

Flash fiscal / Tax flash

22 Outubro 2010

October 22, 2010

Comunicado de Imprensa do Ministério das Finanças

Press release from the Ministry of Finance

Por determinação do Secretário de Estado dos Assuntos Fiscais, A DGCI deu início a uma operação, a nível nacional, de notificação para fiscalização de cerca de 600 contribuintes singulares que, no ano de 2009, realizaram transferências para países e territórios com regimes de tributação privilegiada.

Esta acção tem por base a informação recolhida este ano, pela primeira vez, através do chamado Modelo 38 - o modelo declarativo através do qual as instituições financeiras estão obrigadas a comunicar à Administração Fiscal as transferências que tenham como destino os territórios com regimes de tributação privilegiados.

De acordo com a informação veiculada pela DGCI, nesta fase, a operação irá apenas incidir sobre sujeitos passivos de IRS, procedendo-se em breve, numa segunda fase, à fiscalização das pessoas colectivas que realizaram pagamentos semelhantes em 2009.

According to instructions from the Secretary of State for Fiscal Affairs, the Portuguese tax authorities are conducting tax inspections of about 600 individual taxpayers that have made bank transfers to blacklisted jurisdictions during the course of 2009.

This inspection procedure results from information obtained from financial institutions that have submitted the new declaration (Model 38) of such payments for the first time in 2009.

According to further information from the tax authorities, in this initial stage, the tax inspections will only cover individual taxpayers; however, there will soon be a second stage of inspections that will cover corporate taxpayers that have made similar payments.

Para qualquer esclarecimento, contactar / For further information

.....
PricewaterhouseCoopers & Associados - SROC, Lda.
Rua Sousa Martins, 1 - 4º,
1050-217 Lisboa/Lisbon
- Portugal

.....
Tel. +351 213 599 000
Fax +351 213 599 995
pwc.tax@pt.pwc.com

www.pwc.com/pt
www.pwcinfisco.pt



Esta comunicação é de natureza geral e meramente informativa, não se destinando a qualquer entidade ou situação particular, e não substitui aconselhamento profissional adequado ao caso concreto. A PricewaterhouseCoopers & Associados - SROC, Lda. não se responsabilizará por qualquer dano ou prejuízo emergente de decisão tomada com base na informação aqui descrita.
© 2010 PricewaterhouseCoopers. Todos os direitos reservados. Neste documento, "PwC" refere-se a PricewaterhouseCoopers, entidade pertencente à rede de entidades PricewaterhouseCoopers International Limited, cada uma das quais é uma entidade legal autónoma e independente.

This communication is of an informative nature and intended for general purposes only. It does not address any particular person or entity nor does it relate to any specific situation or circumstance. PricewaterhouseCoopers & Associados - SROC, Lda. will not accept any responsibility arising from reliance on information hereby transmitted, which is not intended to be a substitute for specific professional business advice.
© 2010 PricewaterhouseCoopers. All rights reserved. "PwC" refers to the network of member firms of PricewaterhouseCoopers International Limited, each of which is a separate and independent legal entity.