

Parmalat

En 2003, la empresa italiana Parmalat, uno de los mayores grupos alimenticios de Europa, colapsó tras descubrirse un fraude contable que ocultaba más de 14 mil millones de dólares en deudas y activos ficticios. El caso se convirtió en uno de los mayores escándalos financieros de Europa y fue apodado el “Enron europeo”.

El principal responsable fue Calisto Tanzi, fundador y presidente ejecutivo de Parmalat, quien durante años lideró una red de falsificación de balances, creación de sociedades offshore y manipulación contable. Tanzi y su círculo cercano inflaron los estados financieros mediante cuentas bancarias inexistentes, como una supuesta cuenta en Bank of America con 4 mil millones de euros que nunca existió. También escondieron la deuda en filiales extranjeras fuera del alcance regulador.

Otros ejecutivos implicados incluyeron Fausto Tonna, director financiero, quien ejecutó las transacciones falsas y fue pieza clave en el montaje del esquema. También fueron investigados miembros del directorio y auditores externos como Deloitte y Grant Thornton, por no detectar las irregularidades, pese a múltiples señales de alerta.

La compañía comenzó a desmoronarse cuando se hicieron públicos problemas de liquidez y la imposibilidad de justificar los fondos declarados. En diciembre de 2003, Parmalat se declaró en bancarrota. Más de 135.000 pequeños inversionistas italianos y múltiples fondos internacionales perdieron sus ahorros. El fraude dejó un agujero financiero estimado en más de 14 mil millones USD.

Tanzi fue condenado en 2008 a 18 años de prisión por fraude corporativo, quiebra fraudulenta y asociación ilícita. Fausto Tonna también recibió condena. El escándalo provocó una revisión de los marcos de auditoría y gobernanza en la Unión Europea.

Fuentes:

- Corte de Parma, Italia – Sentencia Calisto Tanzi, 2008
- BBC News, 2003–2010
- Financial Times, 2004
- Bloomberg, 2003–2008
- European Commission – Reforms Post-Parmalat