

## Alejandro Ebrat: “Tenir diners sense declarar en un paradís fiscal és temerari”



Actualitzat el 04.04.2016 a les 20:51

### [Comenta](#)

El president de la Secció de Dret Fiscal i Financer del Col·legi de l'Advocacia de Barcelona, Alejandro Ebrat, explica que des de 2013 existeix l'obligació de declarar els diners a l'estranger amb el model 720 de l'Agència Tributària i ha titllat de "temerari" no fer-ho. També ha puntualitzat que ser en la llista de Panamà no és sinònim de ser un evasor fiscal.

---

### Ser en la llista no és sinònim de delictes

Alejandro Ebrat assenyala, però, que **tenir diners en un paradís fiscal no es pot equiparar a defraudar i, per tant, no tots els noms de la llista són evasors**. Ebrat indica que és perfectament viable tenir diners a altres països, com Suïssa o Andorra, per raons polítiques o d'inseguretat, i fer-ho legalment. El fet de ser paradís fiscal no vol dir que s'estigui evadint i és **perfectament legal fer-ho si es declaren els béns**.

Ho confirma **Llorens Maristany**, vicepresident de l'Associació Espanyola d'Assessors Fiscals, que argumenta que només és **il·legal si “els diners procedeixen d'una activitat il·legal com el**

**blanqueig de capital**” o bé si el rendiment obtingut per les societats no es declara correctament. De fet, a Espanya ho fan “despatxos completament legals”, rebla.

#### **Buscar un paradís fiscal és “temerari”**

Ebrat recorda que, des de l’any 2013, **els residents de l’estat espanyol tenen l’obligació de declarar els béns a l’estranger amb el model 720 de l’Agència Tributària**, i constata que la majoria de gent que tenia diners a fora ho ha declarat. Per això, qualifica de “temerari” tenir diners en un paradís fiscal sense informar-ne: és “difícil i perillós” per la “persecució de blanqueig de capital i l’intercanvi d’informació que hi ha entre països”, diu.

#### **Com funciona un paradís fiscal?**

Els paradisos fiscals, també denominats “offshores”, **“gestionen un patrimoni amagat”**, explica l’advocat especialitzat en dret fiscal i financer. En aquests casos, “el país on resideix la societat no passa informació perquè no té un tractat signat amb Espanya d’intercanvi” i, per tant, són **espais idonis per a societats que volen mantenir-se amagades**. Ebrat afirma que l’objectiu dels paradisos fiscals és **amagar la identitat dels propietaris** dels diners. El mecanisme que fan servir aquestes societats per aconseguir-ho és **utilitzar el nom d’un soci del país** que figura com a propietari de la societat, els anomenats “shareholders” o **testaferros**, que **“amaguen la identitat del propietari real**, que pot ser una persona d’origen espanyol, francès o alemany”. És un tràmit que es fa mitjançant intermediaris, que habitualment són advocats dels paradisos fiscals d’aquests països. De fet, afirma Llorens Maristany, actualment és **“relativament fàcil” crear estructures d’aquest tipus** “entrant a internet i buscant”.

Tot i així, Ebrat recorda que **Panamà ja no és en la llista dels paradisos fiscals**, en va sortir i va signar tractats per compartir informació amb diversos països, entre els quals hi ha Espanya. Per això, després d’aquesta filtració, Hisenda ja ha dit que **demanarà tota la informació pertinent al país caribeny per analitzar el possible frau**.

Segons Maristany, actualment és **“complicat poder conèixer la informació dels moviments de tots els residents de l’estat espanyol”** i confia en la “implicació dels països amb més poder econòmic” per fer front a les pràctiques il·legals. Els Estats Units, que apliquen codis de bones pràctiques pel que fa al blanqueig de capital, són un bon exemple d’actuacions que també s’estan **“implementant aquí a Europa”**.

<http://www.btv.cat/btvnoticies/2016/04/04/com-funciona-paradis-fiscal/>