

Novas taxas governamentais de BVI para 2023

Dezembro 2022

O Governo de BVI aprovou legislação que altera as taxas aplicáveis às Companhias de BVI, incluindo a taxa governamental anual. As novas taxas entrarão em vigor a partir de primeiro de janeiro de 2023.

Resumimos as alterações, de forma simplificada, no quadro abaixo. O resumo mais detalhado das taxas governamentais de BVI está disponível [aqui](#).

Atividade	Taxa gov. atual (\$)	Taxa gov. a partir de primeiro de janeiro de 2023 (\$)
Incorporação ou renovação anual de:		
- uma companhia não autorizada a emitir ações ou autorizada a emitir não mais de 50.000 ações	450	550
- uma companhia autorizada a emitir mais de 50.000 ações	1.200	1.350
- uma companhia de trust privada não autorizada a emitir ações ou autorizada a emitir não mais de 50.000 ações	1.350	1.500
- uma companhia de trust privada autorizada a emitir mais de 50.000 ações	2.650	3.000
- uma companhia com fins restritos	7.500	8.000
Registro ou renovação anual de uma companhia estrangeira exercendo atividades em BVI	500	550
Pedido feito por uma companhia para obter uma finalidade beneficente ou não comercial com um nome que termine em "Limited", "Corporation" ou "Incorporated"; as palavras "Societe Anonyme" ou "Sociedad Anonima"; a abreviatura "Ltd", "Corp", "Inc" ou "S.A."; ou qualquer outra palavra ou palavras, ou respectivas abreviaturas, como especificado nos Regulamentos. Isto exclui companhias ilimitadas (<i>unlimited companies</i>), SPV e SPCs.	N/A	100
Aprovação do presente pedido.	N/A	200

Atividade	Taxa gov. atual (\$)	Taxa gov. a partir de primeiro de janeiro de 2023 (\$)
Pedido por uma companhia para incorporar uma companhia com um nome ou alteração de nome de uma companhia para outro nome que não inclua um nome terminado em qualquer das palavras acima citadas (ex. "Limited", etc.)	N/A	100
Registro de aviso de resignação como agente registrado	100	100
Apresentação de aviso de rescisão como agente registrado	75	75
Penalidade por não apresentação do retorno anual dentro do prazo: - para o primeiro mês ou parte do mesmo após a data limite da apresentação do retorno anual - para cada mês ou parte dele após o primeiro mês <i>(Note que uma vez atingida a penalidade máxima, a companhia pode ser desativada - struck off)</i>	N/A	300
	N/A	200 por mês até o máximo de \$5.000
Apresentação da cópia inicial de registro dos diretores	75	100
Apresentação de uma cópia atualizada de um registro de diretores existente	75	50
Fornecimento pelo Registrar de uma lista de diretores a pedido	N/A	75
Apresentação de documentos especificados onde a companhia sobrevivente/consolidada será incorporada fora de BVI	1.000	2.500
Apresentação de um aviso de intenção de continuar como uma companhia constituída de acordo com as leis de uma jurisdição fora de BVI	N/A	250
Apresentação um aviso de rescisão para continuar como uma companhia constituída de acordo com as leis de uma jurisdição fora de BVI	N/A	100
Registro de aviso para continuar como uma companhia constituída de acordo com as leis de uma jurisdição fora de BVI	2.000	2.500
Registro de aviso de resignação como agente registrado de uma companhia estrangeira	N/A	100

Atividade	Taxa gov. atual (\$)	Taxa gov. a partir de primeiro de janeiro de 2023 (\$)
Pedido para se registrar novamente uma companhia estrangeira anteriormente retirada do Registro de Companhias Estrangeiras (<i>Register of Foreign Companies</i>): - no prazo de 12 meses da data de retirada da companhia do Registro (<i>Register</i>) - mais de 12 meses após a data de retirada da companhia do Registro (<i>Register</i>)	N/A N/A	550 1.000
Pedido de consentimento da Comissão para colocar uma companhia em liquidação voluntária Aprovação pela Comissão do liquidante indicado	N/A N/A	100 200
Consentimento da Comissão para que uma pessoa regulamentada nomeie um liquidante voluntário adicional	N/A	250
Apresentação de rescisão de um liquidante voluntário	N/A	75
Apresentação de cópia de uma ordem judicial de remoção de um liquidante voluntário	N/A	100
Consentimento da Comissão para que uma pessoa regulamentada nomeie um liquidante voluntário substituto	N/A	100
Apresentação de um aviso de nomeação de um liquidante voluntário substituto	N/A	200
Pedido de restauração do nome de uma companhia dissolvida ao Registro (<i>Register</i>) pelo <i>Registrar</i> : - no prazo de 12 meses a partir da data de dissolução da companhia - mais de 12 meses após a data da dissolução da companhia Restauração do nome de uma companhia dissolvida ao Registro (<i>Register</i>) pelo <i>Registrar</i> e emissão de certificado de restauração: - no prazo de 12 meses a partir da data da dissolução da companhia - mais de 12 meses após a data da dissolução da companhia	N/A N/A N/A N/A	200 400 500 1.200
Taxa de penalidade (além das taxas normais de restauração) para a restauração ao <i>Registry</i> de uma companhia desativada (<i>struck off</i>) e dissolvida por ordem judicial	N/A	5.000

Atividade	Taxa gov. atual (\$)	Taxa gov. a partir de primeiro de janeiro de 2023 (\$)
Apresentação de uma cópia selada (<i>sealed copy</i>) da ordem de restauração judicial (após dissolução) de uma companhia ao <i>Register</i> :		
- no prazo de 12 meses a partir da data de dissolução da companhia	N/A	400
- mais de 12 meses após a data de dissolução da companhia	N/A	600
Restauração do nome de uma companhia ao Registro (<i>Register</i>) pelo <i>Registrar</i> por ordem judicial e emissão de certificado de restauração:		
- no prazo de 12 meses a partir da data de dissolução da companhia	N/A	2.000
- mais de 12 meses após a data de dissolução da companhia	N/A	4.000
Para a apresentação com o <i>Registrar</i> , uma declaração de conclusão de liquidação ou de recuperação judicial (<i>receivership</i>)	N/A	100
Inspeção dos Registros (<i>Registers</i>) mantidos pelo <i>Registrar</i>	30	50
Inspeção de qualquer outro documento de qualificação retido pelo <i>Registrar</i>	30	100
Certificado de idoneidade	50	100

Notas adicionais

Penalidades para ação ao portador

- Até a data de vigência:
 - o agente registrado deve transferir a(s) ação(ões) ao portador para a companhia a ser detida pela companhia em trust para o proprietário da(s) ação(ões); e
 - o agente registrado deverá registrar uma declaração que inclua a data da transferência para a companhia, pormenores do BO ou da pessoa com interesse significativo, etc.
- O não cumprimento do acima exposto é considerado infração e o agente registrado está sujeito a uma multa de \$40.000.
- Há também uma multa de \$50.000 para companhias que não cumprirem o novo regime.

Penalidades de Retorno Annual para Agente Registrado

O não fornecimento do retorno anual a pedido de uma autoridade competente e a não conservação de cópias durante o período de pelo menos 5 anos é considerado infração e o agente registrado está sujeito a uma multa de \$3.000.

O seguinte foi retirado da legislação

"2A(1)(c) se uma companhia existente não apresentar uma cópia do seu registro de diretores em ou até 31 de Março de 2017 ou, se uma prorrogação foi concedida, no ou antes do período final da prorrogação, são aplicáveis as seguintes penalidades

- (i) para o primeiro mês ou parte do mesmo após 31 de Março de 2017 ou prorrogação - \$300*
- (ii) durante os 3 meses seguintes ou parte deles após o período especificado na alínea (i) ou prorrogação - \$500*
- (iii) para os 3 meses seguintes ou parte deles após o período especificado na alínea (ii) ou prorrogação - \$750*
- (iv) após o fim do período especificado na alínea (iii) ou prorrogação - \$1.000*

para cada mês ou parte do mês em que a falha continue, até um máximo de \$5.000.

(1A) A penalidade máxima prescrita em relação à alínea (1) (c) (iv) será tratada como se fosse de \$5.000 a partir da data em que a penalidade se tornou aplicável nos termos dessa alínea.

(1B) Se uma penalidade superior a \$5.000 tiver sido aplicada anteriormente, será reembolsada a diferença entre o montante pago e \$5.000.

(1C) Se uma companhia existente não apresentar uma cópia do Registro de Diretores em ou até 31 de dezembro de 2018, o Registrar pode eliminar o nome da companhia do Registro (Register), em conformidade com a seção 213 (1) (a) (ii) da Lei".

Offices

The Americas/Caribbean

Bahamas

Trident Trust Company
(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

Canada

TT Services (Canada) Ltd
T: +1 604 687 0811
vancouver@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 Corporate Services
(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

Trident Fund Services, Inc

T: +1 404 364 2019
americasfunds@tridenttrust.com

Miami

Trident Corporate Services, Inc
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,
Trident Fund Services (HK) Ltd
& 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 Corporate Services
(Singapore) Pte Ltd, Trident Fund
Services (Singapore) Pte Ltd &
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

Dubai

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

Trident Fund Services (DIFC) Ltd

T: +971 4 277 1191
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 Corporate Services
(Malta) Ltd & Trident
Trust Company (Malta) Ltd
T: +356 21 434 525
malta@tridenttrust.com

Trident Fund Services (Malta) Ltd

T: +356 23 715 500
malta@tridenttrust.com

Mauritius

Trident Trust Company
(Mauritius) Ltd
T: +230 460 7890
mauritius@tridenttrust.com

Seychelles

Trident Trust Company
(Seychelles) Ltd
T: +248 432 5593
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