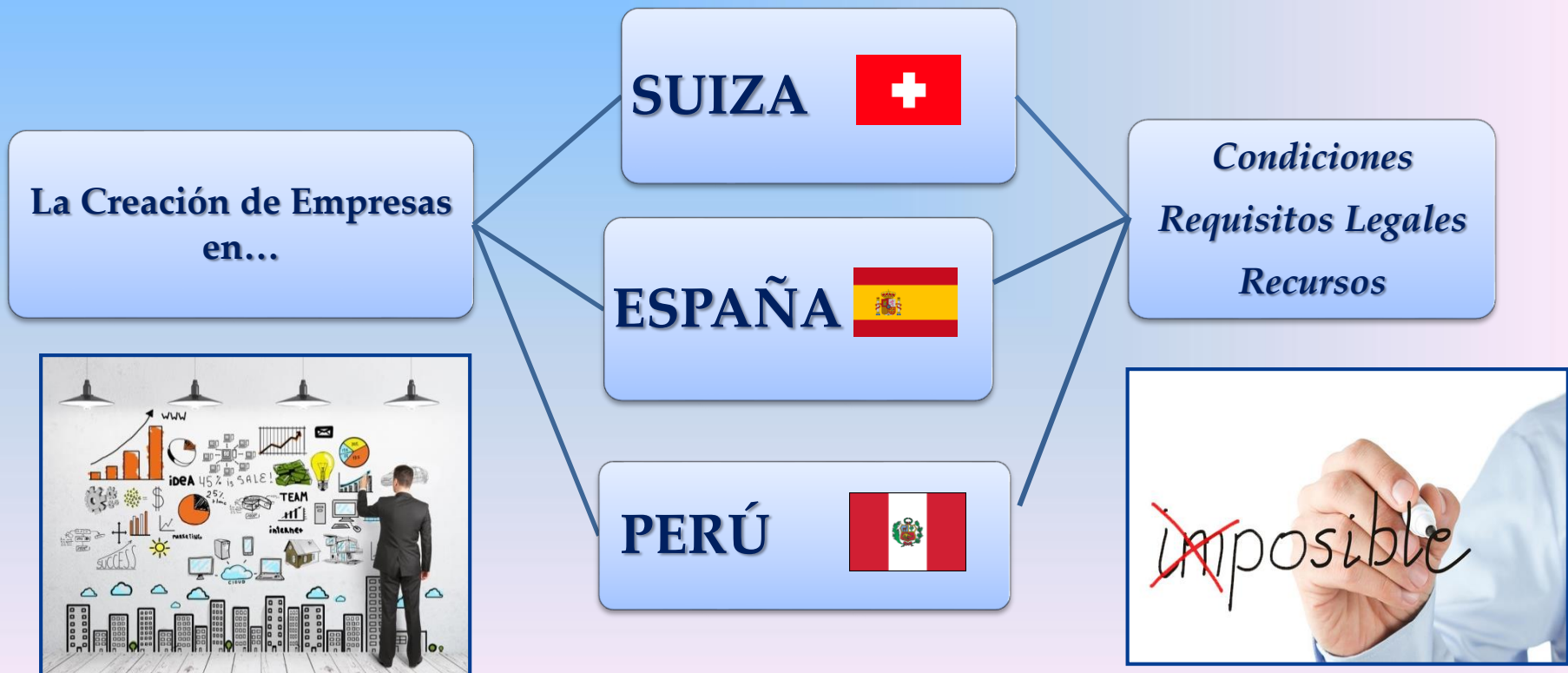
www.cecal.net

Creación de empresas en Suiza – España – Perú



www.attorney-network.net

INTRODUCCIÓN





www.cecal.net

Creación de empresas en Suiza



www.attorney-network.net



**Michel CELI VEGAS,
Abogado en Suiza, España,
Francia y Perú**



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

*Cómo crear mi empresa en Suiza:
Etapas a seguir...*





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

1. Elección del negocio

Existe la Libertad de
comercio...

... pero determinadas
actividades exigen
el permiso de residencia y de
trabajo en Suiza...

... para Europeos (UE/AELE)
y ciudadanos
de terceros estados





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

Tipos de Empresas constituidas por personas físicas



Razón individual (*Raison individuelle*)



Sociedad simple (*Société simple*)



Sociedad en nombre colectivo
(*Société en nom collectif*)



Sociedad comandita
(*Société en commandite*)



Creación de Empresas -SUIZA-



Tipos de empresas constituidas por personas físicas

www.cecal.net

www.attorney-network.net

ELEMENTOS	«Raison Individuelle»
Nº Asociados	Una persona física que debe ser suiza o beneficiaria del permiso C o ciudadano de la UE/AELE beneficiario de un permiso G o B
Personalidad jurídica y estatutos	No tiene personalidad jurídica propia; no son necesarios estatutos
Proceso de creación	Inscripción obligatoria ante una caja AVS
Registro de Comercio	Inscripción obligatoria si los ingresos anuales brutos son superiores a CHF100'000.00 (Art. 36 ORC)
Razón comercial	Apellido del titular (con o sin nombre) elemento esencial de la razón comercial (art. 945 al CO)
Capital social y/o participaciones	No hay capital social ni participaciones
Responsabilidad	Responsabilidad personal e ilimitada (incluidos bienes privados) del jefe de la empresa por las deudas contraídas por la empresa
Contabilidad	Es obligatoria para las sociedades que realicen menos de CHF 500.00.00 de actividad
Dato de interés	Su forma jurídica es equivalente al de la figura del “independiente”



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

«*Raison Individuelle*»

VENTAJAS

- ✓ Formalidades de fundación simples
- ✓ No exigencia capital mínimo
- ✓ Único propietario = libertad máxima
- ✓ No implica la doble imposición

INCOVENIENTES

- Responsabilidad con toda la fortuna (comercial y privada) por las deudas de la sociedad
- El paso a una empresa SA o Sàrl puede tener consecuencias fiscales
- La empresa individual puede generar problemas en caso de transmisión



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

*Tipos de empresas
constituidas por personas físicas*



www.attorney-network.net

ELEMENTOS	«Société Simple»
Nº Asociados	Mínimo 2 personas físicas o jurídicas
Personalidad jurídica	No existe ya que se trata de un contrato regulado por los art. 530 y ss CO
Proceso de creación	Puede ser creada tácitamente o por actos formales
Registro de Comercio	Es imposible, de todas formas cada asociado puede inscribirse a título individual
Razón comercial	Sólo es posible una descripción que se refiera a los asociados
Capital social y/o participaciones	No hay ningún límite legal de capital social No hay participaciones sociales, pero pueden haber: aportes obligatorios, aportes de valor igual (art. 531 CO) Existe la repartición de los beneficios y pérdidas (salvo pacto en contrario) por partes iguales (art. 543 CO)
Responsabilidad y contabilidad	Los asociados son solidariamente responsables de los compromisos que ellos asumen con terceros, sea conjuntamente o por medio de un representante y salvo acuerdo en contrario (art. 545 CO) Contabilidad obligatoria para cada asociado (RC)
Dato de interés	Este tipo de sociedad es una buena solución para una posible colaboración de dos empresas bajo un proyecto común No obstante, esta asociación será también transparente para terceros



Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de empresas constituidas por personas físicas

www.cecal.net



www.attorney-network.net

ELEMENTOS	Société en Nom Collectif
Nº Asociados	Mínimo dos personas físicas (art. 552 CO)
Personalidad jurídica y estatutos	Quasi-personalidad jurídica; no son necesarios estatutos
Proceso de creación	Firma de un contrato entre los asociados
Registro de Comercio	Inscripción obligatoria Sociedad comercial: Inscripcion declarativa Sociedad no comercial: Inscripcion constitutiva También ante una caja AVS
Razón comercial	Debe contener al menos el apellido de uno de los asociados indicando que es una sociedad SNC



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de empresas constituidas por personas físicas



www.attorney-network.net

ELEMENTOS			Société en Nom Collectif
Capital social	y/o	participaciones	Ningún limite de capital Aportaciones obligatorias
Responsabilidad			La sociedad responde por un asociado gerente asi como de los actos ilicitos cometidos por los asociados en la gestión de asuntos sociales Los asociados frente a terceros responden solidaria e ilimitadamente por las deudas sociales Los bienes sociales responden en primer lugar (responsabilidad subsidiaria)
Dato de interés			En una sociedad de este tipo, la salida de un asociado no implica la desaparición de la sociedad pero si la obligación de cambiar de forma jurídica



Creación de Empresas -SUIZA-



Tipos de empresas constituidas por personas físicas

www.cecal.net

www.attorney-network.net

ELEMENTOS	Société en Commandite Simple
Nº Asociados	Mínimo 2 personas 1 al menos es responsable 1 o varias son responsables solo con lo aportado Asociados indennidamente responsables: personas físicas Socios comanditarios: personas físicas o jurídicas
Personalidad jurídica	Quasi-personalidad jurídica; estatutos no son necesarios pero en el contrato se ha de determinar la repartición de los beneficios de la sociedad
Registro de comercio	Inscripción obligatoria
Razón comercial	El apellido del titular es un elemento esencial
Capital social y/o participaciones	Ningún límite de capital No hay participaciones sino aportaciones obligatorias (en especie, natura o industria)



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de empresas constituidas por personas físicas



www.attorney-network.net

ELEMENTOS	Société en Commandite Simple
Contabilidad	Obligatoria
Responsabilidad	Frente a terceros: los asociados son indefinidamente y solidariamente responsables de las deudas de la sociedad La responsabilidad entre asociados depende del contrato de sociedad Cantidad aportada



www.cec.al.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de Sociedades de capitales



www.attorney-network.net



Sociedad de responsabilidad limitada
(*Société à responsabilité limitée*)



Sociedad anónima
(*Société Anonyme*)



Sucursal (*La succursale*)



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de sociedades de capitales



www.attorney-network.net

CARACTERISTICAS	Société à Responsabilité Limitée (Sàrl)
Nº Asociados	Una o varias personas o sociedades comerciales
Personalidad jurídica	Completa
Proceso de creación	Firma ante notario del acto y estatus El notario hace la inscripción en el RC
Registro de Comercio	Obligatoria (art. 779 al 1 CO)
Capital social	CHF 20'000.00 al menos art. 773 CO
Participaciones	CHF 100.00 (al menos), una parte por asociado mínimo



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de sociedades de capitales



www.attorney-network.net

CARACTERISTICAS	Société à Responsabilité Limitée (Sàrl)
Responsabilidad	Exclusiva de la sociedad: ella responde de las deudas sociales sobre todos sus bienes Sometida por analogía a las reglas de la sociedad anónima
Dato de interés	Las participaciones sociales pueden ser difíciles de negociar La ley no garantiza a los asociados el derecho de salir libremente de la sociedad pero los estatutos pueden conferirles este derecho y subordinar el ejercicio a determinadas condiciones (art. 822 CO)



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de sociedades de capitales



www.attorney-network.net

CARACTERISTICAS	Société Anonyme
Nº Asociados	Una o varias personas (físicas o jurídicas) o sociedades comerciales pueden fundar una S.A.
Personalidad jurídica y estatutos	Completa, el activo de la SA es el responsable de las deudas sociales Estatos obligatorios: elementos clave: sede, objeto...
Proceso de creación y registro de comercio	Firma ante notario del acta constitutiva y estatuto El notario la inscribe en el RC
Capital social y/o participaciones	Mínimo CHF 100'000.00 Acciones nominativas o al portador con un valor nominal de CHF 0.01 mínimo
Asamblea general	Es un elemento clave en la gestión de la SA



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de sociedades de capitales



www.attorney-network.net

CARACTERISTICAS	Société Anonyme
Responsabilidad	Frente a terceros (art. 372 et ss CO) Frente a la sociedad (art. 756 CO) El accionista puede interponer una accion pour daños e intereses
Dato de interés	La contabilidad y la administración es compleja Aspectos positivos son la limitación de la resposnabilidad de los accionistas y la facilidad de transmisión De vital importancia que esté bien constitutiva





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Tipos de sociedades de capitales



www.attorney-network.net

CARACTERISTICAS *de la succursale*

Establecimiento comercial dependiente de una empresa principal

Locales separados y autonomía en la gestión de sus asuntos propios

Su objetivo es el mismo que la casa madre

Es necesario un representante con poder de firma y domiciliado en Suiza
(Permiso C o permiso B)

Inscripción al Registro de comercio obligatoriamente





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Gastos legales relativos a la creación de una empresa



www.attorney-network.net

Instituciones/ Empresas en Suiza	Registro de comercio	Sello federal	Cantidad notarial relativa al acto de constitución	Cantidad notarial proporcional al capital
<i>Raison individuelle</i>	Min. CHF190.00 o CHF 130.00 inscripción en línea			
<i>Société simple</i>	X			
<i>SNC ou Société commandite</i>	Min. CHF360.00 o CHF280.00 inscripción en línea			
<i>S.à.r.l.</i>	A partir de CHF 650.00	No se exige sello salvo si la empresa supera CHF 1'000.000.00	Entre CHF 500.00 a CHF 2'000.00	7% hasta CHF 50'000.00 6% 50'001.00 a CHF 100'000.00 4% CHF 200.001.00 a CHF300'00.00
<i>S.A. ou société commandite par actions</i>	A partir de CHF 650.00	No se exige sello salvo si la empresa supera CHF 1'000.000.00	Entre CHF 500.00 a CHF 2'000.00	7% hasta CHF 50'000.00 6% 50'001.00 a CHF 100'000.00 4% CHF 200.001.00 a CHF300'00.00



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

*He decidido crear una
Sociedad Anonima/ Sociedad Limitada*



www.attorney-network.net

- ✓ *Por dónde empiezo...*
- ✓ *No tengo capital suficiente...*
- ✓ *Búsqueda de socios...*



Buscar
asesoramiento
sobre la forma
jurídica ideal para
mi actividad

Depositar el capital
ante una banca suiza
y los fundadores
firman el acta de
constitución ante
notario

Inscripción en el
RC y presentación
de un plan sobre
el desarrollo de la
actividad



Creación de Empresas -SUIZA-



www.cecal.net

Colaboradores y trabajadores extranjeros: www.attorney-network.net
exigencias administrativas

TIPO DE PERMISO	CONDICIONES
L	Corta duración
B	Primer permiso de residencia
C	Permiso de residencia fija
G	Trabajadores transfronterizos

**Solicitud permiso
Trabajo y Residencia
Ciudadanos Europeos (UE/AELE)
Ciudadanos de terceros estados**





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

Actividades independientes



www.attorney-network.net

Solicitud ciudadanos UE/AELE

- ✓ Elaboración de un plan sobre la actividad
- ✓ Completar formularios OCPM

Solicitud de ciudadanos de estados terceros

- ✓ Elaborar un plan sobre la actividad
- ✓ Difícil conseguir una autorización
- ✓ Completar formularios OCPM





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-

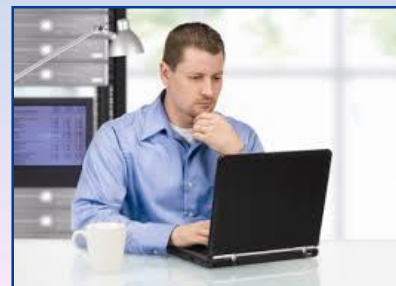


www.attorney-network.net

Principales tipos de
impuestos en la
creación de una
empresa

Empresas

Personas físicas





www.cecal.net

Creación de Empresas **-SUIZA-**



www.attorney-network.net

PAGINAS WEBS DE INTERES

Répertoire entreprises canton Genève
<https://GE.CH/ECOREG>

Registre du commerce de Genève
<http://rc.ge.ch/ecohrcmatic/>

Office cantonal de l'inspection et des relations du travail – OCIRT
<http://www.ge.ch/ocirt>

Taxe professionnelle communale
<http://www.ville-geneve.ch/themes/economie-finances-emploi/taxe-professionnelle-communale>



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

PAGINAS WEBS DE INTERES

TVA (Taxe à la valeur ajoutée)

<https://www.ch.ch/fr/assujettissement-tva>

Office cantonal des assurances sociales de Genève
(AVS/AI/APG)

<http://www.ocas.ch>

Fédération des entreprises romandes :

<http://www.fer-ge.ch>

Chambre de commerce et de l'industrie de Genève

<http://www.cicg.ch>



www.cecald.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

PAGINAS WEBS DE INTERES

Service de la promotion économique
<http://www.ge.ch/entreprises>

Banque Cantonale de Genève – Corporate Finance Capital
Transmission SA
<http://www.bcge.ch>

Fondation d'Aide aux Entreprises
<http://www.fae-ge.ch>



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

PAGINAS WEBS DE INTERES

Microcredit Solidaire Suisse

<http://www.microcredit-solidaire.ch>

Venture Kick

<http://www.venturekick.ch>

Fondation communale pour le développement des emplois et du
tissu économique en Ville de Genève

<http://www.fondetec.ch>

Capital proximité

<http://www.capitalproximite.ch>



www.cecal.net

Empresa deudora/acreedora: mecanismos de cobranzas en Suiza



www.attorney-network.net



**Giovanni CURCIO
Abogado en Suiza**

Creación de Empresas -SUIZA- *La procédure de poursuite*

Schéma de la procédure de poursuite

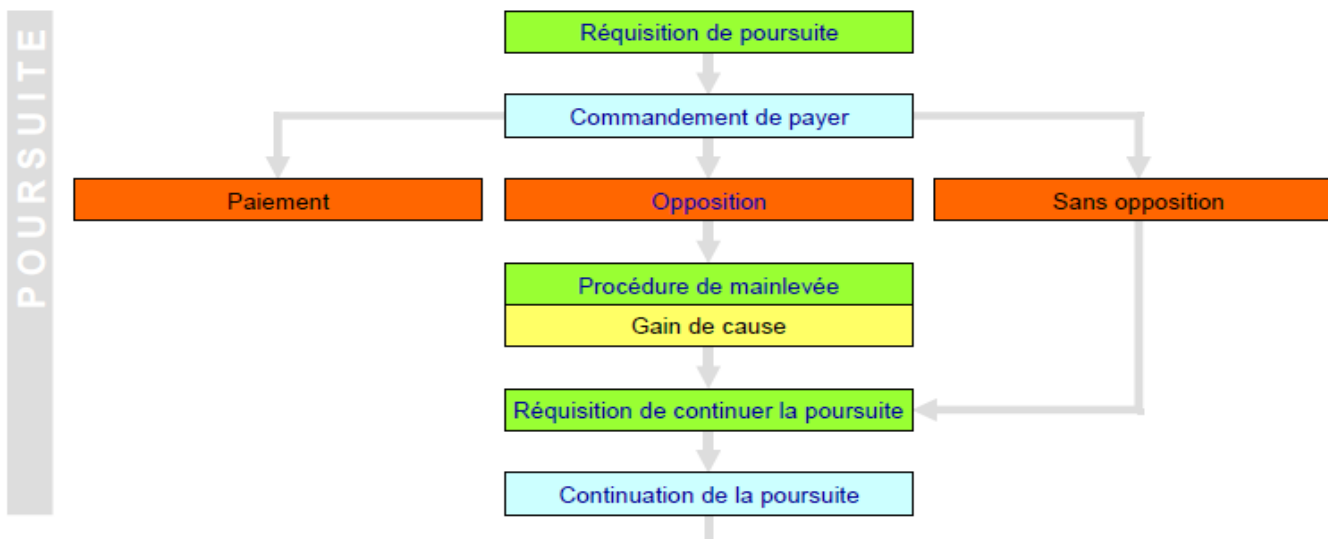
Acteur responsable pour l'étape

Créancier

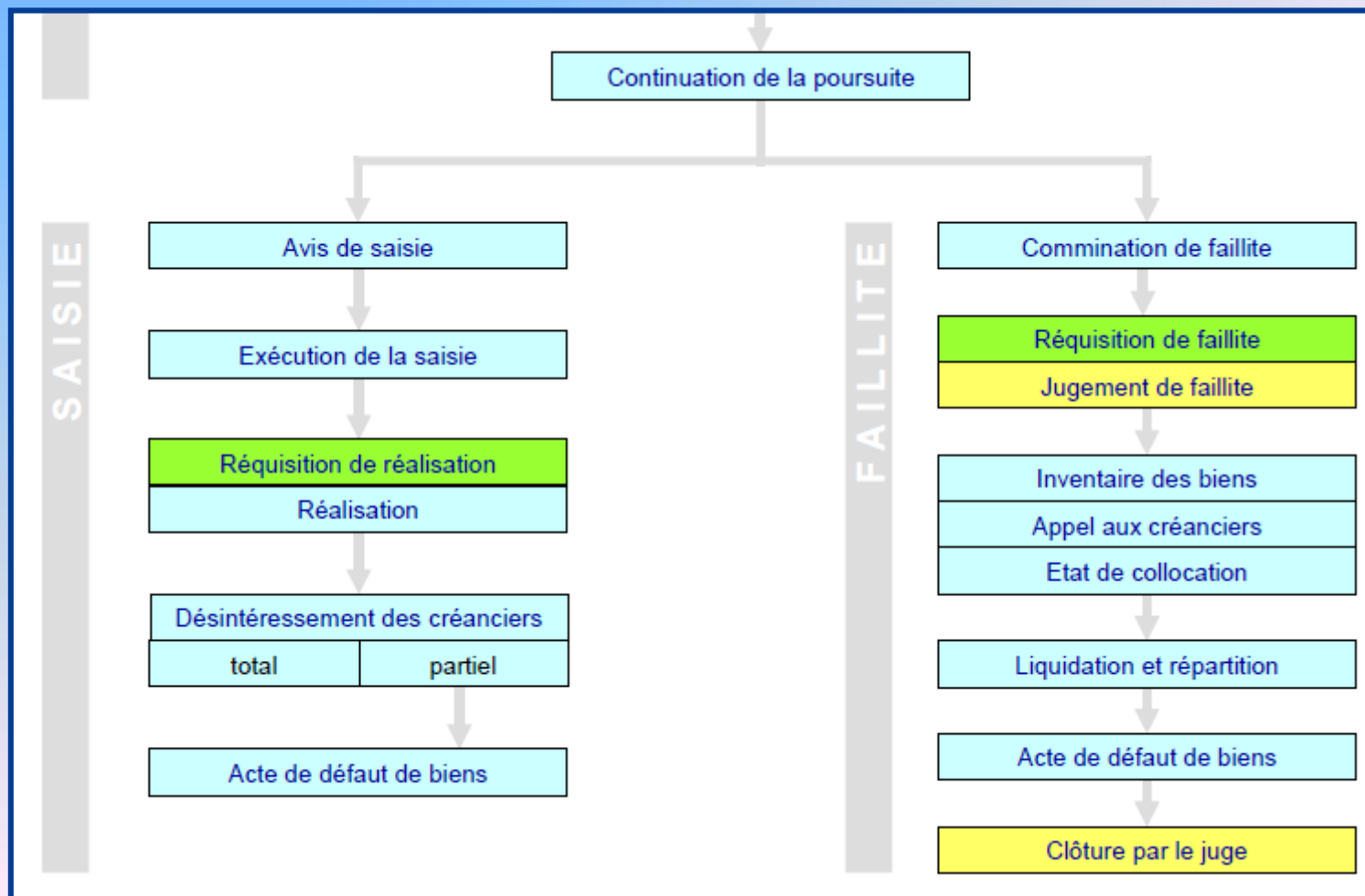
Office compétent

Débiteur

Juge



Création de Entreprises -SUIZA-





www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

Poursuite no
Parvenue le

Réquisition de poursuite

A l'office des poursuites

Canton

Débiteur (nom, prénom, adresse exacte)

Conjoint (nom, prénom, adresse exacte, régime matrimonial)¹⁾

Créancier (nom, prénom et adresse exacte)

Compte de chèques postal ou bancaire

Représentant du créancier (nom, prénom et adresse exacte)

compte de chèques postal ou bancaire

Montant de la créance: fr. avec intérêt à % du

Titre et date de la créance ou, à défaut de titre, cause de l'obligation



www.cecald.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

Banque désignée pour recevoir les paiements préalables selon l'art. 227b CO

Autres observations

Montant de l'avance de frais faite par le créancier: fr.

Avance faite (biffer ce qui ne convient pas)

- en espèces
- par un versement au compte de chèques postal ou bancaire de l'office des poursuites
- par la facture

Lieu et date

Signature du créancier ou de son représentant

1) Ne remplir que dans le cas du ch. 3 des explications



www.cecal.net

Créación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

RÉPUBLIQUE ET CANTON DE GENÈVE

Formule N° 3
Exemplaire pour le débiteur

0000112819

OFFICE DES POURSUITES
46, rue du Stand
Case postale 208
1211 Genève 8

Numéro de poursuite à rappeler
14 192 L

Commandement de payer

POUR LA POURSUITE ORDINAIRE PAR VOIE DE SAISIE OU DE FAILLITE
ET CELLE CONCERNANT LES PAIEMENTS PREALABLES SELON L'ART. 227B CO

SA
BOULEVARD 20
GENEVE

DEBITEUR,

POSTFINANCE SA
DECISION ET PROCEDURE
ENGEHALDENSTRASSE 37
3030 BERN

14 192 L

CREANCIER,

REQUIERT PAIEMENT DE:
1 30.715,00 F. AVEC INTERETS A 5,750% DES LE 01/07/2014

AINSI QUE LES FRAIS DU PRESENT COMMANDEMENT DE PAYER PAR 90,00 F. PLUS
7 F. PAR TENTATIVE INFRUCTUEUSE DE NOTIFICATION, LES FRAIS D'ENCAISSEMENT
DE L'OFFICE S'ELEVANT A 5 F. JUSQU'A 1000 F., 5 % AU DELA DE 1000 F.,
MAIS AU MAXIMUM 500 F., AINSI QUE TOUTES LES TAXES POSTALES.

REFERENCE EXTERNE : 1005531302-1

TITRE ET DATE DE LA CREANCE, CAUSE DE L'OBLIGATION:
1 * DECOUVERT SUR LE COMPTE NO 12- -1

CDP REDIGE LE 15.07.2014

Pour opérer tout paiement, vous pouvez vous présenter à l'Office muni de votre exemplaire du commandement de payer ou en versant le montant dû, intérêts et frais compris, sur le C.C.P. 17-588588-2 en indiquant le numéro de la poursuite (cf. chiffres 6 et 7 des explications au verso).
Caisse ouverte de 8h.30 à 15h.30.

Les demandes d'arrangement doivent être adressées directement au créancier et non à l'Office. Cette pièce doit être conservée.

Le 04/08/2014

Le débiteur est sommé de payer au créancier les sommes ci-dessus.

888

Explications au verso

Si le débiteur entend contester tout ou partie de la dette ou le droit du créancier d'exercer des poursuites, il doit former **opposition**, c'est-à-dire en faire, verbalement ou par écrit, la déclaration immédiate à celui qui lui remet le commandement de payer ou à l'Office soussigné dans les dix jours à compter de la notification du commandement de payer. Le débiteur poursuivi qui ne conteste qu'une partie de la dette doit indiquer exactement le montant contesté, faute de quoi la dette entière est réputée contestée.

Si le débiteur poursuivi en raison d'une créance demeurée totalement ou partiellement impayée dans une procédure de faillite, ou soumise en vertu de l'art. 267 LP aux mêmes restrictions qu'une créance pour laquelle un acte de défaut de biens a été délivré, entend contester le droit de faire valoir ladite créance par la voie d'une poursuite, parce qu'il ne serait pas revenu à meilleure fortune, il doit le mentionner expressément dans son opposition, sauf à être déchu du droit de faire valoir ce moyen.

Si le débiteur et son conjoint vivent sous le régime de la communauté des biens (art. 221 ss CC), l'Office des poursuites doit en être avisé, afin qu'il puisse également notifier au conjoint le commandement de payer et les autres actes de poursuite. Le conjoint peut aussi former opposition. Si le débiteur ou son conjoint entend, non pas contester l'existence de la dette, ou son montant, mais simplement faire valoir que les biens propres du débiteur, ou sa part aux biens communs, répondent de la dette à l'exclusion des biens communs, l'opposition doit être motivée dans ce sens, faute de quoi l'existence et le montant de la dette sont également réputés contestés.

Si l'épouse poursuivie est soumise au régime de l'union des biens ou de la communauté de biens selon le Code civil dans sa teneur de 1907 (cf. art. 9e et 10/10a Titre final CC), un commandement de payer n'est notifié à son mari que si le créancier en fait la demande. Dans ce cas, le mari peut aussi former opposition. Si la débitrice ou son mari, entend, non pas contester l'existence de la dette ou son montant, mais simplement faire valoir que les biens réservés de la femme répondent seuls de la dette, l'opposition doit être motivée dans ce sens, faute de quoi l'existence et le montant de la dette sont également réputés contestés.

Si le débiteur n'obtempère pas à la présente sommation de payer, le créancier pourra requérir la continuation de poursuite.

Exemplaire pour le débiteur

14 192 L

Explications

1. A la demande du débiteur, le créancier est invité à présenter les moyens de preuve afférents à sa créance à l'Office des poursuites avant l'expiration du délai d'opposition. Si le créancier ne s'exécute pas, le délai d'opposition n'en continue pas moins de courir. Dans un litige ultérieur, le juge tient néanmoins compte, lors de la décision relative aux frais de procédure, du fait que le débiteur n'a pas pu prendre connaissance des moyens de preuve (art. 73 LP).
2. Les délais ne cessent pas de courir pendant la durée des fêtes et des suspensions des poursuites. Toutefois, si la fin d'un délai coïncide avec un jour de fête ou de la suspension, le délai est prolongé jusqu'au troisième jour utile. Pour le calcul du délai de trois jours, le samedi, le dimanche et les jours légalement fériés ne sont pas comptés (art. 63 LP).
3. Si le poursuivi a été empêché, sans sa faute, de faire opposition dans le délai, il peut demander à l'autorité de surveillance qu'elle lui restitue ce délai. Il doit, à compter de la fin de l'empêchement, déposer une requête motivée dans un délai égal au délai échu et former auprès de l'Office soussigné l'opposition omise (art. 33 al. 4 LP).
Le débiteur poursuivi peut en tout temps faire constater par le tribunal du for de la poursuite que la dette n'existe pas, ou plus, ou qu'un sursis a été accordé (art. 85 et 85a LP).
4. Le créancier à la poursuite duquel il est fait opposition agit par la voie de la procédure ordinaire ou administrative pour faire reconnaître son droit (art. 79 LP).
Toutefois, celui qui est au bénéfice d'un jugement exécutoire ou d'une reconnaissance de dette constatée par acte authentique ou sous seing privé peut requérir du juge la mainlevée de l'opposition en conformité aux art. 80 à 83 LP.
Si le débiteur, poursuivi en raison d'une créance demeurée totalement ou partiellement impayée dans une procédure de faillite, ou soumise en vertu de l'art. 267 LP aux mêmes restrictions qu'une créance pour laquelle un acte de défaut de biens a été délivré, a contesté le droit de faire valoir ladite créance par la voie d'une poursuite parce qu'il ne serait pas revenu à meilleure fortune, l'Office soumet son opposition au juge du for de la poursuite. Celui-ci statue définitivement après avoir entendu les parties (art. 265a LP).
5. Lorsqu'une poursuite par voie de saisie, ou de faillite, est introduite pour une créance garantie par gage, le débiteur peut demander, par la voie d'une plainte adressée dans les dix jours à l'autorité de surveillance, que le créancier exerce d'abord son droit sur l'objet du gage (art. 41 al. 1bis LP), sauf en cas de poursuite pour intérêts ou annuités garantis par gage immobilier ou de poursuite pour effets de change. C'est également par la voie de la plainte à l'autorité de surveillance que le débiteur doit faire valoir que la poursuite émane d'un Office incompetent.
6. Les paiements peuvent être effectués en mains du créancier pour le règlement des montants en poursuite, en mains de la banque mentionnée dans le contrat dans le cas des paiements préalables selon l'art. 22b du code des obligations et en mains du créancier lui-même pour le règlement des frais de poursuite; ils peuvent aussi être opérés en mains de l'Office des poursuites. Dans ce dernier cas, le débiteur doit payer, en plus, l'émolument d'encaissement prévu par l'art. 19 al. 1 de l'Ordonnance sur les frais exigibles en vertu de la LP.

RECOMMANDATION

7. En cas de paiement total de la poursuite en mains de l'Office des poursuites et des faillites, le débiteur doit s'assurer que le créancier procédera au retrait de la poursuite afin que cette dernière ne figure pas sur les extraits délivrés par les Offices des poursuites et des faillites

Creación de Empresas -SUIZA-

Continuation de la poursuite

Lorsque la poursuite n'est pas suspendue par l'opposition ou par jugement, le créancier peut requérir la continuation de la poursuite à l'expiration d'un délai de **20 jours** à compter de la notification du commandement de payer. Ce droit se périmé par un an à compter de la notification du commandement de payer. Si opposition a été formée, ce délai ne court pas entre l'introduction de la procédure judiciaire ou administrative et le jugement définitif (art. 88 LP). Des formulaires de réquisition de continuer la poursuite peuvent être obtenus auprès de tous les Offices de poursuites.

Notifié au
guichet

A remettre dûment rempli au débiteur

NOTIFICATION

Le présent acte a été notifié aujourd'hui le

- 4 SEP. 2014

à

N.B.- La notification au débiteur se fait par le préposé, par un employé de l'Office ou par la poste de la manière suivante: le fonctionnaire, ou le facteur, qui procède à la notification atteste, sur les deux exemplaires, le jour où elle a eu lieu et la personne à laquelle l'acte a été remis. La notification ne peut être opérée ni par lettre ordinaire, ni par lettre recommandée.

(Signature du fonctionnaire ou du facteur postal chargé de la notification):

Opposition

Le débiteur est autorisé à déclarer son opposition au moment de la notification. Dans ce cas, l'opposition est consignée sur chaque exemplaire et le fonctionnaire qui procède à la notification en donne acte en apposant sa signature.

*N. [redacted] fait opposition
pour le débiteur*

(Signature du fonctionnaire ou du facteur postal chargé de la notification):



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

Réquisition de continuer la poursuite

Office des poursuites de¹⁾

Canton

Débiteur:

Créancier:

Compte de chèques postal ou bancaire

Représentant:

Compte de chèques postal ou bancaire

Créance: fr. avec intérêt à % du



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

En vertu du commandement de payer²⁾ notifié le Poursuite no
En vertu du commandement de payer notifié au conjoint du débiteur le
En vertu de l'acte de défaut de biens après saisie²⁾ du Poursuite no
En vertu du certificat d'insuffisance de gage²⁾ du Poursuite no
vous êtes requis de **continuer la poursuite.**

Avance des frais (voir au verso) fr.

Observations³⁾

Annexes

Lieu et date

Signature du créancier ou de son représentant



www.cecal.net

Creación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

REPUBLICHE ET CANTON DE GENEVE
Département des finances
Office des poursuites

Office des poursuites
Direction des saisies
Case postale 208
1211 Genève 8

CH - 1211 Genève 8
R 98.32.09064

MONSIEUR
RUE
GENEVE

Genève, le 8 décembre 2015

Concerne : poursuite N° 15 573 X

AVIS DE SAISIE

A LA REQUISITION DU CREANCIER
ETAT DE GENEVE (AFC), ADM. FISCALE CANTONALE
RUE DU STAND 26/ CP 3937, 1211 GENEVE 3 //

IL SERA PROCÉDÉ À LA SAISIE LE 05 JANVIER 2016 DANS L'APRÈS-MIDI
AU DOMICILE DU DÉBITEUR ET/OU SUR SALAIRE POUR UN MONTANT TOTAL DE
2.240,90 FR.
Y COMPRIS INTÉRÊTS (AU 05/01/16) ET FRAIS (AU 08/12/15).
FRAIS ULTÉRIEURS RÉSERVÉS.

SEUL LE PAIEMENT PARVENU À L'OFFICE AVANT LA SAISIE ANNULE LE PRÉSENT AVIS.
SI LE PAIEMENT EST FAIT AU CCP 17-588588-2, MERCI D'INDIQUER LE N° DE POURSUITE

CETTE AFFAIRE EST TRAITÉE PAR :
M. DE 8H30 À 12H00

Merci de vous munir de votre/vos attestation(s) de salaire/chômage, bail à loyer, contrats d'assurances ainsi que des justificatifs de paiements de vos charges (loyer, assurances, pensions alimentaires, dépenses pour traitements médicaux et dentaires en cours) et de votre contrat d'assurance mobilière.

Les personnes morales voudront bien se munir des documents comptables certifiés, bilans, comptes de pertes et profits, comptes d'exploitation, contrats d'assurances, tout document attestant d'une quelconque prise de participation dans d'autres sociétés, ainsi que des justificatifs de paiements de vos charges.

Form.5

Office des poursuites • Rue du Stand 46 • 1204 Genève • CCP 17-588588-2
Guichets des huissiers ouverts de 8h30 à 12h00 et 13h30 à 15h30 • www.ge.ch/opf
Tél. général +41 (22) 388 90 90



www.cecal.net

Création de Entreprises -SUIZA-



www.attorney-network.net

Poursuite no.
Série no.
Parvenue le

Réquisition de vente

A l'Office des poursuites de

Canton de

Débiteur:

Créancier:

compte de chèques postal ou bancaire no

Représentant:

compte de chèques postal ou bancaire no

Montant de la créance: fr. avec intérêt à % du

Est requise la vente des biens meubles / créances / autres droits / immeubles tombant sous le coup de la poursuite no

Observations

Lieu et date

Signature



www.cecal.net

Créación de Empresas -SUIZA-



www.attorney-network.net

RÉPUBLIQUE ET CANTON DE GENÈVE
OFFICE DES POURSUITES
46, rue du Stand
Case postale 208
1211 Genève 8

Formule N° 47 b
Exemplaire pour le débiteur

Numéro de poursuite à rappeler
14 192 L

Commination de faillite

BOULEVARD SA 20
1201 GENEVE

MAITRE GIOVANNI CURCIO
AVOCAT
CENDRIER 12-14/CP 1207
1211 GENEVE 1

POSTFINANCE SA
DECISION ET PROCEDURE
ENGBALDENSTRASSE 37
3030 BERN

DEBITEUR, FAISANT ELECTION DE DOMICILE CHEZ
14 192 L
CREANCIER,

REQUIERT PAIEMENT DE:
1 30.715,00 F. AVEC INTERETS A 5,750 % DES LE 01/07/2014

AINSI QUE LES FRAIS DU COMMANDEMENT DE PAYER ET DE LA COMMINATION
DE FAILLITE DE 211,85 F.

TITRE ET DATE DE LA CREANCE, CAUSE DE L'OBLIGATION:
1 * DECOUVERT SUR LE COMPTE NO 12 -1
CDP REDIGE LE 15.07.2014

N'ayant pas obtempéré au commandement de payer qui vous a été notifié le 04/09/2014, vous êtes menacé de faillite.
Si la créance ci-dessus et les frais de la poursuite ne sont pas payés dans les vingt jours de la notification du présent acte, le
créancier aura le droit de requérir contre vous la faillite.
Si vous estimez n'être pas sujet à la poursuite par voie de faillite, vous pouvez porter plainte auprès de l'autorité de
surveillance dans les dix jours, selon l'art. 17 de la loi sur la poursuite pour dettes et la faillite.
Vous avez la faculté de présenter au juge du concordat un projet de concordat.

GENÈVE, le 09/12/2015

L'office des poursuites de Genève :

NOTIFICATION
Un double du présent acte a été notifié aujourd'hui le 15 décembre 2015
Ph. Dufey
Préposé

NB - La notification au débiteur s'effectue par le préposé, par un employé de l'office ou par la
poste. Le fonctionnaire, ou le facteur, qui procède à la notification adresse sur chaque
exemplaire le jour où elle a eu lieu ainsi que le nom de la personne à qui l'acte a été remis.
La remise ne peut s'effectuer ni par lettre ordinaire ni par envoi sous pli recommandé.

(Signature du fonctionnaire ou du facteur postal chargé de la notification)

Explications au verso



www.cecal.net

Creación de Empresas en España



www.attorney-network.net



Macarena LEÓN OLMO
Abogada en España
CELI VEGAS & ASOCIADOS S.L.P. -
Madrid



www.cecal.net

Creación de Empresas en España



www.attorney-network.net

A) Pasos para crear una empresa en España



1. Plan de empresa
2. Elección de la Forma Jurídica
3. Trámites para el proceso de constitución
4. Trámites para la puesta en marcha

B) Ejemplos ilustrativos de empresas



Autónomo
E.R.L.
Sociedad Limitada
Sociedad Anónima

C) Ley 14/2013 del 27 de Septiembre de apoyo a los emprendedores y su internacionalización



Art. 63 y ss.
Requisitos



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-



www.attorney-network.net

Plan de empresa

Descripción actividad

Datos básicos,
Promotores, Productos
Plan de producción,
análisis del mercado

Escenario económico

Ingresos, gastos,
inversiones, financiación,
balance, cuenta de
resultados, tesorería





www.cecal.net

Creación de Empresas -España-



www.attorney-network.net

TIPOS DE EMPRESA





www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Resumen de tipología empresas



www.attorney-network.net

TIPO	Nº SOCIOS	CAPITAL	RESPONSABILIDAD
Empresario individual (autónomo)	1	NO EXISTE MINIMO LEGAL	ILIMITADA
Emprendedor de Responsabilidad Limitada	1	NO EXISTE MINIMO LEGAL	ILIMITADA (con excepciones)
Comunidad de bienes	Mínimo 2	NO EXISTE MINIMO LEGAL	ILIMITADA
Sociedad Civil	Mínimo 2	NO EXISTE MINIMO LEGAL	ILIMITADA
Sociedad Colectiva	Mínimo 2	NO EXISTE MINIMO LEGAL	ILIMITADA
Sociedad Comanditaria Simple	Mínimo 2	NO EXISTE MINIMO LEGAL	ILIMITADA



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Resumen de tipología empresas



www.attorney-network.net

TIPO	Nº SOCIOS	CAPITAL	RESPONSABILIDAD
Sociedad de Responsabilidad Limitada	Mínimo 1	Mínimo 3'000.00 €	Limitada
Sociedad Limitada de Formación sucesiva	Mínimo 1	No existe mínimo legal	Limitada
Sociedad Limitada Nueva Empresa	Mínimo 1 Máximo 5	Mínimo 3'000.00 € Máximo 120'000.00€	Limitada
Sociedad Anónima	Mínimo 1	Mínimo 60'000.00€	Limitada
Sociedad Comanditaria por acciones	Mínimo 2	Mínimo 60'000.00€	Ilimitada
Sociedad de Responsabilidad Limitada Laboral	Mínimo 2	Mínimo 3'000.00 €	Limitada



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Resumen de tipología empresas



www.attorney-network.net

TIPO	Nº SOCIOS	CAPITAL	RESPONSABILIDAD
Sociedad Anónima Laboral	Mínimo 2	Mínimo 60'000.00 €	Limitada
Sociedad Cooperativa	1er grado: Mínimo 3	Mínimo fijado en los estatutos	Limitada
	2º grado: Mínimo 2		
Sociedad Cooperativa de trabajo asociado	Mínimo 3	Mínimo fijado en los estatutos	Limitada
Sociedades profesionales	Mínimo 1	Según la forma social que adopte	Limitada
Sociedad Agraria de Transformación	Mínimo 3	No existe mínimo legal	Ilimitada
Sociedad de Capital-Riesgo	Al menos 3 miembros en el Consejo de Administración	SCR: Mínimo 1'200.00.00e Fondos de CR: Mínimo 1'650.00€	Limitada
Agrupación de Interés Económico	Mínimo 2	No existe mínimo legal	Ilimitada



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Trámites: Proceso de constitución



www.attorney-network.net

Trámite	Descripción
1. Certificación negativa del nombre de la sociedad (Registro mercantil Central)	Obtención de un certificado de la no existencia de otra Sociedad con el mismo nombre de la que se pretende constituir
2. Denominación social	La denominación social de la Sociedad Limitada Nueva Empresa está formada por los apellidos y nombre de uno de los socios más un código alfanumérico
3. Número de identificación fiscal	El objeto de este número es identificar a las personas jurídicas y a las entidades sin personalidad jurídica, a efectos fiscales
4. Escritura pública	Documento que recoge el contrato de constitución de una sociedad y que debe ser firmado por los socios fundadores
5. Acta notarial	Documento donde el Notario realiza la constatación de hechos
6. Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y actos jurídicos documentados	Grava las transmisiones patrimoniales onerosas, operaciones societarias y actos jurídicos documentados
7. Inscripción de la empresa	La inscripción de una empresa, en el Registro Mercantil, produce su plena capacidad jurídica
8. Inscripción en registros especiales	Las sociedades mercantiles especiales deben realizar su inscripción en el registro especial correspondiente



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Trámites según la actividad
para la puesta en marcha



www.attorney-network.net

Trámites según la actividad	Descripción
Alta en el Censo de empresarios, profesionales y retenedores	Declaración censal de comienzo, modificación o cese de actividad que han de presentar a efectos fiscales los empresarios individuales, los profesionales y las sociedades
Impuesto sobre Actividades Económicas	Es un tributo derivado del ejercicio de actividades empresariales, profesionales o artísticas
Alta en el régimen especial de trabajadores autónomos (RETA)	Régimen que regula la cotización a la Seguridad Social de los trabajadores autónomos (empresarios individuales), comuneros y los socios y administradores de algunas sociedades
Alta de los socios y administradores en los regímenes de la Seguridad Social	El alta en el régimen de la Seguridad Social que corresponda en cada caso, estará condicionado al tipo de sociedad y/o a la participación en el capital social



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Trámites según la actividad
para la puesta en marcha



www.attorney-network.net

Trámites según la actividad	Descripción
Obtención y legalización del libro de Visitas	No se impone a las empresas, adquirir o diligenciar cualquier clase de libro para anotar las actuaciones de la Inspección de Trabajo
Legalización del Libro de actas, del Libro registro de socios, del Libro-registro de acciones nominativas y del Libro registro de contratos entre el socio único y la sociedad	La legislación actual obliga a las sociedades mercantiles a llevar unos libros-registro (de actas, de socios o de acciones) y a realizar anualmente su presentación en el Registro Mercantil Provincial.
Legalización del Libro Diario y del Libro de Inventarios y Cuentas Anuales	Todos los empresarios que lleven su contabilidad según las disposiciones del Código de Comercio deberán elaborar los siguientes documentos contables: un Libro Diario y un Libro de Inventarios y Cuentas Anuales.
Obtención de un certificado electrónico	El certificado electrónico posibilita firmar documentos electrónicos e identificar inequívocamente al propietario de la firma.



www.cecald.net

Creación de Empresas -España-

AUTONOMO



www.attorney-network.net

NORMATIVA	FISCALIDAD	PROCESO DE CONSTITUCIÓN
Código de Comercio Código Civil Ley 20/2007 Real Decreto 197/2009 Ley 14/2013 Ley 31/2015	Hacienda: IRPF aplicado al rendimiento por actividades económicas (Diferentes modalidades de pago) IVA (21%) IAE (10%)	La figura del empresario autónomo no tiene como tal obligación de realizar ningún trámite de constitución



www.cecal.net

Creación de Empresas -España- AUTONOMO



www.attorney-network.net

TRAMITES PUESTA EN MARCHA	EN CASO DE CONTRATAR TRABAJADORES
1. Alta en el censo de empresarios, profesionales y retenedores – Agencia Tributaria 2. Alta en el régimen especial de Trabajadores Autónomos (RETA) Tesorería General de la Seguridad Social 3. Legalización del Libro Diario y del Libro de Inventarios y Cuentas Anuales (RMP) 4. Obtención de un certificado electrónico – Autoridades de certificación	1. Inscripción de la empresa TGSS 2. Afiliación de trabajadores TGSS 3. Alta de los trabajadores en el Régimen de la Seguridad Social TGSS 4. Alta de los contratos de trabajo en el Servicio Público de Empleo Estatal 5. Comunicación de apertura del centro de trabajo CT de la CCA 6. Obtención del calendario laboral (Inspección Provincial de Trabajo)



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-



www.attorney-network.net

Emprendedor de responsabilidad limitada

NORMATIVA	FISCALIDAD	PROCESO DE CONSTITUCIÓN
Código de Comercio Código Civil Ley 20/2007 Real Decreto 197/2009 Ley 14/2013 Ley 31/2015	IRPF aplicado al rendimiento por actividades económicas (Diferentes modalidades de pago)	1. Acta notarial 2. Impuesto sobre transmisiones patrimoniales y actos jurídicos documentados 3. Inscripción de la empresa en el Registro Mercantil Provincial



Creación de Empresas -España-



www.cecal.net **Emprendedor de responsabilidad limitada** www.attorney-network.net

TRAMITES PUESTA EN MARCHA	EN CASO DE CONTRATAR TRABAJADORES
1. Alta en el censo de empresarios, profesionales y retenedores – Agencia Tributaria 2. Alta en el régimen especial de Trabajadores Autónomos (RETA) Tesorería General de la Seguridad Social 3. Legalización del Libro Diario y del Libro de Inventarios y Cuentas Anuales (RMP) 4. Obtención de un certificado electrónico – Autoridades de certificación	1. Inscripción de la empresa TGSS 2. Afiliación de trabajadores TGSS 3. Alta de los trabajadores en el Régimen de la Seguridad Social TGSS 4. Alta de los contratos de trabajo en el Servicio Público de Empleo Estatal 5. Comunicación de apertura del centro de trabajo CT de la CCA 6. Obtención del calendario laboral (Inspección Provincial de Trabajo)



Creación de Empresas -España-



www.cecal.net

www.attorney-network.net

Sociedad de Responsabilidad Limitada

NORMATIVA	FISCALIDAD	PROCESO DE CONSTITUCIÓN
Real Decreto Legislativo 1/2010 Real Decreto 421/2015, de 29 mayo Orden JUS/1840/2015 Real Decreto-ley 13/2010 Ley 14/2013	Hacienda: Impuesto sobre sociedades	1. Certificación negativa del nombre de la sociedad en el Registro Mercantil Central 2. Número de identificación fiscal 3. Notario: Escritura pública presentada ante el RMP 4. Impuesto TPAJD 5. Inscripción de la empresa RMP



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-



www.attorney-network.net

Sociedad de Responsabilidad Limitada

TRAMITES PUESTA EN MARCHA	EN CASO DE CONTRATAR TRABAJADORES
1. Alta en el censo de empresarios, profesionales y retenedores – Agencia Tributaria e impuesto sobre AE 2. Alta de los socios y administradores en los regímenes de la SS. Tesorería General de la Seguridad Social 3. Legalización del libro de actas 4. Legalización del Libro Diario y del Libro de Inventarios y Cuentas Anuales (RMP) 4. Obtención de un certificado electrónico – Autoridades de certificación	1. Inscripción de la empresa TGSS 2. Afiliación de trabajadores TGSS 3. Alta de los trabajadores en el Régimen de la Seguridad Social TGSS 4. Alta de los contratos de trabajo en el Servicio Público de Empleo Estatal 5. Comunicación de apertura del centro de trabajo CT de la CCA 6. Obtención del calendario laboral (Inspección Provincial de Trabajo)



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-



www.attorney-network.net

Sociedad Anónima

NORMATIVA	FISCALIDAD	PROCESO DE CONSTITUCIÓN
Real Decreto Legislativo 1/2010 Ley 11/2009 Real Decreto 1251/1999	Impuesto sobre sociedades	1. Certificación negativa del nombre de la sociedad en el Registro Mercantil Central 2. Número de identificación fiscal 3. Notario: Escritura pública presentada ante el RMP 4. Impuesto TPAJD 5. Inscripción de la empresa RMP



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Sociedad Anónima



www.attorney-network.net

TRAMITES PUESTA EN MARCHA	EN CASO DE CONTRATAR TRABAJADORES
1. Alta en el censo de empresarios, profesionales y retenedores – Agencia Tributaria e impuesto sobre AE 2. Alta de los socios y administradores en los regímenes de la SS. Tesorería General de la Seguridad Social 3. Legalización del libro de actas 4. Legalización del Libro Diario y del Libro de Inventarios y Cuentas Anuales (RMP) 4. Obtención de un certificado electrónico – Autoridades de certificación	1. Inscripción de la empresa TGSS 2. Afiliación de trabajadores TGSS 3. Alta de los trabajadores en el Régimen de la Seguridad Social TGSS 4. Alta de los contratos de trabajo en el Servicio Público de Empleo Estatal 5. Comunicación de apertura del centro de trabajo CT de la CCA 6. Obtención del calendario laboral (Inspección Provincial de Trabajo)



www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Internacionalización de la Economía Española

Ley 14/2013, de 27 septiembre de apoyo a los
emprendedores y su internacionalización



www.attorney-network.net

Art. 61. 1“Los extranjeros que se propongan entrar o residir o que ya residan en España verán facilitada su entrada y permanencia en territorio español por razones de interés económico, de acuerdo con lo establecido en esta Sección (inversores, emprendedores....)”

Art. 62 Requisitos generales para la estancia o residencia (Copiar artículo)





www.cecal.net

Creación de Empresas -España-

Internacionalización de la Economía Española

Ley 14/2013, de 27 septiembre de apoyo a los
emprendedores y su internacionalización



www.attorney-network.net

Art. 63 Visado de residencia para inversores

Art. 64 Forma de acreditación de la inversión

**Art. 65 Efectos del visado de residencia para
inversores**

Art. 66 Autorización de residencia para inversores

**Art. 67 Duración de la autorización de residencia
par inversores**





www.cecal.net

Creación de empresas en Perú



www.attorney-network.net



**Michel CELI VEGAS,
Abogado en Suiza, España,
Francia y Perú**



www.cecal.net

Creación de Empresas en Perú



www.attorney-network.net

Microempresa

Cuenta con más de un trabajador pero como máximo 10 trabajadores.

Realiza o tiene proyectadas un total de ventas brutas o netas anuales hasta por un monto máximo de 150 UIT (para 2016 eq. s/3,950.00).

Pequeña Empresa

Cuenta con más de un trabajador pero como máximo 100 trabajadores.

Realiza o tiene proyectadas un total de ventas brutas o netas anuales hasta por un monto máximo de 1700 UIT.

Otras formas de empresas (E.I.R.L., SA, etc.)





www.cecal.net

Creación de Empresas

La constitución de una empresa en el Perú



www.attorney-network.net

PASOS	DESCRIPCIÓN
Paso 1	Elaborar la minuta de constitución
Paso 2	Escritura Pública
Paso 3	Inscripción en los registros públicos
Paso 4	Tramitar el registro único del contribuyente (RUC)
Paso 5	Inscribir a los trabajadores en essalud
Paso 6	Solicitar permiso, autorización o registro especial
Paso 7	Obtener la Autorización del libro de plantillas
Paso 8	Legalizar los libros contables y tramitar la licencia municipal



www.cecal.net

Creación de Empresas



www.attorney-network.net

*Gracias por su atención
Para más información*

www.cecal.net
www.attorney-network.net