

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 01.01.2018. do 31.12.2018. 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. VLEN-R-B, JDRN-R-B, HMAM-R-A, HUPZ-R-A, TNKC-R-A, AMDN-R-A), ponudi za kupnju (DELT-R-A, GAMA-R-A, PCTS-R-A, SNHA-R-A, PVCM-R-A)
- korporativne akcije: a) spajanje dionica i isplata dijela dionica u novcu na račun dioničara (npr DELT-R-A spajanje 5 dionica u 1 novu dionicu , SNHA-R-A spajanje 150 dionica u 1 novu dionicu, PCTS-R-A spajanje 150 dionica u 1 novu dionicu, GAMA-R-A-a spajanje 150 dionica u 1 novu dionicu , PTKM-R-A spajanje 4,914 dionica u jednu novu uz isplatu razlike 49,15 kn, HCVT-R-A, JDRN-R-B spajanje 3 dionice u jednu novu, b) istiskivanje dioničara, JAKT-R-A spajanje 10 dionica u jednu novu, istiskivanje dioničara, (npr. CRBT-R-A 370,00 kn , PZC-R-A 5151,30 kn, TPVC-R-A 1,00 kn, CRMR-R-A 200,00 kn, JDPV-R-A 16,62 kn, HTPV-R-A 800,88, EINS-R-A 14,56 kn, LVRG-R-A 302,43 kn, VERN-R-A 179,60 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. Brošura je pripremljena uz pomoć ovlaštenih poreznih savjetnika ANIĆ-ANTIĆ I SESAR POREZNO SAVJETOVANJE d.o.o. www.as-poreznosavjetovanje.hr, koji uz naknadu pružaju usluge poreznog savjetovanja.

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

Zagreb, 25.01.2019.

S poštovanjem

HITA-VRIJEDNOSNICE d.d.