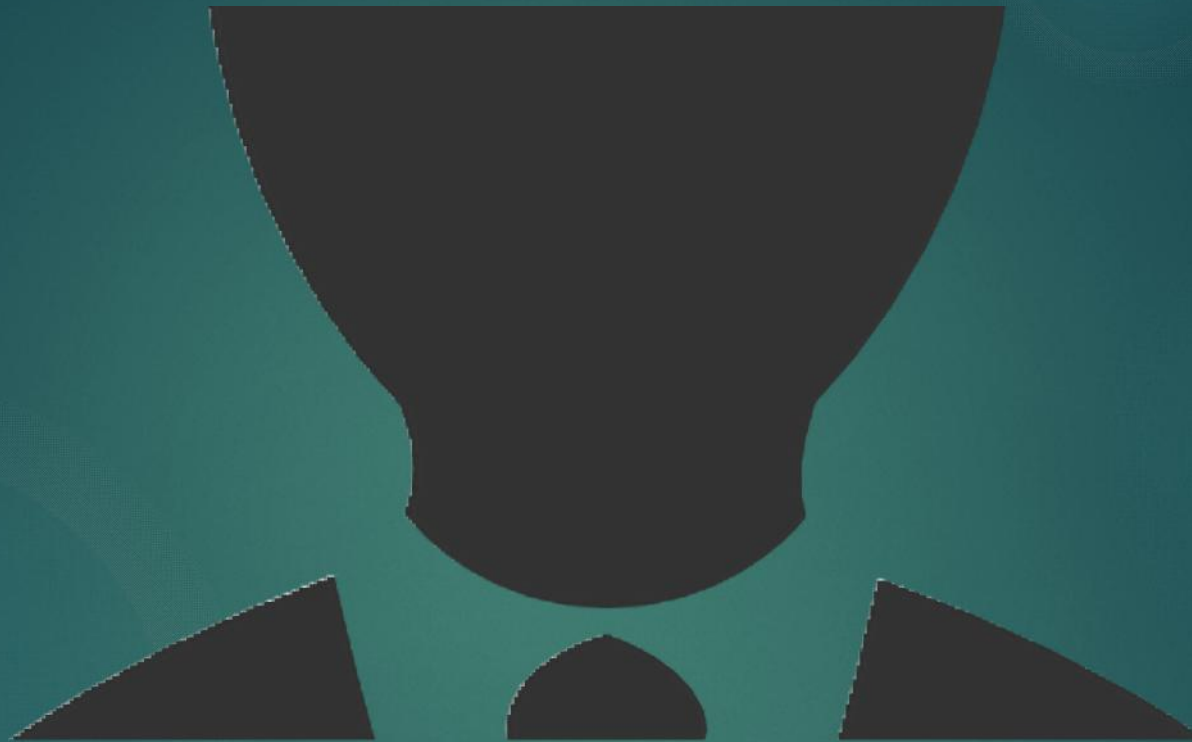




# Fábrica de sociedades off shore

PANAMÁ

FUENTE: INVESTIGACIÓN DE ICIJ SOBRE MOSSACK FONSECA | **UNIVISION**

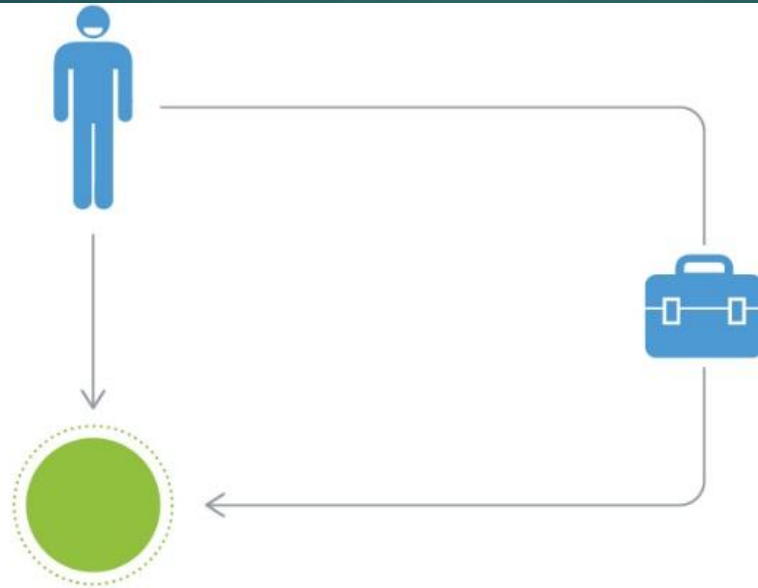


## Plan confidencial garantizado

Un interesado quiere abrir cuentas bancarias sin que su identidad sea revelada. El objetivo es eludir el pago de impuestos en su país, reducir el riesgo de secuestro o extorsión o con frecuencia ocultar el dinero proveniente de fuentes presuntas fuentes ilícitas.

# El dueño o beneficiario puede ser

- ▶ Un inversionista.
- ▶ Un núcleo patrimonial familiar.
- ▶ Un grupo empresarial o entramado societario.



## ¿CÓMO LLEGA AL BUFETE DE PANAMÁ?

**DIRECTAMENTE COMO CLIENTE PRIVADO “End User Client”** En este caso, el cliente pretende constituir alguna compañía para su uso directo.

**INDIRECTAMENTE COMO INTERMEDIARIO PROFESIONAL “Professional Service Client”.** En este caso actuaría como intermediario a través de despachos de abogados, bancos, contables, trust, consejeros financieros, testaferros, etc..



## EXPANSIÓN INTERNACIONAL DEL BUFETE

La red de la firma Mossack Fonseca está formada por 48 oficinas en 33 países, 18 de ellas ubicadas en lugares considerados paraísos fiscales. No todas las sedes cumplen la misma función.

Gráfico: Infinite Unknown

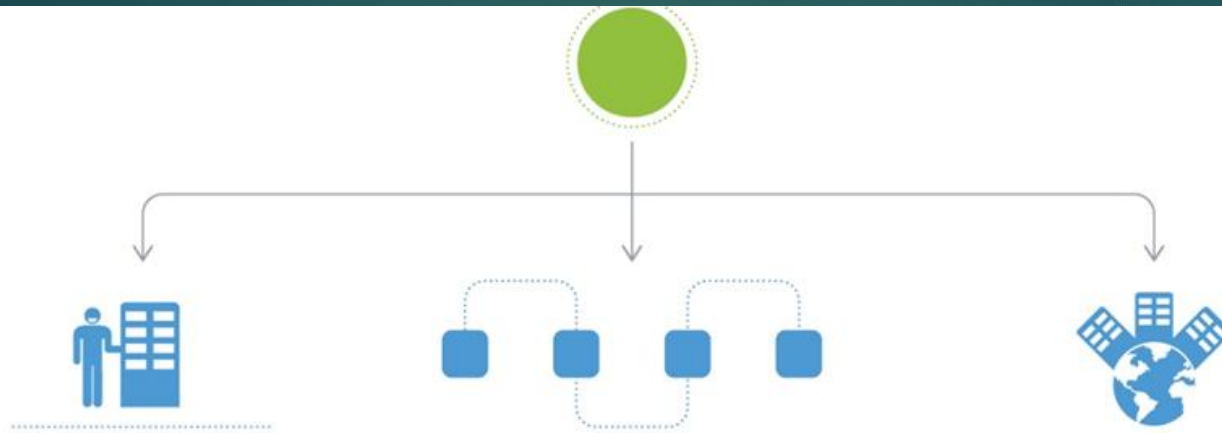
# OFICINAS

**OFICINAS DE INCORPORACIÓN** Crean las compañías que después ofrecen a sus clientes.

**OFICINAS DE VENTA** Encargadas de la venta de las compañías.

**OFICINAS REPRESENTATIVAS** Son propiedad de otras personas, asociadas a Mossack Fonseca.





## ¿QUÉ SERVICIOS OFRECE?

1. **Formación de entidades corporativas.** Una compañía figura como accionista de otra y ésta a su vez de una tercera, que tiene acciones de una cuarta...
2. **Diseño de entramados empresariales.** Sociedades anónimas, offshore, fundaciones privadas...
3. **Creación de compañías en cualquier parte del mundo.** Donde el beneficiario desee

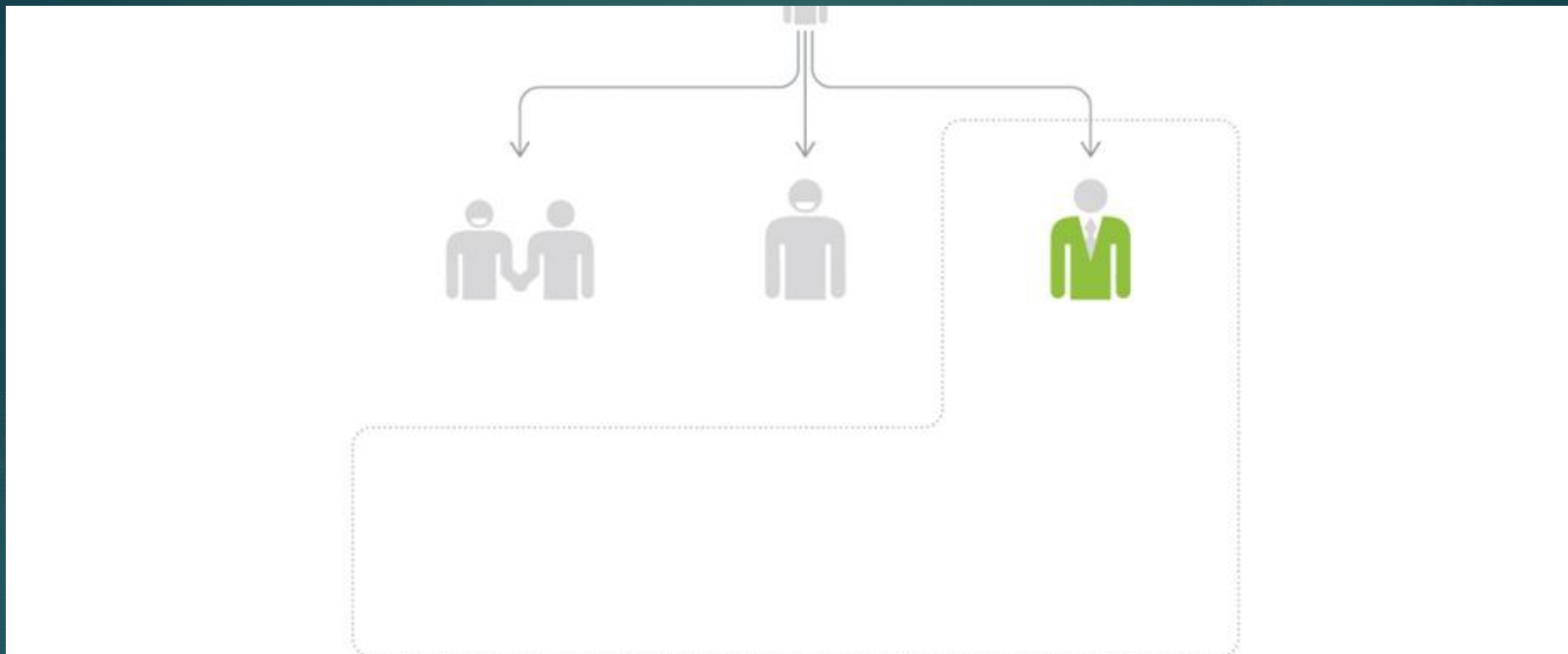


## EMPRESAS A LA CARTA

Se ofrecen sociedades ya constituidas. La antigüedad de estas es garantía de tradición y estabilidad y, por tanto, no llamará la atención de las autoridades, sin que su identidad sea revelada.

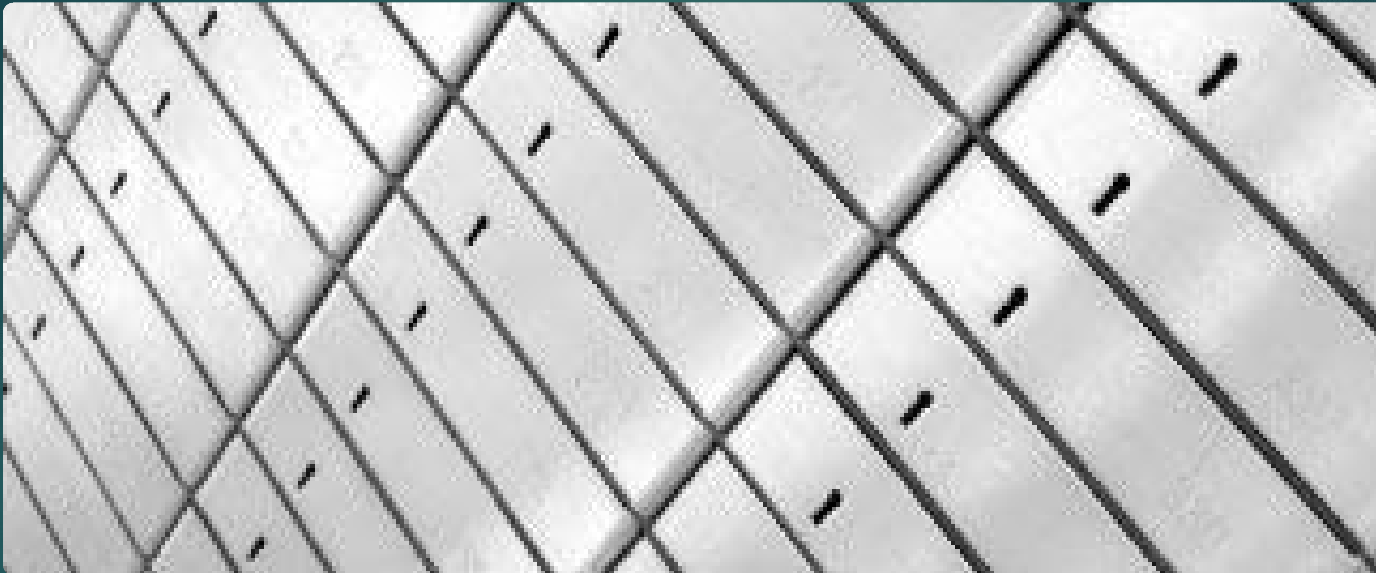
A mayor antigüedad más coste. El pasado es perfecto.





## ¿QUIÉN DIRIGE LA ESTRUCTURA SOCIETARIA?

1. Una persona de confianza. Testaferro.
2. El mismo cliente.
3. Un empleado del despacho.



## APERTURA DE LAS CUENTAS BANCARIAS

El beneficiario o autorizado puede abrir directamente las cuentas bancarias en Panamá.

Pueden abrirse a nombre de la propia mercantil que suele ser una sociedad "anónima".

Si el banco quiere hacer alguna comprobación llamará al despacho donde se han constituido garantizándose el anonimato de sus verdaderos propietarios.