

## Modulo di sottoscrizione

N. \_\_\_\_\_

Il presente modulo è l'unico valido per la sottoscrizione in Italia di azioni Aristeia SICAV, oicvm di diritto lussemburghese, a struttura multi comparto e multiclasse. Aristeia SICAV si assume la responsabilità della veridicità e della completezza dei dati e delle notizie contenuti nel presente modulo di sottoscrizione. In caso di collocamento via *internet* il collocatore deve provvedere affinché il modulo di sottoscrizione presente su internet contenga le medesime informazioni di quello cartaceo.

### PRIMO SOTTOSCRITTORE

Cognome/denominazione		Nome			Sesso	
Indirizzo di residenza/sede legale				Comune di residenza		
CAP	Prov.	E-mail	Attività		Codice fiscale/Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Prov.	Stato		Numero di telefono	
Documento Identificativo	Numero	Rilasciato da		Data di rilascio		

### SECONDO SOTTOSCRITTORE (COINTESTATARIO) – O LEGALE RAPPRESENTANTE

Cognome/denominazione		Nome			Sesso	
Indirizzo di residenza/sede legale				Comune di residenza		
CAP	Prov.	E-mail	Attività		Codice fiscale/Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Prov.	Stato		Numero di telefono	
Documento Identificativo	Numero	Rilasciato da		Data di rilascio		

### TERZO SOTTOSCRITTORE (COINTESTATARIO)

Cognome/denominazione		Nome			Sesso	
Indirizzo di residenza/sede legale				Comune di residenza		
CAP	Prov.	E-mail	Attività		Codice fiscale/Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Prov.	Stato		Numero di telefono	
Documento Identificativo	Numero	Rilasciato da		Data di rilascio		

**INDIRIZZO DI CORRISPONDENZA (DA INDICARE SOLO SE DIVERSO DA QUELLO DEL PRIMO SOTTOSCRITTORE)**

Presso		Indirizzo		Comune	
CAP	Prov.	Numero di telefono		E-mail	

**DETTAGLI SULL'INVESTIMENTO e MODALITA' DI SOTTOSCRIZIONE**

Prima della sottoscrizione deve essere consegnato gratuitamente il Documento contenente le Informazioni Chiave (di seguito "KID") ex. Regolamento (UE) n. 1286/2014 (Regolamento PRIIPs). La consegna del KID al ricorrere di determinate condizioni previste dal Regolamento PRIIPs può avvenire anche successivamente alla sottoscrizione.

Con il presente modulo, accetta/no di SOTTOSCRIVERE azioni di ARISTEA SICAV del/dei seguente/i comparto/i:

COMPARTO	CLASSE DI AZIONI	IMPORTO LORDO/ IMPORTO COMPLESSIVO DEL PIANO
Aristea SICAV – Short Term	R – capitalizzazione Eur	
	R – distribuzione Eur	
Aristea SICAV – Chiron Total Return	R – capitalizzazione Eur	
	R – distribuzione Eur	
Aristea SICAV – New Frontiers Equity Fund	R – capitalizzazione Eur	
	R – capitalizzazione USD	
	S – capitalizzazione USD	
Aristea Sicav – Fim Gem Debt Fund	R – capitalizzazione Eur	
	S – capitalizzazione USD Hdg	

Con le seguenti modalità:

- Versamento in unica soluzione** da suddividere tra i comparti prescelti come sopra indicato.  
(importo minimo dell'investimento iniziale: (i) per la classe di azioni R: €/USD 5.000,00 per i comparti Fim Gem Debt Fund, Short Term e New Frontiers Equity Fund; € 1.000,00 per il comparto Chiron Total Return; (ii) per la classe di azioni S, dei comparti New Frontiers Equity Fund e Fim Gem Debt Fund rispettivamente USD 1.000.000,00 e USD 10.000.000,00; (iii)
- Adesione al Piano di Accumulo (PAC) (disponibile solo quando soggetto incaricato dei pagamenti è Société Générale Securities Services S.p.A)**
- **durata del PAC** \_\_\_\_\_ (min 3 anni / max 10 anni) incluso il versamento iniziale.
  - **importo versamento periodico** € \_\_\_\_\_ (in lettere \_\_\_\_\_)  
(minimo € 100 per versamento mensile e € 300 per trimestrale, aumentabile di multipli interi)
  - **periodicità dei versamenti**     mensile                       trimestrale
  - **versamento iniziale** € \_\_\_\_\_ (in lettere \_\_\_\_\_)  
(minimo n. 1 rata massimo n. 5 rate)

La commissione di sottoscrizione, ove prevista, è applicata in maniera lineare sui versamenti.

**MODALITÀ DI PAGAMENTO**

Il/i sottoscritto/i corrisponde/ono l'importo all'ordine di "Aristea SICAV" mediante:

- Assegno bancario non trasferibile                       Assegno circolare non trasferibile  
Numero assegno \_\_\_\_\_ Banca \_\_\_\_\_  
Importo (indicare la divisa) \_\_\_\_\_

Bonifico bancario/giroconto a favore del conto corrente presso il Soggetto incaricato dei Pagamenti competente

Solo per i versamenti periodici nell'ambito dei PAC:

- Bonifico permanente a favore del conto corrente presso il Soggetto incaricato dei Pagamenti competente



- 1) le azioni saranno emesse in forma nominativa non comprovate da certificati se non specificamente richiesto;
- 2) salvo diretta specifica indicazione, tutta la corrispondenza sarà inviata all'indirizzo del Primo Sottoscrittore;
- 3) gli assegni bancari sono accettati salvo buon fine e pertanto si impegna/no specificatamente fin da ora, in caso di mancato buon fine, previo storno dell'operazione, alla rifusione di tutti i danni conseguentemente sopportati dal collocatore stesso e/o dalla Sicav;
- 4) il presente contratto si perfeziona al momento della sottoscrizione;
- 5) ai mezzi di pagamento sono riconosciute le valute indicate nel paragrafo (D);
- 6) è vietato utilizzare mezzi di pagamento diversi da quelli indicati e che è vietato effettuare pagamenti in contanti;
- 7) la Sicav nell'esecuzione degli ordini ricevuti dai soggetti collocatori che operano con tecniche di comunicazione a distanza, non è responsabile della regolarità e/o dell'esistenza delle istruzioni impartite dal cliente ed è del tutto estranea ai rapporti discendenti dal contratto che regola la prestazione del Servizio. I soggetti che operano con mezzi di comunicazione a distanza, sono esclusivamente quelli individuati nell'apposito Elenco disponibile presso gli stessi soggetti collocatori;
- 8) il sottoscrittore e i cointestari hanno uguali diritti e obblighi per tutto quanto attiene ai loro rapporti con la Sicav e dichiara/no irrevocabilmente di riconoscersi reciprocamente uguali diritti e doveri nonché uguali poteri disgiunti anche di totale disposizione di ricevuta e quietanza per tutti i diritti ed obblighi derivanti dalla partecipazione alla Sicav;
- 9) la sottoscrizione e partecipazione alla Sicav è regolata dalla Legge lussemburghese; ogni controversia che dovesse sorgere in relazione all'interpretazione e all'esecuzione del presente contratto, nessuna esclusa, è rimessa alla esclusiva competenza del foro della città di Lussemburgo, nel Granducato di Lussemburgo, fa eccezione solo il caso in cui il sottoscrittore rivesta la qualità di consumatore ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs italiano n. 206/05, per il quale resta ferma la competenza del foro del luogo in cui il consumatore ha la propria residenza o domicilio elettivo.
- 10) qualora – anche successivamente alla firma del presente modulo – disponga/no l'attivazione del servizio SDD Finanziario per il pagamento delle rate ricorrenti dei piani di risparmio, consapevole/i che si tratta di operazioni di cui all'art. 2 lett. i) del D.Lgs 11/2010 (operazioni collegate all'amministrazione di strumenti finanziari, cui le norme del citato decreto non si applicano), per tali pagamenti il debitore non ha diritto a chiedere il rimborso dopo l'esecuzione dell'operazione, se autorizzata. Rimane invece fermo il diritto del debitore di chiedere alla propria banca di non addebitare tali operazioni fino alla data in cui il pagamento è dovuto;

Il/i sottoscrittore/i **dichiara/no:**

- 11)
- 12) 1) di non essere cittadino e/o residente negli Stati Uniti o in uno dei territori soggetti alla loro giurisdizione (“soggetto statunitense”) e di non fare richiesta di sottoscrizione in qualità di mandatario di un soggetto avente tali requisiti. Il sottoscritto si impegna a non trasferire le azioni o i diritti su di esse a “soggetti statunitensi” e ad informare senza ritardo il soggetto collocatore, qualora assumesse la qualifica di soggetto statunitense;
- 13) 2) di aver preso visione delle informazioni sul trattamento dei dati personali rese ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679, riportate in coda al presente modulo.

### (C) FACOLTÀ DI RECESSO

Ai sensi dell'articolo 30 – comma 6 – del D.Lgs. 24/2/1998, n. 58 (TUF), l'efficacia dei contratti conclusi fuori sede è sospesa per la durata di 7 giorni decorrenti dalla data di sottoscrizione da parte dell'investitore. Entro detto termine l'investitore può comunicare al soggetto collocatore o al suo consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede il proprio recesso senza spese, né corrispettivo. La sospensiva non riguarda le successive sottoscrizioni di comparti riportati nel prospetto (o ivi successivamente inseriti), a condizione che al partecipante sia stato preventivamente fornito il KID aggiornato o il prospetto aggiornato con l'informativa relativa al comparto oggetto della sottoscrizione. Il recesso e la sospensiva previsti dall'art. 67-*duodecies* del D.Lgs. 6 settembre 2005, 206 (in appresso “Codice del Consumo”) per i contratti conclusi a distanza con i consumatori, ossia persone fisiche che agiscano per fini che non rientrano nel quadro della propria attività imprenditoriale o professionale (art. 3, comma 1, lett. a) del Codice del Consumo, non si applicano al presente contratto in base alle previsioni del comma 5, lett. a) n. 4 del medesimo articolo.

### (D) COORDINATE DEI BONIFICI E VALUTE RICONOSCIUTE AI MEZZI DI PAGAMENTO

**Coordinate bancarie da utilizzare per i versamenti mediante bonifico bancario.**

Si raccomanda di prestare attenzione a corrispondere il bonifico al Soggetto incaricato dei Pagamenti designato nel fronte del modulo.

SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI	IBAN
<b>ALLFUNDS BANK, S.A.U., Succursale di Milano</b>	IT91S0327101600003500396001 (EUR)
	IT17R0327101600003500396000 (USD)

## Valute riconosciute ai mezzi di pagamento

MEZZO DI PAGAMENTO	
Assegni circolari	1 giorno
Assegni bancari su piazza e fuori	
Bonifici bancari	valuta riconosciuta dalla banca ordinante al soggetto incaricato dei Pagamenti o quella di ricezione del bonifico da parte dal soggetto incaricato dei Pagamenti se successiva.

SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI	IBAN
Société Générale Securities Services S.p.A	IT 92 C 03307 01719 000000029896 (EUR) IT 62 E 03307 01719 000000029901 (USD)

## Valute riconosciute ai mezzi di pagamento

MEZZO DI PAGAMENTO	
Assegni circolari	2 giorni (0 se emesso da SGSS S.p.A.)
Assegni bancari su piazza	2 giorni
Assegni bancari fuori piazza	2 giorni
Bonifici bancari	Come riconosciuta dalla banca ordinante

### (E) INFORMAZIONI AI SENSI DEL REGOLAMENTO UE 2016/679 "REGOLAMENTO GENERALE SULLA PROTEZIONE DEI DATI"<sup>(\*)</sup>

La Sicav, insieme alla Società di Gestione, può archiviare su sistemi informatici e processare, con mezzi elettronici o di altro tipo, dati personali (ossia qualsiasi informazione relativa a una persona fisica identificata o identificabile, di seguito, i "**Dati personali**") riguardanti gli Azionisti e il loro rappresentante (i) (compresi, a titolo esemplificativo, rappresentanti legali e firmatari autorizzati), dipendenti, direttori, funzionari, fiduciari, amministratori, i loro azionisti e/o titolari di quote, intestatari e/o ultimo/i beneficiario/i finale (a seconda dei casi) (cioè gli "Interessati").

I Dati personali forniti o raccolti in relazione a un investimento nella Sicav saranno trattati dalla Sicav, in qualità di titolare del trattamento (cioè il "**Titolare**") e dalla Società di Gestione, dall'Agente Depositario e Pagatore, dall'Agente Amministrativo, dal Distributore e dai sub-distributori nominati se presenti, dal Revisore, dai consulenti legali e finanziari e dagli altri potenziali fornitori di servizi della Sicav (inclusi i suoi fornitori di prodotti IT, fornitori di servizi cloud e centri di elaborazione esterni) e, ciascuno dei suddetti agenti, delegati, affiliati, subappaltatori e/o loro successori e cessionari, in qualità di responsabili del trattamento per conto della Sicav (ovvero i "**Responsabili**"). In determinate circostanze, i Responsabili possono anche trattare i Dati Personali degli Interessati come controllori, in particolare per il rispetto dei loro obblighi legali in conformità con le leggi e i regolamenti applicabili (come l'individuazione di riciclaggio di denaro) e/o l'ordine di qualsiasi autorità competente, organo giurisdizionale, giudiziario, governativo, di vigilanza o di regolamentazione, comprese le autorità fiscali.

Il Titolare ed il responsabile elaboreranno i dati personali conformemente alla direttiva 95/46/CE del Parlamento europeo e del Consiglio, del 24 ottobre 1995, relativa alla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e alla libera circolazione di tali dati (la "**Direttiva sulla protezione dei dati**") come recepita nelle leggi locali applicabili e, ove applicabile, il Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016 sulla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e libera circolazione di tali dati e abrogazione della direttiva 95/46/CE (il "regolamento generale sulla protezione dei dati", nonché di qualsiasi legge o regolamento relativo alla protezione dei dati personali ad essi applicabili (insieme alla "**legge sulla protezione dei dati**").

Ulteriori informazioni relative al trattamento dei dati personali degli interessati potrebbero essere fornite o rese disponibili, su base continuativa, mediante documentazione aggiuntiva e/o, attraverso qualsiasi altro canale di comunicazione, compresi mezzi di comunicazione elettronica, quali posta elettronica, internet/intranet siti Web, portali o piattaforme, come ritenuto appropriato per consentire al Titolare e/o ai Responsabili di adempiere ai loro obblighi di informazione in base alla legge sulla protezione dei dati.

I Dati Personali possono includere, a titolo esemplificativo, nome, indirizzo, numero di telefono, informazioni di contatto commerciale, attività lavorativa e storia lavorativa, informazioni finanziarie e creditizie, investimenti attuali e storici, preferenze di investimento e importo investito, informazioni KYC degli Interessati e qualsiasi altro dato personale necessario al Titolare e ai Responsabili per gli scopi descritti di seguito. I Dati personali sono raccolti direttamente dagli Interessati dai Responsabili o attraverso fonti accessibili pubblicamente, social media, servizi di abbonamento, worldcheck database, elenchi di sanzioni, database di investitori centralizzati, registri pubblici o altre fonti accessibili al pubblico.

I Dati personali degli Interessati saranno elaborati dal Titolare e dal Responsabile ai fini di (i) offrire investimenti in Azioni ed eseguire i relativi servizi come previsto nel Prospetto, Modulo di Sottoscrizione, Contratto di banca depositaria e Contratto di Agente Amministrativo, inclusi,

<sup>(\*)</sup> in breve ("Regolamento (UE) 2016/679" o "GDPR")

ma non limitati a, l'apertura dell'account con la Sicav, la gestione e amministrazione delle Azioni e qualsiasi account correlato su base continuativa e l'operazione di investimento della Sicav in Comparti, inclusa l'elaborazione di sottoscrizioni, rimborsi e conversioni, trasferimento e richiesta di sottoscrizione aggiuntiva, l'amministrazione e il pagamento di eventuali commissioni di distribuzione (se presenti), pagamenti agli azionisti, aggiornamento e mantenimento degli archivi e del calcolo delle commissioni, mantenimento del registro degli azionisti, fornitura di informazioni finanziarie e di altro genere agli azionisti, (ii) sviluppare ed elaborare il rapporto commerciale con i Responsabili e ottimizzarne le loro operazioni e l'organizzazione aziendale interna, compresa la gestione del rischio, e, (iii) altri servizi correlati resi da qualsiasi fornitore di servizi del Titolare e/o del Responsabile in connessione con la detenzione di Azioni nella Sicav (di seguito gli "**Scopi**").

I Dati personali saranno inoltre elaborati dal Titolare e dai Responsabili al fine di adempiere agli obblighi legali o regolamentari ad essi applicabili e perseguire i loro legittimi interessi o effettuare qualsiasi altra forma di cooperazione, o riferire ad autorità pubbliche inclusi, tra l'altro, obblighi legali ai sensi della legge applicabile ai fondi e alle società, prevenzione della legge sul finanziamento del terrorismo, legge antiriciclaggio, prevenzione e individuazione di reati, diritto tributario (come la segnalazione alle autorità fiscali ai sensi del FATCA e del CRS per prevenire l'evasione e le frodi fiscali) (a seconda dei casi) e per prevenire frodi, concussione, corruzione e fornitura di servizi finanziari e di altro genere a persone soggette a sanzioni economiche o commerciali su base continuativa conformemente alle procedure antiriciclaggio del Titolare e dei Responsabili, nonché conservare l'AML e altri documenti degli Interessati ai fini dello screening da parte del Titolare e dei Responsabili, anche in relazione ad altri fondi o clienti della Società di gestione e dell'Agente amministrativo (di seguito "**Obblighi di conformità**").

Le conversazioni telefoniche e le comunicazioni elettroniche effettuate e ricevute dalla Società di Gestione e/o dall'Agente Amministrativo possono essere registrate dalla Sicav agendo come titolari e/o dalla Società di Gestione e/o dall'Agente Amministrativo, in qualità di responsabile per conto del Titolare ove necessario per l'espletamento di un'attività svolta nell'interesse pubblico o laddove appropriato per perseguire i legittimi interessi del Titolare, compresi (i) per la registrazione come prova di una transazione o relativa comunicazione in caso di disaccordo, (ii) per l'elaborazione e verifica delle istruzioni, (iii) per scopi investigativi e di prevenzione delle frodi, (iv) per far valere o difendere gli interessi o i diritti dei Titolari e dei Responsabili in ottemperanza agli obblighi legali a cui sono soggetti e (v) per la qualità, analisi di business, finalità di formazione e correlate al fine di migliorare il rapporto tra Titolare e Responsabili con gli Azionisti in generale. Tali registrazioni verranno elaborate in conformità con la legge sulla protezione dei dati e non saranno divulgate a terze parti, tranne nei casi in cui il Titolare e/o i Responsabili siano obbligati o autorizzati dalle leggi o dai regolamenti applicabili o dall'ordine del tribunale a farlo. Tali registrazioni possono essere prodotte in tribunale o altri procedimenti legali e consentite come prova con lo stesso valore di un documento scritto e saranno conservate per un periodo di 10 anni a partire dalla data della registrazione. L'assenza di registrazioni non può essere in alcun modo utilizzata contro il Titolare e i Responsabili.

Titolare e Responsabili raccoglieranno, utilizzeranno, conserveranno, trasferiranno e/o elaboreranno in altro modo i Dati Personali: (i) come risultato della sottoscrizione o richiesta di sottoscrizione da parte degli Azionisti di investire nella Sicav ove necessario per eseguire i Servizi di Investimento o prendere provvedimenti su richiesta degli Azionisti prima di tale sottoscrizione, anche a seguito della detenzione di Azioni in generale e/o; (ii) ove necessario per adempiere a un obbligo legale o regolamentare del Titolare o dei Responsabili e/o; (iii) ove necessario per l'esecuzione di un compito svolto nell'interesse pubblico e/o; (iv) ove necessario ai fini degli interessi legittimi perseguiti dal Titolare e dai Responsabili, che consistono principalmente nell'esecuzione dei servizi di investimento e amministrativi, incluso il caso in cui il contratto di sottoscrizione non sia stipulato direttamente dagli Azionisti o, nel rispetto degli Obblighi di conformità e/o di qualsiasi ordine di un tribunale estero, autorità governativa, di vigilanza, normativa o fiscale, incluso quando fornisce tali Servizi di investimento a qualsiasi proprietario effettivo e qualsiasi persona che detiene Azioni direttamente o indirettamente nella Società.

I Dati personali saranno comunicati e/o trasferiti, e/o in altro modo, resi accessibili solo ai Responsabili e/o a entità target, comparti e o altri fondi e/o entità correlate (inclusi, senza limitazione, i loro rispettivi soci e/o società di gestione e/o amministrazione centrale/gestore degli investimenti/fornitori di servizi) attraverso cui la Sicav intende investire, nonché qualsiasi organo giurisdizionale, governativo, di vigilanza o di regolamentazione, incluse le autorità fiscali in Lussemburgo o in varie giurisdizioni, in particolare quelle giurisdizioni in cui (i) la Sicav è o sta cercando di essere registrata per l'offerta pubblica o riservata delle sue Azioni, (ii) gli Azionisti sono residenti, domiciliati o cittadini o (iii) la Sicav è o sta cercando, di essere registrata o autorizzata a investire per la realizzazione degli Scopi e ad osservare gli Obblighi di Conformità (cioè i "**Destinatari autorizzati**"). I Destinatari Autorizzati possono agire come responsabile per conto del Titolare o, in determinate circostanze, come Titolare per perseguire i propri scopi, in particolare per lo svolgimento dei propri servizi o per l'adempimento dei propri obblighi legali in conformità con le leggi e i regolamenti applicabili a loro e/o ordine del tribunale, governo, autorità di vigilanza o di regolamentazione, compresa l'autorità fiscale.

Il Titolare si impegna a non trasferire Dati personali a terze parti diverse dai Destinatari autorizzati, salvo quanto comunicato agli Azionisti di volta in volta o se richiesto dalle leggi e dai regolamenti ad esso applicabili o, in qualsiasi ordine di un tribunale, governativo, di vigilanza o organismo di regolamentazione, comprese le autorità fiscali.

Investendo in Azioni della Sicav, gli Azionisti riconoscono e accettano che i Dati personali degli Interessati possono essere trattati per gli Scopi e gli Obblighi di Conformità sopra descritti e, in particolare, che il trasferimento e la divulgazione di tali Dati Personali possono aver luogo presso i Destinatari autorizzati, compresi i Responsabili, che possono trovarsi al di fuori dell'Unione Europea, in paesi che non sono soggetti a una decisione di adeguatezza della Commissione Europea e la cui legislazione non garantisce un adeguato livello di protezione per quanto riguarda il trattamento di dati personali. Il Titolare trasferirà i Dati personali degli Interessati esclusivamente per l'esecuzione degli scopi o per l'adempimento degli obblighi di conformità.

I Titolari trasferiranno i Dati Personali degli Interessati ai Destinatari autorizzati situati al di fuori dell'Unione Europea (i) sulla base di una decisione di adeguatezza della Commissione Europea in merito alla protezione dei dati personali e/ o sulla base del regime dello scudo UE-USA per la privacy o, (ii) nel caso in cui sia richiesto da qualsiasi sentenza di un tribunale o da una decisione di un'autorità amministrativa, i

dati personali degli Interessati saranno trasferiti sulla base di un accordo internazionale stipulato tra l'Unione Europea o uno stato membro interessato e altre giurisdizioni in tutto il mondo o, (iii) se necessario ai Responsabili per eseguire i loro servizi resi in connessione con gli Scopi che sono nell'interesse degli Interessati o, (iv) ove necessario per lo stabilimento, esercizio o difesa di rivendicazioni legali o, (v) laddove necessario ai fini degli interessi legittimi inderogabilmente perseguiti dal Titolare, nella misura consentita dalla Legge sulla protezione dei dati o (vi) ove specificamente concordato tra il Titolare e/o Processore dei dati e/o gli Interessati.

Nella misura in cui i Dati personali forniti dagli Azionisti includono Dati personali relativi ad altri Interessati, gli Azionisti dichiarano di avere l'autorità di fornire tali Dati Personali di altri Interessati al Titolare(i). Se gli Azionisti non sono persone fisiche, devono impegnarsi a (i) informare qualsivoglia Interessato in merito al trattamento dei propri Dati Personali e dei relativi diritti come descritto nel presente documento, in conformità ai requisiti di informazione previsti dalla Legge sulla protezione dei dati e (ii) laddove necessario e appropriato, ottenere in anticipo qualsiasi consenso che potrebbe essere richiesto per il trattamento dei Dati personali di altri Interessati come descritto nel presente documento in conformità al requisito della Legge sulla protezione dei dati.

Rispondere alle domande e alle richieste relative all'identificazione e alle Azioni degli Interessati detenute nella Sicav, FATCA e/o CRS è obbligatorio. Il Consiglio di amministrazione/l'Agente amministrativo si riserva il diritto di respingere qualsiasi richiesta di sottoscrizione di Azioni se il potenziale investitore non fornisce le informazioni e/o la documentazione richiesta e/o non ha rispettato i requisiti applicabili. Gli Azionisti riconoscono e accettano che il mancato conferimento dei Dati personali rilevanti richiesti dal Consiglio di Amministrazione o dall'Agente Amministrativo nel corso della loro relazione con la Sicav può impedire loro di acquisire o mantenere le loro Azioni della Sicav e possono essere segnalati dal Consiglio di Amministrazione o dall'Agente Amministrativo alle autorità competenti del Lussemburgo. Inoltre, il mancato conferimento dei Dati personali richiesti potrebbe comportare sanzioni che potrebbero influire sul valore delle Azioni degli Azionisti.

Gli azionisti riconoscono e accettano che il Consiglio di amministrazione/l'Agente amministrativo riferisca ogni informazione pertinente in relazione ai loro investimenti nella Sicav alle autorità fiscali lussemburghesi (*Administration des contributions directes*) che scambieranno tali informazioni su base automatica con le competenti autorità negli Stati Uniti o altre giurisdizioni autorizzate come concordato nel FATCA e CRS, a livello OCSE e europeo o nell'equivalente legislazione lussemburghese.

Ogni soggetto interessato può richiedere, con le modalità e nei limiti previsti dalla legge sulla protezione dei dati, (i) l'accesso, la rettifica o la cancellazione di dati personali errati che lo riguardano, (ii) una limitazione del trattamento dei dati personali che lo riguardano e (iii) di ricevere Dati personali che lo riguardano in un formato strutturato, comunemente usato e leggibile da macchina o di trasmettere tali Dati personali a un altro Titolare e, (iv) di ottenere una copia, o accedere, alle appropriate e adeguate garanzie, come clausole contrattuali standard, regole aziendali vincolanti, codice di condotta approvato o meccanismo di certificazione approvato, che sono stati implementati per il trasferimento dei Dati personali al di fuori dell'Unione Europea. In particolare, gli Interessati possono in qualsiasi momento opporsi, su richiesta, al trattamento dei Dati Personali che li riguardano a fini di marketing o per qualsiasi altro trattamento effettuato sulla base dei legittimi interessi del Titolare o dei Responsabili. Ogni Interessato deve indirizzare tali richieste alla Sicav tramite posta ordinaria o via e-mail.

Gli azionisti hanno il diritto di rivolgere qualsiasi reclamo relativo al trattamento dei propri dati personali effettuato dal Titolare in relazione all'esecuzione degli Scopi o al rispetto degli Obblighi di Conformità alla pertinente autorità di controllo della protezione dei dati (ad esempio, in Lussemburgo, la *Commission Nationale pour la Protection des Données*).

Il Titolare e i Responsabili di elaborazione dei Dati Personali per conto del Titolare non accetteranno alcuna responsabilità rispetto a terzi non autorizzati a conoscere e/o avere accesso a Dati Personali, salvo in caso di negligenza dimostrata o dolo del Titolare o di tali Responsabili.

I dati personali degli Interessati sono conservati fino a quando gli Azionisti cessano di avere Azioni nella Sicav e un successivo periodo di 10 anni se necessario per ottemperare alle leggi e ai regolamenti applicabili o per stabilire, esercitare o difendere rivendicazioni legali effettive o potenziali, fatta salva la normativa di limitazione applicabile, a meno che non sia richiesto un periodo più lungo dalle leggi e dai regolamenti ad essi applicabili. In ogni caso, i Dati personali degli Interessati non saranno conservati per un periodo di tempo superiore a quello necessario in relazione agli Scopi e agli Obblighi di Conformità previsti nel presente documento, subordinatamente ai periodi di conservazione minimi legali applicabili.

Il soggetto incaricato dei Pagamenti che registra la posizione dell'investitore in azioni della Sicav agisce come titolare del trattamento autonomamente dalla Sicav.

Le informazioni sul trattamento dei dati personali ai sensi del GDPR dei soggetti incaricati dei pagamenti è consultabile: (i) per B AllFunds Bank S.A.U. Succursale di Milano, all'indirizzo: <https://allfunds.com/it/data-protection/>; (ii) per Société Générale Securities Services S.p.A. all'indirizzo: <https://www.securities-services.societegenerale.com/it/chi-siamo/informativa-sgss-spa/>.

## Allegato al modulo di sottoscrizione

**Aristea SICAV, Sicav di diritto lussemburghese a struttura multicomparto e multiclasse.**

Data di deposito in Consob del Modulo di sottoscrizione: 28/07/2023. Data di validità del Modulo di sottoscrizione: dal 31/07/2023.

Informazioni concernenti il collocamento in Italia delle azioni Aristea SICAV

COMPARTO	CLASSE DI AZIONI	VALUTA	DATA INIZIO COMMERCIALIZZAZIONE
Aristea SICAV – Short Term	R – capitalizzazione	Euro	26/02/2015
	R – distribuzione	Euro	26/02/2015
Aristea SICAV – Chiron Total Return	R – capitalizzazione	Euro	26/02/2015
	R – distribuzione	Euro	26/02/2015
Aristea SICAV – New Frontiers Equity Fund	R – capitalizzazione	Euro	15/04/2016
	R – capitalizzazione	USD	15/04/2016
	S – capitalizzazione	USD	15/04/2016
Aristea Sicav – Fim Gem Debt Fund	R – capitalizzazione	Euro	03/10/2020
	S – capitalizzazione Hdg	USD	20/10/2021

### A) INFORMAZIONI SUI SOGGETTI CHE COMMERCIALIZZANO LE AZIONI

#### Soggetti che procedono al collocamento

L'elenco aggiornato degli intermediari incaricati del collocamento o degli intermediari incaricati della commercializzazione (i “**soggetti collocatori**”) è disponibile, su richiesta, presso detti soggetti, presso il soggetto che cura i rapporti con gli investitori e le sue filiali. I comparti e le classi commercializzati in Italia potrebbero non essere sottoscrivibili presso tutti i Soggetti collocatori

L'elenco raggruppa i soggetti collocatori per categorie omogenee (es. banche, sim, sgr) e, con riferimento a ciascun soggetto, evidenzia i comparti e le classi collocati e il Soggetto Incaricato dei Pagamenti competente a trattare l'operazione.

#### Soggetto incaricato dei Pagamenti in Italia - Soggetto che cura l'offerta in Italia

- Allfunds Bank S.A.U., banca spagnola con sede legale in Madrid, C/ de los Padres Dominicos, 7, 28050, Madrid (Spagna) che svolgerà l'incarico attraverso la propria succursale italiana AllFunds Bank S.A.U. Succursale di Milano, Via Bocchetto 6..
- Société Générale Securities Services S.p.A. (**SGSS S.p.A.**), con sede legale e Direzione Generale Via B. Crespi, 19/A, Maciachini Center, MAC2, – 20159 Milano, e-mail: [fundservice@SGSS.socgen.it](mailto:fundservice@SGSS.socgen.it).

Il Soggetto incaricato dei Pagamenti competente a trattare l'operazione è precisato nell'elenco dei Soggetti Collocatori e indicato nel frontespizio del Modulo di sottoscrizione.

Il Soggetto incaricato dei Pagamenti è anche il soggetto designato che cura i rapporti tra gli investitori residenti in Italia e la sede statutaria e amministrativa della Sicav all'estero (Soggetto che cura l'offerta in Italia). Nello svolgimento degli incarichi che gli sono stati affidati, assolve alle seguenti funzioni: (i) cura l'attività amministrativa relativa alle richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso ricevute dai soggetti collocatori; (ii) attiva le procedure necessarie affinché le operazioni di sottoscrizione, conversione, rimborso e pagamento dei dividendi, siano svolte nel rispetto dei termini e delle modalità previsti dal prospetto; (iii) regola i pagamenti relativi alle sottoscrizioni, rimborsi delle azioni e pagamento dei dividendi; (iv) invia le lettere di conferma delle operazioni effettuate; (v) espleta tutti i servizi per assicurare ai sottoscrittori l'esercizio dei diritti sociali connessi con la

partecipazione alla Sicav; (vi) tiene a disposizione degli investitori gli avvisi di convocazione delle assemblee, il testo delle delibere adottate e copia dell'ultima relazione semestrale e annuale certificata, che i partecipanti che ne facciano richiesta hanno diritto di ottenere gratuitamente, anche a domicilio (vii) svolge le funzioni di sostituto d'imposta in ordine all'applicazione e al versamento delle prescritte ritenute fiscali (viii) cura le operazioni di cambio delle valute (ove necessario).

Il Soggetto incaricato dei pagamenti, con riferimento alle comunicazioni relative ad eventi di cui la SICAV voglia darne informativa al Sottoscrittore, nonché alle lettere di conferma, potrebbe avvalersi di canali di comunicazione digitali in alternativa all'utilizzo della forma cartacea, su indicazione del sottoscrittore anche tramite il Soggetto Collocatore.

Il Soggetto Collocatore che ha ricevuto la sottoscrizione ha l'incarico di ricevere ed esaminare i reclami degli investitori.

#### Banca Depositaria

BNP Paribas Securities Services Luxembourg Branch, 60 Avenue J-F Kennedy, L-2085 Lussemburgo, Gran Ducato del Lussemburgo.

Strutture a disposizione degli investitori (ai sensi dell'art. 19-quater del Regolamento Emittenti della Consob)

<b>Identificazione del compito</b>	<b>Ente preposto</b>	<b>Modalità di svolgimento</b>
Eseguire gli ordini di sottoscrizione, rimborso e corrispondere gli ulteriori pagamenti a favore degli investitori connessi all'investimento in azioni della Sicav, conformemente alle condizioni previste nella documentazione d'offerta.	Soggetto incaricato dei pagamenti	Trasmette alla Sicav gli ordini che gli pervengono dal Soggetto collocatore e regola i relativi pagamenti, come descritto in questo Allegato (sez. B)
Fornire agli investitori informazioni su come impartire gli ordini e sulle modalità di pagamento derivanti dall'esecuzione degli ordini di rimborso.	SICAV	Le informazioni sono fornite nella sezione B di questo Allegato
Facilitare la gestione delle informazioni e l'accesso alle procedure e ai meccanismi di trattamento dei reclami previsti dall'articolo 15 della direttiva 2009/65/CE, in modo da garantire un adeguato trattamento dei reclami degli investitori e l'esercizio dei loro diritti.	Link Fund Solutions (Luxembourg) S.A.	<a href="http://www.linkfundsolutions.lu/policies/">www.linkfundsolutions.lu/policies/</a>
Mettere a disposizione degli investitori, affinché possano prenderne visione e possano ottenerne una copia, il Prospetto, il KID, il Modulo di sottoscrizione, la relazione annuale, la relazione semestrale, e i relativi aggiornamenti nonché lo statuto della Sicav e le informazioni relative al prezzo di emissione o di vendita, di riacquisto o di rimborso delle azioni della Sicav.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• SICAV</li> <li>• Soggetto collocatore</li> <li>• Soggetto incaricato dei pagamenti</li> </ul> <p>secondo quanto indicato nella sezione D di questo allegato</p>	Le informazioni sono fornite nella sezione D di questo Allegato
Fornire agli investitori, su supporto durevole, le informazioni relative ai compiti svolti dalle strutture per gli investitori.	SICAV	Le informazioni sono fornite in questo Allegato
Agire come punto di contatto per la Consob e la Banca d'Italia.	Studio Gullo, Roma Via Montesanto, 68 (00195) e-mail info@studiogullo.it	

#### Trasmissione delle istruzioni di sottoscrizione, conversione e rimborso

La richiesta di sottoscrizione redatta sull'apposito Modulo è presentata ad uno dei soggetti collocatori che la inoltra al Soggetto incaricato dei Pagamenti entro il primo giorno lavorativo successivo a quello della loro ricezione, unitamente ai mezzi di pagamento. Nei medesimi termini sono trasmesse le richieste di sottoscrizioni aggiuntive, rimborso e conversione, da effettuare preferibilmente utilizzando l'apposito modulo disponibile gratuitamente presso i collocatori.

Per le sottoscrizioni alle quali si applichi la facoltà di recesso di cui all'art. 30, co. 6 del D.Lgs. 58/98, le richieste sono trasmesse alla scadenza del termine di sospensiva.

Il Soggetto incaricato dei Pagamenti inoltra le richieste alla Sicav, o al soggetto da essa designato, entro e non oltre il giorno lavorativo successivo a quello di ricezione dei dati e, per le sole sottoscrizioni, a quello della disponibilità delle somme (se successivo).

#### *Informazioni importanti in merito alle tempistiche di valorizzazione delle operazioni di conversione*

Per effetto delle disposizioni tributarie in vigore dal 1° luglio 2011 che prevedono l'applicazione della ritenuta anche alle conversioni tra comparti, diversamente da quanto previsto dal Prospetto, la valorizzazione delle azioni del comparto di destinazione avverrà di norma in data successiva a quella della valorizzazione delle azioni di quello di provenienza e quindi senza contestualità.

#### **Sottoscrizione mediante Piani di Accumulo (disponibile solo quando soggetto incaricato dei pagamenti è Société Générale Securities Services S.p.A)**

La sottoscrizione delle azioni può avvenire anche attraverso Piani di Accumulo (PAC) la cui durata è fissata tra un minimo di 3 ed un massimo di 10 anni. I versamenti possono essere mensili o trimestrali e la rata unitaria minima rispettivamente di Euro 100,00 o 300,00 aumentabili di multipli interi. L'ammontare del primo versamento deve essere pari ad una rata e non può essere superiore a 5 rate.

Sulla base delle istruzioni impartite al soggetto collocatore di riferimento il sottoscrittore può effettuare versamenti anticipati, purché siano multipli interi del versamento periodico prescelto al momento dell'apertura del piano. Tali versamenti comportano la riduzione proporzionale della durata del PAC. E' possibile altresì non completare o sospendere il PAC senza che ciò comporti oneri aggiuntivi.

La modifica della periodicità e/o dell'ammontare dei versamenti periodici nonché la proroga della durata del PAC richiedono la chiusura e la riapertura di un nuovo piano.

Le commissioni di sottoscrizione, ove previste, sono applicate in maniera lineare sui versamenti.

#### **Lettera di conferma delle operazioni**

Il Soggetto incaricato dei Pagamenti, invia tempestivamente al sottoscrittore una lettera di conferma dell'operazione dalla quale risultano almeno le seguenti informazioni:

- conferma dell'investimento*: il Giorno di Valutazione applicato ed il giorno di regolamento dei corrispettivi, il comparto, la classe e il relativo numero di azioni assegnate; il prezzo di emissione; l'indicazione delle spese e commissioni applicate, l'importo netto investito, l'importo lordo versato; il mezzo di pagamento utilizzato.
- conferma del rimborso*: il numero di azioni per cui è stato richiesto il rimborso, il valore delle azioni sulle quali viene eseguito il rimborso, il controvalore in euro, varie commissioni, le spese addebitate, le ritenute fiscali operate e il netto accreditato.
- conferma della conversione*: il comparto/classe di provenienza e di destinazione, il numero di azioni da convertire, il numero di azioni frutto della conversione, la data di effettuazione della conversione, la data di ricezione della domanda, le spese, le commissioni e le ritenute fiscali eventualmente applicate. In alternativa, la conferma potrà essere data attraverso due distinte lettere, una relativa al rimborso del comparto di provenienza e l'altra relativa alla sottoscrizione del comparto di destinazione.

Per le operazioni effettuate nell'ambito di un PAC le lettere di conferma possono essere inviate con cadenza semestrale.

#### **Sottoscrizione, conversione e rimborso mediante tecniche di comunicazione a distanza**

L'acquisto delle azioni può essere effettuato direttamente dal sottoscrittore anche mediante tecniche di comunicazione a distanza (internet), nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti. A tal fine i soggetti collocatori possono attivare servizi "on line" che, previa identificazione dell'investitore e rilascio di password o codice identificativo, consentano allo stesso di impartire richieste di acquisto via internet in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire e le informazioni che i soggetti collocatori che offrono il servizio "on line" devono portare a conoscenza del consumatore prima della conclusione del contratto, (compreso il relativo indirizzo per l'inoltro di reclami), ai sensi dell'art. 67-undecies del D.Lgs. 206/05 ("Codice del Consumo"), sono riportate nei siti operativi, dai quali è possibile acquisire su supporto durevole il prospetto. La lingua utilizzata nel sito internet e per le comunicazioni ai sottoscrittori è quella italiana. I soggetti che hanno attivato servizi "on line" per effettuare le operazioni di acquisto mediante tecniche di comunicazione a

distanza sono indicati nell'elenco aggiornato dei soggetti collocatori. Restano fermi tutti gli obblighi a carico dei soggetti incaricati del collocamento previsti dal Regolamento Consob Intermediari.

Gli investimenti successivi, le operazioni di conversione e le richieste di rimborso possono essere effettuate, oltre che mediante internet, anche con altri mezzi telematici di comunicazione (quali il telefono, ecc.). A tali operazioni non si applica la sospensione di sette giorni prevista per un eventuale ripensamento da parte dell'investitore.

I mezzi di pagamento utilizzabili per le sottoscrizioni a distanza sono indicati nel modulo di sottoscrizione.

Al fine di permettere l'esecuzione del servizio "on line" le azioni non possono essere rappresentate da certificati.

L'utilizzo di internet non grava sui tempi di esecuzione delle operazioni di investimento ai fini della valorizzazione delle azioni emesse. In ogni caso, le richieste di acquisto inoltrate in un giorno non lavorativo, si considerano pervenute il primo giorno lavorativo successivo.

L'utilizzo di mezzi di comunicazione a distanza non comporta oneri aggiuntivi.

Con il consenso del sottoscrittore la lettera di conferma dell'avvenuta operazione può essere inviata tramite e-mail in alternativa a quella scritta, conservandone evidenza.

## C) INFORMAZIONI ECONOMICHE

Indicazione specifica degli oneri commissionali applicati in Italia

- Commissione di sottoscrizione e rimborso: fino al 3,00% del versamento (solo per il comparto New Frontiers Equity Fund);
- Commissione di conversione: nessuna.

### Remunerazione dei Soggetti Collocatori

Nella tabella che segue, con riferimento alle tipologie di oneri previste nel Prospetto e nel KID, è indicata la quota-parte corrisposta in media ai soggetti collocatori. Le commissioni di sottoscrizione, conversione e rimborso, ove applicate, sono interamente retrocesse ai soggetti collocatori. Nessun compenso è riconosciuto a valere sulla commissione di performance, sulla commissione di gestione degli investimenti o sulla commissione di consulenza sugli investimenti.

COMPARTI	% DELLA COMMISSIONE DELLA SOCIETA' DI GESTIONE*	% DELLA COMMISSIONE DI DISTRIBUZIONE*
Aristea SICAV – Short Term	0%	100%
Aristea SICAV – Chiron Total Return	0%	100%
Aristea SICAV – New Frontiers Equity Fund	0%	100%
Aristea SICAV – Fim Gem Debt Fund	0%	100%

\*dato stimato sulla base delle convenzioni di collocamento

### Agevolazioni finanziarie

Sono previste agevolazioni per la clientela a discrezione dei Soggetti Collocatori che potranno comportare riduzioni fino al 100% delle commissioni.

### Costi connessi all'intermediazione dei pagamenti (cfr. prospetto "Emissione, riscatto, conversione di azioni")

Oltre alle commissioni e spese indicate nel Prospetto, sono a carico degli investitori anche le spese applicate dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti per le seguenti operazioni:

- AllFunds Bank S.A.U. Succursale di Milano per ciascuna operazione di sottoscrizione e rimborso: massimo Euro 17,50 per comparto;
  - per il pagamento o reinvestimento dei dividendi: massimo Euro 2,00;
- Société Générale Securities Services S.p.A.
- per ciascuna operazione di sottoscrizione e rimborso: 0,15% dell'importo lordo (min euro 15,00/max Euro 25,00);
  - per il pagamento o reinvestimento dei dividendi: Massimo Euro 3,00 per ogni dividendo pagato o reinvestito, se l'ammontare da corrispondere è superiore a Euro 10,00.
  - Accensione PAC: 0,15% dell'importo lordo (min euro 15,00/max Euro 25,00)
  - versamenti successivi nell'ambito di PAC: fino a un massimo di euro 2,5 a versamento.

La struttura commissionale standard delle spese di intervento può essere derogata in base ad accordi specifici con i soggetti Collocatori.

## D) INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

### Modalità e termini di diffusione di documenti ed informazioni

Nei termini previsti dal prospetto, i rendiconti periodici sono messi a disposizione dei partecipanti presso il Soggetto incaricato dei Pagamenti e i collocatori. Presso questi ultimi sono inoltre disponibili lo statuto della Sicav, il Prospetto, il KID e l'elenco dei soggetti incaricati del collocamento. Tutti i predetti documenti sono anche disponibili nel sito internet [www.aristeasicav.com](http://www.aristeasicav.com) dal quale possono essere acquisiti.

In caso di variazione del Prospetto e del KID, i medesimi documenti aggiornati, sono messi a disposizione nel suddetto sito internet, contestualmente al tempestivo deposito presso la Consob.

I partecipanti con richiesta scritta al Soggetto incaricato dei Pagamenti possono ricevere gratuitamente a domicilio i più recenti rendiconti periodici. Su richiesta del partecipante i predetti documenti sono forniti anche in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza, con modalità che consentano l'acquisizione su supporto durevole (per es. via e-mail).

Il valore delle azioni calcolato con la periodicità del prospetto, è pubblicato quotidianamente, con l'indicazione della relativa data di riferimento, sul sito internet [www.aristeasicav.com](http://www.aristeasicav.com), sezione NAV. Sul medesimo sito sono pubblicati gli avvisi di convocazione delle assemblee dei partecipanti e di pagamento degli eventuali proventi. Ogni altro avviso che sia necessario pubblicare sulla stampa in Lussemburgo è pubblicato su Milano Finanza.

### Regime fiscale per i sottoscrittori residenti in Italia

Sui redditi di capitale derivanti dalla partecipazione alla Sicav è applicata una ritenuta del 26 per cento. In base all'articolo 10-ter della Legge 23/04/1983 n. 77, la ritenuta si applica sui proventi distribuiti in costanza di partecipazione alla Sicav e su quelli compresi nella differenza tra il valore di rimborso, di liquidazione o di cessione delle azioni e il costo medio ponderato di sottoscrizione o acquisto delle azioni medesime, al netto del 51,92 per cento dei proventi riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli pubblici italiani ed equiparati e alle obbligazioni emesse dagli Stati esteri che consentono un adeguato scambio di informazioni inclusi nella white list e alle obbligazioni emesse da enti territoriali dei suddetti stati (al fine di garantire una tassazione dei predetti proventi nella misura del 12,50 per cento). I proventi riferibili ai predetti titoli pubblici italiani ed esteri sono determinati in proporzione alla percentuale media dell'attivo investita direttamente, o indirettamente per il tramite di altri organismi di investimento (italiani ed esteri comunitari armonizzati e non armonizzati soggetti a vigilanza istituiti in Stati UE e SEE inclusi nella white list) nei titoli medesimi. La percentuale media, applicabile in ciascun semestre solare, è rilevata sulla base degli ultimi due prospetti, semestrali o annuali, redatti entro il semestre solare anteriore alla data di distribuzione dei proventi, di riscatto, cessione o liquidazione delle azioni ovvero, nel caso in cui entro il predetto semestre ne sia stato redatto uno solo sulla base di tale prospetto. A tali fini la Sicav fornirà indicazioni utili circa la percentuale media applicabile in ciascun semestre solare.

Relativamente alle azioni detenute al 30 giugno 2014, sui proventi realizzati in sede di rimborso, cessione o liquidazione delle azioni e riferibili ad importi maturati alla predetta data si applica la ritenuta nella misura del 20 per cento (in luogo di quella del 26 per cento). In tal caso, la base imponibile dei redditi di capitale è determinata al netto del 37,5% della quota riferibile ai titoli pubblici italiani e esteri.

Tra le operazioni di rimborso sono comprese anche quelle realizzate mediante conversione delle azioni da un comparto ad altro comparto della Sicav.

La ritenuta è applicata anche nell'ipotesi di trasferimento delle azioni a rapporti di custodia, amministrazione o gestione intestati a soggetti diversi dagli intestatari dei rapporti di provenienza, anche se il trasferimento sia avvenuto per successione o donazione.

La ritenuta è applicata a titolo d'acconto sui proventi percepiti nell'esercizio di attività di impresa commerciale e a titolo d'imposta nei confronti di tutti gli altri soggetti, compresi quelli esenti o esclusi dall'imposta sul reddito delle società. La ritenuta non si applica sui proventi spettanti alle imprese di assicurazione e relativi ad azioni comprese negli attivi posti a copertura delle riserve matematiche dei rami vita nonché sui proventi percepiti da altri organismi di investimento italiani e da forme pensionistiche complementari istituite in Italia.

Nel caso in cui le azioni siano detenute da persone fisiche al di fuori dell'esercizio di attività di impresa commerciale, da società semplici e soggetti equiparati nonché da enti non commerciali, alle perdite derivanti dalla partecipazione alla Sicav si applica il regime del risparmio amministrato di cui all'art. 6 del d.lgs. n. 461 del 1997, che comporta l'adempimento degli obblighi di certificazione da parte dell'intermediario. È fatta salva la facoltà del Cliente di rinunciare al predetto regime con effetto dalla prima operazione successiva. Le perdite riferibili ai titoli pubblici italiani ed esteri possono essere portate in deduzione dalle plusvalenze e dagli altri redditi diversi per un importo ridotto del 51,92 per cento del loro ammontare.

Nel caso in cui le azioni siano oggetto di donazione o di altro atto di liberalità, l'intero valore delle azioni concorre alla formazione dell'imponibile ai fini del calcolo dell'imposta sulle donazioni. Nell'ipotesi in cui le azioni siano oggetto di successione ereditaria non concorre alla formazione della base imponibile ai fini dell'imposta di successione la parte di valore delle azioni corrispondente al valore, comprensivo dei frutti maturati e non riscossi, dei titoli del debito pubblico e degli altri titoli emessi o garantiti dallo Stato Italiano e ad essi assimilati nonché dei titoli del debito pubblico e degli altri titoli ad essi equiparati emessi da Stati appartenenti all'Unione Europea e dagli Stati aderenti all'Accordo sullo Spazio Economico Europeo, detenuti dalla Sicav alla data di apertura della successione<sup>(\*)</sup>. A tali fini la Sicav fornirà le indicazioni utili circa la composizione del proprio patrimonio.

---

<sup>(\*)</sup> L'imposta di donazione e successione è stata reintrodotta con decorrenza dal 3 ottobre 2006, con il D.L. n. 262/2006 convertito con legge 24/11/2006 n. 286 (cfr. art. 2 del testo coordinato, commi da nn. 48 a 53). La legge prevede l'applicazione di franchigie in favore del coniuge e alcuni parenti.