

Ano Base: _____

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 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; e
- 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 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

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

Sim Não

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

Sim Não

20. Investimentos em Imóveis (Preencher somente quando houver):

- a) No caso de investimentos em imóveis, prover informações através dos seguintes documentos:
- (HUD - Housing and Urban Development Statement);
 - (Closing Statement);
 - (Purchase and Sale Agreement);
 - (Loan/ Mortgage (quando houver) e extrato de financiamento imobiliário).
- b) Se o imóvel estiver sendo alugado ou já ter sido alugado em anos anteriores, prover cópia do contrato de locação e "tax forms" entregues ao Fisco Americano, incluindo o formulário de depreciação;
- c) A companhia vendeu ou adquiriu imóveis durante o ano exercício contábil ou anteriormente?
Sim Não
- d) Possui imóveis alugados? Sim Não A própria companhia recebeu os aluguéis? Sim Não
- e) Os imóveis não estando alugados no exercício contábil, informar se eles foram alugados em anos anteriores
Sim Não
- f) Esses imóveis estão sendo financiados (Loan/Mortgage)? Sim Não
- g) Houve construções ou benfeitorias nos imóveis? Sim Não
- h) Valor "IPTU" (real estate or property tax) pago US\$
Responsável pelo pagamento? Companhia Outros
Se sim, prover cópia detalhada das notas, recibos, contratos de prestação de serviços, etc.
- i) Valor total anual pago de condomínio ou taxas de associação de moradores: US\$
Responsável pelo pagamento? Companhia Outros

Termos e Condições

As demonstrações financeiras e compliance dos EUA serão preparados levando em consideração as informações e documentações fornecidas pelos clientes, com data limite até 1º de março, sendo estes os responsáveis pela veracidade das informações fornecidas e, conseqüentemente, divulgadas nas demonstrações.

A Dartmouth não se responsabilizará pelas penalidades causadas por atraso na entrega das declarações/formulários às autoridades americanas no âmbito federal, estadual e/ou municipal em caso de omissão ou atraso no fornecimento de informações que possam afetar as demonstrações, relatórios e formulários.

A entrega das informações junto com este formulário implica na formal contratação dos serviços Dartmouth de acordo com a tabela de preços vigente.

Os abaixo-assinantes declaram que todos os ativos provêm de fontes legais, conforme definido em nosso "Código e Manual de Conduta e Cumprimento" e que todas as informações neste questionário são completas, corretas e precisas.

Datado e assinado em: ____/____/____

Assinado por: