

Navodila za izpolnitev napovedi za odmero dohodnine od dobička od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov.

NLB Skladi, d.o.o. (v nadaljevanju: družba NLB Skladi), je za enote premoženja podskladov in vrednostne papirje po pogodbi o gospodarjenju s finančnimi instrumenti, ki ste jih odsvojili v letu 2023, na spletnem portalu eDavki pripravila vnaprej izpolnjen obrazec Popisni list vrednostnega papirja oziroma investicijskega kupona (v nadaljevanju: Popisni list), ki je priloga Napovedi za odmero dohodnine od dobička od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov. **Vsi, ki imate dostop do aplikacije eDavki, lahko tak obrazec preprosto elektronsko potrdite in oddate (obrazec brez vašega podpisa ne bo vložen).**

Napoved za odmero dohodnine od dobička od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov mora vložiti davčni zavezanec, ki je odsvojil vrednostne papirje in druge deleže ter investicijske kupone ne glede na to, ali je realiziral dobiček ali izgubo v preteklem koledarskem letu.

Napovedi vam NI potrebno vložiti če ste:

- odsvojili dolžniške vrednostne papirje,
- odsvojili kapital (ki ni dolžniški vrednostni papir) po 15 letih imetništva,
- dosegli dobiček ali izgubo pri prvi odsvojitvi delnic ali deležev v kapitalu, pridobljenih v procesu lastninskega preoblikovanja podjetij, v skladu s predpisi, ki urejajo lastninsko preoblikovanje podjetij. Za prvo odsvojitve velja tudi prva odsvojitve podedovanih delnic ali deležev v kapitalu, ki jih je zapustnik pridobil v procesu lastninskega preoblikovanja podjetij v skladu s predpisi, ki urejajo lastninsko preoblikovanje podjetij,
- dosegli dobiček pri odsvojitvi investicijskih kuponov, ki jih je imetnik pridobil z zamenjavo delnic pooblaščenice investicijske družbe, ali delnic investicijske družbe, ki je nastala iz pooblaščenice investicijske družbe, v postopku obveznega preoblikovanja pooblaščenice investicijske družbe ali investicijske družbe, ki je nastala iz pooblaščenice investicijske družbe, v vzajemni sklad, ali v postopku obvezne oddelitve dela sredstev pooblaščenice investicijske družbe v vzajemni sklad, in to v roku ter po predpisih, ki urejajo to področje, pod pogojem, da je zavezanec odsvojil investicijske kupone, ki jih je pridobil z zamenjavo delnic iz lastninskega preoblikovanja podjetij za te investicijske kupone.

POMEMBNO

1. Če ste opravili več kot deset transakcij - pridobitev v preteklih letih (v primeru varčevalnih načrtov se šteje posamezno vplačilo v varčevalni načrt) in obdavčljivih odsvojitve v preteklem letu, morate napoved obvezno vložiti v elektronski obliki preko portala eDavki. Navodilo za prijavo v portal eDavki lahko najdete na spletni strani: <https://bitly.ws/3aAuM>
2. Če ne razpolagate z računalniško opremo oziroma nimate dostopa do interneta, lahko napoved v elektronski obliki vložite z uporabo računalniške opreme, ki jo zagotavlja Finančna uprava RS na finančnih uradih.
3. V napoved ne pozabite vpisati vaših osebnih podatkov in vaše telefonske številke in elektronskega naslova, saj v nasprotnem primeru napovedi ne boste mogli oddati.
4. V primeru, da napoved oddajate v elektronski obliki, popisnih listov v tiskani obliki ni potrebno pošiljati na finančno upravo.

Kratka navodila za oddajo popisnih listov preko portala eDavki:

1. v brskalniku odprite spletno stran (<http://edavki.durs.si>);
2. na spletnem portalu kliknete »Vstop«;
3. prijavite se lahko preko portala SI-PASS ali z uporabniškim imenom in geslom oz. izvedete registracijo z digitalnim potrdilom ali preko SI-PASS,
4. kliknete na »Oddaja novega dokumenta«;

5. izberite in kliknite na obrazec »Doh-KDVP«;
6. odpre se stran za »Napoved za odmero dohodnine od dobička od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov« (Doh-KDVP);
7. izberite obdobje (»Izbira obdobja«), kjer izberete leto 2023, vrsto dokumenta »O« izberite »Predizpolni podatke iz prejetih dokumentov borznoposredniških družb, družb za upravljanje in bank (če obstajajo)« in pritisnite gumb »Naprej«;
8. v obrazcu so v tabeli »**Ime popisnega lista**« navedeni podskladi krovnega sklada NLB Skladi, kjer lahko izberete podsklade ali vrednostni papirji, ki jih imate v okviru sklenjene pogodbe o gospodarjenju s finančnimi inštrumenti, za katere želite oddati popisni list;
9. preglejte navedene podatke in jih po potrebi dopolnite;
10. kliknite na gumb »Izračun«;
11. če želite lahko kliknete tudi na »Informativni izračun davka«;
12. nadaljujte z oddajo vloge (gumb »**Oddaj vlogo**«). Če sistem javi morebitne »Vsebinske napake in opozorila«, lahko podatke dopolnite in nadaljujete;
13. podatke s klikom na gumb »Potrdi« potrdite in z gumbom »Oddaj« oddate;
14. na koncu sledi postopek elektronskega podpisa dokumenta in vložitve Napovedi za odmero dohodnine od dobička od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov. Pritisnite na gumb »Podpis«, s katerim dokončno oddate napoved.
Če sistem javi morebitne »**Vsebinske napake in opozorila**« lahko podatke dopolnite in **nadaljujete**, vpišite **prikazano varnostno kodo** in kliknete gumb »**Podpis**« s katerim **dokončno oddate napoved**.

Če dostopa do aplikacije eDavki nimate in imate manj kot 10 transakcij, lahko obrazec *Popisni list* v tiskani obliki prejmete:

- na **sedežu družbe NLB Skladi** (za sestanek se je potrebno predhodno naročiti na 01 476 52 70),
- na kateremkoli izmed **pooblaščenih vpisnih mest družbe NLB Skladi** (Poslovalnice NLB d.d.),
- za stranke, ki imajo **sklenjeno pogodbo o gospodarjenju s finančnimi inštrumenti pri njihovem svetovalcu v Privatnem bančništvu NLB d.d.** ali
- po elektronski pošti. Če svojega elektronskega naslova še niste verificirali, lahko to storite na povezavi: <http://www.nlbskladi.si/potrditev-email-naslova>. Po verifikaciji vam bomo obrazec posredovali na vaš elektronski naslov.

Obrazec *Popisni list* je že delno izpolnjen z vsemi podatki o transakcijah z investicijskimi kuponi vaših podskladov krovnega sklada NLB Skladi in vrednostnimi papirji po pogodbi o gospodarjenju s finančnimi instrumenti. Dopolniti je potrebno le naslednje podatke (nahajajo se nad tabelo s seznamom transakcij):

- ali je bil plačan davek v tujini,
- ali uveljavljate prenos izgube po tretjem odstavku 97. člena ZDoh-2,
- ali gre za odsvojitve deleža, ki je bil v tujini pridobljen z zamenjavo deleža skladno z direktivo 90/434/EGS,
- ali uveljavljate oprostitev po 5. točki drugega odstavka 96. člena ZDoh-2.

Na dnu obrazca je potrebno dopolniti tudi podatke o kraju in datumu izpolnitve obrazca in se na obrazec lastnoročno podpisati ter obrazec vključiti v napoved za odmero dohodnine od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev investicijskih kuponov (DOHKAP št. 4, od odmernega leta 2020 se uporablja prvi dokument v razdelku »Obrazci«).

Podrobnejše navodilo za izpolnitev **Napovedi za odmero dohodnine** od dobička od odsvojitve vrednostnih papirjev in drugih deležev ter investicijskih kuponov in popisnega lista je na voljo na spletni strani:

https://edavki.durs.si/EdavkiPortal/OpenPortal/CommonPages/Opdynp/PageD.aspx?category=vrednost_ni_papirji_drugi_delezi_investicijski_kuponi).

Napoved za odmero dohodnine od dobička od odsvojitve tovrstnega kapitala za leto 2023 skupaj z obrazcem Popisni list morate, ne glede na to ali ste realizirali dobiček ali izgubo posredovati Finančni upravi Republike Slovenije (izpostavi vaše davčne uprave) najkasneje do 28. 2. 2024.

Napisana navodila veljajo tako za vlagatelje v vzajemne sklade kot tudi za vlagatelje, ki imajo **sklenjeno pogodbo o gospodarjenju s finančnimi inštrumenti**.

Za dodatna vprašanja smo vam na voljo na telefonski številki 01 477 20 59 oziroma lahko nam vprašanje pošljete tudi na naš elektronski naslov obvestila@nlbskladi.si.

Lep pozdrav,

Družba NLB Skladi