

# ***Aspectos Legais Sobre Negócios nos Estados Unidos da América***

**Dário M. Nolasco  
8 Abril 2021**

# **IMPORTAÇÃO DE MERCADORIAS PARA OS EUA**

# **CUSTOMS AND BORDER PROTECTION**

- O “Customs and Border Protection” dos EUA (CBP) é a entidade que controla a importação de mercadorias para os EUA.
- Os importadores têm de ter “cuidado razoável” em relação ao processo de importação e às informações fornecidas ao CBP.

# CLASSIFICAÇÃO TARIFÁRIA

- À mercadoria importada é atribuída um número de tarifa no “Harmonized Tariff Schedule” (HTS).
- A classificação HTS determina a taxa alfandegária.

# **VALOR**

- **Os importadores têm de declarar o valor da mercadoria importada.**
- **A metodologia para determinação do valor tributável é estabelecida por lei.**

# **DETERMINAÇÃO E MARCAÇÃO DO PAÍS DE ORIGEM**

- **Os importadores têm de declarar o país de origem da mercadoria importada ao CBP.**
- **As mercadorias importadas têm de ter uma marca com a indicação de sua origem, salvo exceção legal.**

# MERCADORIA PROIBIDA E RESTRITA

- Determinadas classes de mercadorias estão proibidas ou restritas de entrar nos Estados Unidos (por exemplo, produtos falsificados, armas de fogo, álcool, tabaco, pesticidas, medicamentos).
- CBP aplica os regulamentos de outras agências governamentais dos EUA (como os regulamentos do FDA) à mercadoria importada.

# **MANUTENÇÃO DE DADOS E INFORMAÇÕES**

- **Os importadores têm de manter certos dados e informações relativos à importação de mercadoria.**
- **Em geral, esses dados normalmente têm de ser mantidos por cinco anos a partir da data de entrada da mercadoria.**



# **PENALIDADES**

**A CBP tem autoridade para apreender mercadorias importadas e aplicar penalidades monetárias se concluir que um importador não cumpriu com a lei.**

# **DESPACHANTES ADUANEIROS**

- **Os importadores podem contratar despachantes aduaneiros para tratar do processo de importação em seu nome.**
- **No entanto, o importador mantém a responsabilidade de garantir a exatidão de todas as informações relativas às suas importações.**
- **O CBP mantém uma lista de despachantes aduaneiros licenciados.**

**VISTOS**

# VISTOS

- VISITANTES TEMPORÁRIOS
  - “Visa Waiver Program” (Isenção de visto)
  - Visto B-1
- TRABALHADORES TEMPORÁRIOS
  - Vistos E-1 e E-2
  - Visto H-1B
  - Visto L-1
- VISTOS DE EMIGRAÇÃO
  - Vistos EB-1, EB-2, e EB-3
  - Visto EB-5

# **PROGRAMA DE ISENÇÃO DE VISTO ("VISA WAIVER PROGRAM") E VISTO B-1**

## **Visitor for Business (Visitante para Negócios)**

- **Fins de negócios de curto prazo (como reuniões de negócios, consultas de fornecedores ou clients, conferências ou seminários).**
- **A atividade do visitante nos EUA tem de ser para uma entidade patronal estrangeira. O visitante tem de ser remunerado por uma entidade patronal estrangeira.**
- **Não pode ter emprego nos EUA. Pode realizar certas atividades comerciais limitadas, mas os principais serviços prestados mediante pagamento têm de ser realizados fora dos EUA.**
- **Tem de apresentar vínculos com o país de origem e intenção de regressar ao país de origem.**

# VISTO H-1B

## Specialty Occupation (Trabalhador de Ocupação Especializada)

- O empregador tem de patrocinar (“sponsor”) o trabalhador para solicitar o visto.
- O trabalho tem de ser em uma área especializada.
- O número de vistos emitidos é sujeito a limite.
- “Labor Condition Application” é necessário.

# VISTO L-1

## Intra-company Transferee (Transferência entre empresas do grupo)

- Para trabalhar em uma empresa nos Estados Unidos do grupo. O empregador tem de patrocinar (“sponsor”) o trabalhador para solicitar o visto.
- O funcionário tem de estar empregado no estrangeiro:
  - Nos últimos 3 anos, tem de ter trabalhado pelo menos, durante um ano contínuo, na mesma empresa ou filial, afiliada ou subsidiária do empregador nos Estados Unidos.
  - Num cargo executivo, de gerência ou de conhecimento especializado.
- O cargo nos Estados Unidos também tem de ser executivo, de gerência ou de conhecimento especializado.

# VISTO EB-5

## Immigrant Investor (Investidor Emigrante)

Em geral, é necessário:

- Investimento em uma empresa comercial que irá criar pelo menos dez empregos “full time”.
- O valor mínimo do investimento é:
  - \$1,8 milhões (ou \$900.000 em certas áreas específicas (“targeted employment areas”).



**ESTABELECECER UMA  
EMPRESA NOS  
ESTADOS UNIDOS**

# **ESTRUTURAS LEGAIS**

- **O sistema jurídico dos EUA tem diferentes tipos de entidades comerciais que fornecem responsabilidade limitada aos proprietários das entidades.**
- **As entidade mais usadas são:**
  - **Corporations**
  - **Limited Liability Companies**

**CORPORATIONS**

# PROPRIETÁRIOS

## Corporations

- Pode ter um ou mais proprietários (acionistas).
- Os acionistas podem ser indivíduos e/ou entidades.

# DOCUMENTOS PARA A CONSTITUIÇÃO E REGULAMENTAÇÃO DA EMPRESA

## Corporations

Documento de Constituição: Certificate of Incorporation.

Documentos de Regulamentação: Certificate of Incorporation e By-Laws.

Outros Documentos: Os acionistas podem entrar em acordos de acionistas para fornecer termos adicionais que regem as relações entre os acionistas.

Agente para Serviço de Processo: É necessário nomear um agente sediado no território do Estado (local onde é constituída a empresa) para ser o representante para processos legais.

# CAPITAL SOCIAL

## Corporations

- Capital social (ações) detido por um ou mais acionistas.
- Dois tipos básicos de capital social: ações ordinárias e ações preferenciais.
- Pode ter várias classes e séries de ações com direitos e preferências diferentes.

# OBRIGAÇÕES ANUAIS

## Corporations

Imposto Anual de Franquia: Há imposto anual de franquia.

Relatório Anual: É necessário fornecer um relatório anual ao “Secretary of State”.

# RESPONSABILIDADE DOS ACIONISTAS

## Corporations

Os acionistas geralmente não são responsáveis pelas dívidas ou outras responsabilidades de um corporation.



# **GESTÃO**

## **Corporations**

- Os acionistas elegem um “Board of Directors”, que por sua vez designa “officers” para administrar as operações do dia-a-dia do corporation.
- Certas decisões importantes requerem a aprovação dos acionistas.

# AUMENTO DE CAPITAL

## Corporations

- Os corporations podem aumentar capital por meio da emissão de ações.
- Há flexibilidade no tipo de ações que podem ser emitidas.

# DISTRIBUIÇÕES

## Corporations

- As distribuições de capital têm de ser iguais para todas as ações de uma classe de ações.
- No entanto podem existir distribuições diferentes entre classes de ações, uma vez que há duas ou mais classes ou séries de ações.

**LIMITED LIABILITY  
COMPANIES**

# PROPRIETÁRIOS

## *Limited Liability Companies*

- Pode ter um ou mais proprietários (members).
- Os members (membros) podem ser indivíduos e/ou entidades.

# DOCUMENTOS PARA A CONSTITUIÇÃO E REGULAMENTAÇÃO DA EMPRESA

## Limited Liability Companies

Documento de Constituição: Certificate of Formation.

Documentos de Regulamentação: Operating Agreement (Acordo Operacional).

Agente para Serviço de Processo: É necessário nomear um agente sediado no território do Estado (local onde é constituída a empresa) para ser o representante para processos legais.

# CAPITAL SOCIAL

## Limited Liability Companies

- O capital social de um limited liability company é representada por “membership interests” (participações).
- O Operating Agreement pode classificar participações em diferentes classes com diferentes direitos e preferências.

# OBRIGAÇÕES ANUAIS

## Limited Liability Companies

Imposto Anual de Franquia: Há imposto anual de franquia de taxa fixa.

Relatório Anual: Não há relatório anual.



# RESPONSABILIDADE DOS MEMBROS

## *Limited Liability Companies*

Os membros geralmente não são responsáveis pelas dívidas ou outras responsabilidades de um limited liability company.

# GESTÃO

## Limited Liability Companies

- A gestão do limited liability company cabe aos membros do limited liability company, salvo disposição ao contrário no Operating Agreement.
- Os membros podem delegar a gestão a “managers” (gerentes), que podem não ser membros. O(s) gerente(s) podem designar “officers” para atuar nas operações do dia-a-dia (mas não é obrigatório).
- Certas decisões importantes geralmente requerem a aprovação dos membros.

# AUMENTO DE CAPITAL

## *Limited Liability Companies*

- Os limited liability companies podem aumentar capital por meio da emissão de participações.
- Há flexibilidade no tipo de participações que podem ser emitidas.

# DISTRIBUIÇÕES

## *Limited Liability Companies*

- O Acordo Operacional pode especificar a maneira pela qual as distribuições de dinheiro, ou outros ativos, são distribuídas entre os membros ou classes de membros.
- Se o Acordo Operacional não especificar, as distribuições são feitas com base no valor acordado das contribuições dos membros.

**O conteúdo desta publicação é apenas para fins de informação geral e não deve ser considerado como aconselhamento jurídico. A distribuição desta publicação a qualquer pessoa não constitui o estabelecimento de uma relação advogado-cliente. Este material pode ser considerado publicidade de advogados em algumas jurisdições.**

**The contents of this publication are for general information purposes only and should not be regarded as legal advice. The distribution of this publication to any person does not constitute the establishment of an attorney-client relationship. This material may be considered Attorney Advertising in some jurisdictions.**

**IRS CIRCULAR 230: QUAISQUER DECLARAÇÕES RELACIONADAS À LEI TRIBUTÁRIA FEDERAL AQUI CONTIDA NÃO SÃO PRETENDIDAS OU ESCRITAS PARA SEREM USADAS, E NÃO PODEM SER USADAS, COM FINALIDADE DE EVITAR PENALIDADES QUE POSSAM SER IMPOSTAS DE ACORDO COM LEIS DE IMPOSTO FEDERAL OU PARA PROMOVER, COMERCIALIZAR OU RECOMENDAR A OUTRA PARTE QUALQUER TRANSAÇÃO OU MATÉRIA AQUI ABORDADA.**

**IRS CIRCULAR 230 DISCLOSURE: ANY STATEMENTS REGARDING FEDERAL TAX LAW CONTAINED HEREIN ARE NOT INTENDED OR WRITTEN TO BE USED, AND CANNOT BE USED, FOR THE PURPOSES OF AVOIDING PENALTIES THAT MAY BE IMPOSED UNDER FEDERAL TAX LAW OR TO PROMOTE, MARKET OR RECOMMEND TO ANOTHER PARTY ANY TRANSACTION OR MATTER ADDRESSED HEREIN.**

# CONTACTO



**Dário M. Nolasco**

**Telefone: +1-212-709-0275**

**Telemóvel/WhatsApp +1-917-345-4190**

**dmnolasco@foxlex.com**

**<https://tinyurl.com/dnolasco>**