

Come aiutarvi a essere conformi

L'imposta liberatoria in Svizzera: accordi con Regno Unito e Austria

Il settore finanziario si trova dinnanzi a molteplici sfide; una di queste riguarda la conformità alle complesse direttive e normative internazionali. Con la sua vasta offerta globale di dati di alta qualità, SIX Financial Information aiuta gli istituti finanziari a essere conformi.



Gli accordi sull'imposta liberatoria tra Svizzera, Regno Unito e Austria

Il 1° gennaio 2013 sono entrati in vigore gli accordi bilaterali tra la Svizzera ed i governi di Regno Unito e Austria riguardanti la collaborazione nell'ambito della tassazione. Secondo tali accordi una persona fisica di cittadinanza britannica o austriaca e titolare di un conto presso un istituto finanziario elvetico deve denunciare i propri redditi alle autorità tributarie locali oppure diventare fiscalmente adempiente usando il modello d'imposta liberatoria svizzero proposto, mantenendo tuttavia l'anonimato.

Gli accordi sull'imposta liberatoria prevedono:

- (a) un'imposta una tantum nel 2013 per regolare i debiti d'imposta britannici, tedeschi e austriaci del passato
- (b) successivamente un regime d'imposta liberatoria sui ricavi e sui guadagni derivanti da patrimoni bancari detenuti da contribuenti fisici di nazionalità britannica e austriaca presso istituti finanziari elvetici.

Nell'interesse dei clienti

Al fine di preservare i tradizionali valori del settore finanziario svizzero legati al segreto bancario, il governo ha proposto un modello d'imposta liberatoria che ha lo scopo di assicurare che i patrimoni depositati da clienti domiciliati all'estero che si affidano a intermediari finanziari svizzeri siano conformi alle leggi sull'imposta sul reddito del rispettivo domicilio fiscale, pur sempre mantenendo la segretezza finanziaria del cliente. L'Amministrazione federale delle contribuzioni (AFC) svizzera preleva l'imposta liberatoria dei clienti domiciliati all'estero tramite gli agenti pagatori svizzeri, e trasferisce questa somma alle autorità tributarie locali. Pertanto il modello d'imposta liberatoria:

- adempie agli obblighi nei confronti delle autorità tributarie del paese di domicilio senza dover fare dei resoconti sui redditi personali da capitale e da investimenti;
- garantisce l'anonimato eliminando nel contempo lo scambio automatico d'informazioni.



L'offerta di dati di SIX Financial Information

Quale principale fornitore di dati nel campo delle normative e della compliance, SIX Financial Information offre agli agenti pagatori dati, prodotti e soluzioni per adempiere ai requisiti normativi nell'ambito dell'imposta liberatoria. I continui aggiornamenti e controlli dei dati sulle normative garantiscono che le informazioni offerte riflettano le più recenti disposizioni in materia di norme.

Assistenza a 360° per la conformità

In collaborazione con l'AFC svizzera, l'Associazione svizzera dei banchieri (ASB) e rappresentanti di vari gruppi bancari svizzeri, SIX Financial Information ha definito e realizzato un pacchetto contenente informazioni rilevanti sull'imposta liberatoria rispettando una serie di regole trasparenti. Basandosi sugli accordi sull'imposta liberatoria, questo pacchetto di dati contiene i necessari indicatori di classificazione tributaria relativi al livello dello strumento finanziario e i dati rilevanti estratti dai report sui fondi locali.

In conformità con gli accordi fiscali, SIX Financial Information fornisce informazioni dettagliate su:

- i tassi di cambio valutario storici e attuali
- la classificazione tributaria di tutte le corporate action rilevanti per ciascun paese; il paese di tassazione, il tipo di regime fiscale, la giurisdizione firmataria, la situazione fiscale, il tipo di imposta, la valuta e l'importo lordo
- la classificazione e la situazione fiscale degli strumenti finanziari individuali per ogni paese
- i dati dei report sui fondi

I prodotti che forniscono questo servizio

I pacchetti di dati sono integrati direttamente nei seguenti prodotti di SIX Financial Information:

Valordata Feed (VDF)

Il tipo di messaggio FSD di VDF contiene tutti gli indicatori di classificazione tributaria rilevanti relativi al livello dello strumento finanziario e il nuovo tipo di messaggio XTD "informazioni sui trattati fiscali" di VDF fornisce informazioni dettagliate per ciascuna corporate action.

Telekurs iD

Tutti i dati rilevanti sulle corporate action sono disponibili in Telekurs iD.

Principali vantaggi:

- **Efficienza:** minor carico di lavoro e processi ottimizzati per tutte le parti coinvolte.
- **Praticità:** veloce e semplice panoramica delle categorie fiscali rilevanti per semplificare la consulenza ai clienti.
- **Accuratezza:** informazioni coerenti e affidabili sulla conformità provenienti da una banca dati di alta qualità.

Per ulteriori informazioni non esitate a contattare la filiale SIX Financial Information a voi più vicina.

SIX Financial Information
Hardturmstrasse 201
Casella postale
CH - 8021 Zurigo
T +41 58 399 5111

Canada +1 416 915 4121
Danimarca +45 33 411 111
Finlandia +358 207 334 043
Giappone +81 3 3808 2271
Hong Kong +852 2971 0388

Inghilterra +44 20 7550 5000
Irlanda +353 1 213 0722
Lussemburgo +352 261 161
Norvegia +47 23 326 620
Singapore +65 6338 3808

Svezia +46 8 5861 6300
USA +1 203 353 8100

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