

FATOS IMPORTANTES

Todas as companhias constituídas nas Ilhas Virgens Britânicas são regidas pelo BVI Business Companies Act (BVIBC Act). Desde 1º de janeiro de 2007, as companhias constituídas anteriormente na vigência da International Business Companies Act (lei das companhias comerciais internacionais), de 1984, estão automaticamente sujeitas ao BVIBC Act.

COMPANHIAS COMERCIAIS DAS BVI

A Lei BVIBC contém diversas disposições importantes que fazem das companhias comerciais das Ilhas Virgens Britânicas ("BVIBC" - BVI Business Company) uma pessoa jurídica extremamente versátil e adaptável para sociedades holding de portfólio privado, companhias comerciais exportadoras, fundos mútuos e sociedades holding imobiliárias.

Características Importantes de uma BVIBC

- Mínimo de um Acionista e um Diretor.
- Podem ser emitidas ações nominativas e ao portador, sendo que os detentores de qualquer tipo de ação podem convertê-las para o outro tipo a qualquer momento. As ações ao portador devem ser mantidas por um custodiante aprovado ou autorizado.
- É permitida a compra e a propriedade, pela companhia, das suas próprias ações.
- É legalmente possível o envolvimento em qualquer atividade lícita.
- Não é mantido nenhum registro público da identidade dos Acionistas ou dos Diretores.
- As reuniões do Conselho de Administração podem ser realizadas em qualquer lugar do mundo, e, podem ser conduzidas por telefone.
- Isenção de todos os impostos e taxas de selo nas Ilhas Virgens Britânicas.
- Uma corporação estrangeira pode se transformar em uma BVIBC desde que, a legislação da jurisdição da sua constituição original permita expressamente que a mesma continue em outra jurisdição.
- O domicílio da companhia pode ser alterado para outra jurisdição.
- Os Diretores possuem poder para proteger os bens da companhia, transferindo-os para fiduciários, outra companhia ou entidade legal, para benefício da BVIBC, seus Acionistas ou credores.
- Regras de governança corporativa amigáveis que incluem limitados requisitos legais, que regem a manutenção de registros corporativos e elaboração de demonstrações financeiras.
- Pode-se peticionar aos tribunais das Ilhas Virgens Britânicas uma sentença pela qual a BVIBC desconsidere o processo de um governo estrangeiro que exproprie ou imponha tributos confiscatórios sobre as ações e outras participações da BVIBC e, para tratar como sócios aquelas pessoas cujas ações ou participações sejam objeto do processo pelo governo estrangeiro.
- O Conselho de Administração pode determinar e alterar, por resolução, os direitos vinculados a classes de ações.
- Os procedimentos para constituição são simples e, normalmente, podem ser realizados em um ou dois dias úteis.
- Pode-se obter cópias do BVIBC Act através de download pelo nosso website.

FATOS IMPORTANTES

Taxas de Incorporação da BVIBC

A taxa governamental de constituição de uma BVIBC com ações com valor nominal ou sem valor nominal, que esteja autorizada a emitir até 50.000 ações é US\$350. Caso o número autorizado de ações exceda 50.000, a taxa de constituição é de US\$1.100.

A taxa de licença anual da BVIBC é de US\$350, quando o número de ações autorizadas é menor ou igual a 50.000, e US\$1.100 quando o número de ações autorizadas é superior a 50.000.

A taxa de constituição e de anuidade para novas BVIBCs com poder para emitir ações ao portador é de US\$1.100. As IBCs, companhias comerciais internacionais que foram formadas na vigência do International Business Companies Act de 1984, antes de 2005, serão consideradas, efetivamente a partir de 31 de dezembro de 2009, como tendo alterado os seus Memorandum & Articles para proibir a emissão de ações ao portador. É possível solicitar que uma companhia não seja automaticamente considerada como proibida para emitir ações ao portador.

A taxa anual é devida a cada ano após o ano da constituição. Para companhias constituídas no primeiro semestre do ano, a taxa de licença é devida em 31 de maio. Já para as companhias constituídas no segundo semestre do ano, a taxa de licença é devida em 30 de novembro. Uma multa de 10% é imposta para pagamentos com até dois meses de atraso. Já os pagamentos efetuados entre o terceiro e sexto mês após o vencimento, incorrem uma multa de 50%. A companhia tem seu registro suspenso se a taxa de licença não for paga até o sexto mês após o vencimento.

A solicitação para reativação da empresa junto ao Registro de Companhias pode ser feita mediante o pagamento da taxa de reabilitação pertinente e de todas as taxas de licença e multas devidas.

Uma taxa de continuação no valor de US\$500 é devida quando uma companhia constituída fora das Ilhas Virgens Britânicas desejar ser registrada como uma BVIBC. Caso a companhia estrangeira for autorizada a emitir mais de 50.000 ações, a taxa de continuação é elevada para US\$1.100.

LIQUIDAÇÕES

O BVIBC Act contém disposições abrangentes para liquidações voluntárias e involuntárias. Podemos auxiliar as companhias a atender aos requisitos para liquidação previstos na Lei.

COMPANHIAS DE SEGURO

O Insurance Act (Lei dos Seguros) de 1994 introduziu pela primeira vez nas Ilhas Virgens Britânicas, um modelo legislativo e jurídico abrangente para a constituição e administração de companhias de seguro, corretores e gerentes.

A Lei contém diversas características encontradas na legislação securitária de outros domicílios de seguros offshore, incluindo um procedimento de licenciamento formal, níveis de capital obrigatórios e relatórios permanentes à superintendência de seguros com uma estrutura de taxa de supervisão e administração mais baixa que as encontradas nos domicílios de seguros mais antigos. As BVI Business Companies oferecem aos potenciais proprietários de seguradoras um ambiente securitário alternativo com preço competitivo.

A **Trident Insurance Management (BVI) Ltd**, uma administradora de seguros cativos licenciada, oferece um serviço de administração profissionalmente qualificado para as seguradoras cativas domiciliadas nas Ilhas Virgens Britânicas.

Consulte qualquer escritório internacional da Trident Trust caso deseje obter mais informações com relação a nossos serviços e custos. Os detalhes de contato dos nossos escritórios estão incluídos na página a seguir.

Trident Trust Company (BVI) Ltd
Trident Chambers, Wickhams Cay
PO Box 146 Road Town, Tortola
Ilhas Virgens Britânicas
Tel +1-284-494-2434
Fax +1-284-494-3754
bvi@tridenttrust.com

EUROPE
GUERNSEY

Trident Trust Company (Guernsey) Ltd
 Tel +44-1481-727571
 Fax +44-1481-723162
 guernsey@tridenttrust.com

ISLE OF MAN

Trident Trust Company (IOM) Ltd
 Tel +44-1624-646700
 Fax +44-1624-620588
 iom@tridenttrust.com

JERSEY

Trident Trust Company Ltd
 Tel +44-1534-733401
 Fax +44-1534-727195
 jersey@tridenttrust.com

LUXEMBOURG

Trident Trust Company (Luxembourg) S.A.
 Tel +352-95-05-74-74
 Fax +352-95-91-11
 luxembourg@tridenttrust.com

MALTA

Trident Trust Company (Malta) Ltd
 Tel +356 21 434 525
 Fax +356 21 434 595
 malta@tridenttrust.com

SWITZERLAND

Zurich
Trident Corporate Services AG
 Tel +41-44-396 1080
 Fax +41-44-396 1081
 switzerland@tridenttrust.com

Geneva

Integritas Trust S.A.
 Tel +41-22-715-2760
 Fax +41-22-732-3674
 switzerland@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

UNITED KINGDOM

Trident Trust Company (UK) Ltd
 Tel +44-20-7935-1503
 Fax +44-20-7935-7242
 uk@tridenttrust.com

Trident Company Services (UK) Ltd

Tel +44-20-7487-0460
 Fax +44-20-7487-0461
 corpserives@tridenttrust.com

THE AMERICAS / CARIBBEAN
BAHAMAS

Trident Corporate Services (Bahamas) Ltd
 Tel +1-242-322-6154
 Fax +1-242-328-1064
 bahamas@tridenttrust.com

Integritas Trust Company Ltd

Tel +1-242-322-2200
 Fax +1-242-322-2030
 bahamas@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

BARBADOS

Trident Corporate Services (Barbados) Ltd
 Tel +1-246-431-0760
 Fax +1-246-431-0591
 barbados@tridenttrust.com

BRITISH VIRGIN ISLANDS

Trident Trust Company (BVI) Ltd
 Tel +1-284-494-2434
 Fax +1-284-494-3754
 bvi@tridenttrust.com

CAYMAN ISLANDS

Trident Trust Company (Cayman) Ltd
 Tel +1-345-949-0880
 Fax +1-345-949-0881
 cayman@tridenttrust.com

NEVIS

Meridian Trust Company Ltd
 Tel +1-869-469-1333
 Fax +1-869-469-0968
 nevis@tridenttrust.com

PANAMA

Trident Trust (Panama) S.A.
 Tel +507-302-7494
 Fax +507-302-7497
 panama@tridenttrust.com

UNITED STATES

New York
Trident Corporate Services, Inc
 Tel +1-212-840-8280
 Fax +1-212-944-5923
 nyc@tridenttrust.com

Atlanta

Trident Corporate Services, Inc
 Tel +1-404-233-5275
 Fax +1-404-233-9629
 usa@tridenttrust.com

Sioux Falls

Trident Trust Company (South Dakota) Inc
 Tel +1-605-679-4355
 Fax +1-605-679-4357
 sd@tridenttrust.com

Miami

Integritas, Inc
 Tel +1-305-405-9006
 Fax +1-305-416-3143
 usa@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

US VIRGIN ISLANDS

Trident Trust Company (VI) Ltd
 Tel +1-340-774-7322
 Fax +1-340-776-0651
 usvi@tridenttrust.com

ASIA / PACIFIC
HONG KONG

Trident Corporate Services (Asia) Ltd
 and **Trident Trust Company (HK) Ltd**
 Tel +852-2805-2000
 Fax +852-2850-4090
 hongkong@tridenttrust.com

NEW ZEALAND

Trident Trust Company (NZ) Ltd
 Tel +64-9-300-6067
 Fax +64-9-366-1482
 nz@tridenttrust.com

Integritas New Zealand Ltd

Tel +64-9-300-6067
 Fax +64-9-366-1482
 nz@integritastrust.com
 www.integritastrust.com

SINGAPORE

Trident Trust Company (Singapore) Pte Ltd
 Tel +65-6304 3288
 Fax +65-6491 1231
 singapore@tridenttrust.com

MIDDLE EAST / AFRICA
CYPRUS

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd
 Tel +357-258-20-650
 Fax +357-253-61-857
 cyprus@tridenttrust.com

Trident Fiduciaries (Middle East) Ltd

Tel +357-253-53-520
 Fax +357-258-18-808
 fiduciariesme@tridenttrust.com

DUBAI

Trident Trust Company (UAE) Ltd
 Tel +971-4-423-9988
 Fax +971-4-450-4411
 dubai@tridenttrust.com

MAURITIUS

Trident Trust Company (Mauritius) Ltd
 Tel +230-210-9770
 Fax +230-210-1266
 mauritius@tridenttrust.com

SEYCHELLES

Trident Trust Company (Seychelles) Ltd
 Tel +248-4-422-000
 Fax +248-4-422-010
 seychelles@tridenttrust.com