

NAVODILO ZA IZPOLNJEVANJE OBRAZCA VLOGE ZA PRIDOBITEV STATUSA KVALIFICIRANEGA VZAJEMNEGA SKLADA

Vlogo za pridobitev statusa kvalificiranega vzajemnega sklada vloži pri Davčni upravi Republike Slovenije družba za upravljanje druge države članice Evropske unije (v nadaljnjem besedilu: EU), ki upravlja vzajemni sklad, katerega poslovanje je usklajeno z Direktivo Sveta 85/611/EGS z dne 20. decembra 1985 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o kolektivnih naložbenih podjemih za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje (UL L št. 375/1985 z dne 31. 12. 1985, str. 3, s spremembami), če se želi vzajemni sklad obravnavati kot kvalificiran vzajemni sklad v skladu z zakonom, ki ureja dohodnino.

VPISOVANJE PODATKOV O VZAJEMNEM SKLADU IN DRUŽBI ZA UPRAVLJANJE

Družba za upravljanje vpiše »naziv vzajemnega sklada«, »naziv družbe za upravljanje«, ki upravlja vzajemni sklad, »sedež družbe za upravljanje« (naselje, ulica, hišna številka, pošta) ter »telefon«, »državo družbe za upravljanje« (država članica EU, kjer je sedež družbe za upravljanje) ter številko družbe za upravljanje, ki se uporablja za davčne namene v državi rezidentstva družbe za upravljanje (»davčna številka ali druga identifikacijska številka družbe za upravljanje«). Podatek o davčni številki ni obvezen.

IZPOLNITEV IZJAVE

Navede se naziv družbe za upravljanje in vzajemnega sklada, ki ga upravlja .

PRILOŽITEV POTRDILA

Družba za upravljanje mora k vlogi za pridobitev statusa kvalificiranega vzajemnega sklada priložiti potrdilo pristojnega organa države članice EU o tem, da je poslovanje vzajemnega sklada usklajeno z Direktivo Sveta 85/611/EGS z dne 20. decembra 1985 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o kolektivnih naložbenih podjemih za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje (UL L št. 375/1985 z dne 31. 12. 1985, str. 3, s spremembami). Vpiše se naziv in državo pristojnega organa, datum izdaje potrdila in naziv vzajemnega sklada.