

8 giugno 2023 0:00

imposta di successione e etf obbligazionari white list a replica sintetica

Buonasera,

come da titolo, in banca mi hanno detto che questi etf sono assoggettati all'imposta di successione poiché, anche se il sottostante è obbligazionario, lo è a replica sintetica; solo quelli a replica fisica sono esclusi dall'asse ereditario.

Francesca, dalla provincia di TR

Risposta:

Nelle istruzioni dell'Ag. Entrate relative alla Dichiarazione di successione si legge: ""I titoli di Stato non sono soggetti a tassazione anche se compresi nei fondi comuni di investimento"". Ciò sembra confortare quanto le è stato detto in banca vale a dire che, per sfuggire alla tassazione (ovviamente nei limiti previsti) i titoli di stato devono essere, effettivamente, presenti nell'Etf.