

Vyhlásenie o súlade s pravidlami FATCA

The Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA) je zákon prijatý v Spojených štátoch amerických (USA), ktorý vstúpil do platnosti 18. 3. 2010 s účinnosťou od 1. 7. 2014. Cieľom zákona je zamedziť daňovým únikom prostredníctvom získavania informácií o amerických daňovníkoch a vytvorenie celosvetovej siete spolupracujúcich subjektov. Právnym základom pre FATCA na Slovensku je Dohoda medzi Slovenskou republikou a USA, z 31. 7. 2015, na základe ktorej sú subjekty povinné poskytovať informácie v potrebnom rozsahu bez toho, aby sa svojím konaním dostali do rozporu s platnou legislatívou.

Prvej stavebnej sporiteľni, a. s., bolo registráciou na federálnom daňovom webovom portáli USA pridelené registračné číslo FFYKM1.99999.SL.703 ako tzv. GIIN (Global Intermediary Identification Number). Prvá stavebná sporiteľňa, a. s., sa tým zaviazala dodržiavať ustanovenia FATCA so statusom „Oznamujúca finančná inštitúcia“ (Registered Deemed Compliant Foreign Financial Institution) podľa Modelu IGA 1.

Z medzivládnej dohody vyplývajú pre Prvú stavebnú sporiteľňu, a. s., povinnosti, medzi ktoré patrí identifikácia a oznamovanie občanov Spojených štátov amerických, osôb, ktoré majú vzťah k USA, spoločností so sídlom na území USA a niektorých spoločností, ktoré ovládajú subjekty so sídlom na území USA, podľa požiadaviek IGA. Klienti vyhodnotení ako FATCA relevantní, budú oslovení a poskytnú čestné vyhlásenie, na základe ktorého bude stanovený ich tzv. FATCA status. Zároveň Prvej stavebnej sporiteľni, a. s., poskytnú svoje americké daňové identifikačné číslo.

Otázky týkajúce sa FATCA môžete poslať na adresu: fatca@pss.sk