

Poštovani,

U cilju olakšanja prijave poreza na dohodak po osnovi kapitalnih dobitaka pripremili smo Vam pregled trgovanja financijskim instrumentima koji ste imali putem investicijskog društva HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine. Oporezuju se kapitalni dobitci s osnove prodaje financijskih instrumenata koji su kupljeni nakon 01.01.2016. i prodani unutar dvije godine od dana kupnje. Porez se prijavljuje jednom godišnje do 28.02. tekuće godine za sve kapitalne dobitke umanjene za kapitalne gubitke ostvarene u prethodnoj godini.

Prijava poreza na dohodak po osnovi kapitalnih dobitaka vrši se putem JOPPD obrasca, te Vam stoga pregled trgovanja dostavljamo u CSV formatu koji se može učitati u Excel te olakšati izračun osnovice za porez.

Pregled trgovanja predstavlja isključivo prijedlog obračuna na osnovu nama dostupnih podataka o Vama kao ulagatelju. Pregled ne uključuje kapitalne dobitke s osnove Vaših drugih ulaganja (npr. u investicijske fondove i/ili kod drugih investicijskih društava).

Ukoliko niste ostvarili kapitalni dobitak, niste dužni podnijeti prijavu i možete zanemariti ovu obavijest.

Molimo Vas da osobitu pozornost posvetite slijedećim slučajevima koji nisu obuhvaćeni ovim pregledom trgovanja a mogu utjecati na točnost prijave poreza na dohodak po osnovi kapitalnih dobitaka:

- datum stjecanja financijskih instrumenata naknadno registriranih s HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. i nabavna vrijednost istih,
- postupanje s dionicama odregistriranim s HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. (prodaja ugovorom, prodaja u javnoj ponudi-preuzimanju (npr. LKRI-R-A, TRFM-R-A, PVCM-R-A, i drugi),
- korporativne akcije: a) spajanje dionica i isplata dijela dionica u novcu na račun dioničara (npr. LULG-R-A spajanje 120 dionica u 1 novu i isplata razlike 22 kn po dionici, PTKM-R-A spajanje 3 stare dionice u 1 novu i isplata razlike 15,21kn za dionicu, b) istiskivanje dioničara (npr. KOSK 113,00 kn, KOMK 720,00 kn, KOVA 13,00 kn, BRPA-P-A 4764,57 kn, c) dividenda u pravima i novcu (npr. RIVP-R-A dionice i novac i sl.)
- nasljeđivanje, kupnja dionica ugovorom

Ukoliko ste imali neki od navedenih slučajeva, molimo Vas da ručno doradite pregled trgovanja za gore navedene slučajeve, jer je u tom slučaju dostavljeni pregled trgovanja nepotpun.

Napomena:

Dostavljeni pregled trgovanja isključivo je informativnog karaktera i služi kao pomoć pri popunjavanju JOPPD obrasca i obračuna poreza na dohodak po osnovi kapitalnih dobitaka te HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. ne preuzimaju nikakvu odgovornost za pogrešnu izradu JOPPD obrasca i/ili točnost obračuna poreza na dohodak po osnovi kapitalnih dobitaka.

Na internetskoj stranici www.hita.hr nalazi se brošura o oporezivanju kapitalnih dobitaka s primjerom JOPPD obrasca, linkovima i uzorkom praznog JOPPD obrasca koji se može popunjavati.

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d. nije u mogućnosti JOPPD obrazac podnijeti za Vas već isti morate sami ispuniti i prijaviti sukladno važećoj regulativi.

Zagreb, 22.01.2018.

S poštovanjem
HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.
Tel 01 4807750