

CONTABILITÀ SOCIETÀ E FONDAZIONI



6,620	92,476	46,620		
0,496	47,656	20,496		
0,054	224,651	105,054		
771	78,709	32,771	80,150	
31	96,881	47,313	40,247	
8	161,468	49,832	23,058	
	87,347	64,218	35,217	5,174
	143,874	120,435	13,577	74,865
	173,978	49,487	10,112	8,114
	316,173	171,035	113,106	8,025
	202,471	79,519	91,371	8,697
	153,138	64,218	93,368	49,559
	989,633	484,693	30,426	25,760
	78,709	32,771	338,383	30,862
	96,881	47,313	40,247	122,903
				10,582
				18,048

fondazioni registrate a Panama devono inviare copia dei documenti contabili

Le società e le fondazioni offshore registrate a Panama devono presentare all'agente residente i documenti contabili degli ultimi cinque anni di attività. Il mancato rispetto di questo requisito può comportare pesanti sanzioni finanziarie o la possibilità per l'agente residente di dimettersi dal suo ruolo.

Nel novembre 2021, il governo panamense ha promulgato la legge 254 sulle modifiche relative alle registrazioni contabili delle società e delle fondazioni registrate a Panama. Prima dell'entrata in vigore di questa legge, era già necessario tenere i registri contabili. Tuttavia, lo scenario è ora più complicato, perché è strettamente obbligatorio per ogni persona giuridica inviare una copia della documentazione di supporto e dei registri contabili all'agente residente una volta all'anno.

Tutte le persone giuridiche hanno tempo fino alla fine di settembre 2022 per presentare i documenti contabili degli ultimi cinque anni, dal 2017 a oggi. Ovviamente le società che non hanno 5 anni dovranno presentare i conti solo a partire dall'anno di costituzione. L'agente residente è responsabile dell'archiviazione della copia dei registri contabili in modo sicuro.

Nel caso di una società operativa, deve presentare il bilancio generale. Inoltre, è necessario includere informazioni sul valore delle attività detenute dalla società o dalla fondazione. Questi possono andare da un conto bancario, a un conto di investimento, ad azioni di un'altra società, a proprietà immobiliari, ecc. Se la prima data non viene rispettata, il Ministero delle Finanze può multare la società o la fondazione.

Prepara i tuoi bilanci con il programma di CPA Data Panama

Per questo motivo, consigliamo ai clienti di utilizzare un programma come CPA Data Panama per regolarizzare la situazione dei registri contabili o di contattare un commercialista a Panama, nel caso di operazioni più complesse.

Entro il 31 dicembre 2022, l'agente residente preparerà una dichiarazione giurata con ciascuna delle società e fondazioni che rappresenta. Questo documento includerà se la società o la fondazione ha fornito o meno una copia dei registri contabili.

Inoltre, l'agente residente è tenuto a informare le autorità panamensi sulle parti non adempienti. Se l'inadempienza continua, l'agente residente sarà costretto a dimettersi. Se desideri acquistare un programma facile da usare, CPA DATA ne offre uno in 3 lingue, spagnolo, inglese e italiano.