

FATCA (Foreign Account Tax Compliance Act ) predstavuje základný právny rámec, na základe ktorého zahraničné finančné inštitúcie hlásia informácie o osobách podliehajúcich daňovej jurisdikcii USA. PARTNERS ASSET MANAGEMENT, správ. spol., a. s. (ďalej ako „PAM“) prijala opatrenia zabezpečujúce súlad s požiadavkami vyplývajúcimi z uvedenej regulácie.

PAM sa registrovala na stránke IRS a bolo jej pridelené registračné číslo GIIN (Global Intermediary Identification Number) BGCQII.99999.SL.703.

CRS (Common Reporting standard) predstavuje základný právny rámec, na základe ktorého zahraničné finančné inštitúcie hlásia informácie o osobách podliehajúcich daňovej jurisdikcii štátov, ktoré pristúpili k CSR.

Na základe požiadaviek vyplývajúcich z legislatívy FATCA / CRS je PAM povinná zistiť, zdokumentovať a monitorovať FATCA / CRS štatút investora, a taktiež informovať finančnú správu SR o majiteľoch tzv. oznamovacích účtov, ktorí podliehajú daňovej jurisdikcii USA alebo štátov, ktoré pristúpili k CRS.