

31 May 2024

ON_24/2024

Tax reclaim tedeschi per anno di imposta 2020

All'attenzione di:	Tutti gli Intermediari
Priorità:	Alta
Oggetto:	Aggiornamento modalità e tempistiche per richieste di tax reclaim

Gentile Cliente,

desideriamo informarla che il processo e le tempistiche per inoltrare le pratiche di rimborso fiscale (standard refund), riferite ai dividendi percepiti nel corso del solo anno 2020 è in corso di definizione ufficiale da parte del CSD Tedesco, nel frattempo condividiamo le principali linee guida per fornire agli intermediari le informazioni necessarie all'inoltro delle richieste di rimborso.

Siamo in attesa di ricevere anticipazioni in relazione alla gestione delle pratiche di rimborso successive all'anno 2020.

Di seguito vengono elencati i principali adempimenti, le tempistiche e le indicazioni confermate per inviare a ESMIL le richieste di tax reclaims.

This publication is for information purposes only and is not a recommendation to engage in investment activities. This publication is provided "as is" without representation or warranty of any kind. Whilst all reasonable care has been taken to ensure the accuracy of the content, Euronext does not guarantee its accuracy or completeness. Euronext will not be held liable for any loss or damages of any nature ensuing from using, trusting or acting on information provided. No information set out or referred to in this publication shall form the basis of any contract. The creation of rights and obligations in respect of financial products that are traded on the exchanges operated by Euronext's subsidiaries shall depend solely on the applicable rules of the market operator. All proprietary rights and interest in or connected with this publication shall vest in Euronext. No part of it may be redistributed or reproduced in any form without the prior written permission of Euronext.

Euronext refers to Euronext N.V. and its affiliates. Information regarding trademarks and intellectual property rights of Euronext is located at <https://www.euronext.com/terms-use>.

© 2022, Euronext N.V. - All rights reserved.



Anno di imposta 2020

1. Principali adempimenti a carico degli intermediari:

- a. Ottenere il COR (Certificato di Residenza) del beneficiario finale del provento relativo all'anno di imposta 2020 presso l'Agenzia delle Entrate;
- b. Predisporre i Tax vouchers dall'intermediario al beneficiario finale ricostruendo tutta la catena dei pagamenti;
- c. Compilare il file excel "Beneficial Owners details" (è inoltre disponibile il file word Format specifications) quale aiuto alla compilazione; entrambi disponibili nella sezione <https://www.euronext.com/it/post-trade/euronext-securities/milan/intermediari/t2s-gateway> dedicata al mercato tedesco
- d. Inviare in unica email a taxrefund@euronext.com il COR in formato PDF di cui al punto a) e i files di cui ai punti b) e c) congiuntamente alla richiesta dei Tax Vouchers da produrre in capo ad ESMIL e del CSD estero utilizzando il file excel presente nella sezione per ogni beneficiario

2. Tempistiche

- a. Tutti i documenti devono essere inviati a ESMIL tassativamente entro il 10/08/2024. Le richieste ricevute dopo tale data verranno gestite on a best effort basis.

3. Indicazioni Generali:

- a. ESMIL non eseguirà alcun controllo su quanto ricevuto e trasmetterà le informazioni all'issuer CSD
- b. Ogni intermediario dovrà inviare una email contenente tutti i dati e gli allegati indicati sopra per ciascun beneficiario finale

Per ulteriori informazioni:

Email: taxrefund@euronext.com