

## Ley FATCA

En marzo del año 2010 se promulgó en Estados Unidos la Ley de Cumplimiento Tributario de Cuentas Extranjeras, en adelante FATCA (por sus siglas en inglés), que tiene por finalidad que los contribuyentes estadounidenses realicen el pago de impuestos por las ganancias obtenidas en otros países, derivadas de inversiones financieras de fuente estadounidense.

En Chile la ley FATCA entró en vigencia el 1° de julio de 2014 con el acuerdo intergubernamental firmado con Estados Unidos, que establece que las entidades financieras extranjeras, entre ellas Coopeuch, deberán adoptar las siguientes obligaciones como parte del acuerdo:

- Identificar a los clientes personas o entidades estadounidenses y sus productos afectos a FATCA.
- Reportar anualmente al Servicio de Impuestos Internos de los Estados Unidos (Internal Revenue Service) información de los clientes identificados y sus productos afectos a FATCA.

En el marco del compromiso de cooperación de Chile con el gobierno de los Estados Unidos de Norteamérica, Coopeuch cumplirá con la Ley FATCA:

- Realizando una debida diligencia para identificar y clasificar a los socios y clientes personas o entidades estadounidenses.
- Reportando anualmente al Servicio de Impuestos Internos de los Estados Unidos información de los socios y clientes, y de sus productos afectos a la Ley FATCA.
- Cumpliendo con eventuales requerimientos de información futura.

A partir del **1° de julio de 2014**, quien ingrese como socio o cliente a Coopeuch deberá completar y firmar la Declaración FATCA, donde se solicita confirmar si es o no persona o entidad estadounidense para los efectos de esta ley.

Coopeuch no otorgará productos afectos a la Ley FATCA a personas naturales o jurídicas cuando éstas se rehúsen a declarar y/o dar consentimiento para reportar información al Servicio de Impuestos Internos de Estados Unidos o no entreguen la documentación probatoria para el cumplimiento de la Ley FATCA.

Finalmente, Coopeuch no favorecerá ni amparará operaciones de sus socios y clientes tendientes a ocultar su estatus FATCA.