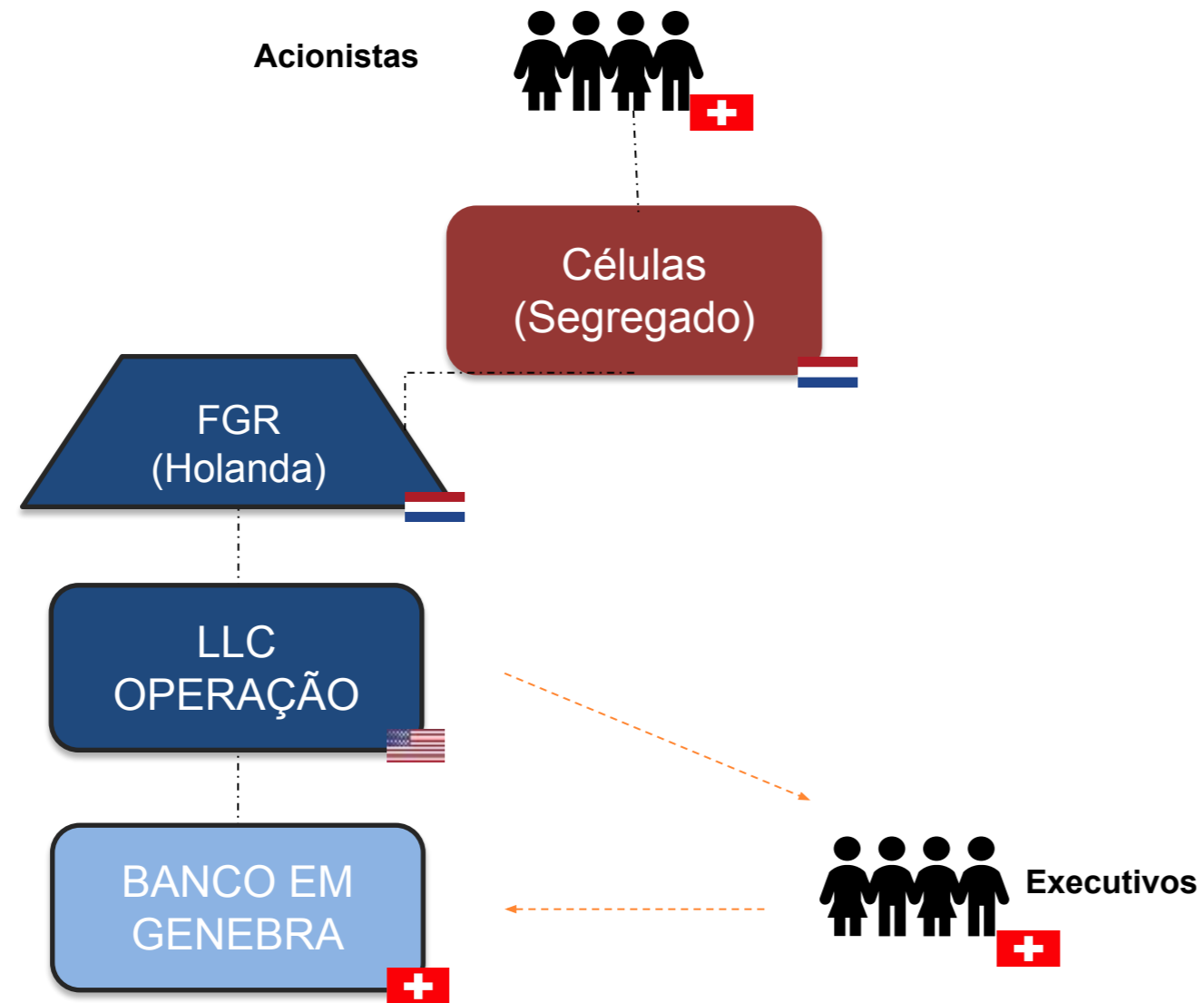




Estruturas de interesse e casos de sucesso

HISTÓRIAS DE SUCESSO: SWISS BANK

Operação



Reestruturação e Adaptação a Novos Quadros Regulatórios

- **Venda da tutela**
Devido a mudanças regulatórias, o banco foi forçado a vender sua unidade fiduciária para cumprir com as regulamentações atuais.
- **Encerramento de contas internacionais**
A assinatura de novos tratados internacionais obrigou o banco a fechar as contas dos clientes atendidos por suas mesas no México, Brasil e Argentina, devido a exigências fiscais e de transparência.
- **Criando uma nova estrutura de serviço**
Para fazer face a esta situação, foi desenvolvida uma estrutura que permitiu:
 - Monetize as indicações de clientes para consultores fiscais especializados, que os ajudaram a adaptar suas estruturas para cumprir com os novos padrões fiscais.
 - Venda de empresas offshore e outros serviços jurídicos para os mesmos clientes, gerando renda adicional para o banco.
- **Distribuição de benefícios**
O delta gerado por essas atividades era distribuído ao fundo e, por sua vez, às células de cada cotista, maximizando assim o retorno para os investidores.

HISTÓRIAS DE SUCESSO: HIDROCARBONETOS MÉXICO

Operação

Grupo de controle



APLICATIVO SEM PANAMÁ



DELAWARE LLC



OFFSHORE PANAMÁ



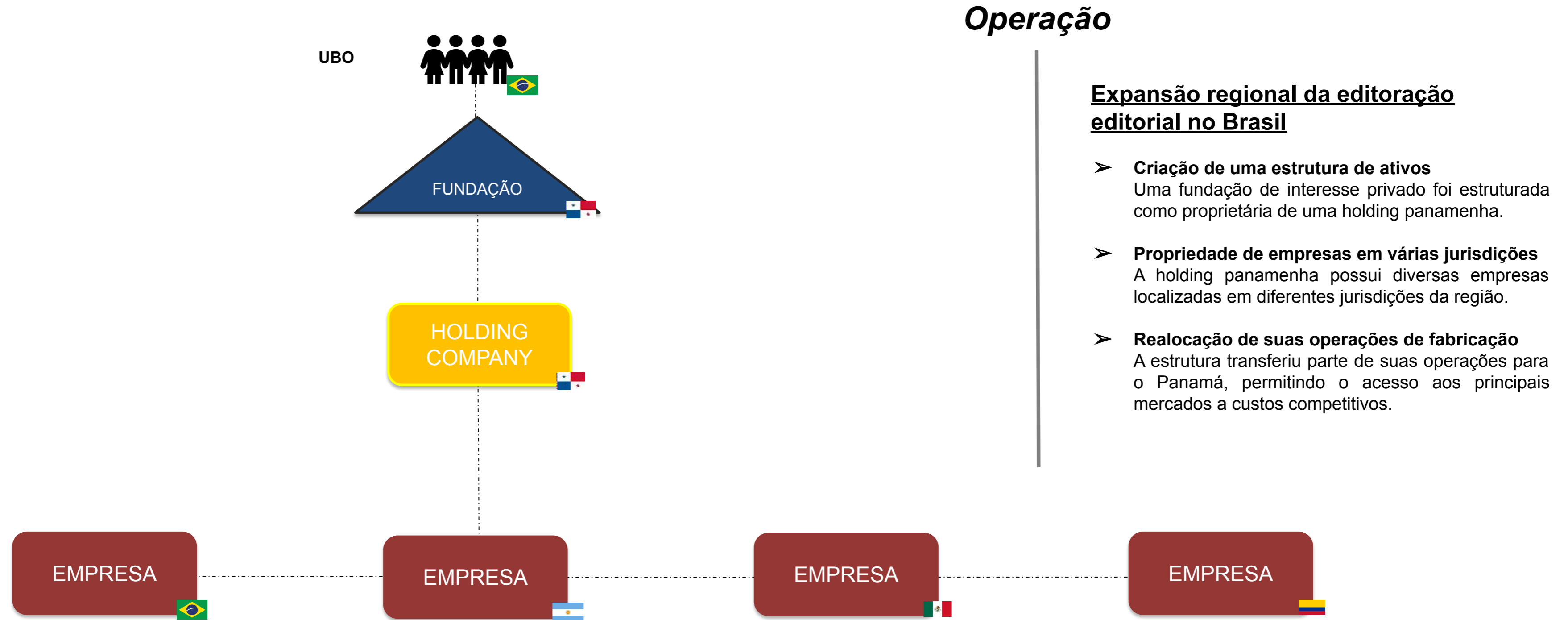
OPERAÇÃO MX



Reestruturação de uma empresa de hidrocarbonetos no México

- **Crescimento desorganizado**
A empresa de exploração de hidrocarbonetos experimentou um crescimento desorganizado, o que revelou a oportunidade de otimizar sua estrutura operacional.
- **Funções-chave**
foram identificadas. Funções estratégicas foram inicialmente gerenciadas dentro da empresa-mãe, mas poderiam ser transferidas para empresas independentes. Ao localizar essas novas entidades em jurisdições mais favoráveis por razões logísticas e fiscais, elas poderiam gerar economias significativas.
- **Criação de empresas no Panamá**
Para aproveitar esses benefícios, duas novas empresas foram criadas no Panamá:
 - **Empresa de Recursos Humanos** : Gerencia todo o pessoal do grupo a partir do Panamá.
 - **Empresa de Estudos Geológicos** : Realiza as análises geológicas necessárias para as operações.

CASOS DE SUCESSO: BRASIL EDITORIAL

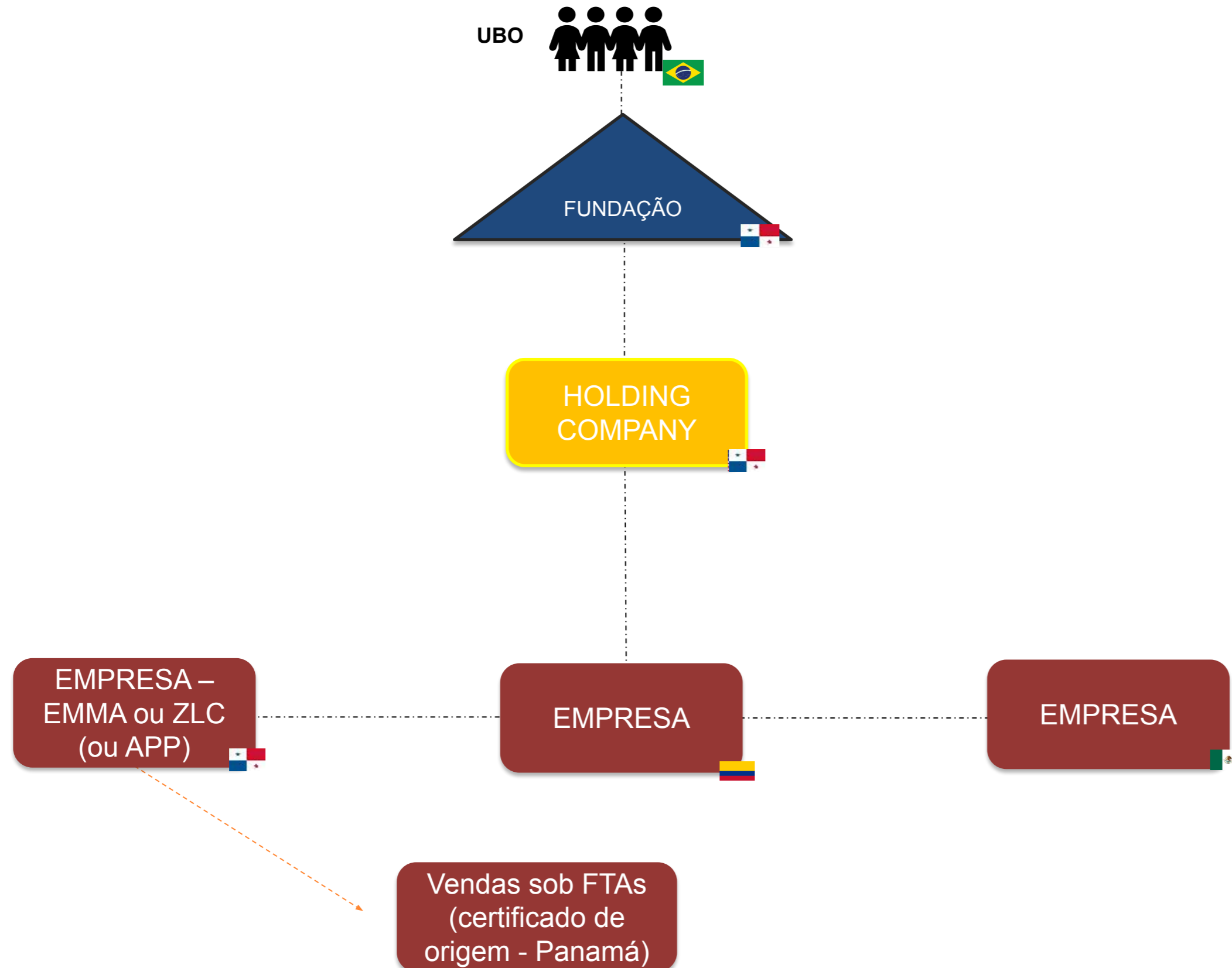


ESTRUTURA DE INTERESSE: RE-DOMICILIÁRIO DA OPERAÇÃO DE FABRICAÇÃO

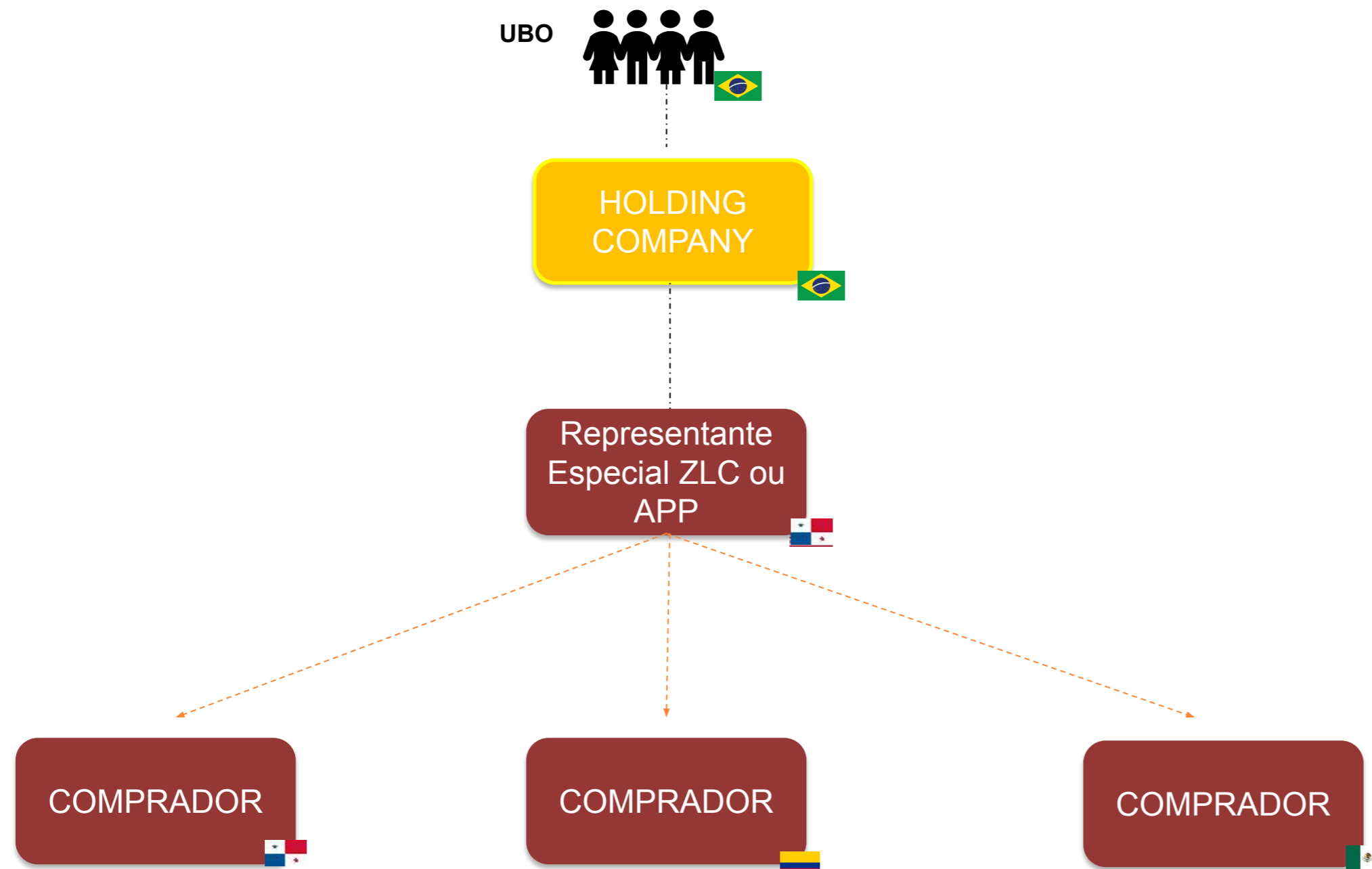
Operação

Re-domicílio das operações de fabricação

- **Criação de uma estrutura de ativos**
Uma fundação de interesse privado foi estruturada como proprietária de uma holding panamenha.
- **Propriedade de empresas em várias jurisdições**
A holding panamenha possui diversas empresas localizadas em diferentes jurisdições da região.
- **Re-domicílio da operação de fabricação**
A operação de fabricação é redomiciliada no Panamá e estabelecida sob o regime EMMA, ZLC (ou APP) ou ambos (dependendo da elegibilidade), o que lhes dá acesso a um regime tributário preferencial. Isso lhes permite obter certificados de origem e exportação panamenhos sob os Acordos de Livre Comércio do Panamá - o que representa um benefício tarifário considerável para eles (comparado à fabricação no Brasil).



ESTRUTURA DE INTERESSE: CENTRO DE REDISTRIBUIÇÃO AMERICANO



Operação

Centro de Redistribuição Americano

- **Registro como Empresa Representada Especial na ZLC ou dentro do APP**
A empresa no Brasil está autorizada a operar na zona franca de Colón (sem a necessidade de constituir entidade local), o que lhe permite manter contabilidade consolidada e ficar isenta de impostos no Panamá, ou na APP, aproveitando seu regime tributário.
- **Apoio Logístico**
O registro é feito por um prestador de serviços que oferece todas as facilidades logísticas no formato 3PL: receber, armazenar e encaminhar, permitindo um baixo custo.
- **Acesso a custos de frete competitivos**
A localização geográfica do Panamá e o alto volume de movimentação comercial na ZLC e na APP permitem o acesso a custos de frete mais competitivos para mercados de interesse.



PARADIGMA CONSULTING