



Milano, 13 giugno 2014

A tutti gli Emittenti partecipanti alla
Monte Titoli e ai loro Centri Servizi
Loro Sedi

Oggetto: Variazione dell'aliquota di imposta per pagamento interessi, premi ed altri proventi su obbligazioni di diritto italiano emesse da soggetti che agiscono come sostituto d'imposta

Gentile Cliente,

desideriamo informarLa che l'aliquota d'imposta su interessi, premi e altri proventi maturati a partire dal 1° luglio 2014 sarà portata al 26% dall'attuale 20%..

La modifica è stata introdotta Decreto Legge n. 24 aprile 2014, n. 66 (c.d. Competitività e giustizia sociale) in corso di conversione.

Per effetto della citata normativa, e subordinatamente alla conversione in legge del citato decreto, Vi anticipiamo che la vostra Società sarà chiamata a comunicare a Monte Titoli l' "importo netto" dei proventi e dei rimborsi maturati a cavallo del 01 luglio 2014 e con data di pagamento prevista entro il 30 giugno 2015.

Tali "importi netti" dovranno essere calcolati per singolo taglio in corso per la componente interessi e, per i titoli emessi sotto la pari, per la componente rimborso.

Nello specifico tali "importi netti", denominati rispettivamente "Cedola netta" e "Prezzo di rimborso ricalcolato", (di seguito "gli Importi") dovranno essere determinati - pro rata temporis – applicando ad ogni periodo di maturazione, la ritenuta fiscale effettivamente vigente nello stesso periodo..

"Gli Importi" dovranno essere calcolati e comunicati a Monte Titoli per ogni strumento finanziario interessato tramite "Incarico generale" su piattaforma MT-X.

Le competenze di ciascun intermediario saranno determinate da Monte Titoli moltiplicando "gli Importi" per il numero di obbligazioni (valore nominale / taglio corrente) registrate sul conto (o sui conti) detenuti dagli intermediari nel Sistema di Gestione Accentrata.

Monte Titoli, come previsto dalle attuali procedure, produrrà ed invierà i messaggi 7B3 previsionali e definitivi con le consuete tempistiche. Per i proventi che maturano a cavallo del 01 luglio 2014, e con data di pagamento prevista entro il 30 giugno 2015, tali messaggi indicheranno l'aliquota d'imposta applicata sino al 30 giugno 2014 (20 p.c.), mentre i valori complessivi terranno conto delle due diverse aliquote applicate.



L'aliquota corretta sarà invece correttamente indicata a partire dall'applicazione esclusiva della nuova ritenuta sugli importi in maturazione.

Precisiamo, infine, che Monte Titoli informerà i propri partecipanti (emittenti e intermediari) sulle modalità operative sopra esposte mediante le previste disposizioni di servizio (MSG 721) relative alle scadenze di pagamento.

Resta inteso che, in assenza di comunicazione da parte dell'emittente degli "Importi", Monte Titoli non potrà procedere all'effettuazione dei pagamenti.

Per ogni ulteriore informazione può contattare l'ufficio Custody Domestic all'indirizzo helpdesk.domesticcustody@montetitoli.it e ai numeri 02 33635 291/233/326/294.

Cordiali saluti

Monte Titoli S.p.A.
Head of Operation
Loretta Milani