

OSZTALÉKADÓ VISSZATÉRÍTÉSI KÉRELEM A KETTŐS ADÓZTATÁS ELKERÜLÉSÉRŐL SZÓLÓ NEMZETKÖZI SZERZŐDÉS ALAPJÁN

1. A Szlovén Köztársaság és a közötti, a kettős adóztatás elkerüléséről szóló szerződés cikkelyének bekezdése.

___% (szerződés szerint)
 Mentesség

2. OSZTALÉKJOGOSULT ADATAI

Családi és utónév/cég			
Természetes személy	Lakóhely adatai		Telefon:
	Állampolgárság		
Gazdasági társaság, illetve más személy	Székhely		Telefon:
	Tényleges működési helyszín		Telefon:
A jogosult rezidens országa			Adószám:
Üzleti egység a Szlovén Köztársaságban <input type="checkbox"/> Igen <input type="checkbox"/> Nem (csak igen esetben kitöltendő)	Megnevezés		
	Székhely/település		Telefon:
	Tevékenység leírása		

3. OSZTALÉKFIZETŐ ADATAI

Cég és jogi-szervezeti forma	
Székhely	Telefon:
Alaptőke*	
Adószám	

4. AZ 1. PONTBAN JELÖLT SZERZŐDÉS SZERINTI KIFIZETŐTŐL KAPOTT OSZTALÉK

Részesedés típusa	Jövedelem leírása	Részesedési arány a kifizetőben (%-ban)*	Kifizetés dátuma	Osztalék összege	Levont adó összege	Szerződés szerinti adóösszeg	Visszaigényelt összeg
<input type="checkbox"/> Részvények <input type="checkbox"/> Egyéb tulajdoni részesedések							

5. EGYÉB

6. Kijelentem, hogy:

- a) az osztalék átvevője az osztalék jogos tulajdonosa;
- b) az osztalék átvevője jogosult a nemzetközi szerződés 1. pontjában meghatározott haszonra;
- c) az adatok valóságosak, pontosak és teljesekek.

Kelt.....-án/-én

(Az adózó, illetve meghatalmazott aláírása)

7. AZ OSZTALÉKJOGOSULT REZIDENS ORSZÁGA ILLETÉKES HATÓSÁGÁNAK IGAZOLÁSA

Igazoljuk, hogy a 2. pontban szereplő személy a kettős megadóztatás elkerüléséről szóló, a Szlovén Köztársaság és közötti nemzetközi szerződés cikkelye bekezdése értelmében rezidense.

Kelt-án/-én Pecsét Aláírás

8. MEGHATALMAZOTT ADATAI

Családi és utónév	
Lakcím	Telefon:

9. BANKSZÁMLA ADATAI

Az adó-visszatérítés összegét a _____ banknál nyitott, _____ számú számlára kérem átutalni.

Mellékletek:

MELLÉKLETEK		*Cégbírósági kivonat	(Az adóhatóság tölti ki)
		*Részvénytörzskönyv másolat	
		* KDD igazolás (»A tulajdonjog igazolása a kettős adóztatás elkerüléséről szóló nemzetközi szerződés 10. cikkelyének (osztalékok) megvalósításához «)	
		Meghatalmazás	

Az adóhatóság kérésére a nemzetközi szerződésből származó kedvezmények igénybevételéhez egyéb bizonylatokat is be kell nyújtani.

KITÖLTÉSI ÚTMUTATÓ

Az osztalékadó visszatérítésével kapcsolatos kérelmet, a kettős megadóztatás elkerüléséről szóló nemzetközi szerződés alapján, a Személyi jövedelemadóról szóló törvény (az SzK Hivatalos Lapja, 117/06) 134. cikkelyéhez és A jogi személyek jövedelemadójáról szóló törvény (az SzK Hivatalos Lapja, 117/06) 70. cikkelyéhez kapcsolódva Az adóeljárásról szóló törvény (az SzK Hivatalos Lapja, 117/06) 262. és 266. cikkelye írja elő.

Az osztalékjogosult a Szlovén Köztársaság Adóigazgatóságának nyújtja be a kitöltött formanyomtatványt. Minden egyes osztalék-kifizetés esetében új beadványt kell benyújtani.

A nyomtatványt olvashatóan, nagy nyomtatott betűkkel kell kitölteni.

1. A beadvány benyújtója beírja azt az országot, amellyel a Szlovén Köztársaság megkötötte a kettős adózás elkerüléséről szóló nemzetközi szerződést, továbbá a beadvány alapjául szolgáló cikkely és bekezdés számát. A jobboldali mezőben X-szel kell jelölni, hogy a beadvány az alacsonyabb adókulcs érvényesítésére (ebben az esetben az adókulcsot is fel kell tüntetni), illetve adómentesítésre vonatkozik-e.

2. Jogosult adatai

Fel kell tüntetni az osztalékjogosult családi és utónevét, illetve cégét. A természetes személy feltünteti a lakóhelye adatait (település, utca, házszám, posta), valamint azt az országot, amelynek állampolgára. Ha a jövedelemjogosult gazdasági társaság, illetve más jogi személy vagy külföldi jog szerinti személyi társulás, akkor a személy székhelyét, valamint a tényleges tevékenység folytatásának helyszínét kell megjelölni. A jövedelemjogosult beírja azt az országot, amelynek adózási szempontból rezidense volt az osztalékszerzés ideje alatt (azt az országot, amelynek illetékes hatósága kitöltötte a nyomtatvány 7. pontját) és adószámát, illetve egyéb azonosítószámát. E szám megjelölése nem kötelező. Abban az esetben, ha a jövedelemjogosult a nem rezidens szlovéniai üzleti egysége, ezt az IGEN válasz előtti négyzetben X-szel kell jelölni. Ebben az esetben be kell írni az üzleti egység megnevezését, székhelyét, és tevékenységét. Abban az esetben, ha az üzleti egység nem rendelkezik székhellyel, úgy csak a települést kell beírni. Amennyiben a jövedelemjogosult nem üzleti egység, ezt a NEM válasz előtti négyzetben X-szel kell jelölni, és ebben az esetben a jobboldali rovatokat nem kell kitölteni.

3. Az osztalékkifizető adatai

A kifizető cégét, jogi-szervezeti formáját és székhelyét kell beírni. Az alaptőke adatait abban az esetben kell feltüntetni, ha az adó-visszatérítést alacsonyabb adókulcs alapján érvényesítik, amely összhangban van a nemzetközi szerződés rendelkezéseivel, bizonyos mértékű tőkerészesedéstől, illetve a kifizető tevékenységében való részesedéstől függően. A kifizető adószámát kell beírni.

4. Az 1. pontban jelölt szerződés szerinti kifizetőtől kapott osztalék adatai

Megfelelően X-szel kell jelölni, hogy részvényből vagy egyéb tulajdonrészről származik-e az osztalék. Be kell írni a jövedelem típusát. A leírásból világosan látszania kell, hogy a nemzetközi szerződés alapján kedvezményekkel járó jövedelemről van szó. Be kell írni továbbá a részesedési arányt, amelyből a jogosult a kifizetőnél részesül (%) az osztalékok kifizetésének ideje alatt. A részesedési arányt abban az esetben kell feltüntetni, ha az adó-visszatérítést alacsonyabb adókulcs alapján érvényesíti, amely összhangban van a nemzetközi szerződés rendelkezéseivel, bizonyos mértékű tőkerészesedéstől, illetve a kifizető tevékenységében való részesedéstől függően. Be kell írni a kifizetés dátumát (nn.hh.ÉÉÉÉ.), az osztalék összegét, az osztalék kifizetője által elszámolt, levont és befizetett adó összegét, továbbá annak az adónak az összegét, amelyet a jogosultnak kellene befizetnie a nemzetközi szerződés alapján, valamint a kért visszatérítendő adó összegét euróban, két tizedes számra kerekítve. .

5. Egyéb

Az egyéb adatokat kell beírni.

7. Annak az országnak az illetékes hatósága tölti ki, amelynek az osztalékjogosult adózási szempontból rezidense.

Melléletek: *Megfelelő mellékletet kell csatolni, ha a tőkerészesedés, illetve a tevékenységben való részesedés mértékétől függ a nemzetközi szerződés szerinti alacsonyabb adókulcs érvényesítése.”