

## Dividendbelasting (vrystelling) DTD(EX)

### Stuur asseblief die ingevulde vorm en stawende dokumente na:

E-pos [UTinstructions@sanlaminvestmentsupport.com](mailto:UTinstructions@sanlaminvestmentsupport.com) Faks 0860 724 0467

### Indien u enige vrae het, tree asseblief met ons in verbinding by:

Tel 0860 100 266 E-pos [service@sanlaminvestments.com](mailto:service@sanlaminvestments.com)

### Verklaring en onderneming deur die bevoordeelde eienaar van 'n dividend (belastingvrystelling)

Dividendbelasting is 'n 20%-belasting (onderhewig aan verandering) wat op onderaandeelhouders gehef word wanneer 'n dividend betaal word. Dividendbelasting word teruggehou deur óf die maatskappy wat die dividend betaal óf die terughouagent (soos Sanlam Kollektiewe Beleggings) wat dit namens u aan die SAID oorbetaal. Dit geld vir alle dividende wat deur Suid-Afrikaanse maatskappye asook nie-Suid-Afrikaanse maatskappye wat op die Johannesburgse Aandelebeurs (JAB) genoteer is, betaal word.

Nie-inwoners kan vir 'n laer belastingkoers kwalifiseer afhangende van die land waarin hulle woonagtig is, of kan vrygestel word. Stuur die ingevulde vorm na [UTinstructions@sanlaminvestmentsupport.com](mailto:UTinstructions@sanlaminvestmentsupport.com) of faks dit na 0860 724 467.

### Aantekeninge oor die invul van hierdie vorm

- Hierdie vorm moet deur die bevoordeelde eienaar (van dividende, insluitend dividende in spesie, bv. in die vorm van 'n aandeel) ingevul word om aansoek te doen om vrystelling van dividendbelasting waarna verwys word in Artikel 64F gelees saam met Artikel 64FA(2), 64G(2) of 64H(2)(a) van die Inkomstebelastingwet, Nr. 58 van 1962 (die Wet).
- Om vir 'n vrystelling in aanmerking te kom, moet hierdie verklaring en skriftelike onderneming ingedien word by Sanlam Kollektiewe Beleggings (SKB) binne die tydperk vereis deur SKB (met dien verstande dat dit voor betaling van 'n geraakte dividend is). Versuim om dit te doen, sal veroorsaak dat die volle 20%-dividendbelasting teruggehou / betaalbaar word.
- SA inwoners word vrygestel van dividendbelasting op uitkerings gedoen deur eiendomsbeleggingstrusts (REIT's). Om vir hierdie vrystelling in aanmerking te kom, moet "Par (l)" onder "Deel C: Vrystelling" van hierdie vorm gemerk word.
- Nie-Suid-Afrikaanse inwoners wat om 'n laer koers aansoek doen, moet ook die DTD (RR)-vorm invul. Let asseblief daarop dat nie-Suid-Afrikaanse inwoners ook aansoek kan doen om vrystelling van dividendbelasting op dividende verklaar deur 'n buitelandse maatskappy wat op die JAB genoteer is. Om vir hierdie vrystelling in aanmerking te kom, moet "Par (j)" onder "Deel C: Vrystelling" van hierdie vorm gemerk word.
- Parafeer asseblief onderaan elke bladsy asook enige veranderinge wat op hierdie vorm aangebring word.

### Deel A: Terughou-agent

Alle kollektiewe beleggings word deur Sanlam Kollektiewe Beleggings (Afgeb.)(Edms.) Bpk. bestuur. 'n Volledige lys van kollektiewe beleggings en hul dividendbelastingverwysingsnommers is op aanvraag beskikbaar.

### Deel B: Bevoordeelde eienaar

(Hierdie deel moet ingevul word deur die persoon wat geregtig is op die dividendvoordeel verbonde aan 'n aandeel / aandele.)

Volle name en van: \_\_\_\_\_

### Deel C: Vrystelling

(Die persoon wat geregtig is op die dividendvoordeel verbonde aan die aandeel / aandele moet hierdie gedeelte invul.)

Dui asseblief die rede aan waarom die bevoordeelde eienaar vrygestel is van dividendbelasting deur die toepaslike blokkie te merk (Artikel 64F):

- Par (a) - 'n Suid-Afrikaanse maatskappy
- Par (b) - Die regering, provinsiale regering of munisipaliteit (van Suid-Afrika)
- Par (c) - 'n Openbare bystandsvereniging (goedgekeur deur die SAID ingevolge Artikel 30(3) van die Wet)
- Par (d) - 'n Trustbedoel in Artikel 37A van die Wet (mynrehabilitasietrusts)
- Par (e) - 'n Instelling, liggaam, of raad bedoel in Artikel 10(1)(cA) van die Wet
- Par (f) - 'n Fonds bedoel in Artikel 10(1)(d)(i) of (ii) van die Wet (pensioenfonds, pensioenbewaringsfonds, voorsorgfonds, voorsorgbewaringsfonds, uittree-annuïteitsfonds, begunstigingsfonds of bystandsfonds)
- Par (g) - 'n Persoon bedoel in Artikel 10(1)(t) van die Wet (WNNR, SANRAL, ens.)

Parafeer \_\_\_\_\_

- Par (h) - 'n Aandeelhouer in 'n geregistreerde mikrobesigheid soos omskryf in die Sesde Bylae tot die Wet, in die mate waarin die totale bedrag van die dividende, wat gedurende die belastingjaar waarin daardie dividend betaal word, deur daardie
- Par (i) - 'n Kleinondernemingbefondsingsentiteit soos bedoel in Artikel 10(1)(cQ)
- Par (j) - 'n Persoon wat nie 'n inwoner is nie en die dividend is 'n dividend bedoel in paragraaf (b) van die omskrywing van "dividend" in Artikel 64D (dit is 'n dividend op die aandele van 'n buitelandse maatskappy wat in SA genoteer is, soos
- Par (k) - 'n Portefeulje van beleggingskemas in sekuriteite
- Par (l) - Enige persoon in soverre die dividend inkomste van daardie persoon uitmaak (dit wil sê dit val binne die gewone belastingstelsel, soos uitkerings deur Eiendomsbeleggingstrusts (REIT's)
- Par (m) - Enige persoon in die mate waarin die dividend aan sekondêre belasting op maatskappye onderhewig was
- Par (n) - Getrouheids- en skadeloosstellingsfondse bedoel in Artikel 10(1)(d)(iii) – net dié twee, nie die ander entiteite wat genoem is nie
- Par (o) - 'n Natuurlike persoon wat betref 'n dividend betaal met betrekking tot 'n belastingvrye belegging soos bedoel in Artikel 12T(1)
- Par (x) - Ander (gee asseblief beskrywing) \_\_\_\_\_
- Par (y) - Dubbelbelastingooreenkoms
- Par (z) - Ander internasionale ooreenkoms

## Skadeloosstelling

Deur hierdie verklaring en onderneming te onderteken, bevestig ek dat die inligting wat in hierdie verklaring verstrek word waar en korrek is. Ek onderneem om Sanlam Kollektiewe Beleggings onmiddellik in kennis te stel van enige verandering in die omstandighede soos in hierdie verklaring geopenbaar.

Die Kollektiewe Beleggings wat bestuur word deur ons of enige ander entiteite wat deel van die Sanlam Beperk-maatskappiegroep uitmaak, en enige agent, werknemer of direkteur van hierdie entiteite word hiermee skadeloos gestel ten opsigte van enige skade, verlies (insluitend voortmoeiende verlies), koste of uitgawes aangegaan as gevolg van 'n verswyging van inligting, onjuiste openbaarmaking van inligting of versuim om inligting betyds te verskaf.

## Verklaring

**ingevolge Artikel 64FA(1)(a)(i), 64G(2)(a)(aa) of 64H(2)(a)(aa) van die Wet:**

Ek, \_\_\_\_\_ (volle name in drukskrif asseblief),

die ondergetekende, verklaar dat dividende wat aan die bevoordeelde eienaar betaal is, vrygestel is, of vrygestel sou gewees het indien dit nie 'n uitkering van 'n bate in specie was nie, van die dividendbelasting ingevolge die paragraaf van Artikel 64F van die Wet hierbo aangedui.

Handtekening: \_\_\_\_\_  
(Behoorlik daartoe gemagtig)

Datum: \_\_\_\_\_ (ddmmeejj)

Hoedanigheid van ondertekenaar \_\_\_\_\_  
(indien nie bevoordeelde eienaar nie)

## Onderneming

**ingevolge Artikel 64FA(1)(a)(ii), 64G(2)(a)(bb) of 64H(2)(a)(bb) van die Wet:**

Ek, \_\_\_\_\_ (volle name in drukskrif asseblief),

die ondergetekende, onderneem om Sanlam Kollektiewe Beleggings skriftelik in kennis te stel indien die omstandighede van die bevoordeelde eienaar, waarna in bostaande verklaring verwys word, verander.

Handtekening: \_\_\_\_\_  
(Behoorlik daartoe gemagtig)

Datum: \_\_\_\_\_ (ddmmeejj)

Hoedanigheid van ondertekenaar \_\_\_\_\_  
(indien nie bevoordeelde eienaar nie)

Parafeer \_\_\_\_\_