Interactive Brokers

presenta:

Rendiconti in dettaglio: P/L e Forex

Alessandro Bartoli, Interactive Brokers
abartoli@interactivebrokers.ch

webinars@interactivebrokers.com

www.ibkr.com/webinars

Member SIPC www.sipc.org

Member SIPC
www.sipc.org

Interactive Brokers

Disclosures

Options involve risk and are not suitable for all investors. For information on the uses and risks of options, you can obtain a copy of the Options Clearing Corporation risk disclosure document titled Characteristics and Risks of Standardized Options by visiting Interactivebrokers.com.

Futures are not suitable for all investors. The amount you may lose may be greater than your initial investment. Before trading futures, please read the CFTC Risk Disclosure. For a copy visit interactivebrokers.com.

Security futures involve a high degree of risk and are not suitable for all investors. The amount you may lose may be greater than your initial investment. Before trading security futures, please read the Security Futures Risk Disclosure Statement. For a copy visit Interactivebrokers.com.

There is a substantial risk of loss in foreign exchange trading. The settlement date of foreign exchange trades can vary due to time zone differences and bank holidays. When trading across foreign exchange markets, this may necessitate borrowing funds to settle foreign exchange trades. The interest rate on borrowed funds must be considered when computing the cost of trades across multiple markets.

The Order types available through Interactive Brokers LLC's Trader Workstation are designed to help you limit your loss and/or lock in a profit. Market conditions and other factors may affect execution. In general, orders guarantee a fill or guarantee a price, but not both. In extreme market conditions, an order may either be executed at a different price than anticipated or may not be filled in the marketplace.

There is a substantial risk of loss in trading futures and options. Past performance is not indicative of future results.

Any stock, options or futures symbols displayed are for illustrative purposes only and are not intended to portray recommendations.

Interactive Brokers LLC is a member of NYSE FINRA SIPC

Interactive Brokers LLC is registered with HKSFC and is a participant of the Sydney Futures Exchange (SFE)

Contenuti

- Metodi di misurazione P/L
- Valuta di base
- Valore netto patrimonio
- P/L MTM e Ralizzato/Non realizzato
- Forex
- Dettaglio eseguiti
- Per ulteriori informazioni

Metodi di misurazione P/L

MTM

R/NR

Marked to market (MTM)

- Periodo di riferimento <u>durata rendiconto</u>
- <u>Valori di mercato</u>
- Transazioni di chiusura e posizioni aperte <u>non sono abbinate</u>

Realizzato/Non realizzato (R/NR)

- Periodo di riferimento <u>da apertura posizioni</u> (anche se antecedente a periodo rendiconto)
- <u>Prezzo di vendita</u> e <u>costo di acquisto</u>
- Transazioni di chiusura e posizioni aperte sono <u>abbinate</u>

Valuta di base

- **Conto multi-valuta: liquidità e posizioni in fino a 20 valute differenti.**
- **Valuta di base: per mostrare valore complessivo del conto in report e rendiconti.**
- **Sezione "Informazioni conto" mostra la valuta di base.**

Informazioni conto ?

Nome	
Conto	
Tipologia conto	Master Istituzione
Tipologia cliente	Società
Capacità conto	Margine Reg T
Permessi di trading	SSF,Azioni,Opzioni,Warrant,Obbligazioni,Forex a leva,Future,Opzioni su future
Valuta di base	CHF

Tassi di cambio valuta di base

- **Tassi di cambio usati ogni giorno per calcolare il controvalore del conto in valuta di base.**
- **Elenco tassi solo in rendiconti giornalieri, in sezione "Tassi di cambio valuta di base".**

Tassi di cambio valuta di base ?

Valuta	Tasso
AUD	0.744450
BRL	0.335550
CAD	0.761140
CNH	0.151770
RUB	0.015129
SEK	0.112970
SGD	0.700340
THB	0.029218
USD	0.950600

Valore netto patrimonio

MTM

Determinanti della variazione del patrimonio

- **Valore netto patrimonio (NAV) iniziale e finale su periodo rendiconto.**
- **Tasso di rendimento ponderato per il tempo.**
- **Sezione Variazione patrimonio con dettagli variazione valore conto nel periodo di riferimento. Include NAV iniziale, ammontare di ciascun elemento che ha contribuito a variazione del NAV, e NAV finale.**

Valore netto patrimonio ?

	February 23, 2015	February 24, 2015			
	Totale	Long	Short	Totale	Variazione
Liquidità	2,957.81	183.91	0.00	**183.91**	-2,773.90
Azioni	12,020.11	14,893.43	0.00	**14,893.43**	2,873.32
Totale	**14,977.92**	**15,077.34**	**0.00**	**15,077.34**	**99.43**
Tasso di rendimento ponderato per il tempo					**0.66%**

Variazione patrimonio	Totale
Valore iniziale	14,977.92
Mark to market	99.79
Commissioni	-0.37
Valore finale	15,077.34

P/L Market to market

MTM

Valutazioni a valori di mercato

- **Profitto maturato durante <u>periodo rendiconto a valori di mercato</u>.**
- **Transazioni di apertura e chiusura posizioni <u>non abbinate</u>.**
- **Calcoli separati per posizioni già esistenti e per nuove transazioni avvenute durante periodo rendiconto.**

P/L Market to market

MTM

Posizioni già esistenti

- **Impatto <u>variazione prezzo di mercato</u> degli investimenti durante <u>periodo rendiconto</u>, espresso in valuta di base al tasso di cambio di fine periodo rendiconto.**
- **Considera posizioni già aperte ad inizio rendiconto.**

Sommario profitti e perdite Mark to market ?

Simbolo	Quantità Precedente	Quantità Attuale	Prezzo Precedente	Prezzo Attuale	P/L Mark to market Su posizioni	Su transazioni	Commissioni	Altro	Totale
Azioni									
AAPL	0	22	--	132.1700	0.00	-12.13	-0.37	0.00	-12.50
BRK B	66	66	147.3700	148.9500	99.13	0.00	0.00	0.00	99.13
LB	32	32	91.5600	91.5300	-0.91	0.00	0.00	0.00	-0.91
Totale					**98.22**	**-12.13**	**-0.37**	**0.00**	**85.72**
Forex									
CHF	13.49	13.49	1.0000	1.0000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
USD	3,100.16	179.27	0.94973	0.9506	13.71	0.00	0.00	0.00	13.71
Totale					**13.71**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**13.71**
Totale (tutti i prodotti)					**111.92**	**-12.13**	**-0.37**	**0.00**	**99.43**

P/L Market to market

MTM

Nuove transazioni

- **Impatto <u>variazione prezzo di mercato</u> degli investimenti durante <u>periodo rendiconto</u>, espresso in valuta di base al tasso di cambio di fine periodo rendiconto.**
- **Considera nuove transazioni durante periodo rendiconto.**
- **Dettagli in sezione "Dettaglio eseguiti – P/L MTM".**

Sommario profitti e perdite Mark to market ?

Simbolo	Quantità Precedente	Quantità Attuale	Prezzo Precedente	Prezzo Attuale	P/L Mark to market Su posizioni	Su transazioni	Commissioni	Altro	Totale
Azioni									
AAPL	0	22	--	132.1700	0.00	-12.13	-0.37	0.00	-12.50
BRK B	66	66	147.3700	148.9500	99.13	0.00	0.00	0.00	99.13
LB	32	32	91.5600	91.5300	-0.91	0.00	0.00	0.00	-0.91
Totale					**98.22**	**-12.13**	**-0.37**	**0.00**	**85.72**
Forex									
CHF	13.49	13.49	1.0000	1.0000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
USD	3,100.16	179.27	0.94973	0.9506	13.71	0.00	0.00	0.00	13.71
Totale					**13.71**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**13.71**
Totale (tutti i prodotti)					**111.92**	**-12.13**	**-0.37**	**0.00**	**99.43**

P/L Market to market

MTM

Forex

- **Impatto <u>variazione tassi di cambio</u> <u>su liquidità e investimenti</u> denominati in valute straniere (non in valuta di base).**
- **Considera le quantità aperte ad inizio rendiconto.**

Sommario profitti e perdite Mark to market

Simbolo	Quantità Precedente	Quantità Attuale	Prezzo Precedente	Prezzo Attuale	P/L Mark to market Su posizioni	Su transazioni	Commissioni	Altro	Totale
Azioni									
AAPL	0	22	--	132.1700	0.00	-12.13	-0.37	0.00	-12.50
BRK B	66	66	147.3700	148.9500	99.13	0.00	0.00	0.00	99.13
LB	32	32	91.5600	91.5300	-0.91	0.00	0.00	0.00	-0.91
Totale					**98.22**	**-12.13**	**-0.37**	**0.00**	**85.72**
Forex									
CHF	13.49	13.49	1.0000	1.0000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
USD	3,100.16	179.27	0.94973	0.9506	13.71	0.00	0.00	0.00	13.71
Totale					**13.71**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**13.71**
Totale (tutti i prodotti)					**111.92**	**-12.13**	**-0.37**	**0.00**	**99.43**

Report liquidità

MTM

P/L su translazione FX liquidità

- **Impatto variazione tassi di cambio <u>solamente su liquidità</u> in valute straniere.**
- **Considera quantità aperta ad inizio rendiconto.**

Report liquidità ?

	Totale	Titoli	Future
Sommario in valuta di base			
Liquidità iniziale	2,957.81	2,957.81	0.00
Commissioni	-0.37	-0.37	0.00
Trade netti (acquisti)	-2,776.23	-2,776.23	0.00
Profitti/perdite su translazione FX liquidità	2.70	2.70	0.00
Liquidità finale	183.91	183.91	0.00
Liquidità regolata finale	5,740.15	5,740.15	0.00
CHF			
Liquidità iniziale	13.49	13.49	0.00
Liquidità finale	13.49	13.49	0.00
Liquidità regolata finale	13.49	13.49	0.00
USD			
Liquidità iniziale	3,100.16	3,100.16	0.00
Commissioni	-0.39	-0.39	0.00
Trade netti (acquisti)	-2,920.50	-2,920.50	0.00
Liquidità finale	179.27	179.27	0.00
Liquidità regolata finale	6,024.25	6,024.25	0.00

P/L realizzato e non realizzato

R/NR

Costo di acquisto e abbinamento lotti

- **P/L Realizzati basati sul <u>costo di acquisto</u>, anche se antecedente a periodo rendiconto.**
- **Transazioni di chiusura <u>abbinate a posizioni aperte</u>, mostrando profitto realizzato quando posizione viene chiusa.**
- **Posizioni rimaste aperte valutate a valori di mercato (Mark to market), e P/L risultante indicato come P/L Non realizzato.**

P/L realizzato e non realizzato

R/NR

Posizioni

- **<u>Variazione valore di mercato del prodotto rispetto al costo di acquisto</u>, espresso in valore equivalente in <u>valuta di base</u> al tasso di cambio di fine periodo rendiconto.**
- **<u>Variazioni dei tassi di cambio</u> non hanno <u>alcun impatto</u> sul P/L in questa sezione.**
- **Dettagli in sezione "Posizioni aperte".**

Sommario profitti e perdite Realizzati e Non realizzati ?

		Realizzato					Non realizzato					
Simbolo	Agg. costo	Profitto S/T	Perdita S/T	Profitto L/T	Perdita L/T	Totale	Profitto S/T	Perdita S/T	Profitto L/T	Perdita L/T	Totale	Totale
Azioni												
AAPL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12.50	0.00	0.00	-12.50	-12.50
BRK B	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.86	0.00	0.00	0.00	14.86	14.86
LB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.98	0.00	0.00	0.00	3.98	3.98
Totale	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**18.84**	**-12.50**	**0.00**	**0.00**	**6.35**	**6.35**
Forex												
USD	0.00	22.55	0.00	0.00	0.00	22.55	1.38	0.00	0.00	0.00	1.38	23.93
Totale	**0.00**	**22.55**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**22.55**	**1.38**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1.38**	**23.93**
Totale (tutti i prodotti)	**0.00**	**22.55**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**22.55**	**20.23**	**-12.50**	**0.00**	**0.00**	**7.73**	**30.28**

R/NR

Posizioni aperte

- **Tutte le posizioni aperte long e short organizzate per tipologia di prodotto, valuta e simbolo.**
- **<u>Variazione valore di mercato rispetto al costo di acquisto</u> in <u>valuta di denominazione</u> prodotto.**
- **Riassume i <u>totali in valuta di base</u> a livello di tipologia prodotto, a tasso di cambio di fine periodo rendiconto.**

Posizioni aperte ?

Simbolo	Apertura	Quantità	Molt	Costo	Base costo	Prezzo di chiusura	Valore	P/L non realizzato	Codice
Azioni									
USD									
-AAPL	-	22	1	132.767621	2,920.89	132.1700	2,907.74	-13.15	
AAPL	2015-02-24, 09:30:00	22		132.767621	2,920.89	132.1700	2,907.74	-13.15	
-BRK B	-	66	1	148.713152	9,815.07	148.9500	9,830.70	15.63	
BRK B	2015-01-07, 15:07:40	66		148.713152	9,815.07	148.9500	9,830.70	15.63	
-LB	-	32	1	91.399046	2,924.77	91.5300	2,928.96	4.19	
LB	2015-02-23, 14:05:08	32		91.399046	2,924.77	91.5300	2,928.96	4.19	
Totale					**15,660.73**		**15,667.40**	**6.67**	
Totale in CHF					**14,887.09**		**14,893.43**	**6.35**	

P/L realizzato e non realizzato

R/NR

Forex

- **P/L legato a <u>variazione tassi di cambio</u> sulla <u>liquidità non in valuta di base</u> legata ad <u>ogni attività</u> <u>non in valuta di base</u> (es. negoziazioni forex, negoziazioni prodotti denominati non in valuta di base, dividendi, interessi, prelievi e versamenti).**
- **Dettagli in sezioni "Dettagli P/L forex" e "Saldi valute forex" .**

Sommario profitti e perdite Realizzati e Non realizzati ?

		Realizzato					Non realizzato					
Simbolo	**Agg. costo**	**Profitto S/T**	**Perdita S/T**	**Profitto L/T**	**Perdita L/T**	**Totale**	**Profitto S/T**	**Perdita S/T**	**Profitto L/T**	**Perdita L/T**	**Totale**	**Totale**
Azioni												
AAPL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12.50	0.00	0.00	-12.50	-12.50
BRK B	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.86	0.00	0.00	0.00	14.86	14.86
LB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.98	0.00	0.00	0.00	3.98	3.98
Totale	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**18.84**	**-12.50**	**0.00**	**0.00**	**6.35**	**6.35**
Forex												
USD	0.00	22.55	0.00	0.00	0.00	22.55	1.38	0.00	0.00	0.00	1.38	23.93
Totale	**0.00**	**22.55**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**22.55**	**1.38**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1.38**	**23.93**
Totale (tutti i prodotti)	**0.00**	**22.55**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**22.55**	**20.23**	**-12.50**	**0.00**	**0.00**	**7.73**	**30.28**

R/NR

Dettaglio P/L forex

- **Dettaglio transazioni in valute straniere correlate a ogni attività non in valuta di base. Include impatto <u>variazione tassi di cambio su liquidità</u> in valute straniere.**
- **<u>Transazioni di chiusura abbinate a posizioni aperte</u>, mostrando profitto realizzato quando posizione viene chiusa.**
- **Dettagli transazioni di apertura e chiusura con <u>info su lotto chiuso</u>. Metodo abbinamento lotti FIFO.**

Dettaglio P/L da transazioni in valute forex ?

Descrizione	Data/orario	Valuta FX	Quantità	Provento in CHF	Base in CHF	P&L realizzato in CHF	Codice
Forex							
CHF							
-Azioni 22 AAPL	2015-02-24, 09:30:00	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	C
Lotto Chiuso: Forex 5940 USD.CHF	2015-02-20, 15:21:52	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	
Totale				**2,776.60**	**-2,754.05**	**22.55**	

Dettaglio P/L forex

R/NR

Esempio

- **Acquisto 22 azioni AAPL denominate in USD senza effettuare conversione di valuta.**
- **Utilizzo liquidità in USD disponibile, equivale a "vendita" di USD.**
- **Provento in CHF come da tasso di cambio vs. valuta di base in data eseguito (sezione "Tassi di cambio valuta di base").**

Dettaglio P/L da transazioni in valute forex ?

Descrizione	Data/orario	Valuta FX	Quantità	Provento in CHF	Base in CHF	P&L realizzato in CHF	Codice
Forex							
CHF							
-Azioni 22 AAPL	2015-02-24, 09:30:00	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	C
Lotto Chiuso: Forex 5940 USD.CHF	2015-02-20, 15:21:52	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	
Totale				**2,776.60**	**-2,754.05**	**22.55**	

Dettaglio P/L forex

R/NR

Esempio (cont.)

- **"Vendita" di USD è abbinata a un lotto esistente.**
- **Il lotto "Forex 5940 USD.CHF" del 20.02.15 è chiuso.**
- **Base in CHF come da prezzo eseguito di trade forex del 20.02.15**

Dettaglio P/L da transazioni in valute forex

Descrizione	Data/orario	Valuta FX	Quantità	Provento in CHF	Base in CHF	P&L realizzato in CHF	Codice
Forex							
CHF							
-Azioni 22 AAPL	2015-02-24, 09:30:00	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	C
Lotto Chiuso: Forex 5940 USD.CHF	2015-02-20, 15:21:52	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	
Totale				**2,776.60**	**-2,754.05**	**22.55**	

Dettaglio P/L forex

Esempio (cont.)

R/NR

- **P/L realizzato in valuta di base (CHF): differenza tra provento in CHF e base in CHF.**

Dettaglio P/L da transazioni in valute forex

Descrizione	Data/orario	Valuta FX	Quantità	Provento in CHF	Base in CHF	P&L realizzato in CHF	Codice
Forex							
CHF							
-Azioni 22 AAPL	2015-02-24, 09:30:00	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	C
Lotto Chiuso: Forex 5940 USD.CHF	2015-02-20, 15:21:52	USD	-2,920.8877	2,776.60	-2,754.05	22.55	
Totale				**2,776.60**	**-2,754.05**	**22.55**	

R/NR

Saldi valute forex

- **Dettaglio saldi liquidità in valute straniere.**
- **P/L non realizzato riferito a valuta di base del conto.**
- **Include impatto <u>variazione tassi di cambio su liquidità</u> in valute straniere.**
- **Considera quantità aperta a fine rendiconto.**

Saldi valute forex ?

Descrizione	Apertura	Quantità	Costo	Base costo in CHF	Prezzo di chiusura	Valore in CHF	P&L non realizzato in CHF	Codice
Forex								
CHF								
CHF	-	13.4931	0.0000	0.00	1.0000	13.49	0.00	
-USD	-	179.2749	0.94288	-169.03	0.9506	170.42	1.38	
Forex 5940 USD.CHF	2015-02-20, 15:21:52	179.2749	0.94288	-169.03	0.9506	170.42	1.38	
Totale				**-169.03**		**183.91**	**1.38**	

Dettaglio eseguiti

R/NR

P/L realizzato

- **In caso di <u>trade di chiusura</u> (codice "C"), transazione <u>abbinata a posizioni aperte</u>, mostrando profitto realizzato. Metodo abbinamento lotti LIFO, modificabile in Gestione Conto.**
- **Impatto <u>variazione prezzo prodotto rispetto a costo di acquisto</u> in valuta denominazione prodotto.**
- **Totale in valuta di base a tasso di fine periodo rendiconto.**

Dettaglio eseguiti ?

Simbolo	Data/orario	Mercato	Quantità	Prezzo eseguito	Prezzo di chiusura	Provento	Comm./tasse	Base	P/L realizzato	P/L MTM	Codice
Azioni											
USD											
-AAPL	2015-02-24, 09:30:00	-	22	132.7500	132.1700	-2,920.50	-0.39	2,920.89	0.00	-12.76	O
AAPL	2015-02-24, 09:30:00	ISLAND	22	132.7500	132.1700	-2,920.50	-0.39	2,920.89	0.00	-12.76	O
Totale AAPL			**22**			**-2,920.50**	**-0.39**	**2,920.89**	**0.00**	**-12.76**	
Totale						**-2,920.50**	**-0.39**	**2,920.89**	**0.00**	**-12.76**	
Totale in CHF						**-2,776.23**	**-0.37**	**2,776.60**	**0.00**	**-12.13**	

Dettaglio eseguiti

MTM

P/L MTM

- **Impatto <u>variazione prezzo prodotto da prezzo eseguito a prezzo di chiusura di mercato del giorno</u> in valuta denominazione prodotto.**
- **Totale espresso in valuta di base a tasso di fine periodo rendiconto.**

Dettaglio eseguiti

Simbolo	Data/orario	Mercato	Quantità	Prezzo eseguito	Prezzo di chiusura	Provento	Comm./tasse	Base	P/L realizzato	P/L MTM	Codice
Azioni											
USD											
-AAPL	2015-02-24, 09:30:00	-	22	132.7500	132.1700	-2,920.50	-0.39	2,920.89	0.00	-12.76	O
AAPL	2015-02-24, 09:30:00	ISLAND	22	132.7500	132.1700	-2,920.50	-0.39	2,920.89	0.00	-12.76	O
Totale AAPL			**22**			**-2,920.50**	**-0.39**	**2,920.89**	**0.00**	**-12.76**	
Totale						**-2,920.50**	**-0.39**	**2,920.89**	**0.00**	**-12.76**	
Totale in CHF						**-2,776.23**	**-0.37**	**2,776.60**	**0.00**	**-12.13**	

Per ulteriori informazioni

- **Guida reportistica**
- **Aiuto dinamico per Gestione Conto**
- **Aiuto dinamico per rendiconti**
- **Aiuto dinamico per sezioni rendiconto**
- **Note di rilascio reportistica**
- **Guida utente su Gestione Conto**
- **IB Knowledge Base**