

SAI Patria Asset Management SA

Nr. Inreg. ORC J40/20560/2005; CUI RO 18195622
Decizie ASF 661/14.03.2006 (Decizie curenta ASF
A/51/06.03.2014);
Registru ASF Nr. PJR05SAIR/400020 din 14.03.2006
Nr. Registru General ANSPDCP: 9779
București, Bulevardul Aviatorilor Nr. 33, Et. 1, Sector 1
Tel/Fax 021-222.8749; office@patriafonduri.ro, www.patriafonduri.ro



Schimbul automat obligatoriu de informatii in domeniul fiscal Common Reporting Standard (CRS)

Stimati investitori,

Va informam ca, incepand cu data de 01.01.2016, a intrat in vigoare noul Cod de Procedura Fiscala, modificat in vederea implementarii la nivel national a Directivei 2014/107/EU de modificare a Directivei 2011/16/UE privind schimbul automat obligatoriu de informatii in domeniul fiscal. Aceste prevederi legale au in vedere cresterea eficientei activitatii de colectare de taxe si impozite, diminuarea fraudei si a evaziunii fiscale transfrontaliere, prin inlaturarea situatiilor in care ar exista venituri neraportate in mod corespunzator, ce ar duce la imposibilitatea obiectiva a statului indreptatit de a aplica retineri de taxe si impozite sa procedeze in acest sens.

Mai jos va vom raspunde la intrebarile relevante puse in aplicarea **Common Reporting Standard (CRS)**

1. Ce este CRS – Common Reporting Standard - Standardul Comun de Raportare?

Standardul Comun de Raportare este un standard global privind schimbul automat de informatii, emis de Organizatia pentru Cooperare si Dezvoltare Economica (OCDE) si impus de Directiva CE/2014/107/EU.

Acest standard a fost implementat in legislatia interna, prin Codul de Procedura Fiscala.

2. Scopul CRS

Scopul CRS este prevenirea evaziunii fiscale, oferind tarilor care au aderat, transparenta in ceea ce priveste activele financiare detinute de rezidentii lor. Peste 100 de tari au aderat la CRS, incluzand toate tarile uniunii europene.

3. Cui se aplica CRS

Cerintele CRS se aplica clientilor nerezidenti (persoane fizice sau persoane juridice controlate de nerezidenti) titulari de Portofolii Individuale de Investitii administrate de SAI Patria Asset Management SA si a celor posesori de unitati de fond la Fondurile de Investitii administrate de aceasta.

4. De cand se aplica CRS?

Cerintele CRS se aplica de la 1 ianuarie 2016

5. Care sunt indiciile care pot determina incadrarea unui client ca fiind raportabil catre A.N.A.F., in baza CRS?

Pentru persoane fizice:

- Adresa curenta (de domiciliu, de resedinta, postala) este intr-un alt Stat Membru, altul decat Romania,
- Adresa de domiciliu, rezidenta, corespondenta, in alt Stat Membru, altul decat Romania,
- Locul de nastere este intr-un alt Stat Membru, altul decat Romania,

- Unul sau mai multe numere de telefon sunt dintr-un alt Stat Membru, altul decat Romania,
- O procura sau o imputernicire acordata unei persoane cu adresa (de domiciliu, de resedinta, postala) dintr-un alt Stat Membru, altul decat Romania,
- Stabilirea de instructiuni permanente privind transferul de fonduri intr-un cont administrat intr-un alt Stat Membru, altul decat Romania,

Pentru persoane juridice:

- Rezidenta intr-un Stat membru altul decat Romania (loc de inregistrare, constituire sau o alta adresa intr-un Stat membru - adresa de corespondenta sau punct de lucru)
- Persoana/ persoanele identificate ca beneficiari reali ai persoanei juridice intrunesc unul dintre indicatiile mentionate mai sus.

6. Ce va face SAI Patria Asset Management SA?

SAI Patria va efectua procedurile prevazute de Legea 207/2015 privind Codul de Procedura Fiscala pentru identificarea conturilor clientilor sai.

In toate cazurile in care prezentati oricare dintre indicatiile de raportare mentionate mai sus, veti fi notificati de catre SAI Patria si vi se va pune in vedere sa completati si semnati o autocertificare, sub forma unei declaratii, in scopul verificarii si respectiv a confirmarii (daca este cazul) a datelor si a informatiilor detinute de SAI Patria.

Declaratia/Autocertificarea completata va fi transmisa la sediul SAI Patria intr-un termen de 30 de zile de la primirea notificarii si va fi insotita de documente justificative care sa ateste cele sustinute in declaratie/autocertificare.

In cazul in care, informatiile din declaratie sustin faptul ca nu aveti statutul unei persoanei supuse raportarii, SAI Intercapita nu va proceda la transmiterea informatiilor de la pct.7 din prezentul document catre A.N.A.F.

Notificare poate fi facuta prin email, posta clasica sau telefon.

Conturile detinute direct sau indirect de catre rezidentii fiscali straini vor fi raportate la A.N.A.F.

Orice client nou al SAI Patria va completa odata cu documentele de deschidere de cont (Declaratia de Adeziune si Cererea de Subscriere) si Declaratia de Rezidenta Fiscala (Declaratie de autocertificare)

7. Informatii supuse raportarii catre ANAF

- (numele, adresa, statul de rezidenta, numărul (numerele) de identificare fiscala , precum si data si locul nasterii ale fiecărei persoane care face obiectul raportării;
- numarul de cont (contul de titluri de participare administrat de SAI Patria);
- soldul sau valoarea contului la sfârșitul anului calendaristic relevant sau al altei perioade de raportare adecvate - in cazul in care contul a fost inchis in cursul anului
- incasari brute totale din vanzarea sau rascumpararea titlurilor de participare platite sau creditate in cont in cursul anului calendaristic sau al altei perioade de raportare, conform prevederilor legale, in legatura cu care SAI Patria a actionat in calitate de societate de administrare a investitiilor.

In toate cazurile:

- soldul/valoarea unui cont sunt stabilite in ultima zi a unei perioade de raportare;
- raportarea informatiilor catre ANAF se face anual, conform prevederilor Codului de Procedura Fiscala.

8. Alte detalii

Pentru mai multe informatii referitoare la CRS, va rugam sa accesati site-ul web al OECD (<http://www.oecd.org/tax/automatic-exchange/common-reporting-standard/>) sau sa contactati autoritatile fiscal locale/autoritatile fiscal ale tarilor dumneavoastra de rezidenta.