

Wat zijn de Paradise Papers?

De Paradise Papers omvatten in totaal 13,4 miljoen documenten die zijn gelekt naar de Süddeutsche Zeitung. Die documenten zijn via het International Consortium of Investigative Journalists (ICIJ) gedeeld met 382 journalisten in 67 landen. 6,8 miljoen documenten zijn afkomstig uit de interne administratie van het in onder meer Bermuda gevestigde juridisch advieskantoor Appleby, inclusief het in 2016 van dat bedrijf afgesplitste trustkantoor Estera. Het gaat om e-mails, klantenbestanden en overeenkomsten.

Bijna zeshonderdduizend documenten zijn afkomstig van Asiatic Trust in Singapore. De overige zes miljoen documenten zijn overzichten en uittreksels van negentien bedrijfsregisters in offshore jurisdicties, zoals de Kaaimaneilanden, Bermuda en Malta. De documenten, met een

omvang van 1,4 terabyte (TB), hebben betrekking op de periode 1950-2016.

ICIJ
Sinds de publicatie van de Offshore Leaks in 2013 hebben ICIJ en zijn mediapartners zich vooral gericht op het blootleggen van wereldwijde structuren om belastingen te ontwijken en te ontduiken. Er kwamen onthullingen via SwissLeaks (Zwitserse bankgegevens HSBC), LuxLeaks (belastingafspraken met multinationals in Luxem-

13,4 miljoen

Het Paradise Papers-onderzoek omvat ruim 13,4 miljoen documenten, afkomstig van onder meer juridisch advieskantoor Appleby.

burg), Panama Papers (administratie van het Panamese juridisch advieskantoor Mossack Fonseca) en de BahamaLeaks (bedrijfsregister Bahama's).

Verschillen Paradise Papers en Panama Papers

De Panama Papers vormen de interne administratie van één kantoor. De Paradise Papers bestaan uit gegevens afkomstig uit verschillende bronnen. Het Panamese Mossack Fonseca had voor de publicaties al geen goede naam. Dat werd bevestigd door de verhalen die uit die data kwamen en vaak betrekking hadden op belastingontduiking, wat illegaal is. Appleby daarentegen behoort in de offshorewereld tot de betrouwbaar geachte partijen. Het heeft veel multinationals als klant, reden waarom veel verhalen in de Paradise Papers gaan over belastingontwijking. Niet illegaal, maar wel onderwerp van discussies in media, parlementen en internationale gremia als de EU en de G20.

Overeenkomsten Paradise Papers en Panama Papers

Mossack Fonseca en Appleby/Estera zijn beide actief met het opzetten en het beheren van offshore-vennootschappen. Personen en ondernemingen die belasting willen ontwijken maken gebruik van zulke bedrijven in landen die geen belastingen heffen op inkomen en vermogen, belastingparadijzen dus. Een ander voordeel dat deze landen bieden is geheimhouding.

In de bedrijfsregisters van deze landen is vrijwel geen informatie te vinden over eigenaren en bestuurders. Daarnaast worden er diensten aangeboden die het eigendom verder kunnen verhullen. Handig voor rijken die hun privacy willen beschermen, maar ook geschikt voor mensen die hun vermogen willen afschermen van de fiscus, belastingontduiking dus. Geld afkomstig uit fraude, witwassen en corruptie is zo moeilijk te traceren, ook voor opsporingsdiensten.

Het onderzoek

De data zijn afkomstig van de Süddeutsche Zeitung en gedeeld met het ICIJ-consortium en haar mediapartners. In Nederland zijn Trouw en Het Financieele Dagblad onderdeel van het ICIJ-onderzoeksteam. Verhalen die door de internationale partners samen worden gebracht zijn veelal primair onderzocht door de media in de betreffende landen in samenwerking met ICIJ.

Appleby

Het juridisch advieskantoor Appleby is in 1897 opgericht op Bermuda. Momenteel is het bedrijf actief in tien landen, waaronder de Kaaimaneilanden, Britse Maagdeneilanden en Hongkong. Begin 2016 zijn de trustactiviteiten via een managementbuy-out afgesplitst onder de naam Estera. Uit de data blijkt dat de meeste klanten van Appleby/Estera gevestigd zijn in de Verenigde Staten en het Verenigd Koninkrijk.



De Britse koningin Elizabeth II



Stephen Bronfman, fondsenwerver van premier Trudeau