

# Instructiuni privind completarea Formularelor necesare pentru recuperarea impozitului pe dividende distribuite de Erste Group Bank AG

## Perioada de depunere a formularelor

Va informam ca Formularele pentru recuperarea impozitului pe dividende distribuite de Erste Bank AG se transmit catre BCR in perioada **01.10.2018 – 15.01.2019**.

### **ATENTIE!**

1. Va rugam frumos sa cititi cu atentie prezentele Instructiuni si Modelul de completare a Formularelor.
2. Va rugam sa consultati si Formularele in limba romana pentru a intelege corect datele cerute la fiecare punct.
3. Nu marcati formularele ZS-RE1A si ZS-RE1 cu nici o culoare, nu faceti adnotari / corecturi / stersaturi. Completati formularele cu litere de tipar.
4. Se va completa cate un set de formulare pentru fiecare an in care s-au incasat dividende si se doreste recuperarea impozitului.
5. Incepand din anul **2018** se mai pot completa formulare doar pentru sumele incasate in anii: **2013, 2014**.
6. Comisionul pentru recuperarea impozitului pe dividende distribuite de Erste Bank AG se percepe conform Contractului de prestari servicii de investitii financiare, Anexa 1, '*Comisioane pentru prestarea serviciilor de investitii financiare catre clienti*'. Daca suma de recuperat este mai mica decat comisionul perceput formularele nu vor fi acceptate.
7. Formularele completate si semnate intr-un singur exemplar, **impreduna cu o copie dupa documentul de identitate valid**, se transmit prin scrisoare cu confirmare de primire catre BCR la adresa: Bdul Regina Elisabeta, nr.5, Camera 152, Sector 3, Bucuresti.

## Instructiuni privind completarea formularului ZS-RE1

Punctul 1: **State**: nu se fac completari, este precompletat.

Punctul 2. **Information on the claimant**:

- **Tax Identification Number**: se completeaza cu CNP-ul posesorului actiunilor
- **Full name, date of birth**: se completeaza cu numele clientului posesor al actiunilor si data nasterii (format: zz/ll/aaaa)
- **Legal form**: nu se completeaza
- **Address**: adresa completa, numar de telefon, adresa de email al clientului posesor al actiunilor
- **Representative (if any)**: nu se fac completari, este precompletat.

Punctul 3. **Computation of repayment amount**:

- **Dividends, Repayment under tax treaties**: aici se preia suma de pe Formularul **ZS-RE1 Sheet A**, de la linia **Amount of repayment** (mai jos detalii privind completarea formularului **ZS-RE1 Sheet A**).
- **Repayment amount**: se completeaza cu valoarea de la linia de mai sus, **Dividends, Repayment under tax treaties**

Punctul 4. **Residence certificate of the foreign tax administration** – se completeaza de catre Administratia Financiara

Este obligatorie completarea Campului 4 "**Residence certificate of the foreign tax administration**" de catre Autoritatea Fiscala din Romania. Nu se accepta certificat de rezidenta fiscala ca si document distinct, in formatul standard eliberat de organul fiscal de domiciliu al investitorului.

Punctul 5. **Information concerning the transfer of the repayment amount**: nu se fac completari, este precompletat.

Punctul 6. **Declaration by the claimant**

Se completeaza locul semnarii (localitate de domiciliu) si data la '**Place and date**' si se semneaza Formularul la '**Signature**'.

Punctul 7. **Leave blank for the Austrian tax authority**: Nu se fac completari.

## Instructiuni privind completarea formularului SheetA ZS-RE1A

Punctul **A. General information**: nu se fac completari, este precompletat.

Punctul **B. Special information in case of legal persons**: nu se completeaza

Punctul **C. Computation of repayment claim**, se completeaza dupa cum urmeaza:

Coloana **Description of the Austrian company**: nu se fac completari, este precompletat cu Erste Group Bank AG

Coloana **Amount of shares or participation in %**: se completeaza numarul de actiuni pentru care ati incasat dividend in fiecare an. Informatia se poate obtine din *Documentul justificativ privind dividendele incasate* primit de la BCR.

Coloana **Date of acquisition**: informatia va fi completata de catre **Biroul Operatiuni Securities**

Coloana **Date of profit distribution resolution of the dividends**: nu se completeaza, este precompletat

Coloana **Date of accrual of the income**: se completeaza data incasarii dividendului. Informatia se poate obtine din Documentul justificativ privind dividendele incasate primit de la BCR, sau, in cazul dividendelor incasate in anul 2014, din extrasul contului de EUR in care ati incasat suma reprezentand dividende.

Coloana **Date of Ex-Day**: nu se fac completari, este precompletat.

Coloana **Gross earnings in Euro** se completeaza, in formularul pentru fiecare an, conform formulei:

- pentru 2013: 0,4 EUR x numarul de actiuni detinute la **21.05.2013**
- pentru 2014: 0,2 EUR x numarul de actiuni detinute la **23.05.2014**

Coloana **Repayment claim in %** : nu se fac completari, este precompletat.

Coloana **Amount of repayment** se calculeaza dupa formula: Gross earnings in Euro x 20 %.

Linia **Total gross earnings**: se completeaza suma de mai sus de la **Gross earnings in Euro**

Linia **Total amount of repayment**: se preia suma din celula **Amount of repayment**

Punctul **D. Declaration by the claimant**: Se completeaza locul semnarii (localitate de domiciliu) si data la 'Place and date' si se semneaza Formularul la 'Signature'.