

# Fatos Importantes Companhias

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.

# Fatos Importantes Companhias

- Pode-se obter cópias do BVIBC Act através de download pelo nosso website.

## 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.

# Offices

## The Americas/Caribbean

### Bahamas

Trident Corporate Services  
(Bahamas) Ltd  
T: +1 242 322 6154  
bahamas@tridenttrust.com

### Barbados

Trident Corporate Services  
(Barbados) Ltd  
T: +1 246 621 0760  
barbados@tridenttrust.com

### British Virgin Islands

Trident Trust Company (BVI) Ltd  
T: +1 284 494 2434  
bvi@tridenttrust.com

### Cayman Islands

Trident Trust Company  
(Cayman) Ltd  
T: +1 345 949 0880  
cayman@tridenttrust.com

### Nevis

Morning Star Holdings Ltd  
T: +1 869 469 1817  
nevis@tridenttrust.com

### Meridian Trust Company Ltd

T: +1 869 469 1333  
nevis@tridenttrust.com

### Panama

Trident Trust (Panama) S.A.  
T: +507 302 7494  
panama@tridenttrust.com

### United States

#### Atlanta

Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 404 233 5275  
usa@tridenttrust.com

#### Miami

Trident Fund Services  
T: +1 305 405 9006  
miami@tridenttrust.com

### New York

Trident Corporate Services, Inc  
T: +1 212 840 8280  
nyc@tridenttrust.com

### Sioux Falls

Trident Trust Company  
(South Dakota) Inc  
T: +1 605 679 4355  
sd@tridenttrust.com

### US Virgin Islands

Trident Trust Company (VI) Ltd  
T: +1 340 774 7322  
usvi@tridenttrust.com

## Asia

### Hong Kong

Trident Corporate Services (Asia) Ltd  
and Trident Trust Company (HK) Ltd  
T: +852 2805 2000  
hongkong@tridenttrust.com

### New Zealand

Trident Trust Company (NZ) Ltd  
T: +64 9 300 6067  
nz@tridenttrust.com

### Singapore

Trident Trust Company  
(Singapore) Pte Ltd  
T: +65 6653 1800  
singapore@tridenttrust.com

## EMEA

### Cyprus

Trident Trust Company (Cyprus) Ltd  
T: +357 258 20 650  
cyprus@tridenttrust.com

### Trident Fiduciaries (Middle East) Ltd

T: +357 253 53 520  
fiduciariesme@tridenttrust.com

### Dubai

Trident Trust Company (UAE) Ltd  
DMCC Branch  
T: +971 4 423 9988  
dubai@tridenttrust.com

### Guernsey

Trident Trust Company  
(Guernsey) Ltd  
T: +44 1481 727571  
guernsey@tridenttrust.com

### Isle of Man

Trident Trust Company (IOM) Ltd  
T: +44 1624 646700  
iom@tridenttrust.com

### Jersey

Trident Trust Company Ltd  
T: +44 1534 733401  
jersey@tridenttrust.com

### Luxembourg

Trident Trust Company  
(Luxembourg) S.A.  
T: +352 26 30 28 48  
luxembourg@tridenttrust.com

### Malta

Trident Trust Company (Malta) Ltd  
T: +356 21 434 525  
malta@tridenttrust.com

### Mauritius

Trident Trust Company  
(Mauritius) Ltd  
T: +230 210 9770  
mauritius@tridenttrust.com

### Seychelles

Trident Trust Company  
(Seychelles) Ltd  
T: +248 4 422 000  
seychelles@tridenttrust.com

### Switzerland

Trident Corporate Services AG  
T: +41 44 396 1080  
switzerland@tridenttrust.com

### United Kingdom

Trident Trust Company (UK) Ltd  
T: +44 20 7935 1503  
uk@tridenttrust.com

### Trident Company

Services (UK) Ltd  
T: +44 20 7487 0460  
corpserVICES@tridenttrust.com