

Ano: _____

COMPANHIAS CONSTITUÍDAS E COMPANHIAS SUJEITAS A COMPLIANCE FISCAL NOS EUA

QUESTIONÁRIO PARA SERVIÇOS DE CONTABILIDADE

Favor completar apenas um formulário por companhia e enviar junto com o formulário os documentos de suporte listados abaixo:

- Extratos (account statements) de movimentação (débitos e créditos) de todas as contas bancárias em nome da companhia (formatos PDF ou EXCEL sempre que possível), período de 1º de janeiro a 31 de dezembro do ano relativo ao exercício contábil;
- Posição (consolidated portfolio) **inicial** (31 de dezembro do ano anterior ao exercício contábil) detalhada (ativo por ativo) da carteira de investimentos mantida em cada conta;
- Posição (consolidated portfolio) **final** (31 de dezembro do exercício contábil) detalhada (ativo por ativo) da carteira de investimentos mantidas em cada conta (formatos PDF ou EXCEL sempre que possível);
- Demonstrações e balanços financeiros anteriores, documentos societários da companhia, contratos de empréstimos, mútuos, compra e venda de imóveis.

1. Nome completo da companhia:

2. Tipo de companhia (LLC, Corporation, Partnership, Foundation etc.):

3. Jurisdição (País de Incorporação):

4. Ano de constituição da companhia:

5. Endereço registrado:

6. Sócios da companhia:

Pessoa Física

Nome: _____ Residência Fiscal: _____ % de participação _____

Caso a pessoa física tenha dupla nacionalidade, favor informar o nome dos respectivos países, bem como se é detentora de Green Card (residente permanente) ou residentes fiscais nos EUA.

Pessoa Jurídica

Nome: _____ Jurisdição: _____ % de participação _____

7. Atividades da companhia:

Sim Não Investimentos Financeiros (bônus, ações, fundos, derivativos, certificados de depósito):

Sim Não Investimentos imobiliários:

Sim Não Comercialização de produtos e serviços ou atividades operacionais:

Sim Não Investimentos em participações (Holding) societárias em outras companhias.
Se sim, favor listar os nomes e a porcentagem de participação:

Nome da Companhia	Jurisdição	% de Participação
-------------------	------------	-------------------

8. Serviços a serem prestados

Demonstrações Financeiras? Trimestral? Sim Não

Balanco? (Balance Sheet only: Ativos/Passivos) Datas (DD/MM/AA):

9. Passivos e ativos que possam não constar nos extratos de movimentação de conta bancária ou portfólio de investimentos (Fornecer documentos de suporte):

Empréstimos realizados (pessoas físicas ou pessoas jurídicas vinculadas ou não a companhia).

Empréstimos concedidos (pessoas físicas ou pessoas jurídicas vinculadas ou não a companhia)

Imóveis

Venture Capital

Outros

10. a) Valor do Capital integralizado/ contribuído até 31 de dezembro do ano anterior ao exercício contábil:

US\$

b) Aumento ou redução de Capital durante o ano exercício contábil. US\$

c) Distribuição de lucros ou dividendos aos acionistas durante o exercício contábil: US\$

d) Pagamento de despesas de cartão de crédito em nome da companhia relativas a gastos pessoais dos acionistas/ diretores: US\$

11. Contas bancárias

Nome da instituição Praça/Cidade Moeda Nº de movimentações por ano

A companhia teve/ tem conta bancária fora do USA? Sim Não

12. A companhia já teve demonstrações e balanços financeiros preparados anteriormente?

Sim (favor enviar as demonstrações e balanços financeiros anteriores).

Não

13. Você gostaria de contar com assessoria na preparação e entrega da declaração - CBE (Capitais Brasileiros no Exterior) do Banco Central do Brasil. Normativa vigente: somatória de ativos mantidos no exterior superior a \$ 1,000,000.00?

Sim

Não

14. Idioma das Demonstrações Financeiras

Inglês

Espanhol

Português

15. Enviar as demonstrações e relatórios financeiros para:

16. Diretores e/ou Acionistas que assinarão e aprovarão o(s) relatório(s):

Nome:

Diretor Acionista

17. Contato Principal:

Nome:

Telefone:

E-mail:

18. Documentação de suporte para cumprir com as obrigações e compliance nos EUA:

- a) Cópia de tax returns, sejam, federais, estaduais e municipais de anos anteriores, tanto da companhia quanto de seus controladores e ou controlados, pessoas físicas ou jurídicas (quando houver);
- b) Cópia do formulário 5472 e respectivo anexo formulário 1120, caso tenham sido apresentados ao fisco americano (IRS);
- c) EIN americano (número de identificação fiscal americano) da companhia (obrigatório);
- d) EIN americano (número de identificação fiscal americano) das companhias controladoras e controladas (quando houver);
- e) ITIN ou SSN americano (número de identificação fiscal americano) das pessoas físicas (quando houver);
- f) Formulário 8832 (caso tenha sido entregue ao IRS (Fisco Americano). Eleição para que a companhia seja tratada como “**Corporation**” para fins fiscais/ tributários. Em caso de qualquer dúvida quanto a uma possível entrega do formulário no passado, é importante que se faça uma consulta ao Fisco (IRS) para confirmar se o formulário foi entregue ou não;
- g) Formulários W8BEN, W8E, W9 ou W8 IMY (anteriores, devidamente preenchidos e assinados).

19. Outras Informações:

- a) Caso a companhia seja controladora ou participe no capital social de outras companhias, prover cópia de balanços e demonstrações financeiras dessas companhias.
- b) Caso outras companhias ou empresas sejam sócias da companhia, prover cópia de balanços e demonstrações financeiras dessas outras companhias ou empresas;
- c) A companhia concedeu ou tomou empréstimos para/de outras companhias ou pessoas físicas correlacionadas ou não, durante o ano?

Sim Não

- c) Recebeu distribuição de lucros ou dividendos de companhias investidas/ controladas?

Sim Não

- d) Realizou novos investimentos ou aportes de capital nas companhias investidas/controladas ou reduziu o seu capital em investidas?

Sim Não

