



# Panamá

[www.constitucion-sociedad-offshore.com](http://www.constitucion-sociedad-offshore.com)

[www.fiduciaria-suiza.com](http://www.fiduciaria-suiza.com)

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

## > PRESENTACIÓN

Panamá es uno de los destinos *offshore* más solicitados del mundo, por ser considerado como una jurisdicción ideal en muchos sentidos.

Se trata de un Estado estable (República parlamentaria) cuya moneda está directamente indexada sobre el dólar estadounidense.

Panamá es una de las plazas económicas más potentes de América central/Latinoamérica, con un PIB por habitante especialmente elevado. El rendimiento de su economía se basa al mismo tiempo en una postura decididamente favorable a la creación de empresas y en ventajas muy reales (Canal de Panamá, turismo, etc.)

## > CREACIÓN DE SOCIEDAD

Las empresas *offshore* creadas en Panamá disfrutan de una serie de ventajas:

- En Panamá, no tendrá **ninguna limitación en cuando al número de accionistas ni al capital necesario** en el momento de la creación de la sociedad. No es tampoco obligatorio "bloquear" el capital declarado en una cuenta bancaria.
- Las sociedades no residentes **están adaptadas a todo tipo de actividad legal**, pudiendo agrupar varias actividades diferentes en la misma estructura.
- **Las sociedades se pueden gestionar desde otro país.** Por ejemplo, todas las reuniones oficiales de accionistas y gerentes pueden celebrarse en el extranjero.

## > FISCALIDAD

- Una sociedad creada en Panamá sin actividad local no paga **ningún impuesto sobre beneficios ni sobre las plusvalías obtenidas**. Debe simplemente abonar una tasa fija anual de unos cientos de euros.
- Así mismo, las sociedades **no están obligadas a mantener ni a presentar su contabilidad**.
- No existe **ningún derecho de sucesión sobre la transmisión de las acciones** en caso de fallecimiento de uno de los accionistas de una sociedad no residente.
- **Discreción:** en Panamá, **el secreto bancario es muy real** y no hay indicios de que se vaya a cuestionar, como ocurre en varios países europeos.
- Los accionistas que crean una sociedad *offshore* **son anónimos** y su identidad no se inscribe en el registro local. **El recurso a un "director nominado"** (testaferro) permite también no comunicar la identidad del **gerente/director**.

## > FICHA DEL PAÍS RESUMIDA

### CARACTERÍSTICAS DEL PAÍS

Localización geográfica	América Central
Régimen político	República parlamentaria
Población	3 510 045 hab. (2012)
Idioma	Español
Moneda	Dólar estadounidense (USD)
Zona horaria	GMT -5

### CARACTERÍSTICAS de la CREACIÓN de una SOCIEDAD

Tipo de sociedad	Sociedades Anónimas S.A.
Capital necesario	No se exige capital mínimo
Sistema jurídico	Derecho Civil español con influencia de la <i>Common Law</i>
Número de directores/accionistas	Mínimo, 3 directores / 1 accionista
Anonimato y confidencialidad (servicio de nominado)	El nombre de los directores aparece en el Registro Público, pero no el de los accionistas, por lo que se puede recurrir a los servicios de un nominado
Servicio de secretario	Sí
Impuesto sobre sociedades	<b>0%</b>
Impuesto sobre la fortuna	<b>0%</b>
IVA	<b>0%</b>
Tasas gubernamentales	- Tasa única anual: <b>250 USD el primer año</b> - Tasa única anual: <b>300 USD el segundo año</b>
Exigencias contables	No hay obligación de mantenimiento de contabilidad ni de presentación de informes anuales
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 Panamá. Le proponemos además una amplia gama de servicios complementarios a nivel internacional (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](http://www.constitucion-sociedad-offshore.com)

[www.fiduciaria-suiza.com](http://www.fiduciaria-suiza.com)