

Standardul Comun de Raportare (CRS), implementat in cadrul Uniunii Europene prin Directiva 2014/107/UE (de modificare a Directivei 2011/16/UE) privind schimbul automat obligatoriu de informatii in domeniul fiscal, a fost emis la initiativa Organizatiei pentru Cooperare si Dezvoltare Economica (OECD) pentru aplicarea schimbului automat de informatii in domeniul fiscal, scopul acestuia fiind o mai buna colectare a taxelor si impozitelor si diminuarea fraudei si a evaziunii fiscale transfrontaliere.

Un numar de 74 de state au semnat pana acum acorduri pentru schimbul de informatii in domeniul fiscal. Statele semnatare se gasesc aici.

Avand in vedere prevederile noului Cod de Procedura Fiscala, intrat in vigoare la data de 01.01.2016, BT Capital Partners S.A. este obligata sa aplice normele de raportare si de diligenta fiscala parte integranta a codului, aplicabile in cazul contribuabililor rezidenti ai statelor cu care Romania s-a angajat printr-un instrument juridic de drept international si pentru imbunatatirea conformarii fiscale internationale.

In acest sens, in scopul aplicării Legii nr. 207/2015 și a Acordului ratificat prin Legea nr. 70/2016, cu privire la anul 2016 și următorii ani de raportare, referitor la fiecare cont raportabil, BT Capital Partners este obligata sa transmita Agentiei Nationale de Administrate Fiscala informatiile de natura financiara referitoare la conturile deschise si/sau inchise la BT Capital Partners S.A., respectiv:

- numele, adresa de rezidenta/domiciliu, statul de rezidenta, numarul/numerele de identificare fiscala (NIF), precum si data si locul nasterii (daca e cazul) ale fiecarei persoane care face obiectul raportarii
- numarul de cont (contul clientului administrat de BT Capital Partners S.A.)
- soldul sau valoarea contului valabil la sfârșitul anului calendaristic relevant, sau valoarea ultimei tranzactii imediat inainte de inchiderea contului, in cazul inchiderii contului in timpul anului
- informatii privind totalul câștigurilor/pierderilor realizate in cursul anului calendaristic de fiecare contribuabil

Informatiile mentionate mai sus pot face obiectul unui transfer de date, efectuat de catre Agentia Nationala de Administrate Fiscala in afara teritoriului Romaniei, catre state membre ale Uniunii Europene sau alte state participante la mecanismul de raportare automata, in baza acordurilor in care Romania este parte.

Investitorii BT Capital Partners S.A. identificati ca detinatori ai unor conturi raportabile vor fi informati cu privire la transmiterea de informatii catre Agentia Nationala de Administrate Fiscala. Acestia beneficiaza, in conditiile legale aplicabile in vigoare, de dreptul de interventie asupra datelor, avand posibilitatea de a ne furniza documente justificative adecvate pentru modificarea statutului de persoana care face obiectul raportarii, si de dreptul de opozitie.

Prelucrarea datelor cu caracter personal se realizeaza de catre BT Capital Partners S.A. in conformitate cu prevederile Legii nr. 677/2001, cu modificarile si completarile ulterioare.