

**DATOS IMPORTANTES**

En años recientes, la fundación Panameña se ha dado a conocer como una estructura legal útil bajo el derecho civil para la administración y planificación del patrimonio. La Ley de Fundaciones de Panamá, la cual fue promulgada en 1995, se basa en la experiencia de las leyes de fundaciones en varias jurisdicciones de derecho civil en Europa. En vista de los costos favorables y el dominio del idioma inglés por parte de muchos profesionales en el país, el uso de las fundaciones Panameñas se ha extendido más allá de los asesores jurídicos especializados en el derecho civil, para también incluir un gran número de intermediarios profesionales con operaciones en jurisdicciones reguladas por el derecho consuetudinario.

**CONSTITUCIÓN**

- Se puede utilizar una forma estándar del Acta Fundacional.
- El uso de las Regulaciones de fundaciones en forma estándar es opcional.
- Se puede modificar el Acta Fundacional y las Regulaciones conforme a los requisitos del cliente.
- En cumplimiento con los requisitos legales, el monto mínimo de los activos que serán transferidos a la fundación es de US\$10,000.
- Se realiza la constitución mediante la inscripción del Acta Fundacional en el Registro Público de Panamá.
- Una vez finalizada la constitución, se crea una persona jurídica separada.

**PROPÓSITO**

No se puede usar la fundación para fines comerciales, pero ésta puede mantener un interés en una compañía que gestiona una actividad comercial.

**ADMINISTRACIÓN**

- Un Consejo de la Fundación es responsable de la administración de la misma.
- El Consejo consiste en un mínimo de tres individuos. Una compañía también puede actuar como el único miembro del Consejo de la Fundación.
- El Consejo de la Fundación es responsable de la preparación de estados financieros, si éstos son requeridos por el Acta Fundacional o por las Regulaciones.

**DERECHOS DE LOS FUNDADORES**

- Es necesario revelar la identidad del Fundador en el Acta Fundacional. Se pueden utilizar Fundadores Nominativos.
- El Fundador se puede reservar el derecho de revocar o ceder dicho derecho al Consejo de la Fundación. La fundación también puede ser irrevocable.

**PROTECTORES**

- Bajo la ley de la fundación, le corresponde al Protector supervisar y si es necesario intervenir en las acciones del Consejo de la Fundación.
- El Protector también puede recibir derechos de veto sobre las decisiones del Consejo de la Fundación.

**HEREDEROS FORZOSOS**

No se reconocen los derechos de herederos forzosos con respecto a los activos mantenidos por la fundación.

**PROTECCIÓN PATRIMONIAL**

Se pueden utilizar las fundaciones para la planificación patrimonial. Una transferencia de activos a la fundación podrá anularse dentro de un período de tres años después de realizada si resulta que la transferencia se llevó a cabo con intención de defraudar a los acreedores.

**DOCUMENTOS REGISTRADOS**

- El Acta Fundacional de la fundación queda inscrita en el Registro Público y podrá ser inspeccionada por el público.
- Los nombres del Fundador y del Consejo de la Fundación también se inscriben en el Registro Público y podrán ser inspeccionados por el público.

**TRIBUTACIÓN**

- Las fundaciones están exentas de todos los impuestos panameños sobre activos mantenidos por la fundación fuera de Panamá y todos los ingresos generados de fuentes fuera del país.
- La fundación paga derechos por licencia de US\$350 al constituirse y derechos por licencia anuales de US\$400 a partir del segundo año.

**CUMPLIMIENTO**

- Bajo la Ley de las Fundaciones, todas las fundaciones están sujetas al Régimen Anti-Lavado de Dinero vigente en Panamá.
- Por ley se obliga que todas las personas que se interrelacionen con la fundación mantengan la confidencialidad. Cualquier revelación no permitida al respecto estará sancionada en forma de multas monetarias.

**FLEXIBILIDAD ADMINISTRATIVA**

- Se puede administrar la fundación desde cualquier parte del mundo.
- El Consejo de la Fundación podrá estar ubicado fuera de Panamá.
- El Protector podrá estar fuera de Panamá.

**AGENTE REGISTRADO**

- Se requiere que cada fundación tenga un Agente Registrado al constituirse y en forma continua.
- TT & Asociados sirve como el Agente Registrado para todas las fundaciones establecidas a través de Trident Trust (Panama) S.A.

Para obtener más información, contáctese con cualquier oficina de Trident Trust del mundo sobre nuestros servicios y costos. Los detalles de las oficinas encuentran en la siguiente página.

Trident Trust (Panama) S.A.  
 Calles 50 y Aquilino de la Guardia  
 Plaza Banco General, Piso 14  
 Apartado Postal 0823-05789  
 Panama, Republic of Panama  
 Tel +507-302-7494  
 Fax +507-302-7497  
 panama@tridenttrust.com

**EUROPE**
**GUERNSEY**

**Trident Trust Company (Guernsey) Ltd**  
 Tel +44-1481-727571  
 Fax +44-1481-723162  
 guernsey@tridenttrust.com

**ISLE OF MAN**

**Trident Trust Company (IOM) Ltd**  
 Tel +44-1624-646700  
 Fax +44-1624-620588  
 iom@tridenttrust.com

**JERSEY**

**Trident Trust Company Ltd**  
 Tel +44-1534-733401  
 Fax +44-1534-727195  
 jersey@tridenttrust.com

**LUXEMBOURG**

**Trident Trust Company (Luxembourg) S.A.**  
 Tel +352-95-05-74-74  
 Fax +352-95-91-11  
 luxembourg@tridenttrust.com

**MALTA**

**Trident Trust Company (Malta) Ltd**  
 Tel +356 21 434 525  
 Fax +356 21 434 595  
 malta@tridenttrust.com

**SWITZERLAND**

*Zurich*  
**Trident Corporate Services AG**  
 Tel +41-44-396 1080  
 Fax +41-44-396 1081  
 switzerland@tridenttrust.com

*Geneva*

**Integritas Trust S.A.**  
 Tel +41-22-715-2760  
 Fax +41-22-732-3674  
 switzerland@integritastrust.com  
 www.integritastrust.com

**UNITED KINGDOM**

**Trident Trust Company (UK) Ltd**  
 Tel +44-20-7935-1503  
 Fax +44-20-7935-7242  
 uk@tridenttrust.com

**Trident Company Services (UK) Ltd**

Tel +44-20-7487-0460  
 Fax +44-20-7487-0461  
 corpserives@tridenttrust.com

**THE AMERICAS / CARIBBEAN**
**BAHAMAS**

**Trident Corporate Services (Bahamas) Ltd**  
 Tel +1-242-322-6154  
 Fax +1-242-328-1064  
 bahamas@tridenttrust.com

**Integritas Trust Company Ltd**

Tel +1-242-322-2200  
 Fax +1-242-322-2030  
 bahamas@integritastrust.com  
 www.integritastrust.com

**BARBADOS**

**Trident Corporate Services (Barbados) Ltd**  
 Tel +1-246-431-0760  
 Fax +1-246-431-0591  
 barbados@tridenttrust.com

**BRITISH VIRGIN ISLANDS**

**Trident Trust Company (BVI) Ltd**  
 Tel +1-284-494-2434  
 Fax +1-284-494-3754  
 bvi@tridenttrust.com

**CAYMAN ISLANDS**

**Trident Trust Company (Cayman) Ltd**  
 Tel +1-345-949-0880  
 Fax +1-345-949-0881  
 cayman@tridenttrust.com

**NEVIS**

**Meridian Trust Company Ltd**  
 Tel +1-869-469-1333  
 Fax +1-869-469-0968  
 nevis@tridenttrust.com

**PANAMA**

**Trident Trust (Panama) S.A.**  
 Tel +507-302-7494  
 Fax +507-302-7497  
 panama@tridenttrust.com

**UNITED STATES**

*New York*  
**Trident Corporate Services, Inc**  
 Tel +1-212-840-8280  
 Fax +1-212-944-5923  
 nyc@tridenttrust.com

*Atlanta*

**Trident Corporate Services, Inc**  
 Tel +1-404-233-5275  
 Fax +1-404-233-9629  
 usa@tridenttrust.com

*Sioux Falls*

**Trident Trust Company (South Dakota) Inc**  
 Tel +1-605-679-4355  
 Fax +1-605-679-4357  
 sd@tridenttrust.com

*Miami*

**Integritas, Inc**  
 Tel +1-305-405-9006  
 Fax +1-305-416-3143  
 usa@integritastrust.com  
 www.integritastrust.com

**US VIRGIN ISLANDS**

**Trident Trust Company (VI) Ltd**  
 Tel +1-340-774-7322  
 Fax +1-340-776-0651  
 usvi@tridenttrust.com

**ASIA / PACIFIC**
**HONG KONG**

**Trident Corporate Services (Asia) Ltd**  
 and **Trident Trust Company (HK) Ltd**  
 Tel +852-2805-2000  
 Fax +852-2850-4090  
 hongkong@tridenttrust.com

**NEW ZEALAND**

**Trident Trust Company (NZ) Ltd**  
 Tel +64-9-300-6067  
 Fax +64-9-366-1482  
 nz@tridenttrust.com

**Integritas New Zealand Ltd**

Tel +64-9-300-6067  
 Fax +64-9-366-1482  
 nz@integritastrust.com  
 www.integritastrust.com

**SINGAPORE**

**Trident Trust Company (Singapore) Pte Ltd**  
 Tel +65-6304 3288  
 Fax +65-6491 1231  
 singapore@tridenttrust.com

**MIDDLE EAST / AFRICA**
**CYPRUS**

**Trident Trust Company (Cyprus) Ltd**  
 Tel +357-258-20-650  
 Fax +357-253-61-857  
 cyprus@tridenttrust.com

**Trident Fiduciaries (Middle East) Ltd**

Tel +357-253-53-520  
 Fax +357-258-18-808  
 fiduciariesme@tridenttrust.com

**DUBAI**

**Trident Trust Company (UAE) Ltd**  
 Tel +971-4-423-9988  
 Fax +971-4-450-4411  
 dubai@tridenttrust.com

**MAURITIUS**

**Trident Trust Company (Mauritius) Ltd**  
 Tel +230-210-9770  
 Fax +230-210-1266  
 mauritius@tridenttrust.com

**SEYCHELLES**

**Trident Trust Company (Seychelles) Ltd**  
 Tel +248-4-422-000  
 Fax +248-4-422-010  
 seychelles@tridenttrust.com