

Problemi di recupero su doppie imposizioni? “GlobeTax è la soluzione”

GlobeTax, fondata nel 1992, è il maggior fornitore a livello mondiale di servizi di recupero fiscale. Processiamo più di due milioni di recuperi all'anno con un tasso d'insuccesso dello 0%. I nostri clienti, che risiedono in più di quaranta paesi, sono principalmente banche custodi, fondi d'investimento e fondi pensione, brokers nonché società quotate. Ogni anno centinaia di miliardi di euro sono persi dagli investitori perché chi riceve questi redditi, o chi li gestisce, molto spesso sbaglia oppure nemmeno tenta il recupero delle doppie imposizioni.

Il tasso di ritenuta alla fonte è una questione che coinvolge ogni investitore che decida di investire all'estero. Quando l'investitore riceve un guadagno (dividendi/interessi) da un investimento internazionale, quest'ultimo è molto spesso tassato nel paese d'investimento. L'investitore ha in molte occasioni il diritto di recuperare una parte delle tasse trattenute all'estero. Questo diritto è sancito da quello che viene chiamato un Accordo sulle doppie tassazioni o in inglese un Double Taxation Agreement.

Le autorità di tassazione straniere danno la possibilità di recuperare una certa parte delle imposte che loro stesse hanno trattenuto. Questa possibilità è però limitata ad un certo periodo temporale chiamato Statute of Limitations. Se l'investitore non recupera quanto è in suo diritto entro la fine di tale periodo, la somma è definitivamente persa. Il periodo temporale varia da paese a paese ed in genere varia da due a cinque anni.

Il processo di recupero può essere molto oneroso. Per poter ottenere il rimborso del dovuto si deve essere a perfetta conoscenza delle leggi, delle procedure e della lingua di ciascun paese dove si vuole recuperare. GlobeTax da più di diciotto anni recupera in ogni paese dove ciò sia possibile. Siamo globalmente riconosciuti come gli specialisti in quest'area di nicchia. I nostri specialisti lavorano direttamente con tutte le maggiori istituzioni finanziarie e con le autorità di tassazione.

Per ciò che riguarda l'Italia, siamo presenti a Milano con un ufficio di rappresentanza, che funge anche da sede di rappresentanza per tutto il bacino mediterraneo, dall'aprile del 2008. Contiamo già numerosi clienti tra cui fondi d'investimento, banche e HNWI.

L'Italia ha stipulato più di ottanta Accordi per evitare le doppie imposizioni, quindi le possibilità di recupero per un investitore italiano sono numerose.

La percentuale che un qualsiasi investitore italiano può recuperare dal paese straniero varia dal tre al venti per cento del dividendo lordo. Ad esempio:

Paese di Investimento	Tasso di trattenuta nel paese di investimento	Percentuale recuperabile da GlobeTax
Francia	25%	10%
Germania	26.375%	11.375%
Spagna	18%	3%
Svizzera	35%	20%
Stati Uniti	30%	15%

In certi casi i fondi pensione, come le fondazioni, a differenza degli altri beneficiari, possono addirittura recuperare l'intero tasso ritenuto dalle autorità di tassazione straniere.

Per maggiori informazioni:

Dott. Andrea Mrakic
+39 02 6467 2678
andrea_mrakic@globetax.com