



Repsol, Cepsa y BP alertan de un fraude millonario en las gasolineras

HASTA 500 MILLONES/ Además del fraude en el IVA, se trasvasan cisternas entre CCAA para eludir tasas autonómicas, gracias al aumento de operadores que surgen y desaparecen de la noche a la mañana.

Miguel Ángel Patiño. Madrid

Las grandes petroleras, entre ellas Repsol, Cepsa y BP, a través de asociaciones como AOP, están alertando de que el problema del fraude en la venta de hidrocarburos se ha disparado hasta cifras multimillonarias, sobre todo a través de los vericuetos fiscales, la entrada masiva de producto importado y la proliferación de nuevos operadores con escaso control, que han crecido exponencialmente.

Según cifras que manejan las propias petroleras, el fraude podría alcanzar ya cifras de entre 400 millones y 500 millones de euros.

Según datos de las petroleras, la Guardia Civil y la Agencia Tributaria han desarticulado en los últimos años varias redes de fraude en la distribución de carburantes. La Agencia Tributaria estima el fraude en el Impuesto del Valor Añadido (IVA) en más de 300 millones euros anuales.

Los defraudadores repercuten parcialmente el importe de este gravamen y no ingresan nada o sólo una pequeña parte a las arcas públicas. Además, solicitan las pertinentes prórrogas legales para el ingreso del IVA. Esto retrasa la detección del problema y aumenta la cuantía, permitiendo más margen de maniobra a los defraudadores.

El fraude en el IVA es el más importante, pero no el único de los que se están produciendo. También se están detectando fraudes en otros impuestos de los hidrocarburos y requisitos técnicos de las gasolinas, como el mantenimiento del número de días de existencias mínimas de seguridad (EMS), las obligaciones de eficiencia energética mediante las aportaciones al Fondo Nacional de Eficiencia Energética (FNNE), o los denominados certificados de biocarburos (ver información adjunta).

Sofisticado

El fraude se ha sofisticado tanto que ahora incluso se está haciendo una especie de trading o corretaje financiero para sacar provecho del rompecabezas fiscal de las comunidades autónomas. Al no existir un gravamen autonómico

DE MÁS A MÁS

El fraude aumenta a medida que lo hace el consumo. Entre 2014 y 2015, tras siete años de caída en picado, el mercado de hidrocarburos repuntó, desde los 53 hasta los 56 millones de toneladas. En 2016 se alcanzaron 58 millones.

El fraude en el IVA es el más importante, pero el problema también afecta a otras tasas y costes

mico único, algunos defraudadores están cargando camiones cisterna en los almacenes de una comunidad autónoma para, acto seguido, descargarlos en comunidades con un tipo de gravamen superior, sin la correspondiente liquidación de las diferencias fiscales.

Además de la AOP (Asociación de Operadores de Petróleo en España), en la que están representadas las grandes petroleras, también ha alzado la voz contra la situación que se está viviendo en el mercado la UPI (Unión de Petroleros Independientes), donde están grupos como Meroil, Disa o Avia.

Esta asociación es especialmente sensible con este tema porque es a los operadores de menor tamaño a quienes más daño hace el fraude. Los operadores más pequeños, de marca blanca, o de *low cost*, por regla general han jugado la baza de las gasolinas baratas como gran reclamo comercial frente a las grandes marcas. La aparición de operadores con precios de derribo, que en muchos casos están por debajo de costes por no reflejar toda la fiscalidad, es un golpe en la línea de flotación de las gasolineras *low cost*.

Hay que tener en cuenta que la fiscalidad de los carburantes es un componente tan



Antonio Brufau es el presidente de Repsol.

REPSOL

Repsol es el mayor grupo petrolero en España. Su red de distribución supera las 3.500 gasolineras con marca propia.



Pedro Miró es el primer ejecutivo de Cepsa.

CEPSA

La petrolera española, controlada por el fondo de Abu Dabi IPIC, cuenta con más de 1.500 estaciones de servicio.



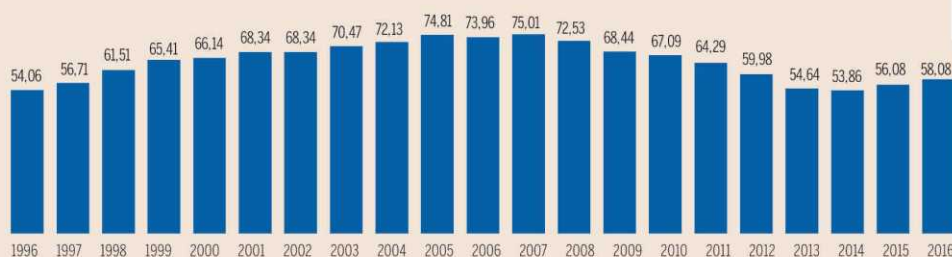
Luis Aires es el primer ejecutivo de BP en España.

BP

BP es la tercera red de gasolineras en España. Cuenta con más de 600 puntos de venta, pero quiere llegar a 1.000.

ASÍ VA EL MERCADO

Evolución del consumo de carburantes en España, en millones de toneladas.



Fuente: CORES

Expansión

relevante del precio de cada litro que cualquier manipulación de los impuestos trastoca totalmente el mercado. Según datos de AOP, el 55% del precio de cada litro de gasolina son impuestos. En el caso del gasoil, el peso es del 51%.

La clave

Para algunos expertos, una de las claves que explican lo que está pasando está en la proliferación de comercializadores con escaso control. En los últimos años, a raíz de la flexi-

bilización normativa que se produjo en 2009 para convertir en operador de hidrocarburos, el número de comercializadores ha crecido exponencialmente. Esto es una moneda con doble cara. La parte positiva es que, al eliminarse barreras de entrada, ha

En 2015 hubo 37 altas y bajas de comercializadoras y en 2016 el número se disparó hasta 58

increcido el número de comercializadores y, por tanto, la competencia. Esto ha hecho emerger nuevos actores que se están consolidando, como Ballenoil.

La parte negativa es que, aprovechando la flexibilidad que otorga ahora la legislación, también han llegado operadores de quita y pon, que surgen y desaparecen con precios imposibles en cuestión de meses. Esas empresas se dan de baja de la noche a la mañana una vez que, al cabo

Los frentes de la polémica

● **IVA.** Es donde se produce el fraude más importante. Los defraudadores repercuten parcialmente su importe y no ingresan nada o solo una parte.

● **Autonomías.** Al no existir un único impuesto autonómico de hidrocarburos, se cargan camiones cisterna en una autonomía y se descargan en otra, sin compensar y liquidar las diferencias.

● **EMS.** Gran parte de los operadores defraudadores no mantienen los niveles obligatorios de Existencias Mínimas de Seguridad (EMS), con el consiguiente perjuicio para la seguridad y garantía de suministro.

● **FNNE.** Algunos operadores no aportan nada al llamado Fondo Nacional de Eficiencia Energética (FNNE), porque hay dos años de margen para hacerlo.

● **Biocarburos.** Algunos operadores no cumplen las obligaciones de incorporación de biocarburos a los hidrocarburos.