



ALTERNATIVE
INVEST

Obavijest o oporezivanju prinosa ostvarenih ulaganjem u investicijske fondove

Sukladno Zakonu o porezu na dohodak (NN 115/16) oporezuju se ostvareni neto kapitalni dobitci od ulaganja u investicijske fondove kupljene nakon 1.1.2016. i prodane unutar 2 godine od dana kupnje.

Porez na dohodak od kapitala (prinos) obračunava se po stopi od 12% uvećano za prirez lokalnih jedinica samouprave. Navedeno se primjenjuje na prinose ostvarene uplatama u fondove od 01.01.2016. godine.

Važno je znati:

- neovisno o trenutku izlaska iz fonda, sve uplate u fondove izvršene do 31.12.2015. godine ne ulaze u poreznu osnovicu
- porez se ne plaća na prinos ostvaren ulaganjem u investicijske fondove koje traje duže od 2 godine
- porez se ne plaća na zamjenu udjela u fondovima pod upravljanjem istog društva
- prijenos vlasništva nad udjelima između bračnih drugova i srodnika u prvoj liniji (roditelji, braća, bračni drug, djeca) i drugih članova uže obitelji (roditelji supružnika), te između razvedenih bračnih drugova ako je otuđenje u neposrednoj svezu sa razvodom braka nije oporezivo
- za naslijedene / poklonjene udjele, datumom stjecanja udjela se smatra datum pravomoćnosti rješenja o nasljeđivanju / datum kada ih je darovatelj stekao. Ako su udjeli stečeni nakon 1.1.2016. i prodani unutar dvije godine, plaća se porez na dohodak
- transakcije udjelima u fondovima pod upravljanjem Alternative Investa se realiziraju FIFO (First-In-First-Out) metodom

Društvo će do 15. siječnja tekuće godine svim svojim ulagateljima poslati Obavijest o stanju i prometu udjelima za razdoblje od 1.1. do 31.12. prethodne godine temeljem koje ulagatelj sastavlja izvješće prema Poreznoj upravi i ispunjava svoje porezne obaveze.