

28.11.2018

B8-0551/2018 }

B8-0552/2018 } RC1/Enm. 1

Enmienda 1

Markus Ferber, Dariusz Rosati

en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Considerando A

Propuesta de Resolución común

A. Considerando que el «cum-ex» —o mecanismos comerciales de arbitraje de dividendos— hace referencia a la práctica de negociar acciones de forma que se oculte la identidad del propietario real y se permita que las dos —o múltiples— partes implicadas reclamen *reducciones fiscales sobre* el impuesto sobre las plusvalías que solo se han abonado una vez;

Enmienda

A. Considerando que el «cum-ex» —o mecanismos comerciales de arbitraje de dividendos— hace referencia a la práctica de negociar acciones de forma que se oculte la identidad del propietario real y se permita que las dos —o múltiples— partes implicadas reclamen *la retención de devoluciones fiscales del* impuesto sobre las plusvalías que solo se han abonado una vez;

Or. en

28.11.2018

B8-0551/2018 }
B8-0552/2018 } RC1/Enm. 2

Enmienda 2

Markus Ferber, Dariusz Rosati

en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Considerando H

Propuesta de Resolución común

Enmienda

H. *Considerando que se ha informado de que en estas prácticas delictivas están implicadas entidades financieras de Estados miembros de la Unión, entre ellas varios grandes bancos comerciales de renombre;*

suprimido

Or. en

AM\1170519ES.docx

PE631.544v01-00 }
PE631.545v01-00 } RC1

28.11.2018

B8-0551/2018 }
B8-0552/2018 } RC1/Enm. 3

Enmienda 3

Markus Ferber, Dariusz Rosati
en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Considerando I

Propuesta de Resolución común

Enmienda

I. Considerando que el informe final de la cuarta comisión de investigación del Bundestag concluyó, al igual que los tribunales alemanes, que las prácticas fiscales como los acuerdos «cum-ex» que implican ventas en corto son ilegales, y que la asociación de bancos alemanes había exacerbado el problema en lugar de ayudar a resolverlo;

suprimido

Or. en

AM\1170519ES.docx

PE631.544v01-00 }
PE631.545v01-00 } RC1

28.11.2018

B8-0551/2018 }
B8-0552/2018 } RC1/Enm. 4

Enmienda 4

Markus Ferber, Dariusz Rosati

en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Apartado 2 bis (nuevo)

Propuesta de Resolución común

Enmienda

2 bis. Lamenta que el comisario responsable de la fiscalidad no reconociera la necesidad de ampliar el actual sistema de intercambio de información entre las autoridades tributarias nacionales;

Or. en

AM\1170519ES.docx

PE631.544v01-00 }
PE631.545v01-00 } RC1

ES

Unida en la diversidad

ES

28.11.2018

B8-0551/2018 }
B8-0552/2018 } RC1/Enm. 5

Enmienda 5

Markus Ferber, Dariusz Rosati
en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Apartado 3

Propuesta de Resolución común

3. Solicita a la Autoridad Europea de Valores y Mercados y a la Autoridad Bancaria Europea que lleven a cabo una investigación sobre los mecanismos comerciales de arbitraje de dividendos, tales como «cum-ex» o «cum-cum», con el fin de evaluar las posibles amenazas para la integridad de los mercados financieros; que determinen la naturaleza y la magnitud de los agentes de estos mecanismos; que evalúen si se han dado infracciones de la legislación nacional o de la Unión; que evalúen las medidas adoptadas por los supervisores financieros de los Estados miembros y que formulen las recomendaciones pertinentes de actuación y reformas destinadas a las autoridades competentes pertinentes;

Enmienda

3. Solicita a la Autoridad Europea de Valores y Mercados y a la Autoridad Bancaria Europea que lleven a cabo una investigación sobre los mecanismos comerciales de arbitraje de dividendos, tales como «cum-ex» o «cum-cum», con el fin de evaluar las posibles amenazas para la integridad de los mercados financieros y **los presupuestos nacionales**; que determinen la naturaleza y la magnitud de los agentes de estos mecanismos; que evalúen si se han dado infracciones de la legislación nacional o de la Unión; que evalúen las medidas adoptadas por los supervisores financieros de los Estados miembros; y que formulen las recomendaciones pertinentes de actuación y reformas destinadas a las autoridades competentes pertinentes;

Or. en

AM\1170519ES.docx

PE631.544v01-00 }
PE631.545v01-00 } RC1

28.11.2018

B8-0551/2018 }
B8-0552/2018 } RC1/Enm. 6

Enmienda 6

Markus Ferber, Dariusz Rosati
en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Apartado 3 bis (nuevo)

Propuesta de Resolución común

Enmienda

3 bis. Subraya que estas revelaciones no afectan a la estabilidad del sistema financiero de la Unión;

Or. en

AM\1170519ES.docx

PE631.544v01-00 }
PE631.545v01-00 } RC1

28.11.2018

B8-0551/2018 }
B8-0552/2018 } RC1/Enm. 7

Enmienda 7

Markus Ferber

en nombre del Grupo PPE

Propuesta de Resolución común

PPE, S&D, ALDE, GUE/NGL, Verts/ALE

Escándalo «cum-ex»: delincuencia financiera y lagunas en el actual marco jurídico

Propuesta de Resolución común

Apartado 12

Propuesta de Resolución común

Enmienda

12. Observa que un alto porcentaje del recurso a las EFE en los flujos de inversión extranjera directa ha resultado ser un indicador de una planificación fiscal agresiva;

suprimido

Or. en

AM\1170519ES.docx

PE631.544v01-00 }
PE631.545v01-00 } RC1

ES

Unida en la diversidad

ES