

# Migros Bank Fonds

## Valori imponibili al 31 dicembre 2018

### per i contribuenti in Svizzera

I ricavi imponibili e i corsi fiscali qui riportati sono determinanti per il periodo fiscale 2018 ai fini dell'imposta federale diretta, dell'imposta cantonale e di quella comunale.

#### Imposta sulla sostanza

I detentori di quote di fondi d'investimento sono soggetti all'imposta sulla sostanza se, nel giorno di riferimento per la tassazione della sostanza (31.12.2018), erano in possesso delle suddette quote. Nella colonna «Corso fiscale» delle seguenti tabelle sono riportati i corsi rilevanti per l'imposta sulla sostanza.<sup>1</sup>

#### Imposta sul reddito

I Migros Bank (CH) Fonds sono fondi d'investimento di diritto svizzero e sono soggetti all'imposta preventiva (da riportare nell'elenco titoli della dichiarazione fiscale alla rubrica A «Beni soggetti all'imposta preventiva»).

I Migros Bank (Lux) Fonds sono fondi d'investimento di diritto lussemburghese e non sono soggetti all'imposta preventiva (da riportare nell'elenco titoli della dichiarazione fiscale alla rubrica B «Beni non soggetti all'imposta preventiva»).

#### 1. Migros Bank (CH) Fonds e Migros Bank (Lux) Fonds con distribuzione (tranche A)

Gli investitori, a cui è stata versata una distribuzione, devono dichiarare al fisco come reddito la componente di ricavo della distribuzione. I redditi imponibili da indicare nella dichiarazione d'imposta sono riportati sotto la voce «Reddito imponibile».

#### 2. Migros Bank (CH) Fonds senza distribuzione (tranche B)

Sono tenuti al pagamento dell'imposta gli investitori che possiedono quote del fondo d'investimento alla data ex della capitalizzazione (18.10.2018). Devono essere tassati i ricavi maturati nell'esercizio concluso e non distribuiti (capitalizzati). I ricavi imponibili per ogni quota sono riportati sotto la voce «Reddito imponibile».

#### 3. Migros Bank (Lux) Fonds senza distribuzione (tranche B)

Sono tenuti al pagamento dell'imposta gli investitori che possiedono quote del fondo d'investimento al momento della chiusura dell'esercizio (30.6.2018). Devono essere tassati i ricavi maturati nell'esercizio concluso e non distribuiti (capitalizzati). I ricavi imponibili per ogni quota sono riportati sotto la voce «Reddito imponibile».

<sup>1</sup> Il cantone Basilea Campagna applica specifici criteri di valutazione per i corsi fiscali. I corsi fiscali determinanti possono essere richiesti all'amministrazione delle contribuzioni del cantone di Basilea Campagna (homepage: [www.steuern.bl.ch](http://www.steuern.bl.ch)).

# Valori imponibili al 31 dicembre 2018

## Migros Bank (CH) Fonds:

### fondi d'investimento di diritto svizzero – soggetti all'imposta preventiva <sup>1</sup>

Nome	Valore	Corso fiscale <sup>2</sup>	Ricavo 2018		
		Al 31.12.2018 (per ogni quota in CHF)	Data di riferimento per l'imposta sul reddito (data della distribuzione / data ex)	Distribuzione (per ogni quota nella valuta del fondo)	Reddito imponibile (per ogni quota in CHF)
Migros Bank (CH) Fonds 0 B	36569662	99.07	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	0.1870
Migros Bank (CH) Fonds Sustainable 0 B	36569683	99.11	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	–
Migros Bank (CH) Fonds 10 A	2340642	–	18.10./29.10.2018 <sup>3</sup>	0.40/0.15	0.4000/0.1500
Migros Bank (CH) Fonds 25 B	2340647	109.52	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	0.8560
Migros Bank (CH) Fonds Sustainable 25 B	36569688	98.94	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	–
Migros Bank (CH) Fonds 40 A	2340651	–	18.10./29.10.2018 <sup>3</sup>	0.75/0.60	0.7500/0.6000
Migros Bank (CH) Fonds 45 B	2340655	110.57	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	1.3290
Migros Bank (CH) Fonds 45 Sustainable B	10270565	126.75	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	0.4730
Migros Bank (CH) Fonds 65 B	36569671	97.38	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	0.7650
Migros Bank (CH) Fonds Sustainable 65 B	36569693	98.39	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	0.0800
Migros Bank (CH) Fonds 85 B	36569677	96.60	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	1.0770
Migros Bank (CH) Fonds Sustainable 85 B	36569696	98.01	18.10.2018	Nessuna (capitalizzazione)	0.2050
Migros Bank (CH) Fonds SwissStock A	2340658	118.50	18.10.2018	2.10	2.1000
Migros Bank (CH) Fonds EuropeStock A	2340662	66.66	18.10.2018	1.55	1.5500
Migros Bank (CH) Fonds InterStock A	2340665	108.41	18.10.2018	0.65	0.6500
Migros Bank (CH) Fonds SwissFrancBond A	2340670	109.33	18.10.2018	0.25	0.2500
Migros Bank (CH) Fonds SwissFrancBond MT A	2340675	104.66	18.10.2018	–	–
Migros Bank (CH) Fonds SwissImmo A	10831172	102.36	18.10.2018	2.40 <sup>4</sup>	1.7500 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> Fonte: listino dei corsi (HB) dell'Amministrazione federale delle contribuzioni ([www.estv.admin.ch](http://www.estv.admin.ch)).

<sup>2</sup> Il cantone Basilea Campagna applica specifici criteri di valutazione per i corsi fiscali. I corsi fiscali determinanti possono essere richiesti all'amministrazione delle contribuzioni del cantone di Basilea Campagna ([homepage: www.steuern.bl.ch](http://homepage: www.steuern.bl.ch)).

<sup>3</sup> Distribuzione tramite due cedole (la prima cedola per i proventi ordinari, la seconda cedola per la distribuzione straordinaria dovuta alla fusione dei fondi al 6.11.2018).

<sup>4</sup> Distribuzione tramite due cedole (la prima cedola derivante da proventi ordinari dei portafogli di titoli [CHF 1.75] e la seconda cedola [CHF 0.65] – che rappresenta un utile di capitale esente da imposta preventiva – derivante da portafogli immobiliari diretti).

## Migros Bank (Lux) Fonds:

### fondi d'investimento di diritto lussemburghese – esenti dall'imposta preventiva <sup>1</sup>

Nome	Valore	Corso fiscale <sup>2</sup>	Ricavo 2018		
		Al 31.12.2018 (per ogni quota in CHF)	Data di riferimento per l'imposta sul reddito (per la tranche A data della distribuzione / data ex)	Distribuzione (per ogni quota nella valuta del fondo)	Reddito imponibile (per ogni quota in CHF)
Migros Bank (Lux) Fonds 30 A	2635452	127.02	18.10.2018	0.35	0.3500
Migros Bank (Lux) Fonds 30 B	2635457	211.61	30.06.2018 <sup>3</sup>	Nessuna (capitalizzazione)	0.5980
Migros Bank (Lux) Fonds 40 (EUR) A	2635460	124.74	18.10.2018	1.10	1.2570
Migros Bank (Lux) Fonds 40 (EUR) B	2635461	198.68	30.06.2018 <sup>3</sup>	Nessuna (capitalizzazione)	2.0180
Migros Bank (Lux) Fonds 50 A	2635463	147.49	18.10.2018	0.60	0.6000
Migros Bank (Lux) Fonds 50 B	2635465	241.31	30.06.2018 <sup>3</sup>	Nessuna (capitalizzazione)	1.0050
Migros Bank (Lux) Fonds SwissStock A	2635486	119.35	18.10.2018	1.05	0.0040
Migros Bank (Lux) Fonds SwissStock B	2635488	152.42	30.06.2018 <sup>3</sup>	Nessuna (capitalizzazione)	–
Migros Bank (Lux) Fonds InterStock A	2635483	94.88	18.10.2018	1.05	1.0500
Migros Bank (Lux) Fonds InterStock B	2635484	129.64	30.06.2018 <sup>3</sup>	Nessuna (capitalizzazione)	1.4480
Migros Bank (Lux) Fonds InterBond A	2635476	75.43	18.10.2018	1.00	1.0000
Migros Bank (Lux) Fonds InterBond B	2635478	151.95	30.06.2018 <sup>3</sup>	Nessuna (capitalizzazione)	1.9320

<sup>1</sup> Fonte: listino dei corsi (HB) dell'Amministrazione federale delle contribuzioni ([www.estv.admin.ch](http://www.estv.admin.ch)).

<sup>2</sup> Il cantone Basilea Campagna applica specifici criteri di valutazione per i corsi fiscali. I corsi fiscali determinanti possono essere richiesti all'amministrazione delle contribuzioni del cantone di Basilea Campagna ([homepage: www.steuern.bl.ch](http://homepage: www.steuern.bl.ch)).

<sup>3</sup> Data della chiusura dell'esercizio.

#### Avvertenze

Le leggi e la prassi fiscale sono soggette a cambiamenti. Ci impegniamo costantemente nella ricerca di informazioni aggiornate e sicure, tuttavia decliniamo qualunque responsabilità per quanto riguarda le informazioni qui contenute. I dati pubblicati in questa sede si applicano soltanto ai contribuenti in Svizzera, che detengono quote del rispettivo fondo d'investimento come patrimonio privato. Le informazioni non valgono se l'investitore ha la qualifica di intermediario finanziario di professione. I presenti valori imponibili sono ripresi dal listino dei corsi (HB) dell'Amministrazione federale delle contribuzioni al 31.12.2018 (situazione al 24 gennaio 2019).