



Islas Caimán

www.constitucion-sociedad-offshore.com

www.fiduciaria-suiza.com

© Amedia Partners. Todos los derechos de reproducción reservados.
Última actualización, Octubre de 2014.

> PRESENTACIÓN

Las Islas Caimán, un territorio de ultramar británico situado en el mar del Caribe, disfrutan de numerosas ventajas fiscales que atraen a empresarios extranjeros para la creación de sociedades *offshore*.

Esta jurisdicción es uno de los centros financieros *offshore* más conocidos debido al alto nivel de confidencialidad que ofrece a los inversores.

Los sectores económicos más desarrollados en las Islas Caimán son los siguientes: turismo, inmobiliario, servicios financieros *offshore* y transporte.

> CREACIÓN DE SOCIEDAD

El tipo de sociedad utilizado con más frecuencia en las Islas Caimán es la: "Exempt Company" debido a la gran flexibilidad y confidencialidad que ofrece a directores/gerentes y accionistas.

- **No existen limitaciones** en cuanto al **número de accionistas**, su residencia ni su nacionalidad. Un solo accionista puede ser suficiente. Sin embargo, es **necesario tener como mínimo un director**.
- **No se exige capital mínimo** ni es obligatorio "bloquearlo" en una cuenta bancaria.
- **Las sociedades están adaptadas a todo tipo de actividad legal** y se pueden realizar actividades ligadas a las finanzas, juegos en línea, banca o seguros previa obtención de la correspondiente licencia. Una sociedad puede ejercer varias actividades.
- **La actividad de la sociedad debe desarrollarse obligatoriamente en el extranjero.**
- **Las sociedades se pueden gestionar desde otro país.** Por ejemplo, todas las reuniones oficiales de accionistas y gerentes pueden celebrarse en el extranjero.

> FISCALIDAD

El Gobierno ha decidido implantar diferentes medidas para luchar al máximo contra la evasión y el fraude fiscal.

Por ese motivo, **se han firmado varias convenciones internacionales y un acuerdo de intercambio de información con Estados Unidos.**

- Una sociedad creada en las Islas Caimán **no paga impuestos ni tasas sobre los beneficios** ni sobre los **dividendos ni las plusvalías obtenidas durante los primeros 20 años**. Debe simplemente abonar una tasa fija anual de unos cientos de euros.
- Del mismo modo, las sociedades **no están obligadas a mantener la contabilidad** pero sí deben presentar la declaración anual.
- No existe **ningún derecho de sucesión sobre la transmisión de las acciones**, en caso de fallecimiento de uno de los accionistas de la sociedad no residente.
- **Discreción:** Los accionistas que creen una sociedad se inscriben en el registro local. Se puede sin embargo establecer un sistema de testamento "nominado", tanto para accionistas como para el gerente. Las Islas Caimán mantienen el secreto bancario.

> FICHA DEL PAÍS RESUMIDA

CARACTERÍSTICAS DEL PAÍS

Localización geográfica	Caribe
Régimen político	Territorio de ultramar británico
Población	52 560 hab. (2012)
Idioma	Inglés
Moneda	Dólar de las Islas Caimán
Zona horaria	GMT-5

CARACTERÍSTICAS CREACIÓN SOCIEDAD

Tipo de sociedad	Exempt Company
Capital necesario	No se exige capital mínimo
Sistema jurídico	Derecho anglosajón (<i>Common Law</i>)
Número de directores/accionistas	Mínimo, 1 director / 1 accionista
Anonimato y confidencialidad (servicio de nominado)	El nombre de directores y accionistas aparece en el Registro Público, por lo que se puede recurrir a los servicios de un nominado
Servicio de secretario	No pero muy recomendable para toda gestión <i>in situ</i>
Impuestos sobre sociedades	0%
Impuestos sobre la fortuna	0%
IVA	0%
Tasas gubernamentales en función del capital	<ul style="list-style-type: none"> • Capital de 0 a 50 000 USD: 732 USD • Capital entre 50 001 y 1 000 000 USD: 1098 USD
Exigencias contables	No hay obligación de mantenimiento de contabilidad pero sí de presentar la declaración anual
Acciones al portador	Autorizadas
Control de los cambios - no residentes	No

➤ Póngase en contacto con uno de nuestros asesores en Londres, Ginebra o Barcelona para más información.

Presente en el mercado desde hace años, Amedia es su socio ideal para la compra de una sociedad preconstituida o para la creación de una nueva *offshore* en las Islas Caimán. Le proponemos además una amplia gama de servicios complementarios internacionales (domiciliación comercial, apertura de cuenta bancaria, implantación de un sistema de pago en línea, apertura de sucursal...), a través de nuestra red de socios y de nuestras filiales en Londres, Barcelona y Ginebra.

SUIZA

Fiduciaire Amedia S.A.
Boulevard Georges Favon 43
1204 | Geneva

Tel: +41 22 508 72 35
Fax: +41 22 518 13 40

FRANCIA

Amedia Limited Paris
42 avenue Montaigne
75008 | Paris

Tel: +33 183 621 962
Fax: +33 184 164 978

REINO UNIDO

Amedia Ltd
6 London Street
Paddington | W2 1HR

Tel: +44 203 445 0207
Fax: +44 203 445 0206

ESPAÑA (Barcelona)

Amedia Partners S.L.
Avenida Diagonal, 491
Principal, 1ª
08029 | Barcelona

Tel: +34 93 224 01 99
Fax: +34 93 221 93 29

ESPAÑA (Madrid)

Amedia Accountants & Auditors
Calle de Núñez de Balboa,
Nº 116
28006 | Madrid

Tel: +852 580 829 40
Fax: +852 580 823 79

CHIPRE

Amedia Chypre
Agiou Athanasiou Avenue 58
El Greco Building 2nd Floor
4102 | Limassol

Tel: +357 250 304 86
Fax: +357 250 305 53

HONG KONG

Amedia Management Ltd
33 Canton Road
Tsimshatsui
Kowloon | Hong Kong

Tel: +852 580 829 40
Fax: +852 580 823 79

BRASIL (Sao Paulo)

Amedia Latam SP
(Brasil Business Partners ltda.)
1040 Alameda dos Guaramomis
Planalto Paulista
São Paulo | SP 04076-012

Tel: +55 213 956 1455
Fax: +55 113 230 1296

BRASIL (Rio)

Amedia Latam Rio
(Brasil Asistance ltda.)
Rua Dom Gerardo 63, sala 1209
20090-030 - Centro | Rio

Tel: +55 213 956 1455
Fax: +55 113 230 1296

MAURICIO

Amedia Management Ltd
21 Vellore Street - Court Building
Port Louis | 111 6-07

Tel: +44 203 445 0207
Fax: +44 203 445 0206



Expertos en creación de sociedades y
optimización fiscal internacional desde 1991

© Amedia Partners. Todos los derechos de reproducción reservados.
Última actualización, Octubre de 2014.

www.constitucion-sociedad-offshore.com

www.fiduciaria-suiza.com