



Parliamentary questions

24 February 2016

E-001600-16

[Question for written answer to the Commission](#)

[Rule 130](#)

[Ramón Jáuregui Atondo \(S&D\)](#)

► **Subject: Investigation into the tax rules applicable in the jurisdiction of Gibraltar**

Answer(s)

The Spanish press reported yesterday, 24 February 2016, that according to the Spanish Public Prosecutor's Office, almost all of Rodrigo Rato's assets were held in Gibraltar. The Spanish Tax Agency is said to have put a figure of EUR 27 million on the assets held by the former Deputy Prime Minister of the Spanish Government, who was also a former Director of the IMF before resigning.

According to the Public Prosecutor's Office for the Province of Madrid, almost all of Rodrigo Rato's known assets are currently being held by the Gibraltar-based company Vivaway Limited and hence, in the final analysis, outside Spanish territory, meaning that they lie outside its jurisdiction.

On 4 May 2015 I asked the Commission for information on the 165 individual cases being investigated as state aid and breaches of competition.

In view of these circumstances, does the Commission not feel that there are more than alarming grounds to believe that Gibraltar is helping many Spanish citizens avoid paying tax?

Does it not view the tax rules applicable in the jurisdiction of Gibraltar as being designed to foster opacity and encourage Spanish taxpayers and European taxpayers in general to conceal their assets?

When will these matters be investigated?

Original language of question: **ES**

Last updated: 9 March 2016

[Legal notice](#)



Parliamentary questions

4 May 2016

E-001600/2016

Answer given by Mr Moscovici on behalf of the Commission

The Commission has made it a priority to improve tax transparency, in order to re-establish the link between taxation and real economic activity, and effectively tackle tax avoidance. Actions include the Anti-Tax Avoidance Package of January 2016 which contains concrete measures to prevent aggressive tax planning and boost tax transparency.

The Commission also works with Member States in the Code of Conduct (business tax) Group to combat harmful tax practices in the European Union. The Group is also currently examining aspects of the corporate tax regime in Gibraltar.

As recalled by the Honourable Member the Commission launched a formal state aid investigation into the Gibraltar corporate tax regime in 2013 and extended it in 2014.

However, the Commission would like to draw the Honourable Member's attention to the fact that the Commission is not competent to comment on pending criminal investigations and that the purpose of state aid control is to ensure that competition between companies is not affected by selective State support. In particular, State aid rules do not apply to citizens' to the extent they cannot be regarded as undertakings.

Last updated: 10 May 2016

[Legal notice](#)



Preguntas parlamentarias

24 de febrero de 2016

E-001600-16

**Pregunta con solicitud de respuesta escrita
a la Comisión**

Artículo 130 del Reglamento

Ramón Jáuregui Atondo (S&D)

► **Asunto: Investigación sobre la normativa fiscal de la jurisdicción de Gibraltar**

 Respuesta(s)

La prensa española informaba ayer, 24 de febrero, de que la Fiscalía española «sitúa en Gibraltar casi todo el patrimonio de Rato». Al parecer, la Agencia Tributaria española cifra el patrimonio del exvicepresidente del Gobierno español y antiguo y dimisionario Director del FMI en 27 millones de euros.

La información de la Fiscalía Provincial de Madrid señala que «la práctica totalidad del patrimonio hasta ahora conocido del denunciado Rodrigo Rato es actualmente propiedad de la sociedad gibraltareña Vivaway Limited y, por ende, se encuentra en última instancia fuera del territorio nacional, es decir, fuera del destino solutorio al que se encuentra afecto».

El 4 de mayo de 2015 me dirigí a la Comisión pidiendo información sobre los 165 expedientes individuales que se investigan como ayuda de Estado y vulneración de la competencia.

Ante hechos como este, ¿no le parece a la Comisión que hay motivos más que alarmantes para pensar que Gibraltar facilita la evasión fiscal de muchos españoles?

¿No cree que la normativa fiscal de la jurisdicción de Gibraltar está hecha para favorecer la opacidad y el ocultamiento de bienes de contribuyentes españoles y europeos en general?

¿Para cuándo la investigación de esos hechos?

Última actualización: 10 de marzo de 2016

[Aviso jurídico](#)

ES
E-001600/2016
Respuesta del Sr. Moscovici
en nombre de la Comisión
(4.5.2016)

La Comisión considera prioritario mejorar la transparencia fiscal, a fin de restablecer el vínculo entre la imposición y el lugar de la actividad económica real, y luchar eficazmente contra la elusión fiscal. Entre las medidas adoptadas se cuenta el paquete de lucha contra la elusión fiscal, de enero de 2016, que contiene medidas concretas para prevenir la planificación fiscal agresiva e incrementar la transparencia fiscal.

La Comisión también colabora con los Estados miembros en el Grupo «Código de Conducta» (Fiscalidad de las Empresas) para luchar contra las prácticas fiscales perniciosas en la Unión Europea. Este Grupo también está estudiando una serie de aspectos del régimen del impuesto de sociedades de Gibraltar.

Tal como indica Su Señoría, la Comisión incoó un procedimiento de investigación formal sobre el régimen del impuesto de sociedades de Gibraltar en 2013 y amplió su alcance en 2014.

No obstante, la Comisión desea recordar a Su Señoría que la Comisión no es competente para hacer comentarios sobre investigaciones penales en curso y que el objetivo del control de las ayudas estatales es garantizar que la competencia entre empresas no se vea afectada por ayudas estatales selectivas. En particular, cabe señalar que las normas sobre ayudas estatales no se aplican a los ciudadanos en la medida en que no puedan ser considerados empresas.