

Fatos Importantes

Fundações

Em 2004, as Bahamas, uma jurisdição de direito comum (Common Law), promulgaram uma nova legislação com o intuito de tornar-se um concorrente líder para o domicílio das fundações.

As fundações têm sido utilizadas há cerca de 100 anos. Seu uso no planejamento tributário internacional e proteção de ativos iniciou-se em Liechtenstein no final da década de 1930. Nos anos subseqüentes, começaram a ser utilizadas em outros países europeus, e mais recentemente no Panamá e nas Antilhas Holandesas. Seu objetivo principal era de proporcionar a proteção dos ativos, assim como oferecer uma maior confidencialidade durante a Segunda Guerra Mundial. Desde então, as fundações tornaram-se conhecidas e aceitas por muitas jurisdições de direito civil, especialmente as localizadas na Europa e na América Latina, onde os "trusts" não são tão reconhecidos.

O objetivo das Bahamas em promulgar sua lei de fundações é o de proporcionar acesso aos clientes a uma legislação embasada no sucesso de outras jurisdições. Este resultado foi alcançado com a introdução de novas características à sua lei de fundações. Durante sua criação, os legisladores da lei de fundações nas Bahamas tomaram em consideração os requerimentos específicos e as necessidades de pessoas físicas para poder manter um certo grau de controle que muitas vezes não é permitido nos "trusts".

Uso das Fundações

As finalidades mais comuns das fundações são:

- Planejamento tributário e patrimonial

- Planejamento de proteção de ativos
- Manutenção do controle corporativo
- Assistência para filantropia
- A separação do direito de voto e benefícios econômicos das empresas de investimento de holding
- Posse de companhias privadas de "trust"
- Operação de regimes de participação de Funcionários nas ações da empresa
- Exclusão de ativos da folha de balanço em conexão às garantias hipotecárias

Características da Legislação

- A fundação é uma entidade legalmente registrada. A reunião dos ativos de uma fundação pertence unicamente à mesma.
- As normas anti-coativas de hereditariedade (anti-forced heirship rules) das Bahamas aplicam-se para a transferência para uma fundação.
- A fundação poderá ser estabelecida por um período fixo ou indeterminado
- A fundação poderá ser estabelecida para atividades filantrópicas, comerciais ou privadas.
- O Fundador poderá ser pessoa física, jurídica ou Pessoa Designada.

Fatos Importantes

Fundações

- O estabelecimento da fundação entra em vigor após o cumprimento total das formalidades de registro.
- O Fundador pode reservar certos poderes. Como alternativa, a lei estabelece que a fundação pode nomear um Protetor (Protector) que pode dispor de certos poderes incondicionais no caso em que um Fundador Nomeado seja utilizado.
- Uma pessoa física deverá ser nomeada também como Funcionário da fundação, além do Secretário.
- Um Conselho da Fundação, ou um supervisor ou corpo diretivo/pessoa alternativa, incluindo um Protetor, poderá ser nomeado.
- Os Beneficiários Incondicionais (Vested Beneficiaries) de uma fundação deverão ser notificados de seu interesse, e têm o direito de solicitar informação dos Funcionários da fundação.
- Os livros contábeis, assim como arquivos, devem ser mantidos pelos Funcionários da fundação, os quais poderão ser inspecionados por um Funcionário, membro do Conselho da Fundação, Fundador, auditor ou qualquer pessoa de nível gerencial (por exemplo, o Protetor) a qualquer momento.
- As disposições de confidencialidade restringem qualquer pessoa com acesso a informação em sua capacidade como Funcionário, Protetor, Membro do Conselho, advogado ou auditor da fundação de revelar informações relacionadas à fundação sem o consentimento expresso do Fundador e seus Beneficiários.
- As fundações poderão ter existência ilimitada, caso seja o desejo do Fundador.
- A fundação tem a capacidade de re-domiciliar para e fora das Bahamas.

Registro de uma Fundação nas Bahamas

- O processo de registro de uma fundação é similar ao de uma companhia das Bahamas.
- A fundação é registrada junto ao Escritório Registro Geral.
- O nome da fundação deverá ser submetido ao Registro previamente à submissão dos documentos necessários. O Registro confirmará a validade do nome para uso e a reserva do mesmo por um período de 90 dias.
- Após a reserva do nome da fundação, os documentos requeridos deverão ser submetidos ao Registro.

Informação Requerida para uma Fundação

- Formulário de registro
- Uma declaração assinada pelo Secretário da fundação ou por qualquer advogado responsável pela constituição da fundação, com as seguintes informações do Contrato Social da fundação:
 - Nome da fundação
 - Data do Contrato Social e do Instrumento de Constituição (caso haja)
 - Resumo dos propósitos da fundação
 - Nome e endereço da fundação nas Bahamas para a comunicação processual (service of documents)
 - Nome e endereço do Secretário
 - Nome e endereço do Conselho de Fundação
 - Endereço do Escritório Registrado
 - Valor do patrimônio inicial
 - Período pelo qual a fundação estará vigente
- Lista de nome(s) e endereço(s) dos Funcionários da fundação

Fatos Importantes Fundações

- Declaração estatutária certificando ao Registro que:
 - O Contrato Social da Fundação contém uma declaração que o valor dos ativos da fundação não poderá ser menor que US\$10.000 ou o equivalente a essa quantia na moeda local de qualquer país.
 - Todos os requisitos da Lei de Fundações em referência ao registro da fundação foram respeitados e cumpridos.

O Contrato Social da Fundação, assim como seu instrumento de constituição podem, mas não precisam, ser protocolizados junto ao Registro para completar o processo de registro.

Após a aceitação dos documentos pelo Registro, um Certificado de Registro será emitido, especificando o nome e número da fundação e declarando que a mesma foi registrada de acordo com as disposições da Lei das Fundações de 2004. A partir desse momento, a fundação será reconhecida como uma entidade registrada, podendo fazer negócios conforme estabelecidos no contrato social.

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
corpsservices@tridenttrust.com