

COMMERCIO ALL'INGROSSO DI LIQUORI

LIVELLO FEDERALE

A Livello Federale, l'Ufficio per il Commercio e Imposta del Tabacco e Alcol (TTB), una divisione del dipartimento del Tesoro degli Stati Uniti e' l'agenzia che emette il cosiddetto "Permesso Base". Il Permesso Base comprende l'importazione di bevande alcoliche e/o l'ingrosso di bevande alcoliche a Livello federale. I richiedenti che hanno intenzione di commercializzare *soltanto* all'ingrosso questi prodotti che importeranno negli Stati Uniti, hanno bisogno di un Permesso Base solo per le loro attivita' di importazione (e non per le loro attivita' di grossisti). Comunque, regolamenti diversi si applicano al commercio all'ingrosso in ogni stato nel quale l'attivita' dovra' essere svolta, *come si puo' vedere qui sotto*. I requisiti principali per il Permesso Base sono (1) Numero di Identificazione del Datore di lavoro (si applica anche se il richiedente e' un soggetto privato), (2) Sede Fisica negli Stati Uniti con personale presente durante le normali ore di ufficio, e documentazione disponibile per l'ispezione da parte del TTB, (3) Per gli Importatori, lettera di intenti o contratto del fornitore straniero. Non occorre che coloro che richiedono il Permesso Base o i loro rappresentanti siano cittadini americani o residenti permanenti negli Stati Uniti (in merito ai requisiti di residenza per i grossisti a livello statale, si veda qui sotto). Il TTB al momento non applica un'imposta per l'esame e il rilascio del suo

Permesso Base. Ammesso che la domanda sia stata depositata completa, l'esame della stessa verra' espletato entro 65 giorni circa. Periodi piu' lunghi per l' esame si applicano a richiedenti che hanno vissuto all'estero negli ultimi dieci anni (10). In seguito al ricevimento del Permesso Base e prima che qualsiasi prodotto alcolico possa essere importato negli Stati Uniti, si deve ottenere per ogni prodotto un Certificato di Approvazione di Etichetta (COLA).

LIVELLO STATALE (AREA TRE-STATI)

STATO	NEW YORK (NY)	NEW JERSEY (NJ)	CONNECTICUT (CT)
NOME DELLA LICENZA	Commercio all'ingrosso di liquore (permessi per il commercio all'ingrosso di vini e liquori)	Licenza Completa per il commercio all'ingrosso (permessi per il commercio all'ingrosso di vini e liquori)	Permessi per il commercio all'ingrosso di Liquori e Vini
AUTORITA' STATALE CHE EMETTE LA LICENZA LIQUORE PER COMMERCIO ALL'INGROSSO	Autorita' dello Stato di New York per Liquore (NYSLA)	Dipartimento del New Jersey per il Controllo delle Bevande Alcoliche (NJDABC)	Dipartimento per la Protezione dei Consumatori, Divisione Controllo Liquori dello Stato del Connecticut (LCD)
IMPOSTA	\$27,280.00 (di cui \$400 non rimborsabili e' l'imposta di registrazione)	\$8,750.00 (pagabile in anticipo; 90% dell'imposta sara' rimborsabile se la domanda verra' respinta)	\$2.625,00 oltre \$100 di imposta per la domanda
ALTRI REQUISITI E COSTI PER L'ESAME DELLA LICENZA	Occorre il deposito di una obbligazione di garanzia dell'ammontare di \$20,000.00	Occorre il deposito di una obbligazione di garanzia sulle bevande dell'ammontare di \$50.000,00.	Occorre il deposito di una assicurazione o cauzione in contanti presso il Dipartimento delle Entrate del CT; l'ammontare sara' determinato dal Dipartimento dell'Entrate del CT
DURATA DELLA LICENZA	3 anni	1 anno	1 anno
ORDINE DI PRESENTAZIONE	Generalmente, il Permesso Base deve essere ottenuto dal TTB prima che la domanda per il commercio all'ingrosso possa essere sottoposta al NYSLA. La domanda per il commercio all'ingrosso puo' comunque essere presentata se l'approvazione per il Permesso Base e' effettivamente pendente al momento della presentazione	Possono essere presentate contemporaneamente domande per il Permesso Base e licenze per il commercio all'ingrosso. Comunque, il NJDABC non emettera' al richiedente una licenza per il commercio all'ingrosso prima che costui abbia ottenuto il Permesso Base	Possono essere sottoposte contemporaneamente domande per il Permesso Base e licenze per il commercio all'ingrosso e permessi per spedizioni fuori dello stato. Comunque, il LCD non concedera' al richiedente il Permesso dovuto prima che costui abbia ricevuto il Permesso Base

REQUISITI DI RESIDENZA PER RAPPRESENTANTI DELLA SOCIETA' LICENZIATARIA	<u>Societa' per azioni</u> : Tutti gli amministratori devono essere cittadini americani o residenti permanenti negli Stati Uniti, e la maggioranza delle azioni devono essere in possesso di cittadini americani o residenti permanenti negli Stati Uniti. <u>SrL</u> : l'amministratore deve essere un cittadino americano/residente permanente negli Stati Uniti, e la maggioranza delle quote societarie devono essere in possesso di un cittadino americano o residente permanente	<u>Societa' per azioni</u> : L'amministratore deve essere cittadino americano o residente permanente negli Stati Uniti. Non ci sono requisiti di residenza per gli azionisti. <u>SrL</u> : l'amministratore deve essere un cittadino americano o un residente permanente degli Stati Uniti	Non ci sono requisiti di residenza e cittadinanza per i funzionari, azionisti (societa' per azioni) o soci (LLC) e amministratori; la societa' licenziataria deve comunque avere un rappresentante che sia autorizzato a lavorare negli USA
VANTAGGI	<u>In Generale</u> : Accesso diretto e completo ad un mercato ampio e lucrativo, in particolare la citta' di New York	(1) Adiacente ai centri industriali del Nord New Jersey e della citta' di New York, con affitti decisamente inferiori a quelli della citta' di New York; (2) La Licenza Completa per il commercio all'ingrosso permette il commercio all'ingrosso sia di liquori che di vini; e (3) Non occorre che coloro che richiedono una licenza all'ingrosso nello stato del NJ abbiano un ufficio. Uno nello stato, poiche' e' sufficiente il deposito o lo spazio a cio' adibito; un grossista licenziatario del NJ puo' ottenere un permesso speciale da parte della NYSLA che gli permette di vendere ad un grossista NY	(1) Nessun requisito di cittadinanza/residenza; (2) I grossisti licenziatari del CT possono ottenere un permesso speciale dal NYSLA che permette loro di vendere ad un grossista di NY
ALTRI REQUISITI SVANTAGGI	1) Affitti commerciali alti e tasse statali/locali, specialmente nella citta' di New York; e (2) requisiti di cittadinanza/residenza si applicano ai rappresentanti/azionisti delle societa' richiedenti; (3) I requisiti per la pubblicazione della SrL fa aumentare i costi; (4) I Grossisti di NY devono avere una sede fisica nello stato; e (5) la sede dalla quale l'attivita' si esercita deve essere esclusivamente dedicata al commercio all'ingrosso di Liquori	(1) Alcuni requisiti di cittadinanza/residenza si applicano agli amministratori della societa' /soci della SrL; (2) Se si vende al dettaglio, il grossista deve conservare l'inventario in un deposito del NJ per almeno 24 ore precedenti la consegna della merce ai dettaglianti	Se si spedisce la merce in un porto commerciale piu' grande nello stato di NY o NJ invece che direttamente nel CT, occorrera' un "Permesso di Spedizione fuori dello Stato" per portare i prodotti nel Ct (per i grossisti del Ct, l'imposta iniziale del permesso e' di \$ 1.250,00, oltre \$100 non rimborsabili di imposta per la domanda)
OBBLIGHI DEL GROSSISTA	(1) Per il procedimento di deposito della obbligazione di garanzia occorre una verifica di solvibilita' del soggetto giuridico che deve ottenere la licenza. Se il soggetto e' costituito da poco, occorrera' una verifica della solvibilita' del titolare della societa'. In entrambi i casi, possono sorgere problemi a causa di informazioni negative o insufficienti nel resoconto della verifica solvibilita'; (2) E' richiesta la registrazione del marchio dell'etichetta per ogni liquore venduto in NY; e (3) I grossisti devono affiggere mensilmente il prezzo di ogni prodotto che deve essere venduto all'ingrosso	(1) E' richiesta la registrazione del marchio; la registrazione e' di \$23 per marchio; (2) I grossisti devono affiggere mensilmente il prezzo di ogni prodotto che deve essere venduto all'ingrosso; e (3) Vedesi I requisiti di NY verifica solvibilita'	(1) E' richiesta la registrazione del marchio etichetta - La registrazione e' di \$100 per marchio (per articoli non prodotti nel CT) rinnovabile ogni tre (3) anni; (2) I grossisti devono affiggere mensilmente il prezzo di ogni prodotto che deve essere venduto all'ingrosso; e (3) Occorre il controllo della solvibilita' per il deposito dell'obbligazione di garanzia; Vedesi i requisiti di NY.

Questa scheda e' stata preparata dallo Studio Zara Law Offices, 111 John Street, Suite 510, New York, NY 10038; tutti i diritti di proprieta' intellettuale e altri diritti in questa scheda appartengono esclusivamente a Zara Law Offices. E' proibita la riproduzione non autorizzata o la diffusione di qualsiasi parte di questa senza lo specifico consenso scritto. Diritti d'autore di Zara Law Offices 2011. Si riservano tutti i diritti

