



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

PODATKI O ZAVEZANCU

_____	<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>								
(ime in priimek)	(davčna številka)								

_____	_____														
(podatki o bivališču: naselje, ulica, hišna številka)	(elektronski naslov)														
<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>					<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>										
(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 enote prvotnega UCITS sklada ob pridobitvi	Oznaka vrste transakcije	Datum pridobitve enot novega UCITS sklada (= datum pridobitve enot prvotnega UCITS sklada)	Količina pridobljenih enot novega UCITS sklada	Vrednost enote novega UCITS sklada izračunana glede na nabavno vrednost enote prvotnega UCITS sklada
	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

Za odsvojitve kapitala, za katero se v skladu z zakonom, ki ureja dohodnino, lahko uveljavlja odlog ugotavljanja davčne obveznosti, se šteje tudi zamenjava enot UCITS skladov za enote drugih UCITS skladov v okviru združenj UCITS skladov, ki ni zajeto v prvem odstavku 525. člena Zakona o investicijskih skladih in družbah za upravljanje (Uradni list RS, št. 77/11), če davčni zavezanec zamenjavo enot pripravi pri pristojnem davčnem organu.

Priglasitev se opravi na obrazcu Priglasitev zamenjave enot UCITS skladov za katere se lahko uveljavlja odlog ugotavljanja davčne obveznosti, ki ga mora davčni 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 (če koda obstaja), ki jih je zamenjal za enote drugega UCITS sklada v okviru združenj UCITS skladov.

Zavezanec za vsako zamenjavo enot UCITS skladov v okviru združenj 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 prvotnega 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 enot novega 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 enot prvotnega UCITS sklada. Kadar se ugotavljanje davčne obveznosti odloži, se za nabavno vrednost z zamenjavo pridobljene enote UCITS sklada šteje nabavna vrednost zamenjanih enot v času njihove pridobitve, v skladu s pravili določanja nabavne vrednosti kapitala po zakonu, ki ureja dohodnino.