



i

11-02-2015

Periodicidade: Diária

Classe: Informação Geral

Âmbito: Nacional

Tiragem: 80000

Temática: Banca/Seguros

Dimensão: 2394

Imagem: S/Cor

Página (s): 1/22 a 23

SwissLeaks

Saiba como os milionários fogem ao fisco em Portugal

- O que fazem e como o fazem
- As facturações fictícias
- O aumento dos custos e a diminuição de IRC
- As offshores
- Os bancos com sigilo
- Mecanismos que apagam o rasto do dinheiro

PGR diz ao *i* que está a acompanhar a situação relativa à fuga de capitais depositados por portugueses no banco HSBC // PÁGS. 22-23



C Zoom // SwissLeaks

Filial suíça do HSBC acordou no domingo mergulhada numa polémica internacional com a publicação do nome dos maiores clientes e respectivas nacionalidades

STEFAN WERMUTH/REUTERS

Esquema perfeito de fuga ao fisco só tem um inconveniente: usar o dinheiro

As formas de fugir ao fisco são já conhecidas por investigadores e advogados dos grandes casos. A mais comum é a sobrefacturação

CARLOS DIOGO SANTOS
carlos.santos@jonline.pt
MARGARIDA VAQUEIRO LOPES
margarida.lopes@jonline.pt

O esquema mais comum para pôr dinheiro no exterior sem o declarar ao fisco português é relativamente simples de entender. A grande dificuldade é fazer com que mais tarde o montante possa ser utilizado.

Para muitos a equação que passa por fazer uma facturação fictícia no exterior só foi conhecida com a investigação ao chamado Caso Furacão, mas já há muito que era uma das manobras sugeridas

por algumas entidades financeiras. Quem tiver uma empresa portuguesa, em vez de comprar material ou matéria-prima directamente ao fornecedor passa a comprar a um intermediário. Uma empresa estrangeira, detida por uma offshore, que revende o material à sociedade nacional por um preço acima do valor de mercado.

Segundo explicou ao *i* um dos advogados, que pediu para não ser identificado, esta engenharia "permite aumentar os custos de uma empresa portuguesa e diminuir o IRC". Por outro lado, adianta o jurista, "são conseguidos dividendos na entidade estrangeira, livres de IRS".

O suposto lucro conseguido na empresa

estrangeira acabava, até há poucos anos, depositado em bancos de países como a Suíça, onde o sigilo bancário era muito apertado. Alguns dos exemplos agora descobertos de clientes portugueses com depósitos na filial suíça do banco britânico HSBC podem ter tido esta origem.

Quem adere a este esquema – e partindo do princípio que não declarou o valor acumulado na empresa estrangeira – está a praticar dois crimes: fraude fiscal e branqueamento de capitais.

A investigação no âmbito da Operação Furacão detectou um esquema destes. Em causa estava a colocação de verbas fora do país por intermédio de bancos e

outras instituições financeiras, tendo por base facturação falsa.

Ao *i*, uma fonte da Polícia Judiciária afirmou que "não há muita margem para inovar no que toca a este tipo de esquemas". O mais usual é este, sobretudo porque existia até há pouco tempo um grande acompanhamento dos bancos a quem queria colocar dinheiro no estrangeiro: "A máquina estava montada."

O mais importante é aumentar a complexidade do caminho fazendo com que se perca o rasto ao dinheiro. Outro cenário: se uma empresa portuguesa, por exemplo, detiver uma participação numa empresa sediada num país com legislação menos apertada ou mais fácil de contornar, e receber dividendos que possam ser inscritos no regime fiscal de "participation exemption", pode deixar o dinheiro referente a esse pagamento no país da empresa onde detém uma participação. Entende-se por "participation exemption" o regime que prevê que os lucros e reservas distribuídos, bem como as mais e menos-valias realizadas, não concorrem para a determinação do lucro tributável.

Depois só precisa de o fazer circular por territórios onde o controlo seja menos apertado até conseguir fazê-lo chegar a um paraíso fiscal. Aqui o truque é tornar o rasto impossível de seguir até o dinheiro estar seguro num dos paraísos, onde a regra é não saber de onde o dinheiro vem, a quem pertence ou para que serve.

Mas a grande questão é como usufruir

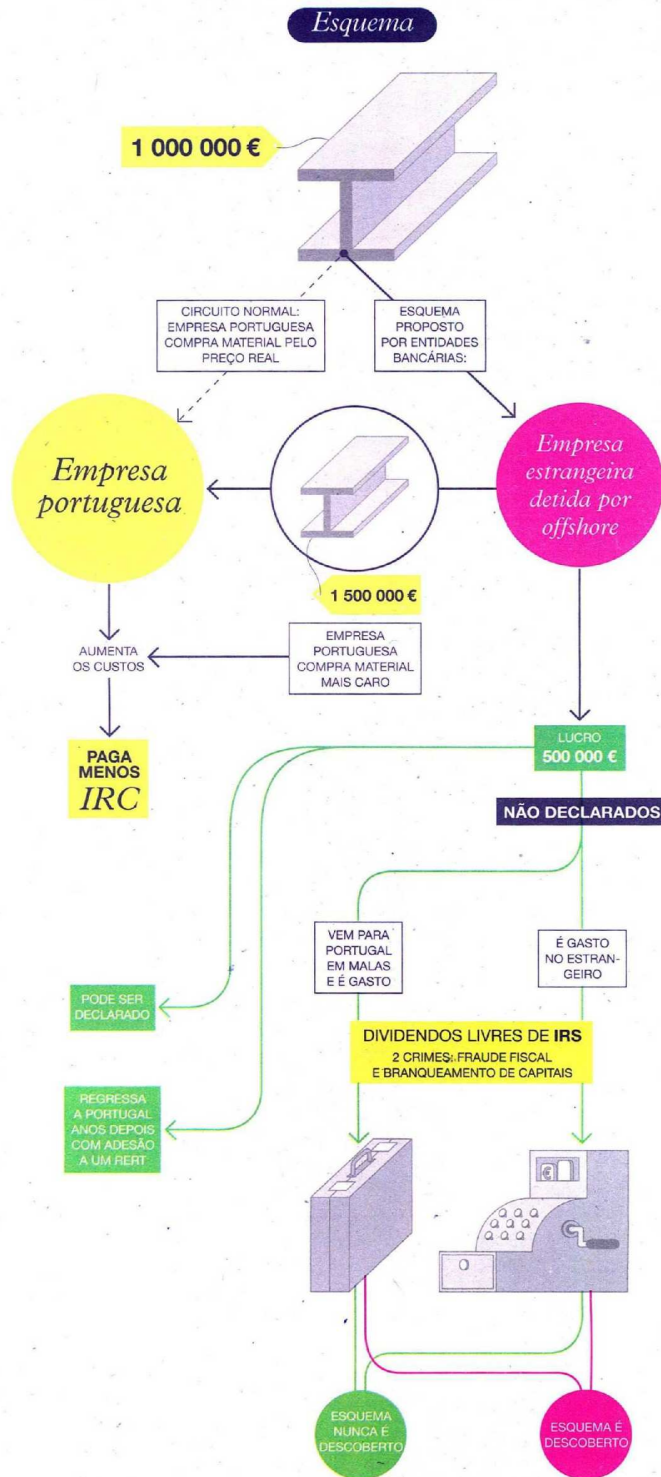


em Portugal do dinheiro que foi acumulado no exterior sempre apanhado. Para ultrapassar esses problemas tem havido empresas – e transportadores de malas mais informais – que se foram especializando nesta área. Dois bons exemplos surgiram no âmbito do Processo Monte Branco: a empresa de gestão de fundos Akoya e Francisco Canas, também conhecido como Zé das Medalhas. O papel de ambos passava não só por levar malas com dinheiro para a Suíça, mas também por trazê-las daquele país com dinheiro que os clientes tinham em contas.

Desde 2008 que as autoridades portuguesas e suíças, bem como as dos restantes países europeus, estão mais atentas a esta circulação de montantes. Uma das hipóteses que livraram muitas pessoas de ficar a contas com a lei foram os Regimes Extraordinários de Regularização Tributária, leia-se amnistias fiscais, através dos quais se trouxeram para Portugal grandes montantes, pagando um imposto pequeno pela regularização.

Alguns dos casos serviram para que quem tinha fortunas fora do país desde 1975 pudessem colocá-las de novo em Portugal. Em muitos dos casos foram já os herdeiros a recorrer a esta regularização extraordinária.

Quem, por exemplo no âmbito do Processo Furacão, foi investigado por crimes de fuga ao fisco ou branqueamento de capitais pôde pedir a suspensão provisória do processo mediante a liquidação do imposto em falta.



Ministério Público atento às ligações a Portugal

PGR assegura não ter recebido documentos oficiais do estrangeiro

O Ministério Público (MP) está "a acompanhar a situação" relativa ao banco HSBC, que foi revelada pelo Consórcio Internacional de Jornalistas e que pôs a descoberto o que parece ser um esquema de evasão fiscal à escala mundial. Contactado pelo *i*, fonte oficial da PGR afirmou que está ainda a recolher "todos os elementos que estão ao seu alcance". Quer os que "têm vindo a público, quer os elementos que, eventualmente, possam resultar de processos pendentes".

Ontem o jornal "Maka Angola" revelou alguns dos nomes de alegados clientes do HSBC que constam da lista revelada pelo Consórcio Internacional de Jornalistas. Com sotaque português, o destaque vai para a milionária desconhecida Sílvia Ruivo Caçador, habitante de Vila Real, e que terá no HSBC cerca de 277 milhões de euros. Joaquim António Amaro da Cruz, de Castelo Branco, tem duas contas que somam um total de 196 milhões de euros e Rosa Maria Pinho Amaro da Cruz da Silva, de Santos-o-Velho, aparece como tendo duas contas com 163,73 milhões de euros no total. Todas estas pessoas são desconhecidas do grande público. O destaque vai para Américo Amorim, cujo nome aparece numa conta que chega aos 4,4 milhões de euros. Em declarações ao "Diário Económico" o empresário já desmentiu ser titular de uma conta no HSBC. O MP garante que não recebeu "de autoridades estrangeiras qualquer lista ou informação específica".

O informático franco-italiano Hervé Falciani, que trabalhou no HSBC e esteve na origem da investigação, disse ao "Le Parisien" que "há ainda mais do que os jornalistas têm. Vários milhões de transacções [entre bancos] foram igualmente reportadas nos documentos. Os números dão uma ideia do que pode ser a ponta do icebergue".