



PRIGLASITEV
zamenjave enot UCITS skladov za katere se lahko uveljavlja odlog ugotavljanja davčne obveznosti

PODATKI O ZAVEZANCU

| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(ime in priimek) (davčna številka)

_____ (podatki o bivaliscu: naselje, ulica, hisna številka) (elektronski naslov)

| | | | | |
|--|--|--|--|--|
| | | | | |
|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(poštna številka, ime pošte) (telefonska številka)

Zavezanec je rezident Republike Slovenije:

- da
 ne

Država rezidentstva:

POPISNI LIST TRANSAKCIJE ZAMENJAVE ENOT UCITS SKLADOV

IME PRVOTNEGA (PRENOSNEGA) UCITS SKLADA _____

ISIN KODA PRVOTNEGA (PRENOSNEGA) UCITS SKLADA _____

VREDNOST PRVOTNEGA (PRENOSNEGA) UCITS SKLADA NA ENOTO NA DAN PREOBLIKOVANJA _____

IME NOVEGA (PREVZEMNEGA) UCITS SKLADA _____

ISIN KODA NOVEGA (PREVZEMNEGA) UCITS SKLADA _____

VREDNOST NOVEGA (PREVZEMNEGA) UCITS SKLADA NA ENOTO NA DAN PREOBLIKOVANJA _____

DATUM PREOBLIKOVANJA (ZAMENJAVE ENOT): _____

| Zap. št. | Datum Pridobitve enot prvotnega UCITS sklada | Količina pridobljenih enot prvotnega UCITS sklada | Nabavna vrednost prvotnega UCITS sklada ob pridobitvi (na enoto) | Oznaka vrste transakcije | Datum pridobitve novih enot UCITS sklada | Količina Pridobljenih enot novega UCITS sklada | Vrednost enot novega UCITS sklada (na enoto) izračunana glede na nabavno vrednost prvotnih enot |
|----------|--|---|--|--------------------------|--|--|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Oznaka vrste transakcije:

- 05-PRIGLASITEV PREOBLIKOVANJE SKLADA IZSTOP (prenosni sklad)
- 06-PRIGLASITEV PREOBLIKOVANJE SKLADA VSTOP (prevzemni sklad)

V....., dne.....

Podpis zavezanca.....

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA PRIGLASITVE ZAMENJAVE ENOT UCITS SKLADOV ZA KATERE SE LAHKO UVELJAVLJA ODLOG UGOTAVLJANJA DAVČNE OBVEZNOSTI

Obrazec Priglasitve zamenjave enot UCITS skladov za katere zavezanec uveljavlja odlog ugotavljanja davčne obveznosti v skladu z zakonom, ki ureja dohodnino, mora zavezanec predložiti pristojnemu davčnemu uradu v 30 dneh od dneva izvedbe združitve UCITS skladov.

VPISOVANJE PODATKOV O ZAVEZANCU

Vpišejo se osnovni identifikacijski podatki zavezanca (ime in priimek, davčna številka, naslov bivališča, elektronski naslov, telefonska številka in rezidentstvo ter država rezidentstva).

VPISOVANJE PODATKOV V POPISNI LIST OBRAZCA

Davčni zavezanec vpiše podatke o nazivu in ISIN kodi prvotnega UCITS sklada, ki jih je zamenjal za enote drugega UCITS sklada v okviru združitve UCITS skladov.

Zavezanec za vsako zamenjavo enot UCITS skladov v okviru združitve UCITS skladov izpolni samostojni popisni list.

V popisni list se vpišeta ločeno za vsako vrsto zamenjave enot UCITS skladov vsaka pridobitev in vsaka zamenjava enot UCITS sklada. Posamezna pridobitev prvotnih enot UCITS skladov se vpiše v samostojno vrstico tako, da se izpolnijo stolpci 1, 2, 3 in 4. Posamezna zamenjava enot UCITS skladov se vpiše v samostojno vrstico tako, da se izpolnijo stolpci 4, 5, 6 in 7.

V stolpec 1 se vpiše datum pridobitve enot prvotnega UCITS sklada.

V stolpec 2 se vpiše količina pridobljenih enot prvotnega UCITS sklada.

V stolpec 3 se vpiše nabavna vrednost enote UCITS sklada ob pridobitvi.

V stolpec 4 se vpiše oznaka vrste transakcije, ki je navedena na popisnem listu.

V stolpec 5 se vpiše datum pridobitve novih enot UCITS sklada. Kadar se ugotavljanje davčne obveznosti odloži, se za čas pridobitve z zamenjavo pridobljene enote UCITS sklada šteje datum, ko so bile zamenjane enote pridobljene, v skladu s pravili določanja časa pridobitve kapitala po zakonu, ki ureja dohodnino.

V stolpec 6 se vpiše količina pridobljenih enot novega UCITS sklada.

V stolpec 7 se vpiše vrednost enote novega UCITS sklada izračunana glede na nabavno vrednost prvotnih enot. Kadar se ugotavljanje davčne obveznosti odloži, se za nabavno vrednost z zamenjavo pridobljene enote UCITS sklada šteje nabavna vrednosti zamenjanih enot v času njihove pridobitve, v skladu s pravili določanja nabavne vrednosti kapitala po zakonu, ki ureja dohodnino.