

Mai multe publicații au organizat o anchetă comună în urma căreia au descoperit două manipulări financiare cu dividende, care au generat, pentru autoritățile fiscale din mai multe state europene, pierderi de taxe în valoare de 55,2 miliarde de euro, informează AFP.

"Aceasta este cea mai mare fraudă fiscală din istoria Europei", a declarat profesorul Christoph Spengel, citat de săptămânalul german 'Die Zeit', unul dintre inițiatorii consorțiului 'Correctiv', care include și alte publicații precum 'Le Monde' din Franța sau 'El Confidencial' din Spania.

Pe lângă Germania, de departe cea mai afectată țară, afacerea vizează și Franța, Spania, Italia, Olanda, Danemarca, Belgia, Austria, Finlanda, Norvegia și Elveția.

Cea mai mare parte a notei de plată, adică aproximativ 46 miliarde de euro, este legată de o practică de optimizare fiscală botezată 'cum cum', care se bazează pe fiscalitatea diferită care se aplică investitorilor naționali și celor străini. Taxați mai mult pentru dividendele pe care le primesc, investitorii străini își vând pentru scurt timp acțiunile către o serie de bănci locale, doar pentru a evita plata impozitului pe dividende, pentru ca ulterior să își recupereze acțiunile. Numai acest mecanism a costat Germania 24,6 miliarde euro, Franța - 17 miliarde de euro și Italia - 4,5 miliarde de euro.

La acest prim mecanism se adaugă o practică în mod clar frauduloasă, botezată 'cum ex', care a fost pusă la punct de avocatul german Hanno Berger, împotriva căruia a fost demarată o anchetă penală în Germania. Este vorba de cumpărarea și revânzarea acțiunilor în apropierea zilei în care se varsă dividendele, însă atât de repede încât administrația fiscală nu mai poate să identifice adevăratul proprietar. Această manipulare, care necesită o înțelegere între mai mulți investitori, le permite acestora să solicite de mai multe ori aceeași reducere de impozit care se aplică beneficiilor atașate dividendelor, lezând astfel fiscul. Această escrocherie a costat Germania 7,2 miliarde euro, Danemarca - 1,7 miliarde euro și Belgia - 202 milioane euro.

În total, 19 organizații media din 12 țări au investigat această afacere și până acum au analizat peste 180.000 de documente. Jurnaliștii s-au bazat atât pe informațiile furnizate de autoritățile fiscale și judiciare cât și pe interviuri cu surse din sectorul financiar.

TVR