

FEBBRAIO 2013

## IL FISCO BRITANNICO METTE IN RETE LA LISTA DEGLI EVASORI FISCALI

Qualche giorno fa la Agenzia delle Entrate inglese, ovvero la *Her Majesty's Revenue & Customs*, ha postato sul proprio sito l'elenco dei *tax defaulters* accertati alla data del 21 febbraio 2013.

La notizia ha suscitato un certo clamore anche in Italia dove in passato la pubblicazione delle varie "liste Falciani" aveva sollevato discussioni e polemiche.

La stessa Agenzia delle Entrate italiana sembra favorevolmente impressionata dall'iniziativa dei colleghi britannici.

La newsletter dell'Agenzia delle Entrate - Fisco Oggi – dà grande risalto alla notizia e parla espressamente di "giro di vite nei confronti dell'evasione fiscale nel Regno Unito".

Per curiosità siamo andati a controllare il famoso elenco, che riportiamo di seguito.

Lasciamo ai nostri lettori fare il confronto con un analogo elenco che dovesse essere pubblicato in Italia dall'Agenzia delle Entrate.

L'elenco del fisco inglese contiene nove nomi, per un'evasione fiscale complessiva non superiore alle 700.000 / 800.000 sterline!

A cura del Dipartimento italiano Tax

Alessandro Mainardi  
[amainardi@orrick.com](mailto:amainardi@orrick.com)

Giovanni Leoni  
[gioni@orrick.com](mailto:gioni@orrick.com)

Camillo Melotti Caccia  
[cmelotti@orrick.com](mailto:cmelotti@orrick.com)

Il presente documento è una nota di studio. Quanto nello stesso riportato non potrà pertanto essere utilizzato o interpretato quale parere legale né utilizzato a base di operazioni straordinarie né preso a riferimento da un qualsiasi soggetto o dai suoi consulenti legali per qualsiasi scopo che non sia un'analisi generale delle questioni in esso affrontate.

La riproduzione del presente documento è consentita purché ne venga citato il titolo e la data accanto all'indicazione: Orrick, Herrington & Sutcliffe, Newsletter.

\*\*\*

### **Details of deliberate tax defaulters published 21/02/2013**

Please note that each entry on the list is specific to the default dates to which it refers. It should not be assumed that tax defaults are currently taking place at the published address or by the published person because, for example:

- the published person may have changed their behaviour
- the published person may no longer be at the published address
- the business currently at the published address may have no connection with published business
- the business currently at the published address may have the same name as the published business but could be under completely new management

Name	Business, trade or occupation	Address	Default dates	Penalty amount £	Total amount of tax/duty on which penalties are based £	Other Information
Southport Leisure PLC	Licensed Bar and Club	11-15 Coronation Walk Southport PR8 1RD	14/06/11 - 30/09/11	£14,474	£29,111	
Joseph Tyrrell	Hairdresser	664 Prescot Rd Liverpool L13 5XE	01/10/10 - 31/12/10	£17,248	£29,868	
The Trade Beverage Company Ltd	Buying and Selling Wine	19 Marrison Drive Mobberley Cheshire WA16 7GE	01/04/10 and 25/02/11 and 26/09/11	£291,830.87	£447,904.00	Registered Office: Ryecroft 25 Manor Park Rd Glossop Derbyshire SK13 7SQ
Mr Rafique Maroof Raja	Licensed Grocer	47 Main St, Thornton, Kirkcaldy KY1 4AG	03/12/10 - 27/06/11	£27,889	£27,889	Formerly trading as 'The Clock Shop'

Mr S Stewart	Pipework Specialist	3 Bishops Court, Woolton, Liverpool L25 5HR	06/04/10 - 05/04/11	£10,986.36	£28,536.00	
Mr David Alan Jay	Property Maintenance	132 Roseberry Gardens, Cranham, Essex RM14 1NE	06/04/10 - 05/04/11 06/04/11 - 05/04/12	£27,338.50 £22,105.68	£39,055.00 £31,579.55	
Gatemain Contractors Ltd	General Building	84 Holly Rd Wainscot Rochester ME2 4LH	06/04/10 - 05/04/11 06/04/11 - 05/04/12	£32,538.77 £2336.65	£54,687.00 £3337.65	
Menemis Ltd trading as Unlimited Knits	Knitware Manufacturer	Unit 13, Byron Industrial Estate, Brookfield Rd, Nottingham NG5 7ER	01/04/10 - 30/06/10 01/07/10 - 30/09/10 01/10/10 - 31/12/10 01/01/11 - 31/03/11	£26,293.00 £25,334.00 £27,586.30 £7,552.54	£86,765.84	
Mr Brian Clifford Tattersall	Coach Operator	9 Pixmore Avenue Bolton BL1 8ST	01/12/10 - 28/02/11 01/03/11 - 31/05/11 01/06/11 - 31/08/11 01/09/11 - 30/11/11 01/12/11 - 29/02/12	£5,229 £10,875 £9,237 £12,456 £14,511	£8,789 £18,278 £15,526 £20,936 £24,389	