

MODULO DI SOTTOSCRIZIONE

La Società di Gestione si assume la responsabilità della veridicità e della completezza dei dati e delle notizie contenuti nel presente Modulo di Sottoscrizione. Il presente modulo è valido ai fini della sottoscrizione in Italia di Quote Amundi S.F. Fondo comune di investimento di diritto lussemburghese a struttura multicomparto e multiclasse

Prima della sottoscrizione è obbligatoria la consegna gratuita del Documento contenente Informazioni Chiave (di seguito, "KID")

DOMANDA N. _____

Soggetto distributore	Filiale	Consulente	Codice Cliente
Dati anagrafici			(totale soggetti: _____)

SOTTOSCRITTORE

Cognome e nome/Ragione Sociale				Sesso (m/f)
Indirizzo di residenza/Sede Legale	Via	Comune	Provincia	CAP
Luogo e data di nascita	Cod. Fiscale.		<input type="checkbox"/> Italia <input type="checkbox"/> Estero Residenza Valutaria	
Documento identificativo	tipo	numero	rilasciato da	il

Indirizzo di corrispondenza (da compilare solo se diverso da quello di residenza)

Via	Comune	Provincia	CAP
-----	--------	-----------	-----

COINTESTATARIO/ LEGALE RAPPRESENTANTE/ PROCURATORE

Cognome e nome				Sesso (m/f)
Indirizzo di residenza	Via	Comune	Provincia	CAP
Luogo e data di nascita	Cod. Fiscale		<input type="checkbox"/> Italia <input type="checkbox"/> Estero Residenza Valutaria	
Documento identificativo	tipo	numero	rilasciato da	il

Caratteristiche dell'investimento

VERSAMENTO IN UNICA SOLUZIONE (importo minimo: € 50; per le classi a distribuzione trimestrale: importo minimo € 10.000)

_____ di Euro	da distribuire nel/i seguente/i Comparto/i:
(nome Comparto)	Classe _____ Euro _____
(nome Comparto)	Classe _____ Euro _____
(nome Comparto)	Classe _____ Euro _____

PIANO DI ACCUMULO (per le classi a distribuzione trimestrale: versamento minimo iniziale € 10.000)

Sul seguente Comparto:

_____ (nome comparto)	Classe _____
-----------------------	--------------

Vers. totale €	Vers. Iniziale € (min.: 6 rate – max: 12 rate)	Totale rate n. (min. 9 max 240)	Importo unitario della rata € (min. € 50 o suoi multipli)
----------------	--	---------------------------------	---

Periodicità della rata: mensile bimestrale trimestrale semestrale annuale

Modalità di pagamento

ADDEBITO SUL CONTO CORRENTE (vedi a tergo “Mezzi di pagamento e relative valute”).

Coordinate bancarie:

BANCA _____ IBAN _____ INTESTATO _____

ASSEGNO (“non trasferibile” all’ordine Amundi Luxembourg S.A.)

bancario circolare n. _____ Banca _____

AUTORIZZAZIONE PERMANENTE DI ADDEBITO IN CONTO (solo per i Piani di Accumulo).

Coordinate bancarie:

BANCA _____ IBAN _____ INTESTATO _____

Nelle sottoscrizioni con tecniche di comunicazione a distanza il pagamento deve essere effettuato esclusivamente con addebito sul conto corrente.

In caso di sottoscrizione di Quote a distribuzione dei proventi, il/i sottoscritto/i chiede/chiedono che il pagamento in proprio favore dei proventi di gestione in distribuzione avvenga a mezzo bonifico bancario sul c/c n. _____ allo/agli stesso/i intestato, presso la Banca _____ IBAN: _____

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti cui l’operazione è attribuita per l’esecuzione è:

- Société Générale Securities Services S.p.A.
- CACEIS Bank
- State Street Bank International GmbH
- Allfunds Bank S.A.U.

Mandato al Soggetto Incaricato dei Pagamenti

Con la sottoscrizione del presente modulo il/i sottoscritto/i conferisce/ono mandato senza rappresentanza al Soggetto Incaricato dei Pagamenti, che accetta, affinché in nome proprio e per conto del/dei Sottoscrittore/i (i) trasmetta in forma aggregata alla Società di Gestione o al soggetto da essa designato le richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso; (ii) espletati tutte le formalità amministrative connesse all’esecuzione del contratto. In caso di sostituzione del Soggetto Incaricato dei Pagamenti il mandato, salva diversa istruzione, si intende conferito al nuovo soggetto.

Il mandato può essere revocato in qualsiasi momento mediante comunicazione scritta trasmessa al Soggetto Incaricato dei Pagamenti a mezzo raccomandata a.r..

Luogo e data _____ Firma Sottoscrittore _____ Firma Cointestatario _____

Per approvazione espressa, ai sensi e per gli effetti dell’art. 1341 c.c. 2° comma e 1342 c.c., dichiaro/iamo di approvare specificatamente le norme relative alle modalità di negoziazione delle Quote, alla durata del Fondo, alle commissioni, oneri e spese applicabile al calcolo del Valore Patrimoniale Netto della Quota contenute nel Prospetto di Amundi S.F., e i successivi punti (A), (B), (C), (D).

Firma Sottoscrittore _____ Firma Cointestatario _____

CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Il/I Sottoscritto/i – dopo attenta lettura dell’informativa fornita ai sensi dell’art. 13 del “Regolamento (UE) n. 679/2016” ed allegata in calce al presente modulo -

esprime il consenso nega il consenso

al trattamento dei dati finalizzato alla promozione e vendita di prodotti e servizi della Società nonché a ricerche di mercato.

Dopo attenta lettura delle informative sotto riportate allo stesso/agli stessi fornite in relazione a:

- normativa statunitense FATCA, ed a fronte dell’Accordo Intergovernativo del 10 gennaio 2014 sottoscritto tra l’Italia e gli Stati Uniti d’America (USA);
- normativa CRS/DAC4;

il/i Sottoscritto/i, infine, dichiara/no di aver fornito alla Società di Gestione, per il tramite del Collocatore, mediante la compilazione di apposite autocertificazioni, tutte le informazioni richieste dalle summenzionate normative.

Firma Sottoscrittore _____ Firma Cointestatario _____

Timbro e firma del soggetto distributore per regolarità, autenticità firme ed avvenuta identificazione

(A) Conclusione del contratto e diritto di recesso

Il contratto si intende concluso con la sottoscrizione del presente modulo. La Società di Gestione dà per conosciuta l'accettazione del sottoscrittore nel momento stesso in cui interviene la sottoscrizione. In ogni caso il Sottoscrittore ed i Cointestatari prende/ono atto che ai sensi dell'articolo 30 – comma 6 – del D.Lgs. 24/2/1998, n. 58 (TUF), l'efficacia dei contratti di collocamento di strumenti finanziari 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 il proprio recesso senza spese, né corrispettivo al consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede ("Consulente Finanziario") o al soggetto abilitato. Il recesso e la sospensiva non si applicano alle successive sottoscrizioni di Comparti indicati nello stesso Prospetto e oggetto di commercializzazione in Italia anche se successivamente inseriti nel Prospetto, 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.

Nel caso di sottoscrizione tramite Internet, il modulo di sottoscrizione presente su Internet contiene le medesime informazioni di quello cartaceo.

(B) Cointestazione con pieni poteri disgiunti

Il sottoscrittore e gli eventuali cointestatari hanno uguali diritti per quanto attiene ai loro rapporti con Amundi Luxembourg S.A. e il Soggetto Incaricato dei Pagamenti e DICHIARANO irrevocabilmente di riconoscersi UGUALI POTERI DISGIUNTI, anche di totale disposizione, ricevuta e quietanza, per tutti i diritti connessi alla partecipazione al Fondo.

Ogni comunicazione e notifica fatta all'indirizzo del sottoscrittore si intende validamente effettuata anche nei confronti dei cointestatari.

(C) Dichiarazioni e prese d'atto

Il/I sottoscritto/i dichiara/ano:

- di aver preso visione prima della sottoscrizione del KID relativo al Comparto/Classe oggetto della sottoscrizione, che gli è stato consegnato dal Collocatore;
 - con riferimento a quanto previsto nel Prospetto, ai fini della sottoscrizione delle Quote, di non essere cittadino statunitense.
- Inoltre, prendo/iamo atto che:
- la sottoscrizione di Quote effettuata dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti, in nome proprio ma per conto dei Sottoscrittori, non pregiudica in alcun modo i diritti e gli interessi di ciascuno di essi. La titolarità dei Sottoscrittori sulle Quote acquistate per loro conto dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti è comprovata dalla lettera di conferma dell'investimento. Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti tiene un apposito elenco aggiornato dei Sottoscrittori, con indicazione del numero delle Quote sottoscritte o rimborsate;
 - è vietato utilizzare mezzi di pagamento diversi da quelli indicati nel presente Modulo e che gli assegni bancari e le disposizioni di addebito sono accettati salvo buon fine. Nel caso di riscontro di mancato buon fine del titolo di pagamento il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, richiederà a Amundi Luxembourg S.A. la liquidazione delle quote di mia/nostra pertinenza, rivalendosi sul ricavato, salvo il diritto di Amundi Luxembourg S.A. al risarcimento degli eventuali ulteriori danni;
 - eventuali eventi di forza maggiore, ivi compresi gli scioperi del personale della Società di Gestione, delle banche che intermediano i pagamenti e dei soggetti incaricati del collocamento, potrebbero causare ritardi nello svolgimento delle operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso, e ne accetto/iamo le conseguenze;
 - tutte le comunicazioni (conferme dell'esecuzione delle operazioni, notifiche, e corrispondenza in genere), saranno inviate unicamente all'indirizzo del primo Sottoscrittore o all'indirizzo di corrispondenza da questi indicato (o a quello tempestivamente comunicato in caso di modifica), e che in ogni caso le comunicazioni inviate si intendono conosciute da parte dei cointestatari;
 - la sottoscrizione e la partecipazione a Amundi S.F. è regolata dalla legge lussemburghese e ogni controversia che dovesse sorgere in relazione alla sottoscrizione delle Quote del Fondo è rimessa alla esclusiva competenza del Foro della città di Lussemburgo, nel Granducato di Lussemburgo, salvo che 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.

(D) Mezzi di pagamento e valute riconosciute

Per "addebito sul conto corrente" si deve intendere addebito di un conto corrente acceso presso il Collocatore, sul quale il sottoscrittore abbia facoltà di operare. La valuta riconosciuta agli assegni bancari e circolari è di 1 giorno lavorativo successivo alla data di ricezione del titolo presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti. La valuta applicata agli altri mezzi di pagamento è quella riconosciuta dalla banca ordinante al Soggetto Incaricato dei Pagamenti per il Beneficiario.

Ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 ("GDPR") e della normativa nazionale vigente in materia di protezione dei dati personali, Amundi Luxembourg S.A., in qualità di Titolare del trattamento, è tenuta a fornire informazioni sul trattamento dei Suoi/Vostri dati personali.

Titolare del trattamento

Titolare del trattamento, ai sensi della definizione di cui all'art. 4 del GDPR, è Amundi Luxembourg S.A., con sede legale in 5 Allée Scheffer, L-2520 Luxembourg (la "Società di Gestione"). Amundi Asset Management SAS, in qualità di controllante della Società di Gestione, ha individuato un responsabile della protezione dei dati (*Data Protection Officer* – "DPO"). Il DPO può essere contattato al seguente indirizzo: dpo@amundi.com. In relazione alle finalità di seguito specificate, assumono la qualifica di Titolari del trattamento autonomi anche il Soggetto Incaricato dei Pagamenti e il Soggetto Collocatore (congiuntamente alla Società di Gestione, i "Titolari del trattamento").

Fonte e tipologie di dati personali

I dati personali sono trattati esclusivamente presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti e presso il Soggetto Collocatore, in quanto unici soggetti competenti a intrattenere rapporti con la clientela italiana. Più in particolare, i dati personali sono raccolti dal Soggetto Collocatore, che sottopone all'interessato il modulo da quest'ultimo compilato al momento della sottoscrizione delle quote dell'OICR, e sono dallo stesso trasmessi al Soggetto Incaricato dei Pagamenti.

I Titolari del trattamento, precisano quanto segue:

- A) I Titolari del trattamento trattano i Suoi/Vostri dati personali, quali dati anagrafici e identificativi (a titolo esemplificativo nome, cognome, numero del documento di identificazione e codice fiscale), dati di contatto e di residenza, dati bancari e finanziari, estremi identificativi di altri rapporti bancari (ABI, CAB, e numero conto corrente) nonché dati relativi al grado di istruzione e al lavoro dell'interessato per le sole finalità di seguito riportate.
- B) I Titolari del trattamento, stante la loro operatività, non trattano quelle specifiche categorie di dati personali definite come "particolari" ai sensi dell'art. 9 del GDPR (quali, ad esempio, i dati personali che rivelino l'origine razziale ed etnica, le opinioni politiche, le convinzioni religiose o filosofiche, o l'appartenenza sindacale, nonché dati relativi alla salute o alla vita sessuale o all'orientamento sessuale di una persona). Tuttavia, nel caso in cui i Titolari del trattamento avessero, per ragioni connesse allo svolgimento delle proprie attività, la necessità di trattare tali tipologie di dati, gli stessi avranno cura di inviarLe/VI una nuova specifica informativa e la relativa richiesta di consenso al trattamento.
- C) I dati personali richiesti sono destinati al trattamento manuale e/o informatico in relazione alla sottoscrizione di quote di OICR, attuata nei modi e termini descritti nel relativo Prospetto d'offerta. I dati personali richiesti saranno oggetto di una o più operazioni, svolte con o senza l'ausilio di mezzi informatici e di automazione, relative alla raccolta, registrazione, organizzazione, conservazione, elaborazione, modificazione, selezione, estrazione, raffronto, utilizzo, interconnessione, blocco, comunicazione, diffusione, cancellazione e distribuzione.
- D) I dati personali saranno trattati per le seguenti finalità:
- 1) adempiere agli obblighi previsti dalla legge, dai regolamenti o dalla normativa applicabile, ivi inclusa, a titolo di esempio, la normativa in materia di anticiclaggio. Il conferimento dei dati personali per tali finalità è obbligatorio e il relativo trattamento non richiede il Suo/Vostro consenso. La base giuridica del trattamento è individuata nell'adempimento degli obblighi legali ai quali sono sottoposti i Titolari del trattamento;
 - 2) finalità connesse all'esecuzione di obblighi derivanti dal contratto stipulato per la sottoscrizione delle quote dell'OICR e delle relative misure precontrattuali. In mancanza della comunicazione dei dati personali previsti come necessari dalla documentazione di vendita relativa al collocamento delle quote dell'OICR non sarà possibile accettare le domande di sottoscrizione, conversione o rimborso relative alle quote dell'OICR. La base giuridica è individuata nella necessità di eseguire gli obblighi derivanti dal contratto;
 - 3) finalità concernenti l'invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta ovvero il compimento di ricerche di mercato o di comunicazioni commerciali, ove espressamente indicato nell'ambito del modulo di sottoscrizione e previo conferimento di apposito consenso.
- E) I dati personali potranno essere comunicati ai soggetti ai quali la comunicazione sia dovuta per obblighi di legge. Per taluni servizi, quali ad esempio quelli di postalizzazione, di posta elettronica, di spedizione, di archiviazione della documentazione relativa ai rapporti intercorsi con la clientela, di acquisizione, registrazione e trattamento di dati rinvenuti da documenti o supporti forniti oppure originati dagli stessi clienti, il Soggetto Collocatore e il Soggetto Incaricato dei Pagamenti potranno avvalersi di società di propria fiducia che, nell'ambito del trattamento dei dati personali, assumono la qualifica di **Responsabili del trattamento**. L'elenco delle predette società è costantemente monitorato e può essere conosciuto gratuitamente con una richiesta rivolta ad uno dei Titolari del trattamento.
- F) I dati personali raccolti potrebbero essere trasferiti a paesi non appartenenti all'Unione Europea. In tal caso, il trasferimento sarà disciplinato dalle norme contrattuali standard adottate dalla Commissione europea il 5 febbraio 2010, ovvero da qualsiasi altra disposizione avente un tenore equivalente.

Data retention

Nel rispetto dei principi di necessità e proporzionalità, i dati personali saranno conservati in una forma che consente l'identificazione degli interessati per un arco di tempo non superiore al conseguimento delle finalità per le quali gli stessi sono trattati, e comunque non superiore a dieci anni, tenendo in considerazione l'esistenza di specifici obblighi normativi o contrattuali che rendono necessario il trattamento e la conservazione dei dati per determinati periodi di tempo. I Titolari del trattamento adottano misure ragionevoli per garantire che i dati personali inesatti siano rettificati o cancellati.

Diritti dell'interessato

I soggetti cui si riferiscono i dati personali hanno il diritto in qualunque momento di ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei medesimi dati e di conoscerne il contenuto e l'origine, verificarne l'esattezza o chiederne l'integrazione o l'aggiornamento, oppure la rettifica (art. 15 e 16 GDPR). Inoltre, gli interessati hanno il diritto di chiedere la cancellazione, la limitazione al trattamento, la revoca del consenso, la portabilità dei dati, nonché di opporsi in ogni caso, per motivi legittimi, al loro trattamento (art. 17 e ss. GDPR).

L'interessato può inoltre opporsi, in qualunque momento, al trattamento dei propri dati personali ai fini di invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale, revocando (ove conferito) il consenso a tal fine previsto.

Tali diritti sono esercitabili mediante comunicazione scritta al relativo Soggetto Incaricato dei Pagamenti, da inviare a mezzo di raccomandata a/r o mediante e-mail agli indirizzi di seguito indicati:

Soggetto Incaricato dei Pagamenti	indirizzo fisico / e-mail
Société Générale Securities Services S.p.A.	Via Benigno Crespi, 19/A – MAC 2 – 20159 Milano; IT-SGSS-SegnalazioniPrivacy@socgen.com ; dpo_it-wholesale@socgen.com ;
CACEIS Bank, Italy Branch	caceisdpo@caceis.com ;
State Street Bank International GmbH, Italy Branch	Via Ferrante Aporti, 10 – 20125 Milano; privacyoffice@statestreet.com ;
Allfunds Bank S.A.U.	dpo@allfunds.com ;

In qualunque momento è possibile proporre reclamo all'Autorità di controllo in caso di violazione della disciplina in materia di protezione dei dati personali.

Informativa ai sensi della normativa Foreign Account Tax Compliance Act (FATCA)

Il Foreign Account Tax Compliance Act (**FATCA**) - adottato dagli Stati Uniti il 18 marzo 2010 - ha introdotto una serie di obblighi di *disclosure* a carico di tutte le istituzioni finanziarie estere (comprese quelle italiane) che detengono, direttamente o indirettamente, rapporti finanziari con soggetti assoggettati all'imposizione fiscale statunitense (**US Person**). Il 10 gennaio 2014 è stato siglato l'Accordo Intergovernativo tra Italia e Stati Uniti per l'attuazione nel nostro Paese degli adempimenti FATCA e che prevede lo scambio automatico di informazioni di natura finanziaria su basi di reciprocità.

In conformità a quanto previsto dalle disposizioni dianzi richiamate, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti è tenuto, dal 1° Luglio 2014, ad adempiere a taluni obblighi; in particolare:

1. identificare le US Person (cittadini statunitensi o fiscalmente residenti in USA) e, in tale ambito, verificare l'attendibilità delle dichiarazioni rese dal cliente direttamente o anche per il tramite del Collocatore;
2. richiedere al cliente, il quale abbia dichiarato di non essere US Person, informazioni e/o documenti integrativi, in presenza di indizi di conti "statunitensi" (quali, ad esempio, la cittadinanza e la residenza fiscale) che comporterebbero l'assoggettamento ad imposte negli USA;
3. segnalare all'amministrazione finanziaria statunitense (**Internal Revenue Service - IRS**) – tramite l'Agenzia delle Entrate - i dati delle US Person rientranti nell'ambito di applicazione della normativa di riferimento, ivi inclusi i dati relativi ai saldi dei conti ed alle relative movimentazioni.

Il sottoscrittore sarà tenuto – successivamente alla sottoscrizione, a comunicare eventuali cambiamenti alla Società di Gestione - per il tramite del Collocatore - che determinano modifiche in relazione alla residenza fiscale.

Informativa ai sensi della normativa Common Reporting Standard (CRS)

Il 21 luglio 2014 l'Ocse ha pubblicato il modello completo e definitivo dello "Standard for Automatic Exchange of Financial Account Information in Tax Matters". Il documento, sviluppato dall'Ocse su mandato del G20, si propone come modello per lo scambio di informazioni tra Amministrazioni fiscali, delineando l'oggetto, la modalità e la tempistica delle informazioni da scambiare e ponendo solide basi per fare diventare lo scambio di informazioni automatico uno standard globale.

Oggetto di scambio automatico saranno le informazioni finanziarie tra cui saldi del conto, interessi, dividendi, ricavi dalla vendita di asset finanziari transitati per i conti detenuti da persone fisiche e giuridiche, inclusi i trust e le fondazioni. In particolare, Le Autorità fiscali si impegnano a scambiare, in via automatica e su base annua, con riferimento ad ogni Reportable account, informazioni concernenti nominativo e dati identificativi del titolare del conto, il numero di conto, dati identificativi dell'istituto finanziario, il saldo o il valore del conto medesimo. Gli istituti finanziari tenuti a riportare le informazioni sono, oltre alle banche, gli intermediari finanziari, i brokers, le compagnie assicurative e gli organismi di investimento collettivo.

Il sottoscrittore sarà tenuto, successivamente alla sottoscrizione, a comunicare eventuali cambiamenti alla Società di Gestione - per il tramite del Collocatore - che determinano modifiche in relazione alla residenza fiscale.

Sottoscrizione mediante firma elettronica

Alcuni Soggetti Collocatori, in alternativa alla firma autografa, mettono a disposizione della clientela la firma elettronica semplice (con PIN), la firma grafometrica (firma sul Tablet) e/o la firma digitale (congiuntamente la "Firma Elettronica") come modalità di sottoscrizione di documenti in formato elettronico in sede e/o fuori sede.

In particolare, la firma grafometrica, predisposta secondo i requisiti tecnici previsti da Dec. Pres. Cons. Min. del 22/02/2013, si qualifica come "firma elettronica avanzata" ai sensi del D. Lgs. 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale) e garantisce l'identificabilità del firmatario e l'integrità del documento sottoscritto. Infatti, la firma grafometrica ha caratteristiche tecniche tali che la rendono riconducibile, in modo univoco, al firmatario e assicurano l'integrità e immodificabilità del documento sottoscritto dopo l'apposizione della firma. Il documento informatico sottoscritto mediante firma grafometrica ha, dal punto di vista giuridico, lo stesso valore dei documenti cartacei sottoscritti con firma autografa.

Qualora il Soggetto Collocatore preveda l'utilizzo della Firma Elettronica per propri clienti e l'investitore intenda avvalersene nei rapporti con il Soggetto Collocatore, tale firma verrà utilizzata anche nei rapporti con la Società di Gestione in relazione all'investimento nelle quote del Fondo (ad esempio, nella firma del presente modulo di sottoscrizione, nonché nelle operazioni di conversione e di riscatto delle quote). In tale ipotesi, la Società di Gestione riconosce alla firma elettronica così apposta la piena validità nei rapporti tra l'investitore e la società stessa in relazione agli investimenti nel Fondo.

L'utilizzo della Firma Elettronica avviene dopo che l'investitore, debitamente identificato dal Soggetto Collocatore e informato sui termini e condizioni del servizio, abbia accettato, mediante espressa dichiarazione, di utilizzare tale modalità di firma. L'investitore può chiedere al Soggetto Collocatore, in ogni momento, copia della suddetta dichiarazione.

Per maggiori informazioni sull'utilizzo della firma elettronica, le sue caratteristiche e i propri diritti, gli investitori sono invitati a consultare il sito Internet del Soggetto Collocatore o a contattare direttamente lo stesso.

Allegato al Modulo di Sottoscrizione

Modulo di Sottoscrizione valido dal 1 gennaio 2023.

Informazioni concernenti il collocamento in Italia di Quote Amundi S.F.

Fondo comune di investimento di diritto lussemburghese a struttura multicomparto e multiclasse

Comparti e Classi in divisa Euro commercializzati in Italia

Comparti	Classi	ISIN	Inizio commercializzazione
Absolute Return Multi-Strategy Control	E	LU1410363359	25/05/2018
Diversified Short-Term Bond	E	LU1499628912	28/10/2016
	F	LU2357810428	22/11/2021
EUR Commodities	E	LU0273973874	02/04/2007
	F	LU0273974336	02/04/2007
Euro Curve 7-10year	E	LU0271693920	16/03/2007
	F	LU0271694654	16/03/2007
	E - Distr. Trimestrale	LU0857391824	07/01/2013
Euro Curve 10+year	E	LU0271691981	16/03/2007
	F	LU0271692013	16/03/2007
	E - Distr. Trimestrale	LU0857391741	07/01/2013
European Equity Optimal Volatility	E	LU1920532428	25/03/2019
	F	LU1920532691	25/03/2019
	G	LU1920532774	25/03/2019
High Potential Bond	E	LU2338909281	30/07/2021
	E Hdg – Distr. Annuale	LU2321584760	30/07/2021
	G – Distr. Annuale	LU2321588597	30/07/2021
	G Hdg	LU2338909364	30/07/2021
	G Hdg – Distr. Annuale	LU2321590148	30/07/2021

A) Informazioni sui soggetti che commercializzano Quote Amundi S.F.

Soggetti che procedono al collocamento

Le Quote di Amundi S.F. (d'ora in poi, il "Fondo") sono commercializzate in Italia dagli intermediari incaricati del collocamento (di seguito, i "Collocatori"), i quali sono altresì responsabili per la ricezione e l'esame di eventuali reclami degli investitori. Non tutti Comparti e le Classi di Quote potrebbero essere disponibili presso ogni Collocatore, per cui si invitano gli investitori a verificarne l'effettiva disponibilità presso il Collocatore prescelto.

Soggetto Incaricato dei Pagamenti/Soggetto che cura i rapporti con gli investitori in Italia

- SGSS SpA, con sede legale e Direzione Generale in Via Benigno Crespi 19/A - Palazzo MAC2 - 20159 Milano, e-mail: SGSSbcacor@sgss.socgen.it. Le relative funzioni saranno svolte presso la filiale di Via Santa Chiara 19, Torino.
- CACEIS Bank, con sede legale in Allée Scheffer 5, Lussemburgo. Le relative funzioni sono svolte presso la succursale italiana in Piazza Cavour n. 2 - 20121 Milano.
- State Street Bank International GmbH, con sede legale in Brienner Strasse 59, D-80333 Monaco di Baviera (Germania). Le relative funzioni sono svolte presso la succursale italiana in Via Ferrante Aporti 10 - 20125 Milano.
- AllFunds Bank S.A.U., con sede legale in C/ de los Padres Dominicos, 7 28050, Madrid (Spagna). Le relative funzioni sono svolte presso la succursale Allfunds Bank, S.A.U., Milan Branch in Via Bocchetto 6 - 20123 Milano.

I Soggetti Incaricati dei Pagamenti, che svolgono anche il ruolo di soggetti che curano i rapporti con gli investitori: (i) curano l'attività amministrativa relativa alle richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso ricevute dai Collocatori; (ii) attivano le procedure necessarie affinché le operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso, siano svolte nel rispetto dei termini e delle modalità previsti dal Prospetto; (iii) regolano i pagamenti relativi alle sottoscrizioni e rimborsi delle Quote e alla distribuzione degli (eventuali) proventi di gestione (per le Classi a

distribuzione); (iv) inviano le lettere di conferma delle operazioni effettuate, eventualmente anche per il tramite dei Collocatori.

Per quanto riguarda la sola funzione di intrattenimento dei rapporti con gli investitori, ivi inclusi la ricezione e l'esame dei relativi reclami, la stessa è attribuita al Collocatore presso il quale il sottoscrittore ha effettuato l'investimento.

Depositario ed Agente Incaricato dei Pagamenti

Société Générale Bank & Trust 11, Avenue Emile Reuter, L-2420 Lussemburgo, Granducato di Lussemburgo, dove sono svolte tutte le funzioni.

B) Informazioni sulla sottoscrizione, conversione e rimborso delle Quote

Trasmissione delle istruzioni di sottoscrizione, conversione e rimborso

Le richieste di sottoscrizione, redatte sull'apposito Modulo, sono presentate ad uno degli intermediari indicati nell'elenco dei Collocatori che le inviano al Soggetto Incaricato dei Pagamenti, unitamente agli eventuali mezzi di pagamento consegnati dal sottoscrittore, entro il giorno lavorativo successivo a quello di ricezione.

Quando alla sottoscrizione è applicabile la sospensiva di sette giorni per il recesso, il Collocatore differisce l'invio al giorno lavorativo successivo alla scadenza del termine di sospensiva.

Le richieste di investimento aggiuntivo, conversione e rimborso delle Quote devono essere presentate al medesimo Collocatore che ha ricevuto la sottoscrizione, che le trasmette al Soggetto Incaricato dei Pagamenti entro il giorno lavorativo successivo a quello di ricezione. Nelle richieste di rimborso e conversione è necessario inoltre indicare il numero delle Quote da rimborsare, il relativo Comparto e Classe e le istruzioni per le modalità di pagamento del rimborso netto e, per la conversione, indicazioni inerenti sia le Quote del Comparto da liquidare e la relativa Classe sia il Comparto nel quale effettuare la conversione.

In nessun caso è consentita la conversione tra diverse Classi di Quote.

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, entro il termine ultimo, riportato nel Prospetto per singolo Comparto, del giorno lavorativo successivo a quello in cui ha ricevuto le richieste dai Collocatori, trasmette alla Società di Gestione, od al soggetto da essa incaricato, un flusso elettronico contenente i dati e gli importi di sottoscrizione cumulati per Comparto, al netto delle commissioni e delle spese applicabili. Entro il medesimo termine trasmette anche le richieste di conversione e rimborso.

Le Quote sono emesse al Valore Patrimoniale Netto dello stesso giorno lavorativo nel quale la Società di Gestione, od il soggetto da essa incaricato, riceve le richieste, sempre che questo sia un Giorno di Valutazione e siano pervenute entro i termini suddetti.

Conversioni

Come indicato al paragrafo "Regime fiscale per i sottoscrittori residenti in Italia", riportato nella sezione D) del presente Allegato, le conversioni di Quote da un Comparto ad altro Comparto del medesimo Fondo sono "fiscalmente rilevanti" ai fini dell'applicazione della ritenuta. L'importo destinato alla sottoscrizione del Comparto di destinazione è quindi pari all'importo riveniente dal disinvestimento delle Quote del Comparto di provenienza, al netto dell'eventuale ritenuta applicabile.

Di conseguenza, diversamente da quanto previsto dal Prospetto, per consentire al sostituto d'imposta di calcolare l'eventuale ritenuta applicabile, la valorizzazione delle Quote del Comparto di destinazione, anziché contestualmente, avviene al più tardi nel terzo Giorno di Valutazione successivo a quello della valorizzazione delle Quote del Comparto di provenienza.

Per le conversioni "non fiscalmente rilevanti", cioè quelle (ove consentite) nell'ambito dello stesso Comparto, la valorizzazione delle Quote avviene, invece, nello stesso Giorno di Valutazione.

Servizi connessi alla partecipazione al Fondo

Previa verifica presso il singolo Collocatore della disponibilità del servizio e/o delle specifiche facoltà allo stesso connesse, i sottoscrittori hanno la possibilità di:

- Sottoscrivere le Quote del Fondo mediante adesione a programmi di investimento (Piani di Accumulo), la cui durata può essere definita tra un minimo di 9 ed un massimo di 240 rate, con frequenza dei versamenti mensile, bimestrale, trimestrale, semestrale od annuale. L'importo unitario della rata è pari a 50 Euro o suoi multipli. Il primo versamento deve essere pari ad un numero di rate compreso tra un minimo di 6 e un massimo di 12 (il limite massimo potrebbe non applicarsi ai Collocatori che si avvalgono di Allfunds Bank S.A.U. quale Soggetto Incaricato dei Pagamenti). I limiti relativi al primo versamento non si applicano alle sottoscrizioni di Quote di Classe F. La commissione di sottoscrizione indicata nel Prospetto è applicata sul valore complessivo del piano, tenendo conto dei benefici commissionali specificati nel successivo punto "agevolazioni finanziarie". Inoltre, si precisa che: (i) la commissione di sottoscrizione è prelevata per un terzo sul versamento iniziale e la parte residua in misura lineare sui versamenti successivi; (ii) è possibile sospendere o interrompere i versamenti periodici senza che ciò comporti alcun onere aggiuntivo; (iii) è possibile effettuare in qualsiasi momento versamenti anticipati di rate, così modificando la durata residua del piano; (iv) i versamenti delle rate successive devono essere effettuati il giorno 10 di ciascun mese (se festivo il giorno lavorativo immediatamente precedente) per le adesioni pervenute al Soggetto Incaricato dei Pagamenti entro i primi 15 giorni del mese precedente, ovvero il giorno 20 per le adesioni pervenute oltre il quindicesimo giorno. Non è possibile effettuare i versamenti presso un Soggetto Incaricato dei Pagamenti o un Collocatore diverso da quello presso il quale si è aderito al PAC; (v) il sottoscrittore ha la facoltà di variare, in qualunque momento della vita del piano, il Comparto di destinazione dei versamenti, l'importo unitario della rata, il numero totale delle rate e la frequenza dei versamenti. La variazione del piano comporta il ricalcolo dell'aliquota commissionale eventualmente applicata sui versamenti residui (si precisa che nel caso dei Collocatori che si avvalgono di Allfunds Bank S.A.U. quale Soggetto Incaricato dei Pagamenti, la variazione del Piano potrebbe essere consentita solo relativamente all'importo unitario della rata ed al numero totale delle rate, variazioni che in ogni caso non comportano il ricalcolo commissionale sui versamenti residui).
- Rimborsare le Quote emesse a fronte di versamenti in unica soluzione secondo un programma di disinvestimento (Rimborsi Programmati). Si precisa che Allfunds Bank S.A.U., quale Soggetto Incaricato dei Pagamenti, potrebbe non prevedere questo tipo di operatività. L'adesione ai Rimborsi Programmati avviene mediante sottoscrizione dell'apposita richiesta nella quale sono illustrati i dettagli di funzionamento dei servizi e i relativi oneri.

Lettere di conferma dell'operazione

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, eventualmente anche per il tramite dei Collocatori, invia prontamente al sottoscrittore una lettera di conferma dell'operazione con le seguenti informazioni:

- conferma di sottoscrizione: la data di ricezione della domanda di sottoscrizione e del mezzo di pagamento, il mezzo di pagamento utilizzato, l'importo lordo versato, l'importo netto investito, il giorno di regolamento dei corrispettivi, il numero di Quote sottoscritte, il Comparto e relativa Classe, il Valore Patrimoniale Netto applicato. Per i PAC le lettere di conferma degli investimenti successivi possono essere inviate anche in forma riepilogativa con cadenza semestrale, anziché in occasione di ciascun versamento.
- conferma di rimborso: il Comparto oggetto del disinvestimento e la relativa Classe, il numero di Quote rimborsate, il valore unitario delle Quote, l'importo lordo e l'importo al netto della relativa fiscalità, la data valuta dell'accredito, la data di ricezione della domanda di rimborso, il mezzo di pagamento utilizzato.
- conferma di conversione: il Comparto in uscita e la relativa Classe, il numero di Quote oggetto della conversione, il Comparto in entrata e la relativa Classe, il valore unitario delle Quote, l'importo della conversione, le date valuta dell'operazione, la data di ricezione della domanda di conversione. In considerazione delle modalità operative sopra descritte per le conversioni "fiscalmente rilevanti", il Soggetto Incaricato dei Pagamenti potrà produrre due distinte lettere di conferma, una relativa al rimborso delle Quote del Comparto di provenienza, l'altra relativa alla sottoscrizione delle Quote del Comparto di destinazione.

In base a specifici accordi che di volta in volta potranno essere conclusi tra la Società, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti ed il singolo Collocatore, quest'ultimo potrà essere incaricato di inviare, mediante mezzi di comunicazione a distanza (in alternativa alla modalità cartacea), secondo le modalità ed i termini dal medesimo previsti, agli investitori suoi clienti che ne facciano formale richiesta, in possesso dei necessari requisiti e che abbiano attivato una piattaforma di Internet Banking/rendicontazione on line, le comunicazioni a cui tali accordi si riferiscono tra le quali, a titolo esemplificativo, quelle relative alle operazioni di sottoscrizione/rimborso/switch/distribuzione di proventi), volte all'assolvimento di obblighi informativi previsti dal rapporto di partecipazione al Fondo o dalla normativa di tempo in tempo vigente.

Il partecipante potrà richiedere l'attivazione/disattivazione di tale servizio on line tramite la sottoscrizione dell'apposito modulo predisposto ed indirizzato al Collocatore.

Operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso mediante tecniche di comunicazione a distanza
I Collocatori possono attivare, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti, servizi “online” che, previa identificazione del sottoscrittore e rilascio di password o codice identificativo, consentano allo stesso di impartire richieste di sottoscrizione via Internet in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire e le informazioni da fornire ai clienti ai sensi dell’art. 67-undecies del D. Lgs. 206/2005 e successive modifiche e integrazioni sono riportate nei siti operativi dei Collocatori che offrono tale modalità operativa.

Il sottoscrittore ha la possibilità di acquisire il Prospetto, il KID e gli altri documenti indicati nel medesimo Prospetto su supporto duraturo presso il sito Internet www.amundi.it.

Le operazioni di conversione tra Comparti, le operazioni di sottoscrizione successive alla prima e le richieste di rimborso possono essere effettuate - oltre che mediante Internet - anche tramite il servizio di Banca Telefonica.

Il mezzo di pagamento utilizzabile per la sottoscrizione mediante tecniche di comunicazione a distanza è indicato nel Modulo.

L’utilizzo di Internet o del servizio di Banca Telefonica non comporta variazioni degli oneri a carico dei sottoscrittori e non grava sui tempi di esecuzione delle operazioni di sottoscrizione ai fini della valorizzazione delle Quote emesse. In ogni caso, le richieste inoltrate in un giorno non lavorativo si considerano pervenute il primo giorno lavorativo successivo.

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

C) Informazioni Economiche

Indicazione specifica degli oneri commissionali applicati in Italia

Alle sottoscrizioni in Euro, per i Comparti del Fondo offerti in Italia in Classe E e G, si applicano le seguenti commissioni di sottoscrizione:

Sottoscrizioni (in Euro) in Classe E	Commissione di sottoscrizione
Absolute Return Multi-Strategy Control; Euro Curve 7-10year; Euro Curve 10+year	Max 1,75% (max € 5.000)
Diversified Short-Term Bond; High Potential Bond	Max 2,50% (max € 7.500)
EUR Commodities; European Equity Optimal Volatility	Max 4,75% (max € 15.000)
Sottoscrizioni (in Euro) in Classe G	Commissione di sottoscrizione
European Equity Optimal Volatility	Max 3% (max € 10.000)
High Potential Bond	Max 2,50% (max € 7.500)

In caso di conversione di Quote di un Comparto in Quote della stessa Classe di un altro Comparto che applica una commissione di sottoscrizione maggiore, si applica, a discrezione del singolo Collocatore, una commissione di conversione pari alla differenza tra la commissione di sottoscrizione del Comparto di destinazione e quella del Comparto di provenienza, riportate a Prospetto alla data dell’operazione.

In caso di conversione tra Quote di un Comparto che applica una commissione maggiore a Quote di uno con commissioni minori non saranno richieste commissioni di conversione.

Si precisa che i Collocatori che si avvalgono di CACEIS Bank, Allfunds Bank S.A.U. e State Street Bank International GmbH, in qualità di Soggetti Incaricati dei Pagamenti, non applicano le commissioni di conversione.

Agevolazioni finanziarie

A tutto il personale, in servizio o in quiescenza, nonché ad eventuali Consulenti Finanziari abilitati all’offerta fuori sede, delle Società del Gruppo Crédit Agricole, per le transazioni effettuate mediante SGSS SpA è riconosciuta la totale esenzione di tutti gli oneri. Ai parenti sino al 3° grado e agli affini sino al 2° grado del personale, in servizio o in quiescenza, nonché di eventuali Consulenti Finanziari abilitati all’offerta fuori sede, delle Società del Gruppo Crédit Agricole, per le transazioni effettuate mediante SGSS SpA è riconosciuta la riduzione del 50% di tutti gli oneri.

La Società di Gestione e/o i Collocatori possono concedere agevolazioni finanziarie in forma di riduzione della commissione di sottoscrizione nella misura massima del 100%.

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti ha la possibilità di scontare parte dei costi connessi all’intermediazione dei pagamenti, nell’ambito del collocamento a distanza, nel caso in cui i flussi e i processi vengano consensualmente semplificati e/o condivisi con il Collocatore.

Costi connessi alle funzioni di intermediazione (cfr. Prospetto, cap. “Commissioni e spese – altri costi”)
I Soggetti Incaricati dei Pagamenti addebitano per i trasferimenti di liquidità connessi alle operazioni di sottoscrizione e rimborso le seguenti spese:

→ CACEIS Bank:

- (i) Sottoscrizioni in unica soluzione e rimborsi: € 15,00;
- (ii) Piani di Accumulo (PAC):
massimo € 10,00 all’apertura del rapporto;
massimo € 1,50 per ciascuna rata successiva.

Nessuna commissione è dovuta per le operazioni di conversione.

→ Allfunds Bank S.A.U.:

- (i) Sottoscrizioni in unica soluzione e rimborsi: massimo € 35,00;
- (ii) Piani di Accumulo (PAC):
massimo € 15,00 all’apertura del rapporto;
massimo € 4,00 per ciascuna rata successiva.

Nessuna commissione è dovuta per le operazioni di conversione.

→ State Street Bank International GmbH:

Sottoscrizioni in unica soluzione e rimborsi:

0,15% dell’importo (con un minimo di € 17,50 ed un massimo di € 50,00).

→ SGSS SpA:

- (i) Sottoscrizioni in unica soluzione e rimborsi:
€ 10,80 (per operazioni fino a € 3.000 di controvalore);
€ 18,00 (per operazioni oltre € 3.000 di controvalore);
- (ii) Piani di Accumulo (PAC) e rimborsi programmati:
€ 8,64 all’apertura del rapporto;
€ 0,72 per ciascun versamento aggiuntivo o rata di rimborso programmato;
- (iii) Conversioni: € 7,20.

Per le Quote collocate da Fineco Bank SpA attraverso il proprio sito Internet (a tale riguardo, si evidenzia che la sottoscrizione da parte degli investitori potrà essere effettuata utilizzando l’apposito modulo telematico presente nel suddetto sito), l’addebito sarà di:

- (i) Sottoscrizioni in unica soluzione e rimborsi: € 9,00;
- (ii) Piani di Accumulo (PAC) e rimborsi programmati:
€ 9,00 all’apertura del rapporto;
€ 0,95 per ciascun versamento aggiuntivo o rata di rimborso programmato.

Remunerazione dei Collocatori

Per tutti i Comparti del Fondo offerti in Italia e relative Classi, di seguito sono indicate le commissioni corrisposte in media ai Collocatori quale compenso per i servizi resi.

Comparti	% della commissione di gestione			Remunerazione “una tantum” per la sottoscrizione
	Classe E	Classe F	Classe G	
Absolute Return Multi-Strategy Control	62% ¹	nd	nd	
Diversified Short-Term Bond	62%	75%	nd	
EUR Commodities	62%	75%	nd	
Euro Curve 7-10year	64%	76%	nd	
Euro Curve 10+year	63%	76%	nd	100% di quanto effettivamente addebitato come commissione di sottoscrizione
European Equity Optimal Volatility	62% ¹	75% ¹	62% ^{1,2}	
High Potential Bond	62% ¹	nd	62% ^{1,2}	

¹ Il dato è stimato sulla base delle convenzioni di collocamento.

² È inoltre retrocesso ai Collocatori il 100% della commissione di distribuzione, ove prevista.

D) Informazioni Aggiuntive

Modalità di distribuzione dei proventi di gestione

La distribuzione dei proventi di gestione per le Classi di Quote a Distribuzione è regolata dal paragrafo del Prospetto intitolato "Politica di distribuzione".

In particolare, salvo che non sia prevista nel Modulo di Sottoscrizione l'opzione per il reinvestimento dei proventi in distribuzione nel Comparto di pertinenza, in Italia i sottoscrittori otterranno il pagamento dei proventi in distribuzione tramite bonifico bancario nella valuta di riferimento del Comparto del quale sono partecipanti sul conto corrente dagli stessi specificato nel Modulo di Sottoscrizione.

Al fine di provvedere al pagamento di proventi a favore di sottoscrittori residenti in Italia, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti riceverà per tempo gli importi relativi ai proventi di gestione di pertinenza delle Quote dei partecipanti italiani (al netto di eventuali ritenute fiscali previste dalla normativa vigente) e disporrà i relativi bonifici bancari a favore dei conti correnti indicati dagli stessi investitori.

Ove non diversamente specificato, le Quote si intendono ad Accumulazione dei proventi.

Modalità e termini di diffusione di documenti ed informazioni

Prima della sottoscrizione è consegnato al sottoscrittore il KID del Comparto/Classe oggetto della sottoscrizione. In Italia sono diffusi i medesimi documenti e informazioni resi pubblici in Lussemburgo nei termini e con le modalità in tale Stato previste, salvo quanto in appresso previsto relativamente al valore delle Quote.

Il valore delle Quote di ciascun Comparto e Classe, calcolato con la periodicità indicata nel Prospetto, è pubblicato quotidianamente, con indicazione della relativa data di riferimento, sul sito Internet www.amundi.it. Il percorso per la consultazione del valore delle Quote via Internet è il seguente:

https://www.amundi.it/investitori_privati/Prodotti/Quotazioni-e-Performance. Con le stesse modalità sono pubblicati gli avvisi di modifica del Regolamento di Gestione e del Prospetto e ogni altro avviso che sia necessario pubblicare in Lussemburgo, nonché gli (eventuali) avvisi di pagamento dei proventi in distribuzione.

Nei termini previsti dal Prospetto, i rendiconti periodici sono messi a disposizione dei partecipanti nel sito Internet www.amundi.it dal quale possono essere acquisiti su supporto duraturo. Nel medesimo sito sono inoltre disponibili il Regolamento di Gestione del Fondo, il Prospetto e i KID aggiornati. I medesimi documenti e l'elenco dei soggetti incaricati del collocamento sono altresì disponibili presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti ed i Collocatori.

Regime fiscale per i sottoscrittori residenti in Italia

Sui redditi di capitale derivanti dalla partecipazione al Fondo è applicata una ritenuta del 26 per cento. La ritenuta si applica sull'ammontare dei proventi distribuiti in costanza di partecipazione al Fondo e sull'ammontare dei proventi compresi nella differenza tra il valore di rimborso, cessione o liquidazione delle Quote e il costo medio ponderato di sottoscrizione o acquisto delle Quote medesime, al netto del 51,92 per cento della quota dei proventi riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli pubblici italiani ed equiparati, 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 titoli pubblici italiani e 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 Quote ovvero, nel caso in cui entro il predetto semestre ne sia stato redatto uno solo sulla base di tale prospetto. A tali fini, la Società di Gestione fornirà le indicazioni utili circa la percentuale media applicabile in ciascun semestre solare.

Relativamente alle Quote detenute al 30 giugno 2014, sui proventi realizzati in sede di rimborso, cessione o liquidazione delle Quote 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 per cento della quota riferibile ai titoli pubblici italiani e esteri.

Tra le operazioni di rimborso sono comprese anche quelle realizzate mediante conversione di Quote da un Comparto ad altro Comparto del medesimo Fondo.

La ritenuta è altresì applicata nell'ipotesi di trasferimento delle Quote a diverso intestatario, 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 a Quote/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 Quote 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 al Fondo si applica il regime del risparmio amministrato di cui all'art. 6 del d.lgs. n. 461 del 1997, che comporta obblighi di certificazione da parte dell'intermediario. E' 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 Quote siano oggetto di donazione o di altro atto di liberalità, l'intero valore delle Quote concorre alla formazione dell'imponibile ai fini del calcolo dell'imposta sulle donazioni. Nell'ipotesi in cui le Quote siano oggetto di successione ereditaria non concorre alla formazione della base imponibile, ai fini dell'imposta di successione, la parte di valore delle Quote corrispondente al valore dei titoli, comprensivo dei frutti maturati e non riscossi, emessi o garantiti dallo Stato e ad essi assimilati, detenuti dal Fondo alla data di apertura della successione. A tali fini, la Società di Gestione fornirà le indicazioni utili circa la composizione del patrimonio.