



Mossack Fonseca

21 langues

Article Discussion

Lire Modifier Modifier le code Voir l'historique

Mossack Fonseca était un **cabinet d'avocats** créé en 1986 à **Panama**. Il résulte de la fusion de celui fondé en 1977 par l'avocat panaméen **Jürgen Mossack**, et de celui de l'avocat et homme politique panaméen **Ramón Fonseca Mora**³.

L'année de sa fondation, en 1977, le Panama est dirigé par le dictateur **Omar Torrijos**, puis l'étude d'avocats fiscalistes prospère sous la dictature de **Manuel Noriega** (1984-1990), dans un pays gangrené par la corruption et l'argent sale où le **secret bancaire** et la fiscalité zéro mise en place par les autorités favorisent les dérives⁴. L'entreprise est mise en cause dans le **scandale Petrobras** ainsi que dans l'affaire des « *Panama Papers* » pour son rôle joué dans le **blanchiment d'argent** et la **fraude fiscale** à l'échelle internationale⁴.

Spécialisée dans le **droit commercial international**, le **droit des affaires**, les services **fiduciaires**, les conseils en **placement** et la création de structures internationales, elle comprend également plusieurs sociétés au sein de ses bureaux en sus de proposer ses services dans le domaine de la **propriété intellectuelle** et le **droit maritime**.

Possédant une quarantaine de **filiales** dans le monde, Mossack Fonseca était en 2016, le quatrième cabinet de droit *offshore* au monde⁵.

L'entreprise est propriété de **Jürgen Mossack** et de **Ramón Fonseca Mora**. Le premier est d'origine allemande et s'est fixé au Panama dans les années 1980. Le second est né au Panama et a toujours été proche des milieux politiques⁶.

Le 14 mars 2018, le cabinet d'avocats a annoncé qu'il cessait ses activités à cause des dommages irréparables causés à sa réputation, à la suite des révélations de l'affaire des *Panama Papers* d'avril 2016⁷.

Opération *Lava Jato* [modifier | modifier le code]

L'entreprise est accusée de **blanchiment** lors du **scandale Petrobras** qui a déclenché au **Brésil** l'**opération Lava Jato**, qui a notamment entraîné la démission de **Ramón Fonseca Mora** de ses fonctions de président

Mossack Fonseca

MOSSACK X FONSECA



Création	1977 ^{1,2} ✎
Disparition	2018 ✎
Fondateurs	Jürgen Mossack et Ramón Fonseca Mora ✎
Forme juridique	Société à capitaux privés ✎
Siège social	Panama ✎  Panama
Site web	www.mossfon.com ✎

modifier - modifier le code - voir Wikidata



du [parti panamiste](#) et de ministre conseiller du président [Juan Carlos Varela](#) en mars 2016⁸.

Panama Papers [[modifier](#) | [modifier le code](#)]

Article détaillé : [Panama Papers](#).

Le 3 avril 2016, la société est accusée d'aider de nombreux citoyens et sociétés étrangers à frauder les [fiscs](#) de leurs pays d'origine. S'y ajoutent diverses imputations connexes, dont :

- [blanchiment d'argent](#) ;
- [évasion fiscale](#) avec, entre autres entités pointées, l'assistance qui aurait été diligemment prêtée en ce sens par la [Commerzbank](#)⁹ ;
- collaboration litigieuse avec plusieurs [dictateurs](#) et [dictatures](#) du [Moyen-Orient](#) et d'[Afrique](#) à dessein de leur permettre de se soustraire aux sanctions internationales les visant.

L'ensemble de ces *[Panama Papers](#)*¹⁰ se chiffre à 2,6 [téraoctets](#) de données en couvrant près de 40 ans d'enregistrements. Leur analyse, encore en cours, est conjointement confiée au [consortium international des journalistes d'investigation](#) (ICIJ ou CPI en anglais)^{[[réf. nécessaire](#)]}.

Nommément cité par l'enquête avec d'autres dirigeants politiques, comme notamment le Premier ministre islandais [Sigmundur David Gunnlaugsson](#), le roi d'Arabie saoudite [Salmane al-Saoud](#), le président argentin [Mauricio Macri](#) ou le président ukrainien [Petro Porochenko](#)¹¹, [Vladimir Poutine](#) réplique en expliquant qu'il est la « cible principale » de l'enquête et ajoute, par l'intermédiaire de son porte-parole : « Nous connaissons bien cette soi-disant communauté journalistique. Il y a parmi eux de nombreux journalistes dont le journalisme n'est pas l'activité principale. Beaucoup sont d'anciens employés du [département d'État](#), de la [CIA](#), d'autres [services secrets](#) »¹².

L'enquête montre aussi que le Premier ministre d'[Islande](#) aurait créé avec son épouse aux [îles Vierges britanniques](#) une société *offshore* dans laquelle il aurait dissimulé des millions de dollars.

Son prédécesseur au poste de Premier ministre, [Jóhanna Sigurðardóttir](#) le critique et explique que « Les gens ne doivent pas avoir un Premier ministre dont ils ont honte (...). Le Premier ministre a fait preuve de sa méfiance envers la monnaie et l'économie islandaises en plaçant son argent dans un [paradis fiscal](#). Le Premier ministre ne semble pas comprendre ce que signifie la [morale](#) ». Le Premier ministre se défend de toute intention frauduleuse et explique que la société n'avait pas pour but de se soustraire à l'impôt en Islande¹³.

Arrestations [[modifier](#) | [modifier le code](#)]



[Jürgen Mossack](#) [Ramón Fonseca](#)



Siège de la firme Mossack Fonseca à [Panama](#)

La dernière modification de cette page a été faite le 30 novembre 2025 à 18:06. La page a été rendue avec [Parsoid](#).

Droit d'auteur : les textes sont disponibles sous [licence Creative Commons attribution, partage dans les mêmes conditions](#) ; d'autres conditions peuvent s'appliquer. Voyez les [conditions d'utilisation](#) pour plus de détails, ainsi que les [crédits graphiques](#). En cas de réutilisation des textes de cette page, voyez [comment citer les auteurs et mentionner la licence](#).

Wikipedia® est une marque déposée de la [Wikimedia Foundation, Inc.](#), organisation de bienfaisance régie par le paragraphe [501\(c\)\(3\)](#) du code fiscal des États-Unis.

[Politique de confidentialité](#) [À propos de Wikipédia](#) [Avertissements](#) [Contact](#) [Contacts juridiques & sécurité](#) [Code de conduite](#)

[Développeurs](#) [Statistiques](#) [Déclaration sur les témoins \(cookies\)](#) [Version mobile](#)

