

# Ce qu'il faut retenir des « Panama papers »

[http://www.lemonde.fr/panama-papers/article/2016/04/04/evasion-fiscale-si-vous-n-avez-rien-suivi-aux-panama-papers\\_4895259\\_4890278.html#o0KriVYUTH8Jo08k.99](http://www.lemonde.fr/panama-papers/article/2016/04/04/evasion-fiscale-si-vous-n-avez-rien-suivi-aux-panama-papers_4895259_4890278.html#o0KriVYUTH8Jo08k.99)

LE MONDE | 04.04.2016 à 12h38 • Mis à jour le 11.04.2016 à 09h08 | Par [Mathilde Damgé](#)

*L'affaire des « Panama papers », sur laquelle Le Monde a travaillé pendant des mois avec de nombreux [médias](#) internationaux, est une affaire de paradis fiscaux.*

Contexte : [« Panama papers » : une plongée inédite dans la « boîte noire » des paradis fiscaux](#)

Plus exactement de [sociétés](#) offshore créées dans des pays où les [impôts](#) sont très faibles, voire inexistants, par [un cabinet panaméen, Mossack Fonseca](#).

Zoom : [A quoi sert l'offshore ?](#)

En soi, ce n'est pas illégal ; par exemple, la loi française ne l'interdit pas mais c'est très encadré (il faut [déclarer](#) le plus souvent et [payer](#) des impôts quand même).

Décryptage : [Offshore : ce qui est légal, ce qui ne l'est pas](#)

D'après les données et les entretiens que nous avons menés, il apparaît clairement que l'intérêt du système de l'offshore réside toutefois dans la discrétion qu'il procure à ses clients.

Lire aussi : [« Panama papers » : ces Français moyens qui ont un pied dans les paradis fiscaux](#)

## Front national, Société générale, Balkany

Parmi les noms connus, les « Panama papers » montrent comment Frédéric Chatillon et Nicolas Crochet ont monté un circuit complexe de sociétés offshore pour [sortir](#) 316 000 euros d'une société prestataire du [Front national](#), Riwal. D'autre part, le majordome de Jean-Marie Le Pen, Gérald Gérin, a reconnu [être](#) le bénéficiaire d'une société offshore aux Iles Vierges britannique, qui a pu [servir](#) à [dissimuler](#) 2,2 millions d'euros pour le compte de Jean-Marie Le Pen.

Enquête : [« Panama papers » : comment des proches de Marine Le Pen ont sorti de l'argent de France](#)

Côté banques françaises, les documents ont mis en lumière le rôle trouble de la Société générale : malgré ses engagements à ne plus [travailler](#) avec les paradis fiscaux opaques, le groupe français est dans le « top 5 » des banques utilisant les services de la firme panaméenne.

Lire : [Les 979 sociétés offshore créées par la Société générale via Mossack Fonseca](#)

Par ailleurs, les fichiers de Mossack Fonseca livrent de précieux secrets sur l'affaire Cahuzac, permettent de [croiser](#) la route du désormais célèbre riad des Balkany à Marrakech et montrent que la tentaculaire affaire Guérini, qui a fait [trembler](#) le tout-[Marseille](#) ces dernières années, a elle aussi fait étape au Panama.

Enquête : [Balkany, Cahuzac, Guérini : les « affaires » françaises passent par le Panama](#)

## **International : répercussions en [Islande](#), en [Argentine](#), au [Royaume-Uni](#)...**

Parmi les clients de Mossack Fonseca, [le monde](#) de la [politique](#) à l'[international](#) est bien représenté.

Infographie : [140 personnalités internationales ont utilisé des sociétés offshore](#)

Premier exemple, des membres du gouvernement islandais, dont le premier ministre, qui est propriétaire d'une société offshore non déclarée au fisc, [a démissionné mardi](#).

Lire : [« Panama papers » : en Islande, le chef du gouvernement et deux ministres sur la sellette](#)

En Argentine, c'est contre le président lui-même, Mauricio Macri, qu'une [enquête](#) a été ouverte après [la révélation de ses liens avec deux sociétés offshore](#).

Au Royaume-Uni, le premier ministre, David Cameron, [est affaibli](#) après [avoir](#) admis qu'il avait bénéficié du fonds offshore de son père Ian, mort en 2010, qui avait permis à ce dernier de ne pas payer d'impôt.

Lire : [« Panama papers » : le père de David Cameron avait créé une société offshore](#)

On apprend aussi que le président ukrainien, Petro Porochenko, a créé une société offshore en pleine guerre du Donbass alors qu'il avait assuré, avant son élection, qu'il ne conserverait que sa chaîne de télévision.

Lire : [En Ukraine, les « Panama papers » dévoilent le douteux mélange des genres de Petro Porochenko](#)

On retrouve aussi les riches amis oligarques de Vladimir Poutine, l'actuel président russe. Au moins 2 milliards de dollars auraient été transférés dans des sociétés écran dans différents paradis fiscaux.

Lire : [« Panama papers » : la finance offshore, « machine à cash » du clan Poutine](#)

## **FIFA, UEFA et clubs français**

Autres personnages publics à [apparaître](#) dans les documents panaméens, des [personnalités](#) du monde du foot : [Michel Platini](#) (ancien président de l'UEFA), [Lionel Messi](#) (Argentin, meilleur joueur du monde)...

Lire : [La FIFA cède aux charmes de l'offshore](#)

Les documents ont mis en lumière des contrats douteux signés par le nouveau président de la Fédération internationale de [football](#) (FIFA), Gianni Infantino, quand il dirigeait l'UEFA, avec une société offshore dirigée par deux Argentins mis en cause par la [justice](#) américaine. Ces révélations ont provoqué [une perquisition au siège de l'UEFA, mercredi à Nyon](#).

Lire : [Le contrat douteux signé par Gianni Infantino, le nouveau patron de la FIFA](#)

Les documents révèlent aussi les sociétés offshore de plusieurs patrons du football français, de Waldemar Kita et son FC [Nantes](#) à Dmitri Rybolovlev et son AS [Monaco](#).

Lire aussi : [Les patrons de club de foot français jonglent avec les sociétés offshore](#)

## De l'art et de l'offshore

La plongée dans les « Panama papers » permet de [constater](#) qu'une partie du monde de l'art (maisons de vente, héritiers, galeristes, etc.) multiplie les sociétés offshore pour dissimuler des œuvres ou des fortunes.

Enquête : [Une partie du monde de l'art collectionne les comptes offshore](#)

*Le Monde* a ainsi retrouvé la trace de *L'Homme assis*, un tableau de Modigliani qui avait disparu pendant la seconde guerre mondiale. Il appartient bien à David Nahmad, un riche marchand d'art, qui la détient au travers d'une société offshore, bien qu'il le nie.

Intégralité de l'enquête : [Le Modigliani était bien caché](#)

## D'où ces documents viennent-ils ?

Il s'agit d'un lanceur d'alerte, dont l'identité reste protégée, qui a contacté un journal allemand, la *Süddeutsche Zeitung*. Ce dernier a décidé de [partager](#) ses informations avec d'autres médias en raison de l'ampleur de la découverte.

Lire : [Que sait-on de la source des « Panama papers » ?](#)