

Apresentação WFaria Advocacia e Consultoria

Prezados Senhores,

WFaria Advocacia é uma opção de excelência na prestação de serviços jurídicos e de consultoria fiscal para empresas brasileiras e estrangeiras. A experiência combinada de seus membros garante uma sólida base de conhecimento e resultados positivos para seus clientes.

Por se tratar de um escritório de advocacia bilíngüe e com raízes no mercado financeiro, a **WFaria** atua para diversas instituições do setor e para empresas internacionais. Além disso, o escritório tem forte atuação em outros ramos econômicos, como o setor de tecnologia.

Os serviços legais corporativos do escritório **WFaria** abrangem os principais setores do Direito, atendendo as exigências de mercado das empresas de grande e médio porte. Possuímos ainda equipe multidisciplinar para prestar serviços de consultoria fiscal, planejamento tributário e *compliance* fiscal.

Com escritório na região do Itaim Bibi, em São Paulo, a **WFaria** também tem equipes multifuncionais de consultoria legal e fiscal alocadas junto a seus clientes no formato *in-house*. Nosso escritório oferece ainda uma vasta gama de correspondentes nas principais cidades do Brasil.

A **WFaria** é o representante do Brasil em duas associações internacionais de escritórios de advocacia (Alliance of Business Lawyers - www.a-b-l.com) e consultorias tributárias (International Tax Specialist Group - www.itsgnetwork.com) com integrantes em todo o mundo. Essas associações internacionais nos permitem atender as demandas de nossos clientes em qualquer jurisdição.

Atenciosamente,

Wilson De Faria
Sócio Sênior

ANEXO I - EQUIPE

Principais integrantes da **WFaria Advocacia**:

SÓCIOS

Wilson De Faria - Foi Diretor de Planejamento Tributário do **Banco Citibank S.A.** e membro dos Comitês Fiscais do **Banco Credicard S.A.**, **Redecard S.A.** e **Orbitall S.A.**. Mestre em Business Administration (MBA) pelo INSEAD em Fontainebleau, na França. Foi sócio da **Trevisan** Consultoria Tributária e membro da **Grant Thornton** International. Na Trevisan, foi responsável pela coordenação geral da consultoria tributária e legal no Brasil. Graduado em Direito pela USP (Universidade de São Paulo), Administração de Empresas pela FGV e pós-graduado em Direito Tributário pelo CEU. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (**OAB**). Membro do Conselho Regional de Administração (**CRA**). Membro do Conselho Jurídico e do Conselho de Responsabilidade Social da Federação das Indústrias de São Paulo (**FIESP**).

wfaria@wfaria.com.br

Leonardo Mazzillo - Foi Advogado Associado do **Levy e Salomão** Advogados, atuando na área contenciosa, com ênfase em litígios fiscais de diversas empresas do segmento financeiro bem como de outros ramos econômicos, como o de tecnologia e de prestação de serviços. Graduado em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo, onde obteve o título de especialista em Direito Tributário, pós-graduado em Direito do Trabalho e Processual do Trabalho pela Escola Paulista de Direito. É autor de diversos artigos e palestrante em conferências e cursos sobre matéria fiscal. Membro da 2ª Câmara Julgadora do Conselho de Tributos e Multas do Município de São Bernardo do Campo. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (**OAB**), Seção São Paulo. É o sócio responsável pelo Setor Contencioso.

lmazzillo@wfaria.com.br

Thiago Arcoverde Hohl - Foi Gerente responsável pelas áreas societária e contratual de **Martins, Chamon e Franco** Consultores e Advogados e da área societária de **Zilvetti e Sanden** Advogados. Foi Advogado Associado do escritório **Lacaz Martins, Halembeck, Pereira Neto, Gurevich e Schoueri** Advogados e do escritório **Braga e Marafon** Consultores e Advogados, atuando nas áreas societária e contratual com ênfase em planejamento tributário, societário e sucessório, investimento estrangeiro, fusões e aquisições, governança corporativa e *due diligence* de empresas nacionais e multinacionais e grupos familiares nacionais, de segmentos diversos tais como financeiro, de tecnologia, de prestação de serviços e imobiliário. Graduado em Direito pela Universidade de São Paulo e pós-graduado em Direito do Societário pelo IBMEC-SP. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (**OAB**), Seção São Paulo. É o sócio responsável pelos Setores Societário e Contratual, bem como pelo Setor de Investimento Estrangeiro.

thohl@wfaria.com.br

Luca Priolli Salvoni - Foi Associado Sênior dos escritórios **Mundie** e Advogados e **Levy & Salomão** Advogados, atuando na área de consultoria tributária e estruturação de planejamento tributário, bem como no suporte tributário de operações envolvendo investimento estrangeiro, fusões e aquisições e processos de *due diligence*. Graduado em Direito pela Universidade de São Paulo e pós-graduado em Direito Tributário pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (**OAB**), Seção São Paulo. É o sócio responsável pelas Áreas de Planejamento Tributário e Consultoria Tributária.

lsalvoni@wfaria.com.br

ADVOGADOS ASSOCIADOS

Glauco Martins - Atua há mais de 10 anos na área cível, com ênfase em contencioso bancário, litígios societários, direito do consumidor, concorrencial e recuperação de empresas e falências. É Graduado em Direito pela Universidade de São Paulo (USP), cursou especialização CEAG-FGV e é Mestre em Direito Comercial pela Universidade de São Paulo (USP). É co-autor da obra coletiva "Direito Falimentar e a nova Lei de Falências e de Recuperação de Empresas" (Quartier Latin, 2005) e autor da obra "A Recuperação Extrajudicial". Professor da Escola de Direito da Fundação Getúlio Vargas de São Paulo (GVLaw) e da Faculdade de Direito da Universidade São Judas Tadeu. Ex-integrante do Grupo de Trabalho Interministerial do Ministério da Fazenda, Justiça e Banco Central do Brasil, para o aperfeiçoamento do projeto da atual Lei de Falências e de Recuperação de Empresas. Palestrante em conferências e cursos sobre Recuperação de Empresas e Falências. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

gmartins@wfaria.com.br

Leo Lopes - Atua na área contenciosa, com ênfase em litígios fiscais de diversas empresas do segmento financeiro. Graduado em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP). Cursa atualmente especialização em Direito Tributário na Fundação Getúlio Vargas (FGV) de São Paulo. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

llopes@wfaria.com.br

Luiza Pinho de Carvalho - Atua na área de consultoria tributária. Iniciou a carreira como Consultora de Impostos na área de compliance da empresa KPMG Assessores Tributários. Graduada em Direito pela Universidade Católica de Santos. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

lcarvalho@wfaria.com.br

Mariane Cortez - Atua na área Societária e Contratual, com ênfase em investimento estrangeiro e contratos internacionais. Graduada em Direito pela Universidade Presbiteriana Mackenzie. Cursa atualmente especialização em Direito Empresarial no Centro de Extensão Universitária (CEU). Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

mcortez@wfaria.com.br

Paulo Moura - Atua nas áreas contenciosa e societária. Graduado em Direito pela Universidade Paulista (UNIP) e em Administração de Empresas, com ênfase em Comércio Exterior, pela Universidade Brás Cubas. Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

pmoura@wfaria.com.br

Pedro Ackel - Atua na área de contencioso tributário e direito administrativo. Larga experiência com mercado financeiro e de capitais e, sobretudo, no contencioso, com ênfase em litígios cíveis e administrativos de diversas empresas do segmento financeiro. Graduado em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP). Especialista em Direito Tributário pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP). Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

packel@wfaria.com.br

Rubens Souza - Atua na área de contencioso tributário, com ênfase em litígios fiscais nas esferas administrativa e judicial envolvendo instituições financeiras. Graduado em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP).

rsouza@wfaria.com.br

Victor Corradi - Atua na área de contencioso tributário, com ênfase em litígios fiscais nas esferas administrativa e judicial envolvendo instituições financeiras. Graduado em Direito pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP). Membro da Ordem dos Advogados do Brasil (OAB), Seção São Paulo.

vcorradi@wfarria.com.br

CONSULTORES ASSOCIADOS

Valéria Nascimento - Atua na área de compliance fiscal e planejamento tributário. Coordenação e liderança de equipes de trabalho de revisão de procedimentos fiscais para auditoria e assessoria permanente, outsourcing de atividades de compliance fiscal e trabalhos de planejamento tributário e de *due diligence* junto a instituições financeiras e seguradoras. Graduada em Ciências Contábeis pela Pontifícia Universidade Católica de São Paulo (PUC-SP). Membro da Conselho Regional de Contabilidade (CRC-SP).

vnascimento@wfarria.com.br

ANEXO II - Lista de referência de Clientes e Contatos

CITIGROUP - Brasil

William Meissner - Legal Counsel

william.meissner@citi.com

T: + 55 11 4009-3251

CITIGROUP - USA

**Ricardo John Arroyo - Chief
Administrative Officer (CAO)**

ricardo.arroyo@citi.com

T: + 55 11 5576-1240

**David Wagner - Regional Tax Manager
para América Latina**

wagnerd@citi.com

T: + 1 212 559-6463

**BANCO REAL - GRUPO
SANTANDER**

Heloisa Cauduro

hecosta@santander.com.br

T: + 55 11 3553-5678

DELL COMPUTADORES

Lionel Nobre - Tax Latam

lionel_nobre@dell.com

T: +55 51 3499-8299

VILA ROMANA

Mário Pereira - Diretor Administrativo

mario@vilaromana.com.br

T: +55 11 3604 5200

Roberto Orellana - Diretor Financeiro

roberto.orellana@vilaromana.com.br

T: +55 11 3604 5200

BANCO ITAÚ

**Flávio Jordão - Superintendente Private
Bank**

flavio.jordao@itau.com.br

T: + 55 11 5029-1217

BANCO BRADESCO S.A.

**Edson Venturoso - Gerente Auditoria
Fiscal**

4060.venturoso@bradesco.com.br

T: + 55 11 3684-5902

BOMBARDIER

Miriam Pulino - Gerente Jurídico

miriam.pulino@br.transport.bombardier.com

T: +55 11 3538 4700

**COMPANHIA BRASILEIRA DE
DISTRIBUIÇÃO (GRUPO PÃO DE
AÇÚCAR)**

João Jacob - Tax Manager

jjacob@wfaria.com.br

T: +55 11 3886-3814

WESTERN ASSET MANAGEMENT

Mariano Ardissonne - CFO

mariano.ardissone@westernasset.com

T: + 55 11 5503-3305

CPM BRAXIS TECNOLOGIA

Ricardo D'Ottaviano - Gerente Jurídico

ricardo.dottaviano@cpm.com.br

T: +55 11 4196-0500

BANCO PAULISTA

Gerson Brito - Diretor Administrativo

gerson@bancopaulista.com.br

T: + 55 11 3299-2409

GRUPO ALE SAT DISTRIBUIDOR DE PETRÓLEO

Paulo Jost de Moraes - Membro do Conselho de Administração (ASAMAR)

paulomoraes@asamar.com.br

T: + 55 31 3247-6592

TÓKIO MARINE SEGURADORA

Rogério Rugene do Carmo - Controladoria

rogerio.rugene@tokiomarine.com.br

T: +55 11 3054-4305

GRUPO AG ANGRA

Bernardo Almeida

bernardo.almeida@ag-angra.com.br

T: +55 11 3077-2299

BANCO SOFISA

Alexandre Burmaian - Presidente do Conselho de Administração

ab@sofisa.com.br

T: + 55 11 3176-5900

André Jafferian - Chief Executive Officer (CEO)

ajafferian@sofisa.com.br

T: + 55 11 3176-5900

SCOPUS TECNOLOGIA

Sebastião Luiz Pinto - Diretor Financeiro

sluiz@scopus.com.br

T: + 55 11 3909-3491

Matusalem Silva - Gerente de Contabilidade

matusa@scopus.com.br

T: + 55 11 3909-3549

ZAMBON LABORATÓRIOS FARMACÊUTICOS LTDA.

Tomio Ogassavara - C.F.O.

tomio.ogassavara@zambongroup.com

T: +55 11 3075-9308

Anexo III - ÁREAS DE ATUAÇÃO

Tributário Consultivo

- **Consultoria:** Elaboração de pareceres sobre a tributação de instituições financeiras, da indústria, do comércio e do setor de prestação de serviços.
- **Planejamento Tributário nas reorganizações societárias:** Aquisições e vendas de participações societárias, incorporações, cisões e fusões para otimização da carga tributária.
- **Revisão DIPJ, demais declarações fiscais e provisões de impostos:** Elaboração e revisão de Declarações de Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas (DIPJ) e revisão periódica de tributos.
- **Compliance Fiscal:** Revisão de procedimentos fiscais relativos a tributos e contribuições no âmbito federal, bem como de tributos nas esferas estadual e municipal.
- **Consultoria de SOX:** Implementação de controles internos e revisão periódica para fins de certificação e *compliance* com as exigências da Lei Sarbanes-Oxley na área fiscal.
- **Transfer Pricing:** Assessoria em questões referentes a Preços de Transferência, com orientação sobre as metodologias de cálculo para apuração da menor carga fiscal.

Contencioso

- **Tributário:** Litígios administrativos e judiciais envolvendo questões tributárias e previdenciárias relativos a tributos federais, estaduais e municipais.
- **Trabalhista:** Defesa em reclamações trabalhistas, e em demandas versando sobre acidentes do trabalho, em litígios de maior complexidade.

Contencioso Cível

- **Recuperação de Créditos:** assessoria aos clientes na propositura de ações judiciais para recuperação de créditos, inclusive em face de devedores em situação de crise ou em recuperação judicial.
- **Contencioso Bancário:** representação judicial e extrajudicial de clientes em litígios cíveis diversos envolvendo operações bancárias, especialmente recuperação de créditos.
- **Recuperação de Empresas e Falências:** assessoria e representação judicial de credores financeiros e não financeiros em procedimentos de recuperação judicial, extrajudicial e falência; assessoria em negociações com o devedor e representação em assembleias gerais de credores; representação judicial do cliente em ações referentes a créditos não-sujeitos aos efeitos da recuperação judicial e extrajudicial; assessoria jurídica a Comitês de Credores e a administradores judiciais.
- **Responsabilidade Civil:** representação judicial e extrajudicial em demandas envolvendo responsabilidade civil em suas mais diferentes abordagens, incluindo direito do consumidor, direito ambiental, responsabilidade médica, responsabilidade de ex-administradores de sociedades empresárias, dentre outras.
- **Direito do Consumidor:** representação dos clientes em ações coletivas e ações civis

públicas que versem sobre direito do consumidor; propositura de ações judiciais para revisão de penalidades impostas pelo PROCON em virtude de práticas lesivas aos consumidores, bem como em demandas propostas individualmente por consumidores e que apresentem risco de contingências reiteradas.

- **Contencioso Societário:** assistência extrajudicial e judicial em litígios societários diversos, como procedimentos para exclusão extrajudicial ou judicial de sócios, exercício de direito de retirada, dissolução parcial de sociedades e ações sociais indenizatórias movidas em face de ex-administradores de empresas.
- **Imobiliário:** assessoria consultiva a clientes quando da celebração de complexos contratos de locação empresarial em geral e locações *built-to-suit*; assessoria em processos de revisão e readequação de contratos de locação; propositura de ações renovatórias e revisionais de aluguel; representação em litígios diversos envolvendo aquisições imobiliárias;
- **Contencioso de Mercado de Capitais:** auxílio a investidores na busca de indenização por meio de procedimentos administrativos perante a BOVESPA e CVM, bem como perante o Poder Judiciário, em caso de lesão provocada por má atuação de corretoras; defesa de profissionais do mercado financeiro ou de administradores de companhias abertas.
- **Arbitragem, Mediação e Meios Alternativos de Resolução de Disputas:** assessoria aos clientes na propositura de procedimentos arbitrais ou de mediação perante as principais Câmaras Arbitrais; assessoria aos clientes na definição dos termos de cláusulas compromissórias em instrumentos contratuais diversos.
- **Família e Sucessões:** auxílio a clientes em separações, divórcios e inventários amigáveis ou litigiosos, bem como processos de interdição, guarda, alimentos e arrolamentos; elaboração de planejamentos sucessórios, inclusive envolvendo empresas sob controle familiar.

Trabalhista - Previdenciário

- **Consultoria Trabalhista:** Consultoria legal acerca de questões envolvendo contrato de trabalho, remuneração, benefícios, acordos e convenções coletivas, FGTS, organização sindical dentre outros. Elaboração e revisão de políticas de recursos humanos. Elaboração e revisão de cálculos trabalhistas. Auditoria Trabalhista – trabalho preventivo.
- **Consultoria Previdenciária:** Consultoria legal acerca da exigência das contribuições incidentes sobre a folha de salários, inclusive as destinadas a terceiros, revisão de declarações, e recuperação de créditos.

Societário

- **Instrumentos Societários:** Elaboração de instrumentos de constituição, dissolução e liquidação de sociedades em geral (sociedades limitadas, sociedade anônimas, fundações, institutos, cooperativas etc.), bem como de alteração de contratos e estatutos sociais e atas de assembléia geral.
- **Fusões e aquisições:** Elaboração de atos societários e contratos relativos à aquisição, transformação, incorporação, fusão, cisão e reorganização de sociedades em geral. Elaboração de *due diligences*.

- **Registro de Propriedade Intelectual:** Pesquisa e registro de marcas, patentes, contratos de transferência de tecnologia, software, assistência técnica e serviços técnicos.
- **Pareceres e contratos Cíveis e Comerciais:** Aquisição e perda da posse e direito de propriedade, em contratos de compra e venda de bens móveis e imóveis, locação, incorporação imobiliária, empreitada e cessão de mão de obra, prestação de serviços, representação comercial, transporte, franchising, cartões de crédito, seguro e outros instrumentos afins típicos de transações cíveis e comerciais.

Mercado Financeiro e de Capitais, Contratos

- **Estruturação de operações financeiras:** Estruturação em operações de câmbio, compra e venda de recebíveis, prestação de serviços de correspondentes, operações de crédito, administração de cartões de crédito, regulamentação de fundos de investimentos em geral, operações de *factoring*, consórcio, *leasing*, distribuidora e corretora de valores mobiliários.
- **Produtos Financeiros e Contratos Suporte:** Apoio no desenvolvimento de produtos do mercado financeiro. Elaboração e revisão de contratos envolvendo produtos e serviços oferecidos pelas instituições financeiras. Estruturação de operações de câmbio, compra e venda de recebíveis, FIDC, emissão de debêntures, prestação de serviços de correspondentes, operações de crédito, administração de cartões de crédito, regulamentação de fundos de investimentos, operações de *factoring*, operações financeiras em bolsas de valores, bolsa de mercadorias e futuros e mercado de balcão, consórcio, *leasing* e distribuidora e corretora de valores mobiliários;
- **Órgãos Regulatórios:** Elaboração de consultas, obtenção de registros e de autorizações junto à Comissão de Valores Mobiliários e Banco Central do Brasil.
- **Valores Mobiliários:** Orientação para emissão de títulos de créditos (debêntures, ADRs) e outros valores mobiliários no Brasil e no exterior.

Investimentos Estrangeiros no Brasil e Investimentos Brasileiros no Exterior

- **Consultoria:** Orientação legal acerca das opções de investimentos estrangeiros no Brasil e brasileiros no exterior, bem como sobre as finalidades e características de cada opção.
- **Investimento Estrangeiro no Brasil:** Assessoria legal para a constituição de novas sociedades estrangeiras no país, ou abertura de filiais, subsidiárias ou escritórios de representação. Orientação para ingresso dos recursos na forma de investimentos de capital, obtenção dos certificados de registro perante o Banco Central do Brasil. Assessoria em relação aos mercados de câmbio, restrições cambiais e questões relativas ao Banco Central, incluindo transferências internacionais de reais.
- **Investimentos Brasileiros no Exterior:** Assessoria legal para constituição e declaração de investimentos em empresas no exterior, abertura de filiais, sucursais e subsidiárias. Orientação para a obtenção de aprovação do investimento e transferência dos recursos financeiros ao exterior, assim como repatriação dos recursos investidos. Tratamento fiscal aplicável no Brasil às sociedades titulares de investimentos detidos no exterior.

- **Contratos Internacionais:** Elaboração e revisão de contratos internacionais e de comércio exterior com múltiplas partes, estudo e interpretação de aplicação de legislação estrangeira no Brasil, de Tratados Internacionais, arbitragem, fixação de foro dos contratos e outros.

Concorrencial

- **Atos de concentração:** assessoria a clientes na submissão de atos de concentração econômica para análise por parte do Sistema Brasileiro de Defesa da Concorrência.
- **Processos administrativos:** Defesa de clientes em processos administrativos instaurados perante o Sistema Brasileiro de Defesa da Concorrência, para apuração e eventual penalização de conduta anticoncorrencial.
- **Contencioso Concorrencial:** assessoria judicial a clientes em execuções de multas impostas pelo CADE, ou em ações judiciais diversas que objetivem discutir em juízo determinada sanção imposta pelo CADE em processo administrativo.
- **Programa de Prevenção:** Elaboração de Programas de Prevenção de Infrações à Ordem Econômica e estruturação de programas de compliance em matéria concorrencial.