







## RENDICONTO FISCALE DEGIRO – ANNO 2016

### ISTRUZIONI PER L'USO

Gentile cliente,

A partire dall'anno fiscale 2016 DEGIRO è lieto di offrire ai propri clienti, persone fisiche residenti fiscalmente in Italia, il servizio di reportistica fiscale fornendo il calcolo, talvolta fin troppo complesso, delle imposte dovute per le attività di trading e la modulistica contenente i dati da inserire nella propria dichiarazione dei redditi.

A tal riguardo DEGIRO ha avviato una collaborazione con uno studio di commercialisti in Italia, al quale è stato dato il mandato di elaborare i rendiconti fiscali per DEGIRO Italia in conformità alla normativa fiscale vigente, al fine di permettere alla propria clientela di adempiere più facilmente ai propri obblighi fiscali. Si precisa che i dati consegnati da DEGIRO per l'elaborazione sono in forma anonima e nessun dato sensibile viene ceduto a terze parti.

La reportistica fiscale qui allegata si compone essenzialmente di due parti:

- 1) Un documento contenente l'elaborazione di tutte le transazioni e movimentazioni eseguite durante l'anno fiscale.
- 2) Un fac-simile dei quadri RL, RM, RT, RW debitamente compilati in base ai dati elaborati e processati di cui al punto 1), da inserire nel proprio MODELLO UNICO 2017. Qualora i dati elaborati non comportino la compilazione di uno o più dei quadri del MODELLO UNICO menzionati, questi non saranno integrati nel proprio rendiconto fiscale.

Di seguito intendiamo fornirVi alcune linee guida essenziali per l'ottimale utilizzo della reportistica.

Lei pertanto dovrà

- a) Verificare la congruità dei dati presenti all'interno dei prospetti e segnalare tempestivamente a DEGIRO il riscontro di eventuali omissioni ed errori riconoscibili fornendo ogni informazione utile alla soluzione delle problematiche riscontrate;
- b) Rivolgersi ad un professionista per la corretta gestione dei dati elaborati;
- c) Ottemperare ai propri obblighi dichiarativi fiscali, effettuare il pagamento delle eventuali imposte dovute e conservare l'elaborazione ricevuta per adempiere ad eventuali richieste da parte dell'Amministrazione Finanziaria italiana;
- d) Considerare che, in caso di trasferimenti di portafoglio verso DEGIRO avvenuti nel 2015 o 2016, il presente report fiscale non tiene in considerazione i reali prezzi di acquisto delle posizioni trasferite, effettuate in precedenza con altri broker. Sarà pertanto responsabilità del cliente rettificare il prezzo di acquisto usato in questo report (corrispondente al prezzo del titolo alla data in cui il trasferimento di portafoglio è avvenuto) con quello storico. In futuro sarà tuttavia possibile rilasciare a DEGIRO una certificazione attestante la cronologia delle operazioni

eseguite sulle posizioni trasferite, in modo da avere il report fiscale corretto e non distorto.

Si precisa, infine, che la documentazione consegnata è riferita alla singola posizione detenuta dal Cliente presso DEGIRO e al solo anno fiscale di riferimento. Pertanto il Cliente dovrà integrare i dati con eventuali altre posizioni detenute in regime dichiarativo, con le eventuali risultanze del Modello Unico dell'anno precedente e con eventuali minusvalenze certificate da intermediari finanziari.

## **NOTE LEGALI**

Si prega di considerare il presente rendiconto fiscale come riservato e confidenziale; le informazioni ivi riportate sono ad esclusivo utilizzo del destinatario o della persona delegata.

Con riferimento alla protezione dei dati, DEGIRO tratta con la massima riservatezza i dati affidati e salvaguardia gli interessi dei clienti. Tutti i dati vengono forniti allo Studio di commercialisti prestatori del servizio in forma pseudonimizzata: nessun'altra informazione personale o identificatrice dell'utente quale nome, cognome, data di nascita o il codice fiscale viene trasmessa né venduta a terze parti. DEGIRO si adopera adeguatamente per proteggere le banche dati da intrusioni esterne, perdite, abusi o alterazioni.