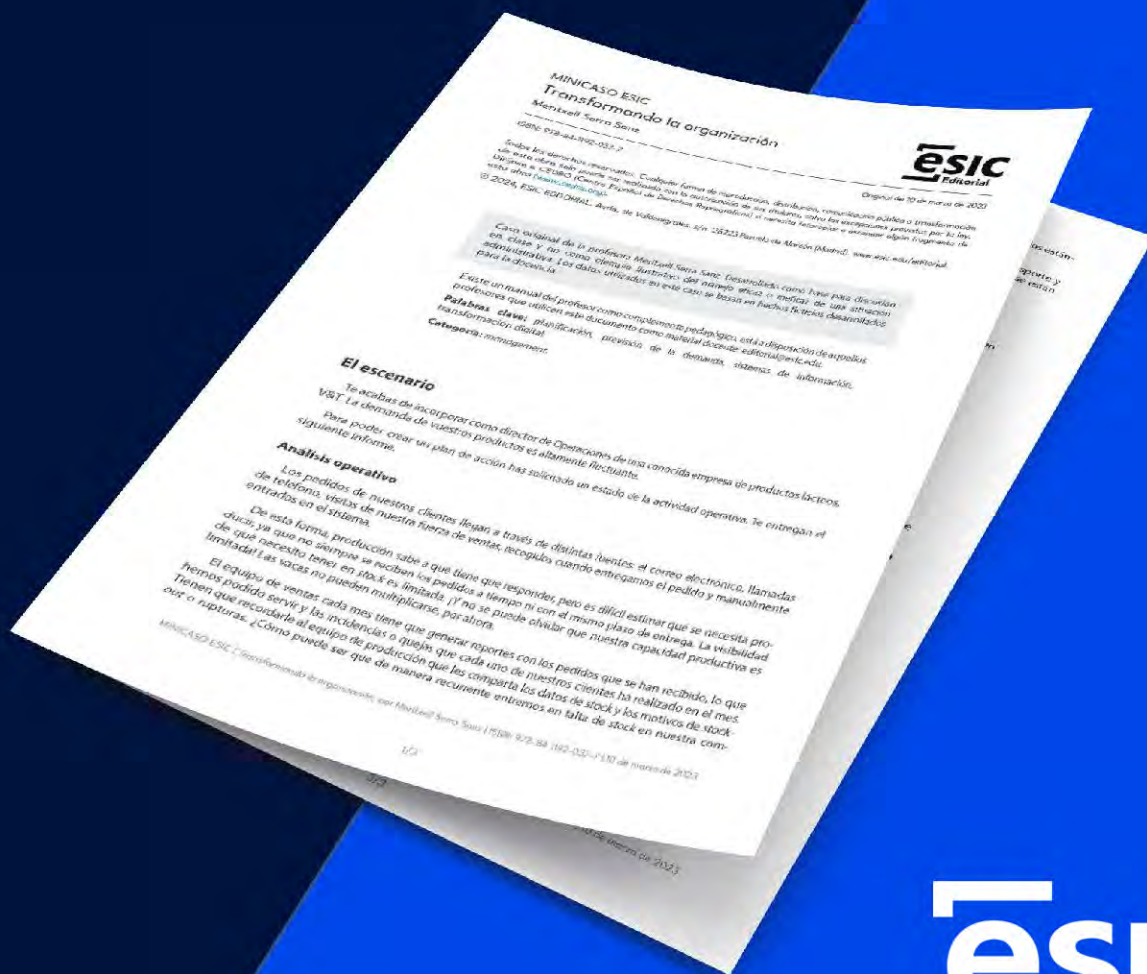


ESIC



ISBN: 978-84-1192-220-3

Original del 3 de noviembre de 2025

Todos los derechos reservados. Cualquier forma de reproducción, distribución, comunicación pública o transformación de esta obra solo puede ser realizada con la autorización de sus titulares, salvo las excepciones previstas por la ley. Diríjase a CEDRO (Centro Español de Derechos Reprográficos) si necesita fotocopiar o escanear algún fragmento de esta obra (www.cedro.org).

© 2025, ESIC EDITORIAL. Avda. de Valdenigrales, s/n. 28223 Pozuelo de Alarcón (Madrid). www.esic.edu/editorial.

Caso original del profesor **Ramón Bonell Colmenero**. Desarrollado como base para discusión en clase y no como ejemplo ilustrativo del manejo eficaz o ineficaz de una situación administrativa. Los datos utilizados en este caso se basan en hechos ficticios desarrollados para la docencia.

Existe un manual del profesor como complemento pedagógico, está a disposición de aquellos profesores que utilicen este documento como material docente: editorial@esic.edu.

Palabras clave: alzamiento de bienes, derecho a la intimidad, deontología profesional, prueba, sociedades.

Categoría: derecho.

El escenario

Arantxa Sánchez Vicario, tenista de élite y figura pública internacional, se ha enfrentado a un proceso judicial por un presunto delito de alzamiento de bienes. La acusación sostiene que, junto a su exmarido, Josep Santacana, habría ocultado parte de su patrimonio para evitar el pago de una deuda millonaria con el Banco de Luxemburgo. La deuda se remonta a un préstamo concedido para cubrir sanciones fiscales impuestas por la Agencia Tributaria española.

El caso ha captado la atención mediática no solo por la fama de la protagonista, sino también por la complejidad jurídica que implica: entramados societarios, utilización supuestamente de testaferros y la posible implicación de asesores legales y financieros que habrían facilitado la maniobra. Todo ello en un contexto donde la línea entre la planificación fiscal agresiva y el fraude se vuelve difusa.

Análisis operativo

El Banco de Luxemburgo presentó una demanda contra Sánchez Vicario y Santacana por impago de una deuda de más de 7 millones de euros. Según la entidad, ambos habrían vaciado su patrimonio de forma deliberada para evitar el embargo de bienes. La defensa alegó que las decisiones financieras fueron tomadas por Santacana sin el conocimiento ni consentimiento de la extenista.

Durante la instrucción, se descubrió una red de sociedades en paraísos fiscales a nombre de terceros, presuntamente utilizadas para desviar fondos y ocultar propiedades, incluyendo un yate y varios inmue-