



FATCA / CRS

Slovenská republika uzavrela dňa 31.7.2015 so Spojenými štátmi americkými medzivládnu dohodu v oblasti Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA). Následne podľa vzoru FATCA vydala OECD tzv. Štandard pre automatickú výmenu informácií v daňovej oblasti a jeho nosnú časť tzv. Common Reporting Standard (CRS), ktorá sa vzťahuje aj na všetky štáty Európskej únie (ďalej spolu ako „FATCA/CRS“). Slovenská republika transponovala požiadavky FATCA/CRS zákonom č. 359/2015 Z.z. o automatickej výmene informácií o finančných účtoch na účely správy daní a o zmene a doplnení niektorých zákonov. V zmysle uvedeného zákona sú klienti povinní finančným inštitúciám poskytovať nevyhnutnú súčinnosť pri plnení ich povinností vyplývajúcich z FATCA/CRS.

Na základe legislatívy FATCA/CRS je spoločnosť Across Asset Management, správ. spol., a.s. povinná najmä:

- zistiť a zdokumentovať FATCA/CRS štatút investorov;
- monitorovať zmeny v okolnostiach FATCA/CRS štatútu investorov;
- oznamovať finančnej správe SR informácie o majiteľoch tzv. oznamovaných účtov, ktorí by mohli mať daňovú povinnosť v USA alebo v štáte, ktorý pristúpil k CRS;

Spoločnosť Across Asset Management, správ. spol., a.s. a ňou spravované podielové fondy majú povinnosť uplatňovať vyššie uvedené požiadavky, vrátane oznamovacej povinnosti voči finančnej správe SR.

Spoločnosť Across Asset Management, správ. spol., a.s. je registrovaná na portáli IRS so statusom „Oznamujúca finančná inštitúcia podľa modelu IGA 1“ a má pridelený jedinečný globálny identifikátor:

B0UPY2.99999.SL.703

Osobitnú registráciu na účely FATCA (Global Intermediary Identification Number – GIIN) možno overiť na stránke <https://apps.irs.gov/app/fatcaFfiList/flu.jsf>