

Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)

Strukturiert, verlinkt und automatisiert.

SIX Financial Information hat einen Service entwickelt, der spezifische Daten für FATCA bereitstellt. Damit unterstützt SIX weltweit Finanzinstitutionen bei der Einhaltung der FATCA-Bestimmungen. Der preisgekrönte FATCA-Service wurde in Zusammenarbeit mit führenden internationalen Banken erstellt und liefert lückenlose Daten für die Klassifizierungen der Emittenten und den Steuerstatus auf Institutions- und Instrumentenebene. Die Erfüllung Ihrer internationalen Reporting-Anforderungen wird durch die Dienstleistung von SIX erheblich erleichtert.



Regulatorisches Umfeld

Mit dem Start von FATCA im Juli 2014 müssen sich nicht-amerikanische Finanzintermediäre (FFI) bei der US-Steuerbehörde (IRS) registrieren, wenn sie Finanzkonten von US-amerikanischen Personen führen und der IRS in Folge über diese Konten Bericht erstatten. Teilnehmende FFI sind verpflichtet, auf Zahlungen an nicht-teilnehmende FFI bzw. an nicht-kooperative Kontoinhaber eine Quellensteuer von 30% einzubehalten. Damit will die IRS die Einhaltung der Registrierungs- und Meldepflichten sicherstellen.

Datenlawine

Finanzinstitutionen stehen durch die Regulierung vor einer neuen Herausforderung: Sie müssen die neuen für FATCA erforderlichen Datenelemente implementieren und entsprechend verarbeiten.

Daten auf Institutionsebene:

Auf Institutionsebene weist die IRS jedem registrierten FFI eine eindeutige GIIN (Global Intermediary Identification Number) zu. Die IRS wird monatliche Updates bereitstellen, die von SIX Financial Information zur Sicherstellung einer aktuellen FFI-Klassifikation entsprechend erfasst werden.

Daten auf Instrumentenebene:

Auf Instrumentenebene gibt es verschiedene Klassifizierungen, nach denen sich die Quellensteuer bemisst:

- In Scope (d.h. von FATCA betroffen)
- Exempt Grandfathered (für Instrumente, die unter die «Grandfathered-Regelung» fallen)
- Exempt Short-term (für Instrumente, die unter die «Short-Term-Regelung» fallen)

Ihre Vorteile:

- Detaillierte Informationen über verschiedene internationale Kennungen.
- Laufende Aktualisierung von Daten wie dem Steuerstatus auf Instrumentenebene und weiterer Referenzdaten.
- In Scope Materially Modified Security – für alle Instrumente die ihren Grandfathered Status nach einem «Material Modification» verlieren werden.
- Zugang zu Expertenwissen und einer umfassenden globalen Marktkenntnis.
- Laufende Prüfung und Aktualisierung der Daten zur Sicherstellung nachhaltiger Qualität.

3 Haupteinflussbereiche für teilnehmende FFIs

Kunden- und Kontrahenten
Klassifizierung und Identifizierung
von US-Konten
(inkl. Beschaffung der relevanten Dokumente)

Die Implementierung eines entsprechenden
Quellensteuermechanismus für unkooperative
Personen und Unternehmen



Die Implementierung des erforderlichen
IRS Reportings

Zur Erleichterung der durchgängigen Quellensteuerverarbeitung bietet SIX Financial Information qualitativ hochwertige Daten zu den Emittenten-Klassifizierungen und dem Steuerstatus auf Instrumentenebene.

Umfassende Unterstützung für FATCA

SIX Financial Information wird die internationale Finanzindustrie mit allen Daten versorgen, die für die FATCA-Konformität notwendig sind:

- **Klassifizierung und Status auf Institutionsebene:**
FFI-Registrierungsstatus zusammen mit der GIIN-gemäss der IRS-Liste. Abgleichsmöglichkeit mit anderen Institutionskennungen, einschliesslich Legal Entity Identifier (LEI), Avox Identifier (AVID), Dun & Bradstreet (D-U-N-S®) etc.
- **Steuerstatus auf Instrumentenebene:**
Instrumente werden als «In Scope», «Exempt Grandfathered» bzw. «Exempt Short-term» gekennzeichnet.

Neben den FATCA-spezifischen Konformitätsinformationen liefert der Valordata-Feed (VDF) von SIX Financial Information relevante Referenzdaten wie Emissionsbedingungen, Corporate Actions, Kurs- und Börsendaten sowie weitreichende Daten für eine Vielzahl anderer nationaler und internationaler Regulierungen und Steuervorschriften.

Wesentliche Änderungen

Unser System markiert automatisch bestimmte Wertpapiere, die ihren Grandfathered-Status verlieren könnten. Um das Wertpapier mit dem korrekten Grandfathered-Status zu bezeichnen, sammeln und analysieren wir systematisch Daten zu gesellschaftsrechtlichen Veränderungen (z.B. Änderung der Rendite, Veränderung der Schuldverhältnisse oder der Bonität usw.). Je nach Ergebnis der Analyse werden die Instrumente, die ihren Grandfathered-Status verlieren, mit «in scope materially modified security» gekennzeichnet.

Umfassende Datenkompetenz

Für eine effiziente, automatisierte Verarbeitung liefert SIX Financial Information eine grosse Menge an Steuerdaten und regulatorisch relevanten Informationen im gleichen strukturierten Service, in dem wir unsere konsolidierten globalen Kurse und Referenzdaten zur Verfügung stellen.

Unsere Projektmanager im Bereich Legal- und Compliance erarbeiten sich zuerst ein tiefgreifendes Verständnis der Regulierungen. Anschliessend stellen sie sicher, dass wir einen auf unsere Kunden zugeschnittenen Datendienst entwickeln und aufrechterhalten. So können unsere Kunden ihre Vorgaben jederzeit einhalten. Neben den FATCA-spezifischen Daten auf Institutions- und Instrumentenebene unterstützen wir die Einhaltung europaweiter Direktiven wie MiFID, Solvency II und UCITS. Ausserdem stellt SIX Financial Information Daten bereit, durch welche die Einhaltung von Steuervorschriften, wie etwa die französische und italienische Finanztransaktionssteuer (FTS), die Abgeltungssteuer mit Grossbritannien/Österreich, die EU-Richtlinie zur Zinsbesteuerung und die US-Vorschriften zur Gebührenberechnung im Zusammenhang mit kurzfristigen Fonds-Handelsstrategien gemäss SEC-Rule 22-c-2, erleichtert wird.

About SIX Financial Information

SIX Financial Information ist eine weltweit führende Anbieterin von Datendienstleistungen und -lösungen für die Finanz- und Versicherungsbranche, Industrieunternehmen und den Mediensektor. Die Finanzinformationen von SIX – direkt und in Echtzeit aus weltweit 1500 Quellen aggregiert – umfassen Corporate Actions, Pricing sowie Markt- und Referenzdaten für über 12 Millionen Instrumente und sind in Bezug auf ihre Informationstiefe und -struktur sowie den Informationsumfang einzigartig.

Bei Fragen wenden Sie sich einfach an das Verkaufsteam von SIX Financial Information. Wir helfen Ihnen gerne weiter.

SIX Financial Information
Hardturmstrasse 201
Postfach
CH - 8021 Zürich
T +41 58 399 5111

Belgien +32 2 790 0500
Deutschland +49 69 717 000
Frankreich +33 1 5300 0100
Irland +353 1 213 0722
Italien +39 02 764 5631

Japan +81 3 3808 2271
Luxemburg +352 261 161
Niederlande +31 20 301 2888
Österreich +43 1 5324 5710
Singapur +65 6338 3808

Spanien +34 91 577 5500
UK +44 20 7550 5000

sales.global@six-financial-information.com
www.six-financial-information.com