



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΑΥΤΟΤΕΛΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟ
ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΕΥΤΙΚΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

Αθήνα, 06/05/2011 - 14:27
Αριθ. Πρωτ.: ΓΚΕ 1066336 ΕΞ 2011 /3216

Ταχ. Δ/ση : Λεωχάρους 2
Ταχ. Κωδ. : 105 62 ΑΘΗΝΑ
Πληροφορίες : Ε. Πρεβεζάνου
Τηλέφωνο : 210.33.75.066
210.32.24.997
FAX : 210.32.35.135

ΠΡΟΣ : Τη Βουλή των Ελλήνων
✓ Δ/ση Κοιν/κού Ελέγχου
Τμήμα Ερωτήσεων

ΚΟΙΝ: Βουλευτή κ. Κ. Βελόπουλο
Δια της Βουλής των Ελλήνων

ΘΕΜΑ: Σχετικά με τις "off shore" εταιρείες

Σε απάντηση της με αριθ. πρωτ. **14711/11.4.11** ερώτησης που κατέθεσε ο Βουλευτής κ. Κ. Βελόπουλος, σχετικά με το ανωτέρω θέμα, σας γνωρίζουμε τα εξής:

Οι υπεράκτιες (off shore) εταιρίες είναι ένα διεθνές οικονομικό φαινόμενο το οποίο τα τελευταία χρόνια έχει γνωρίσει σημαντική ανάπτυξη. Πρόκειται για εταιρίες που εδρεύουν σε χώρες που χαρακτηρίζονται ως υπεράκτια ή εξωχώρια χρηματοπιστωτικά κέντρα και έχουν ως κύριο στόχο αφενός την ευνοϊκότερη φορολόγηση μεταχείριση και αφετέρου τη διατήρηση της ανωνυμίας των πραγματικών κατόχων (beneficial owners).

Η Ελλάδα όντας ανοιχτή οικονομία καταβάλλει κάθε προσπάθεια να καταπολεμηθεί οποιαδήποτε παράνομη ή φορολογικά παραβατική και άδικη δραστηριότητα που ασκείται μέσω off shore εταιριών.

Με βάση τα παραπάνω και δεδομένου ότι στη χώρα μας οι off shore εταιρίες χρησιμοποιήθηκαν κατά το παρελθόν κυρίως για την κατοχή ακινήτων σημαντικής αξίας με το Ν. 3842/2010 πραγματοποιήθηκε αύξηση του ειδικού φόρου για την κατοχή ακινήτων από off shore εταιρίες από 3% σε 15% επί της αντικειμενικής αξίας καθιστώντας μη ελκυστική τη κατοχή ακινήτων από εταιρίες αυτού του τύπου. Παράλληλα δόθηκαν κίνητρα προκειμένου να μεταβιβαστεί η ακίνητη περιουσία τους σε φυσικά πρόσωπα.

Επιπλέον, το Σώμα Δίωξης Οικονομικού Εγκλήματος στις έρευνες που διενεργεί στα πλαίσια της αποστολής του για την πρόληψη και την καταστολή της φοροδιαφυγής, του λαθρεμπορίου και του οικονομικού εγκλήματος, αναγνωρίζοντας τις επιπτώσεις για την Εθνική Οικονομία του φαινομένου δίνει

ιδιαίτερη σημασία όταν ανακαλύπτει τη δραστηριότητα off shore εταιριών. Όλες οι περιπτώσεις αξιολογούνται και ερευνώνται και εφόσον προκύψει οποιαδήποτε παρατυπία ή φορολογική ασυνέπεια συντάσσεται σχετικό πόρισμα, το οποίο διαβιβάζεται είτε στις αρμόδιες Δ.Ο.Υ και Τελωνεία για την είσπραξη των επιβληθέντων διοικητικών προστίμων είτε στις Δικαστικές Αρχές για τη δικαστική εξέλιξη της Υπόθεσης, η οποία έπειτα από την παράδοση των στοιχείων στον αρμόδιο Εισαγγελέα υπάγεται στην δικαιοδοσία του.

Τέλος σας γνωρίζουμε ότι στην αρμόδια υπηρεσία έχουν περιέλθει πληροφορίες για τη δραστηριοποίηση εξωχώριων εταιρειών σε διάφορους κλάδους την Ελληνικής Οικονομίας όπως αγορά και ανέγερση ακινήτων, σκάφη αναψυχής, ναυτιλία κλπ. Αλλά δεν έχουν περιέλθει πληροφορίες σε σχέση με τον εντοπισμό τέτοιων εταιρειών με έδρα την Ελλάδα ή τον αριθμό των εταιρειών αυτών.



Ακριβές Αντίγραφο
Η Προϊσταμένη της Γραμματείας

**Ο ΥΠΟΥΡΓΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
Γ. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ**

ΕΣΩΤΕΡΙΚΗ ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Γραφείο κ. Υπουργού
2. Γραφείο κ. Υφυπουργού
3. Γραφείο κ.κ. Γεν. Γραμματέων Φορολογικών
και Τελωνειακών Θεμάτων
4. Γραφείο κ.κ. Γεν. Δ/ντών Φορολογίας
και Φορολογικών Ελέγχων
5. Γραφείο κ. Ειδ. Γραμματέα ΣΔΟΕ
6. ΣΔΟΕ
7. Δ/νσεις 13^η και Ελέγχου
8. Γραφείο Κοιν/κού Ελέγχου