



**Panamá**  
Unidad de Análisis Financiero

[www.uaf.gob.pa](http://www.uaf.gob.pa)

2019

# SEÑALES DE ALERTAS DE EVASIÓN FISCAL

“Unidad de Análisis Financiero para la prevención del blanqueo de capitales, financiamiento del terrorismo y proliferación de armas de destrucción masiva.”

## SEÑALES DE ALERTA DE EVASIÓN FISCAL

- Empresas que tienen como propietarios o directivos, empleados del negocio y los mismos tienen dificultades económicas y que el negocio, de los cuales son socios, manejan grandes cantidades de dinero.
- Empresas que fueron creadas con muy bajo capitales y en un período corto de estar funcionando, reciben alta suma de dinero como inversión extranjera.
- Empresa que son creadas y sus operaciones básicas son tercerizadas a compañías, no vinculadas al grupo económico.
- Empresas donde los socios y administradores muestran escaso conocimiento del negocio.
- Socios de empresas que tienen un estilo de vida que no corresponde a los ingresos registrados en la Declaración Jurada de Ingresos.
- Empresas que fraccionan todas sus operaciones, para mostrar ingresos bajos.
- Crean grupos económicos, para crear facturación entre las mismas empresas y solo una reporta ganancia. Por lo general, la que reporta ganancia está ligada algún tipo de subsidio como, por ejemplo: granjas agrícolas, empresas de reforestación o mediana y pequeña empresa.

- Compañías cuyos estados financieros reflejan resultados muy diferentes comparados con otras compañías del mismo sector con actividades económicas similares.
- Constitución de empresas con capitales o socios provenientes de territorios o países considerados no cooperantes, por el Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI), o paraísos fiscales o regímenes fiscales preferenciales nocivos, por la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE).



**Panamá**  
Unidad de Análisis Financiero

[www.uaf.gob.pa](http://www.uaf.gob.pa)

**POR UNA ECONOMÍA FUERTE,  
SANA Y TRANSPARENTE**

    /Uafpanama