

FACT SHEET

¿Porqué necesitamos hacer que las Multinacionales Paguen Lo Justo?

Resumen de escándalos fiscales mundiales

Paradise Papers

Cuándo: Noviembre 2017

Investigación coordinada por: Consorcio Internacional de Periodistas de Investigación (ICIJ)

Qué: Una revelación global de noticias basada en 13.4 millones archivos filtrados de proveedores de servicios offshore y registros de empresas. La mayoría de los archivos provino de la firma de abogados Appleby (en particular de su oficina en Bermudas), pero los archivos también incluyeron documentos de la compañía fiduciaria Asiaciti y de 19 registros de diferentes compañías de jurisdicciones secretas de todo el mundo. Entre otras cosas, los Paradise Papers revelaron las estrategias de planificación fiscal de más de 100 corporaciones multinacionales, incluidas Nike y Apple, así como las actividades offshore de más de 120 políticos y líderes mundiales.

The Global Laundromat scandal

Cuándo: Marzo 2017

Investigación coordinada por: Proyecto de información sobre delincuencia organizada y corrupción (OCCRP)

Qué: Entre 2011 y 2014, más de US \$ 20 mil millones provenientes de Rusia fueron lavados a través de más de 5000 compañías, entre las cuales muchas de las compañías fantasmas anónimas en el Reino Unido. El dinero terminó en más de 700 bancos diferentes en 96 países, incluidos varios países de la UE.

Panama Papers:

Cuándo: Abril 2016

Investigación coordinada por: Consorcio Internacional de Periodistas de Investigación (ICIJ)

Qué: El escándalo de los Panama Papers se basó en 11 millones de documentos filtrados de la firma de abogados Mossack Fonseca en Panamá. Estos documentos revelaron una red global de compañías ficticias y cuentas bancarias ocultas, que se utilizaban para facilitar la evasión fiscal, el soborno, el comercio de armas, el fraude financiero y el narcotráfico. La filtración mostró que algunos de los bancos más grandes del mundo habían participado en la creación de estructuras secretas en el exterior para sus clientes, que incluían un gran número de celebridades, incluidos 140 políticos de 50 países.

Bahamas Leaks:

Cuándo: Septiembre 2016

Investigación coordinada por: Consorcio Internacional de Periodistas de Investigación (ICIJ)

Qué: Millones de archivos filtrados de un banco en Jersey y el registro corporativo de Bahamas revelaron cómo políticos y ricos utilizaban más de 175.000 compañías ficticias y cuentas bancarias de las Bahamas para ocultar su riqueza en paraísos fiscales. Contadores altamente remunerados y algunos de los bancos más grandes del mundo estaban ayudando a sus clientes adinerados a establecer estas estructuras poco fiables.

Swiss Leaks

Cuándo: Febrero 2015

Investigación coordinada por: Consorcio Internacional de Periodistas de Investigación (ICIJ)

Qué: Una fuga del banco HSBC en Suiza reveló cuentas ocultas con activos por valor de más de US \$ 100 mil millones, con vínculos en casi todos los países del mundo. Los clientes incluían personas vinculadas al tráfico de armas, sobornos, diamantes de sangre, así como a políticos actuales y anteriores de todo el mundo. La filtración mostró que el banco seguía asegurando a sus clientes que no se proporcionaría información a las administraciones tributarias, incluso en los casos en que la evidencia sugería que los activos estaban vinculados a la evasión fiscal.

Luxembourg Leaks:

Cuándo: Noviembre 2014

Investigación coordinada por: Consorcio Internacional de Periodistas de Investigación (ICIJ)

Qué: El llamado escándalo de LuxLeaks reveló cientos de acuerdos fiscales secretos (también conocidos como "sweetheart deals" o acuerdos ventajosos) entre multinacionales y Luxemburgo. Estos acuerdos, que a menudo eran negociados por PriceWaterhouseCoopers (PwC) permitieron a muchas de las corporaciones reducir sus pagos de impuestos a niveles muy bajos, en algunos casos hasta menos del 1%. Las empresas involucradas en el escándalo incluyeron a Pepsi, IKEA, AIG, Deutsche Bank, más de 300 compañías en total. El escándalo de LuxLeaks también se convirtió en un ejemplo famoso de la falta - y la urgente necesidad - de protección contra los denunciantes. Los dos denunciantes, Antoine Deltour y Raphaël Halet, que presentaron los documentos que condujeron al escándalo de LuxLeaks, fueron procesados en Luxemburgo. Inicialmente, el fiscal había exigido 10 años de cárcel para Antoine Deltour. En 2017, Antoine Deltour fue declarado culpable de pagar una multa y recibió una sentencia de prisión de 6 meses con suspensión de la pena. Antoine Deltour apeló la sentencia como fue finalmente absuelto en mayo de 2018. Raphaël Halet fue condenado a pagar una multa y también apeló el veredicto, pero su apelación fue rechazada. Por lo tanto, su batalla legal todavía está en curso.

Escala de la evasión fiscal de multinacionales

Las estimaciones conservadoras han encontrado que un solo tipo de evasión fiscal corporativa le está costando a los países en desarrollo entre US \$ 70 mil millones y US \$ 120 mil millones anuales, y en todo el mundo, la pérdida de ingresos fiscales debido a la evasión fiscal corporativa se ha estimado en US \$ 500 cada año.



El escándalo global de la evasión de impuestos por parte de las multinacionales está devastando nuestras economías y privando a los gobiernos de los fondos que se necesitan con urgencia para pagar servicios públicos vitales para respetar los derechos humanos, incluidos los derechos de las mujeres y el desarrollo sostenible.

Falta de protección de informantes y periodistas

Los grandes escándalos fiscales observados estos últimos años, se han producido gracias a las amplias redes de periodistas que han investigado y contado las historias, así como a los informantes, que han revelado información confidencial en interés del bien público. Sin embargo, estas acciones pueden tener un gran costo. En todo el mundo, hay numerosos ejemplos de periodistas amenazados o incluso asesinados. Solo en la India, [11 periodistas](#) fueron asesinados durante el 2017. En Europa, tres periodistas involucrados en informar sobre corrupción y / o evasión de impuestos han sido asesinados desde octubre de 2017: [Daphne Caruana Galizia](#) (Malta, octubre de 2017); [Jan Kuciak](#) (Eslovaquia, febrero de 2018); y [Viktoria Marinova](#) (Bulgaria, octubre de 2018).

Otros tienen que soportar el riesgo de los juicios. Este fue, por ejemplo, el caso de dos informantes y un periodista que ayudó a revelar el escándalo de LuxLeaks (ver más arriba).

¿Qué es una guarida fiscal?

Una guarida fiscal es un país o territorio que permite a las empresas o personas adineradas esquivar impuestos trasladando los ingresos o activos a la jurisdicción desde otro lugar.

Junto con los "habilitadores" de guaridas fiscales en forma de abogados, contadores, bancos y lobistas, los ricos y las corporaciones multinacionales han establecido sistemas internacionales sofisticados que utilizan guaridas fiscales para garantizar que puedan pagar impuestos bajos o nulos sobre sus ganancias y riqueza. Sin embargo, este grupo de élite depende completamente de la infraestructura y las instituciones financiadas con fondos públicos y de las fuerzas de trabajo con educación pública para ganar su dinero. Estos esquemas fiscales sistemáticos (tanto legales como ilegales) han llevado a la gente común a salir perdiendo a medida que la riqueza fluye del público en manos privadas de unos pocos, escondidos en paraísos fiscales. Esto distorsiona las economías, socava la democracia y priva a las personas de fondos para los servicios públicos vitales que necesitamos para vivir y los derechos humanos a los que todos tenemos derecho. Aunque muchas personas creen que las guaridas fiscales son islas exclusivamente tropicales como las Bermudas o las Islas Caimán, algunos de los "paraísos" fiscales más destacados del mundo incluyen Luxemburgo, los Países Bajos y, cada vez más, los Estados Unidos. Un número creciente de países también se involucra en lo que ellos llaman "Competencia Fiscal", que incluye la introducción de los tipos de políticas que son típicos para las guaridas fiscales (como tasas impositivas efectivas u otras prácticas fiscales perjudiciales).

Los paraísos fiscales y los derechos humanos

Los impuestos son fundamentales para la realización de los derechos humanos, no solo porque son necesarios para garantizar recursos suficientes, sino también porque la política tributaria desempeña un papel fundamental en la reparación de las desigualdades y en la definición de la responsabilidad de los gobiernos ante su pueblo.

En todo el mundo, los estados tienen la obligación de respetar los derechos humanos y muchos de nuestros instrumentos internacionales de derechos humanos requieren que los estados inviertan los "recursos máximos disponibles" para hacerlo.

Sin embargo, muchos países luchan por recaudar ingresos suficientes para financiar los servicios públicos esenciales para que las personas puedan tener acceso a derechos fundamentales como la salud, educación, vivienda, justicia y un nivel de vida adecuado.

En este momento, las guaridas fiscales están permitiendo que las multinacionales e individuos adinerados paguen deliberadamente impuestos bajos o nulos sobre sus ganancias y riqueza. Estas normas fiscales injustas reducen el financiamiento disponible para que los servicios públicos cumplan con los derechos humanos. El Relator Especial de las Naciones Unidas sobre la extrema pobreza y los derechos humanos ha destacado que las políticas que permiten la evasión de impuestos a gran escala pueden violar las obligaciones de los gobiernos en materia de derechos humanos.

Financiar el desarrollo global



[Los líderes mundiales se han comprometido en obrar para un mejor futuro en 2030,](#)

donde se abordan la pobreza y las desigualdades, pero ahora los gobiernos deben, progresivamente, recaudar y gastar más recursos nacionales para que esto suceda. La [ONU estima](#) que costará US \$ 1,4 billones por año para alcanzar los Objetivos de Desarrollo Sostenible en los países de ingresos bajos y medios-bajos. ¿Pero de

dónde vendrá este dinero? Detener la elusión y evasión fiscal internacional es una necesidad, si los gobiernos han de movilizarse y alcanzar los montos necesarios para el financiamiento de esos Objetivos.

El impacto sobre los países pobres

Trasladar beneficios a las guaridas fiscales puede ser especialmente dañino para los países más pobres que necesitan desesperadamente ingresos fiscales para pagar los servicios públicos y

combatir la pobreza. Los [datos](#) publicados por los SwissLeaks revelaron que US \$ 48.3 millones vinculados a Zambia estaban en cuentas bancarias en Suiza. Al mismo tiempo, el gobierno de Zambia se esfuerza por financiar los servicios públicos para satisfacer los derechos de sus ciudadanos, con un [47% de los niños que no completan la educación primaria](#) y un [60% de la población que vive por debajo del umbral de la pobreza](#). La evasión de impuestos corporativos a gran escala tiene un impacto desproporcionadamente duro en los países en desarrollo, que [dependen en gran medida](#) de los impuestos a empresas y multinacionales como fuente de ingresos.

Las mujeres y las niñas están pagando el precio más alto

Las mujeres y las niñas suelen ser las más afectadas cuando los servicios públicos no cuentan con fondos suficientes. Por ejemplo, los peligros del parto significan que las mujeres sufren más cuando los servicios de salud no cuentan con fondos suficientes. En los países pobres, cuando la educación no es gratuita, las familias priorizan a menudo mandar a los niños a la escuela y no a las niñas.



Las mujeres dedican [2,5 veces más tiempo](#) que los hombres al trabajo de atención y doméstico no remunerado, que se ha valorado en el [13% del PIB mundial](#). Cuando los estados no recaudan ingresos suficientes para proporcionar servicios públicos vitales como la atención médica, la educación y el cuidado de niños, [es más probable que sean las mujeres quienes llenen la brecha con su trabajo no remunerado](#), reduciendo el tiempo que tienen para la educación, el empleo remunerado y el descanso/ocio.