



CIRCOLARE del 16 novembre 2020

(inerente l'operatività con la clientela CEE)

Facendo seguito alle nostre circolari del 10 dicembre 2012 e 15 novembre 2016 si evidenzia che essendo CSC COMPAGNIA SVIZZERA CAUZIONI S.A. una società di diritto svizzero ivi esercente anche l'attività di rilascio di fidejussioni semplici in base alle Leggi e Regolamenti ivi vigenti, pur avendo clientela straniera allocata in vari Paesi CEE ed extra-CEE ma svolgendo la propria attività aziendale esclusivamente in Svizzera, luogo ove ha la sede ed i propri uffici di direzione e quindi il proprio centro decisionale ed operativo, **non avendo in alcun territorio CEE una stabile organizzazione né uffici propri, non ha l'obbligo di assoggettarsi alla normativa vigente nei paesi CEE ove è allocata parte della propria clientela.**

CSC COMPAGNIA SVIZZERA CAUZIONI S.A. istruisce presso i propri uffici elvetici le pratiche inerenti la clientela sia svizzera che CEE ed extra-CEE, emette i contratti ed i relativi documenti contabili in Svizzera, spedisce i contratti e la documentazione contabile alla propria clientela ovunque allocata dai propri uffici elvetici ove viene archiviata tutta la documentazione sia cartacea che elettronica.

In base alla vigente normativa elvetica nulla osta che CSC COMPAGNIA SVIZZERA CAUZIONI S.A. possa avere clientela in nazioni straniere, sia CEE che extra-CEE.

Concludendo, CSC COMPAGNIA SVIZZERA CAUZIONI S.A. operando esclusivamente dai propri uffici elvetici non è iscritta in albi o elenchi tenuti da Autorità straniere non essendovi obbligata dato che non ha mai costituito una stabile organizzazione né uffici propri in paesi stranieri sia per ragioni d'opportunità (giuridiche, economiche, amministrative e tributarie) sia per non rinunciare a quei vantaggi caratteristici (anche di natura fiscale) di un'entità giuridica svizzera.