

**DATOS IMPORTANTES**

En el 2004, se promulgaron nuevas leyes en las Bahamas que pretenden convertir el país, una jurisdicción regida por el derecho consuetudinario, en un lugar atractivo para el domicilio de fundaciones (foundations).

Hace aproximadamente 100 años que se utilizan las fundaciones, cuyo uso comenzó como una forma de planificación tributaria internacional y protección de activos en Liechtenstein a finales de los años 1930. Después, las fundaciones se expandieron a otros países europeos y en épocas recientes a Panamá y a las Antillas Holandesas. Al principio sirvieron para proteger activos y mantener la confidencialidad durante la Segunda Guerra Mundial. Desde entonces, las fundaciones se han vuelto más conocidas y aceptadas en muchas jurisdicciones regidas por el derecho civil, especialmente las que se encuentran en Europa y Latinoamérica, donde los fideicomisos (trusts) son menos conocidos.

Al promulgar la ley de las fundaciones, las Bahamas pretenden facilitarles a los asesores el acceso a la legislación de las fundaciones, la cual se basa en los logros de otras jurisdicciones. Lo han logrado introduciendo nuevas características a la ley de fundaciones. Los que redactaron la legislación de las fundaciones en las Bahamas también tomaron en cuenta los requisitos específicos de los clientes que son individuos y su necesidad de ejercer un grado de control que posiblemente no se permiten en los fideicomisos.

**USO DE LAS FUNDACIONES**

Las fundaciones suelen utilizarse para los siguientes fines:

- Planificación fiscal y patrimonial
- Planificación para proteger activos
- Mantenimiento de control corporativo
- Asistencia a obras benéficas
- Separación de la votación y los beneficios económicos en compañías holding de inversiones
- Posesión de compañías fiduciarias privadas
- Operación de regímenes con opciones de acciones para empleados
- Mantenimiento de activos fuera de los estados financieros en relación con la garantía de hipotecas

**DATOS IMPORTANTES**
**RESUMEN LEGISLATIVO**

- La fundación es una entidad legal registrada. Los activos colocados dentro de la fundación son la propiedad única de la misma.
- Las normas de las Bahamas contra la sucesión forzosa se aplican a la transferencia a una fundación.
- La fundación se puede establecer durante un período indefinido o fijo.
- La fundación se puede establecer para fines benéficos, comerciales o privados.
- El Fundador puede ser un individuo, una corporación o una Persona Designada (Nominee).
- El establecimiento de la fundación entra en vigor después de cumplidas todas las formalidades de registro.
- El Fundador puede reservarse ciertos poderes o, en forma alternativa, la ley establece que la fundación tendrá un Protector que puede disponer de ciertos poderes en caso de que se utilice un Fundador Nominado.
- Una persona natural también debe ser nominada como Funcionario de la fundación, además de su Secretario.
- Un Consejo de Fundación, o una entidad/persona supervisora alternativa, incluyendo un Protector, pueden ser nominados.
- Los Beneficiarios Incondicionales (Vested Beneficiaries) de una fundación deben ser notificados acerca de su interés y tendrán derecho de solicitar información a los Funcionarios de la misma.
- Los Funcionarios de la fundación deben mantener expedientes y cuentas en forma correcta y dicha documentación puede ser inspeccionada por un Funcionario, miembro del Consejo de Fundación, Fundador, auditor o cualquier otra persona supervisora (por ejemplo, el Protector) en cualquier momento.
- Las cláusulas acerca de la confidencialidad impiden que cualquier persona que reciba información en su capacidad de Funcionario, Protector, Miembro del Consejo, abogado o auditor de la fundación divulgue información con respecto a la fundación sin el consentimiento expreso del Fundador y de los Beneficiarios.
- Las fundaciones pueden tener una existencia ilimitada si así lo desea el Fundador.
- La fundación tiene la capacidad de reestablecer su domicilio en y fuera de las Bahamas.

**REGISTRAR UNA FUNDACIÓN DE LAS BAHAMAS**

- El proceso de registrar una fundación es parecido al proceso de registrar una compañía en las Bahamas.
- La fundación se registra con la Oficina del Registro General.
- El nombre de la fundación debe ser reservado primero con Registro General antes de presentar la documentación necesaria. El Registro confirmará que el nombre de la fundación es válido para el uso y que el nombre escogido ha sido reservado durante un período de 90 días.
- Después de reservado el nombre de la fundación, hay que entregar la documentación requerida al Registro.

**DATOS IMPORTANTES**
**Información Requerida para una Fundación**

- Una solicitud de registro
- Una declaración firmada por el Secretario de la Fundación o por cualquier abogado contratado para constituir la fundación que tenga extractos de los Estatutos de la Fundación (Charter of the Foundation) como sigue:
  - Nombre de la fundación
  - Fecha de los Estatutos y del Acta Constitutiva (si los hay)
  - Resumen de los fines de la fundación
  - Nombre y dirección en las Bahamas de la fundación para recibir la notificación judicial de documentos
  - Nombre y dirección del Secretario
  - Nombre y dirección del Consejo de Fundación
  - Dirección de la Oficina Registrada
  - Valor de los activos iniciales
  - Periodo durante el cual la fundación estará vigente
- Una lista de los nombres y las direcciones de los Funcionarios de la fundación
- Una declaración bajo las leyes que certifique al Registro General que:
  - Se declara en los Estatutos de la Fundación que el valor de los activos de la misma no pueden ser menos de US\$10,000 o el equivalente en cualquier otra moneda.
  - Se ha cumplido con todos los requisitos de la Ley de Fundaciones con respecto al registro de la fundación.

Los estatutos o el Acta Constitutiva de la fundación pueden, pero no necesitan, ser inscritos con al Registro General para culminar el proceso de Registro.

Después de aceptada la documentación por parte del Registro, un Certificado de Registro será emitido que especifique el nombre y el número de la fundación y que declare que la fundación ha sido registrada de acuerdo con las cláusulas de la Ley de Fundaciones de 2004. A partir de ese momento, la fundación será considerada una entidad registrada y puede realizar negocios conforme a lo establecido en los Estatutos.

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 Corporate Services (Bahamas) Ltd  
 Kings Court, Bay Street  
 PO Box N-3944, Nassau, Bahamas  
 Tel +1-242-322-6154  
 Fax +1-242-328-1064  
 bahamas@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) Sàrl**

Tel +352-26-30-28-48  
 Fax +352-26-30-28-49  
 luxembourg@tridenttrust.com

**Trident Corporate Services (Luxembourg) Sàrl**

Tel +352-26-30-27-81  
 Fax +352-26-30-27-82  
 corporate.luxembourg@tridenttrust.com

**SWITZERLAND**
**Trident Corporate Services AG**

Tel +41-44-396-1080  
 Fax +41-44-396-1081  
 switzerland@tridenttrust.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  
 corpsservices@tridenttrust.com

**THE AMERICAS/  
 CARIBBEAN**
**BAHAMAS**
**Trident Corporate Services (Bahamas) Ltd**

Tel +1-242-322-6154  
 Fax +1-242-328-1064  
 bahamas@tridenttrust.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

**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**

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

**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**

Dubai Branch  
 Tel +971-4-321-2444  
 Fax +971-4-321-9044  
 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 +248-422-000  
 Fax +248-422-010  
 seychelles@tridenttrust.com