



**MAINFIRST**

**MODULO DI SOTTOSCRIZIONE  
O3 Asset Value SICAV**

Il presente modulo di sottoscrizione, comprensivo dell'allegato (il modulo e l'allegato congiuntamente il "Modulo") è valido per la sottoscrizione in Italia delle azioni (le "Azioni") della O3 Asset Value SICAV (di seguito anche la "Società" o la "SICAV"), una società di investimento a capitale variabile (*société d'investissement à capital variable*) mono-comparto (di seguito il "Comparto") costituita ai sensi della legge del Granducato del Lussemburgo e che ha delegato la gestione del proprio patrimonio alla Mainfirst Affiliated Fund Managers S.A. (la "Società di Gestione"). La SICAV e la Società di Gestione rientrano nell'ambito di applicazione della Direttiva 2009/65/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio, come successivamente modificata e integrata.

**SI RACCOMANDA AGLI INVESTITORI UN'ATTENTA LETTURA DEL PROSPETTO, COMPRESIVO DEL RELATIVO ALLEGATO, E DEL KIID (DOCUMENTO CONTENENTE LE INFORMAZIONI CHIAVE PER L'INVESTITORE) DEL COMPARTO OGGETTO DI SOTTOSCRIZIONE. PRIMA DELLA SOTTOSCRIZIONE È OBBLIGATORIO CONSEGNARE GRATUITAMENTE ALL'INVESTITORE IL KIID.**

Per effettuare la sottoscrizione delle Azioni del Comparto, si prega di completare le relative sezioni del presente Modulo.

**Conferimento del mandato al soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti**

barrando la casella riportata a lato conferisco espresso mandato al Soggetto Incaricato dei Pagamenti affinché provveda, in nome proprio e per mio conto e/o di eventuali contestatari a: (i) trasmettere in forma aggregata la presente richiesta, nonché eventuali successive richieste di sottoscrizione, conversione (ove applicabile) e rimborso all'Agente Amministrativo Centrale di Registrazione e Trasferimento (ii) richiedere la registrazione delle Azioni nel registro degli azionisti della Società ("Il Registro della Società") e (iii) espletare tutte le necessarie procedure amministrative relative all'esecuzione del mandato. Le Azioni saranno registrate nel Registro della Società a nome del Soggetto Incaricato dei Pagamenti con annotazione che si tratta di Azioni detenute per conto di terzi.

La titolarità in capo all'investitore delle Azioni sottoscritte è comprovata dalla lettera di conferma trasmessa dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti, anche tramite il soggetto collocatore, all'investitore. Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti tiene apposito elenco elettronico dei sottoscrittori, contenente l'indicazione del numero delle azioni sottoscritte per ciascuno di essi. **Il mandato conferito potrà essere revocato in qualsiasi momento con comunicazione scritta trasmessa, per il tramite dei soggetti collocatori, al Soggetto Incaricato dei Pagamenti. In caso di sostituzione di quest'ultimo soggetto, il mandato, salva diversa istruzione, si intende conferito al nuovo soggetto incaricato dei pagamenti.**

**SICAV**

**O3 Asset Value SICAV**, con sede legale 16, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Grand Duchy of Luxembourg.

**Management Company**

**Mainfirst Affiliated Fund Managers S.A.**, con sede legale 16, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Grand Duchy of Luxembourg.

**Depositario**

**DZ PRIVATBANK S.A.**, con sede legale 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen, Luxembourg

**Agente Amministrativo Centrale, di Registrazione e Trasferimento**

**DZ PRIVATBANK S.A.**, con sede legale 4, rue Thomas Edison, L-1445 Strassen, Luxembourg

**Soggetto Incaricato dei Pagamenti**

**Société Générale Securities Services S.p.A.**, con sede legale in Via B. Crespi 19/A, MAC 2, I-20159 Milano



**1. Dettagli del/dei sottoscrittore/i**

Possono essere effettuate richieste di sottoscrizione a nome di più intestatari (massimo tre) (“**Cointestatari**”).

In caso di Cointestatari si prega di completare la tabella riportata di seguito specificando se ciascun sottoscrittore ha poteri di firma disgiunta o se è necessaria la firma congiunta di tutti gli investitori. In caso di Cointestatari il presente Modulo dovrà essere sottoscritto da tutti i sottoscrittori.

<input type="checkbox"/> Firma congiunta	Si richiede la sottoscrizione a firme congiunte (in tal caso i sottoscrittori saranno contitolari delle Azioni e sarà necessaria la firma di tutti i Cointestatari per disporre delle stesse e dei diritti patrimoniali e non ad esse inerenti).
<input type="checkbox"/> Firma disgiunta	Si richiede la sottoscrizione a firme disgiunte (in tal caso i sottoscrittori saranno contitolari delle Azioni ma sarà sufficiente la firma di uno qualsiasi dei Cointestatari per disporre delle stesse e dei diritti patrimoniali e non ad esse inerenti). <b>La persona nominata per esercitare i diritti patrimoniali e non è la persona il cui nome appare per primo su questo Modulo. Qualsiasi comunicazione relativa all'investimento nelle Azioni sarà trasmessa esclusivamente al primo sottoscrittore e sarà considerata valido ed efficace nei confronti di tutti i sottoscrittori.</b>

In mancanza di istruzioni le firme si intenderanno “congiunte” (tale informazione è da indicare solo all’atto della prima sottoscrizione).

**Primo sottoscrittore (o legale rappresentante)**

Cognome e nome / Denominazione Sociale		Codice Fiscale	
Forma giuridica		Partita IVA	
Data di nascita / Costituzione		Cittadinanza	
Luogo e Stato di nascita / Costituzione		Cittadinanza 2	
Residenza / Sede legale Via / Piazza		Documento di riconoscimento	
Residenza /Sede legale N° civico		Numero	
Residenza / Sede legale Località		Data di rilascio documento	
Residenza / Sede legale Provincia		Luogo di rilascio documento	
Residenza / Sede legale: CAP		Ente emittente	
Residenza / Sede legale: Stato		Numero telefonico	
Stato di residenza fiscale		Indirizzo e-mail	



**MAINFIRST**

**Dati ulteriori sottoscrittori (ove applicabile)**

**Secondo sottoscrittore**

<i>Si prega di barrare la casella corrispondente</i> <input type="checkbox"/> <b>COINTESTATARIO</b> <input type="checkbox"/> <b>LEGALE RAPPRESENTANTE</b> <input type="checkbox"/> <b>TUTORE</b> <input type="checkbox"/> <b>PROCURATORE</b> <input type="checkbox"/> <b>ALTRO</b> _____			
Cognome e nome / Denominazione Sociale		Codice Fiscale	
Forma giuridica		Partita IVA	
Data di nascita / Costituzione		Cittadinanza	
Luogo e Stato di nascita / Costituzione		Cittadinanza 2	
Residenza / Sede legale Via / Piazza		Documento di riconoscimento	
Residenza /Sede legale N° civico		Numero	
Residenza / Sede legale Località		Data di rilascio documento	
Residenza / Sede legale Provincia		Luogo di rilascio documento	
Residenza / Sede legale: CAP		Ente emittente	
Residenza / Sede legale: Stato		Numero telefonico	
Stato di residenza fiscale		Indirizzo e-mail	

**Terzo sottoscrittore**

<i>Si prega di barrare la casella corrispondente</i> <input type="checkbox"/> <b>COINTESTATARIO</b> <input type="checkbox"/> <b>LEGALE RAPPRESENTANTE</b> <input type="checkbox"/> <b>TUTORE</b> <input type="checkbox"/> <b>PROCURATORE</b> <input type="checkbox"/> <b>ALTRO</b> _____			
Cognome e nome / Denominazione Sociale		Codice Fiscale	
Forma giuridica		Partita IVA	
Data di nascita / Costituzione		Cittadinanza	
Luogo e Stato di nascita / Costituzione		Cittadinanza 2	
Residenza / Sede legale Via / Piazza		Documento di riconoscimento	
Residenza /Sede legale N° civico		Numero	
Residenza / Sede legale Località		Data di rilascio documento	
Residenza / Sede legale Provincia		Luogo di rilascio documento	
Residenza / Sede legale: CAP		Ente emittente	
Residenza / Sede legale: Stato		Numero telefonico	



**MAINFIRST**

Stato di residenza fiscale		Indirizzo e-mail	
----------------------------	--	------------------	--

**2. RECAPITO PER LA CORRISPONDENZA** (da compilare solo se diverso dall'indirizzo di residenza del primo sottoscrittore)

Indirizzo                      Comune                      CAP                      Provincia                      Stato

**3. DETTAGLI DELL'INVESTIMENTO**

La sottoscrizione delle Azioni può essere effettuata con versamento in un'unica soluzione o mediante l'adesione a piani di accumulo (PAC), ove disponibile presso il collocatore (si prega di leggere attentamente quanto riportato di seguito nonché la sezione 3.1. dell'allegato al presente Modulo per informazioni di dettaglio sulle modalità di sottoscrizione tramite PAC).

Dopo aver ricevuto ed esaminato il KIID il/i Sottoscrittore/i richiede/richiedono la sottoscrizione delle Azioni emesse in forma nominativa del seguente Comparto e classe:

Si prega di barrare la casella corrispondente per indicare se la sottoscrizione viene effettuata con versamento in un'unica soluzione o mediante adesione a PAC

**VERSAMENTO IN UN'UNICA SOLUZIONE**

Comparto	Classe* / Valuta	Codice ISIN	Importo lordo del versamento*	Commissione di sottoscrizione ** (%)
<b>O3 Asset Value SICAV</b>	A2 Eur	LU2235971061		

\* **L'importo minimo della sottoscrizione iniziale è pari a Euro 10.000 (diecimila).** Si prega di far riferimento alla tabella riportata alla prima pagina dell'Allegato al presente Modulo per informazioni complete sulla classe.

\*\* Commissione di sottoscrizione: da compilare a cura del soggetto collocatore e applicata nella misura massima indicata nel KIID e alla sezione C, punto 6.1 "Commissione di sottoscrizione" dell'Allegato al presente Modulo.

**VERSAMENTO MEDIANTE PIANI DI ACCUMULO (PAC)**

Con l'adesione a piani di accumulo il sottoscrittore può scegliere se effettuare versamenti a cadenza mensile o trimestrale

Si prega di indicare la periodicità dei versamenti       Mensili       Trimestrali

Comparto	Classe e ISIN	Importo versamento iniziale (si veda nota 3)	Importo rata	Numero rate	Durata PAC (ove prevista)
<b>O3 Asset</b>	A2 Eur				



**MAINFIRST**

<b>Value SICAV</b>	LU2235971061				
	<b>Totale</b>				

**(3) Rata unitaria** (al lordo delle commissioni di sottoscrizione): minimo mensile uguale o multipli di Euro 100 (cento). e minimo trimestrale uguale o multipli di Euro 300. Il versamento iniziale minimo è pari ad un'annualità (12 rate nel caso di PAC mensile e 4 rate nel caso di PAC trimestrali).

Versamento iniziale da effettuarsi mediante bonifico bancario. I versamenti periodici successivi mediante autorizzazione di addebito permanente (Modulo SDD Finanziario - 'SEPA Direct Debit') in conto a favore del Soggetto Incaricato dei Pagamenti (per i dettagli relativi al bonifico bancario e al SDD si veda quanto riportato al successivo punto 4).

**Importante:** è facoltà del sottoscrittore sospendere o interrompere i versamenti del piano di accumulo in qualsiasi momento senza che ciò comporti alcun onere aggiuntivo a suo carico, mediante comunicazione inviata al Soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti tramite il collocatore.

In caso di mancato pagamento di tre rate consecutive il piano di accumulo si intenderà automaticamente interrotto.

**Modalità di pagamento della Commissione di sottoscrizione nel caso di adesione al PAC**

Per i PAC sottoscritti tramite collocatori che operano avvalendosi di Société Générale Securities Services S.p.A. quale soggetto incaricato dei pagamenti trovano applicazione esclusivamente le seguenti commissioni di sottoscrizione in “modalità anticipo”: 30% del totale delle commissioni di sottoscrizione previste dal PAC sul primo versamento (in ogni caso non superiore a 1/3 del primo versamento). La parte residua delle commissioni di sottoscrizione è applicata in misura lineare sulle rate successive).

Nel caso di adesione a PAC, la sospensione o l'interruzione del piano di accumulo richiesta dal sottoscrittore non danno diritto al rimborso delle commissioni di sottoscrizione eventualmente anticipate.

**4. FORME DI PAGAMENTO**

<input type="checkbox"/> <b>BONIFICO BANCARIO</b> eseguito il ____/____/____ mediante la banca _____, filiale di _____ a favore del conto corrente n. _____ IBAN: _____, intestato a Mainfirst Affiliated Fund Managers S.A.] presso il soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti.
<input type="checkbox"/> <b>AUTORIZZAZIONE DI ADDEBITO DIRETTO- Sepa Direct Debit – SDD</b> Finanziario (solo per i versamenti dei piani d'accumulo successivi al primo), sul conto corrente intestato al sottoscrittore o a uno dei cointestatari n. _____ IBAN _____ acceso presso il collocatore, Banca _____, filiale di _____.
<input type="checkbox"/> <b>ADDEBITO IN CONTO</b> n. _____ IBAN _____ intestato al sottoscrittore presso il collocatore _____ filiale di _____.

**Ai predetti mezzi di pagamento si applicano le seguenti condizioni di valuta:**

- (i) Bonifico bancario: entro il giorno lavorativo successive alla ricezione da parte del Soggetto Incaricato dei Pagamenti
- (ii) autorizzazione di addebito permanente in conto (SDD): il giorno lavorativo successivo alla ricezione della richiesta di sottoscrizione da parte del collocatore.
- (iii) Addebito sul conto acceso presso il collocatore, il giorno lavorativo successivo alla ricezione della richiesta di sottoscrizione.



**MAINFIRST**

## **5. DIRITTO DI RECESSO**

**Ai sensi dell'articolo 30 – comma 6 – del D. L. 24/02/1998, n. 58 (“Testo Unico”) l'efficacia dei contratti di collocamento conclusi fuori sede è sospesa per la durata di 7 (sette) giorni decorrenti dalla data di sottoscrizione da parte dell'investitore. Entro detto termine l'investitore può comunicare al consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede o al soggetto abilitato il proprio recesso senza spese né corrispettivo.**

Sottoscrizione effettuata:  “in sede”  “fuori sede”

## **6. INFORMATIVA E MANIFESTAZIONE DEL CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI**

**I dati personali forniti con il presente Modulo verranno trattati ai sensi del Regolamento (EU) 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali e alla libera circolazione di tali dati - e della normativa nazionale applicabile (“GDPR”).**

### **Titolare del trattamento**

Titolare del trattamento dei dati personali è la O3 Asset Value SICAV a cui fa riferimento il presente Modulo.

### **Finalità e base giuridica del trattamento**

I dati personali che vengono forniti dall'investitore all'atto della sottoscrizione del presente Modulo (quali, a titolo esemplificativo, nome, cognome, denominazione, documento di identità, codice fiscale, indirizzo postale/email, numero telefonico, dati di conto corrente) sono raccolti direttamente dai Collocatori e saranno utilizzati per l'esecuzione delle richieste di sottoscrizione e per tutte le ulteriori esigenze di tipo operativo e amministrativo legate alla partecipazione alla Società. I dati personali saranno inoltre obbligatoriamente trasmessi ai sensi di legge e di regolamento dai Collocatori al Soggetto Incaricato dei Pagamenti, nonché trattati per adempiere ad altri obblighi normativi e regolamentari, quali gli obblighi in materia di prevenzione del riciclaggio e di finanziamento del terrorismo, obblighi di natura fiscale (quali gli obblighi in ambito FATCA e CRS), ovvero eventuali obblighi imposti dalle Autorità competenti.

### **Modalità di trattamento e conservazione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 (di seguito anche Il “**Regolamento Privacy**”), i dati personali forniti all'atto della sottoscrizione del presente Modulo potranno essere trattati con o senza l'utilizzo di strumenti informatici e telematici, per finalità direttamente connesse e strumentali alla sottoscrizione delle Azioni (raccolta delle sottoscrizioni, verifiche sulla regolarità delle stesse, riparto ed assegnazione), attraverso procedure e sistemi idonei a garantire la sicurezza e la riservatezza delle informazioni secondo le previsioni del Regolamento Privacy.

I dati verranno conservati per il periodo necessario al conseguimento delle finalità sopra indicate e in ogni caso sino alla scadenza del periodo di prescrizione legale applicabile alla cessazione del rapporto contrattuale. Alla scadenza di tale periodo i dati personali saranno cancellati.

### **Comunicazione dei dati**

Come sopra indicato, i dati personali raccolti saranno messi a disposizione dei Collocatori e del Soggetto Incaricato dei Pagamenti operanti in qualità di Titolari del trattamento tra loro autonomi. Inoltre, i dati potranno essere trasmessi alla Società di Gestione e alla Depositaria ove ciò sia necessario per adempiere ad un obbligo di legge ovvero per finalità connesse alla partecipazione del sottoscrittore al Comparto. In questo caso, tali soggetti agiranno quali di titolari autonomi del trattamento.



**MAINFIRST**

L'informativa privacy del Soggetto Incaricato dei Pagamenti Société Générale Securities Services S.p.A., è consultabile al seguente indirizzo:

<https://www.securitiesservices.societegenerale.com/it/chi-siamo/informativa-sgss-spa/>

Si evidenzia che per l'espletamento di determinati servizi correlati alla partecipazione ai comparti della Società, i dati personali del sottoscrittore potranno essere trasferiti verso "Paesi terzi" (non appartenenti all'UE o allo Spazio Economico Europeo). L'eventuale trasferimento sarà in ogni caso effettuato nel rispetto delle previsioni del Regolamento Privacy, ovvero limitatamente a quei Paesi nei confronti dei quali esista una decisione di adeguatezza da parte della Commissione Europea o, in mancanza, fornendo adeguate garanzie a tutela dell'interessato, quale l'applicazione di clausole tipo di protezione dei dati adottate da detta Commissione.

### **Diritti dell'interessato**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Regolamento Privacy, l'interessato può esercitare i seguenti diritti connessi ai suoi dati personali:

a) diritto di accesso: diritto di ottenere dal titolare del trattamento la conferma che sia o meno in corso un trattamento di dati personali che lo riguardano e in tal caso, ottenere l'accesso ai dati personali e alle informazioni sulle finalità del trattamento, la categoria di dati personali trattati, i destinatari o le categorie di destinatari a cui i dati personali sono stati o saranno comunicati. L'interessato ha in ogni caso il diritto di ricevere una copia dei dati personali oggetto di trattamento.

b) diritto di rettifica: diritto di ottenere dal titolare del trattamento la rettifica dei dati personali inesatti che lo riguardano senza ingiustificato ritardo. Tenuto conto delle finalità del trattamento, l'interessato ha il diritto di ottenere l'integrazione dei dati personali incompleti, anche fornendo una dichiarazione integrativa;

c) diritto di cancellazione: diritto di ottenere dal titolare del trattamento la cancellazione dei dati personali che lo riguardano senza ingiustificato ritardo qualora i dati personali non siano più necessari rispetto alle finalità per le quali sono stati raccolti o altrimenti trattati;

d) diritto di limitazione del trattamento: diritto di ottenere la limitazione del trattamento al ricorrere delle seguenti ipotesi:

- l'interessato contesta l'esattezza dei dati personali, per il periodo necessario al titolare del trattamento per verificare l'esattezza di tali dati personali;
- il trattamento è illecito e l'interessato si oppone alla cancellazione dei dati personali e chiede invece che ne sia limitato l'utilizzo;
- benché il titolare del trattamento non ne abbia più bisogno ai fini del trattamento, i dati personali sono necessari all'interessato per l'accertamento, l'esercizio o la difesa di un diritto in sede giudiziaria;
- l'interessato si è opposto al trattamento, in attesa della verifica in merito all'eventuale prevalenza dei motivi legittimi del titolare del trattamento rispetto a quelli dell'interessato;

e) diritto di opposizione:

L'interessato ha il diritto di opporsi in qualsiasi momento, in tutto o in parte:

- per motivi legittimi e prevalenti al trattamento dei dati personali che lo riguardano, connessi alla sua situazione particolare;
- al trattamento di dati personali che lo riguardano per finalità di marketing diretto, compresa la profilazione nella misura in cui sia connessa a tale marketing diretto.

f) diritto alla portabilità: diritto di ricevere in un formato strutturato, di uso comune e leggibile da dispositivo automatico i dati personali che lo riguardano forniti a un titolare del trattamento e ha il diritto di trasmettere





tali dati a un altro titolare del trattamento senza impedimenti da parte del titolare del trattamento cui li ha forniti qualora il trattamento si basi sul consenso dell'interessato o su un contratto;

g) processo decisionale automatizzato: diritto di non essere sottoposto a una decisione basata unicamente sul trattamento automatizzato, compresa la profilazione, che produca effetti giuridici che lo riguardano o che incida in modo analogo significativamente sulla sua persona, salvo il caso in cui la decisione: (i) sia necessaria per la conclusione di un contratto, (ii) sia autorizzata dal diritto dell'Unione dello Stato membro cui è soggetto il titolare del trattamento, che precisa altresì misure adeguate a tutela dei diritti, delle libertà e dei legittimi interessi dell'interessato e iii) i basi sul consenso esplicito dell'interessato.

h) diritto di proporre reclamo all'autorità di controllo: fatto salvo ogni altro ricorso amministrativo o giurisdizionale, l'interessato che ritenga che il trattamento che lo riguarda sia effettuato in violazione del Regolamento Privacy o della normativa nazionale applicabile ha il diritto di proporre reclamo al Garante per la protezione dei dati personali ([www.garanteprivacy.it](http://www.garanteprivacy.it)).

### Modalità di esercizio dei propri diritti da parte dell'interessato

L'interessato potrà esercitare i propri diritti, come sopra indicati, tramite comunicazione scritta inviata alla O3 Asset Value SICAV all'indirizzo 16, rue Gabriel Lippmann, L-5365 Munsbach, Grand Duchy of Luxembourg o via e-mail all'indirizzo: [distribution@mainfirst-invest.com](mailto:distribution@mainfirst-invest.com).

### Conferimento dei dati

Il conferimento dei dati personali è un requisito necessario ai fini dell'esecuzione dell'operazione di acquisto delle azioni della Società che si conclude con la sottoscrizione del presente Modulo, nonché per adempiere ad obblighi di legge. Pertanto, il mancato conferimento, anche parziale, degli stessi determinerà l'impossibilità di processare la richiesta di sottoscrizione.

### CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI PERSONALI

Preso atto dell'informativa sopra riportata sull'utilizzo dei miei/nostri dati personali e sui miei/nostri relativi diritti di cui all'art. 13 del Regolamento UE 2016/679, esprimo/esprimiamo il consenso al trattamento dei miei/nostri dati personali secondo quanto precisato nell'informativa stessa e, a tal fine, appongo/apponiamo la firma, dando atto che il mancato consenso comporta l'impossibilità di dare seguito alla richiesta di sottoscrizione e alle operazioni successive alla stessa.

Firma Primo sottoscrittore	Firma Secondo sottoscrittore	Firma Terzo sottoscrittore

### 7. DICHIARAZIONI/PRESE D'ATTO/FIRMA

1. Prendo/Prendiamo atto che il contratto di acquisto delle Azioni si perfeziona con la sottoscrizione del presente Modulo. Dichiaro/dichiariamo di aver compreso gli obiettivi e la politica di investimento del Comparto oggetto della presente sottoscrizione e accetto/accettiamo di essere vincolati ai termini e alle condizioni riportate nel prospetto della Società (il "**Prospetto**") e nel KIID del Comparto e classe oggetto di sottoscrizione.
2. Confermo/confermiamo di aver ricevuto in tempo utile e di aver letto attentamente il KIID del Comparto e classe di pertinenza prima della sottoscrizione del presente Modulo.





3. Il presente Modulo è vincolante per me/noi. Sono/siamo, tuttavia, consapevole/i che Agente Amministrativo Centrale, di Registrazione e Trasferimento (come definito nel Prospetto) si riserva il diritto di rifiutare in tutto o in parte, a sua discrezione, la presente richiesta di sottoscrizione. In tal caso, l'importo della sottoscrizione mi/ci sarà restituito, senza interessi, costi o compensazioni mediante bonifico bancario sul conto da me/noi designato o direttamente via posta a mio/nostro rischio.
4. Prendo/Prendiamo atto e accettiamo che in conformità alla normativa vigente la versione di volta in volta aggiornata del Prospetto e del KIID, unitamente alla più recente relazione annuale e semestrale della Società sono disponibili presso la sede legale della Società e presso i Collocatori, nonché pubblicati sul sito internet: [hwww.mainfirst-invest.com](http://hwww.mainfirst-invest.com) (con possibilità di acquisirne evidenza su supporto duraturo) e con possibilità di ottenerne gratuitamente copia su richiesta.
5. Dichiaro/dichiariamo di essere maggiorenne/i.
6. Prendo/prendiamo atto che ove trovi applicazione il diritto di recesso di cui al punto 5 del presente Modulo, il regolamento dei corrispettivi non potrà che avvenire decorsi almeno sette giorni dalla data di sottoscrizione del presente Modulo.
7. Prendo/prendiamo atto che le azioni della Società non sono state né saranno registrata ai sensi dello United States Securities Act del 1933 e successive modifiche ("U.S. Securities Act 1933") o ai sensi delle leggi in materia di valori mobiliari di qualsiasi Stato o distretto amministrativo degli Stati Uniti d'America, di loro territori, possedimenti o altre aree soggette alla loro giurisdizione, compreso il Commonwealth di Portorico (gli "Stati Uniti"). La Società non è stata né sarà registrata ai sensi dello United States Investment Company Act del 1940 e successive modifiche, né ai sensi di altre leggi federali statunitensi. Di conseguenza, le Azioni non possono essere offerte o vendute o altrimenti trasferite, direttamente o indirettamente, negli Stati Uniti d'America o a beneficio di un Soggetto Statunitense (come definito nel Prospetto). Dichiaro/Dichiariamo di non essere un Soggetto Statunitense e che le Azioni non sono acquistate, direttamente o indirettamente, per conto o a beneficio di un Soggetto Statunitense ovvero per conto o a beneficio di un soggetto residente in altro ordinamento che pone restrizioni o divieti alla sottoscrizione delle azioni della Società
8. Prendo/iamo atto che ai sensi della legge 18 giugno 2015, n. 95 che introduce in capo alle istituzioni finanziarie gli obblighi di adeguata verifica fiscale ai fini dello scambio automatico di informazioni finanziarie (AEOI), in ottemperanza a quanto previsto dall'Accordo Intergovernativo stipulato tra Italia e Stati Uniti d'America in materia di FATCA (*Foreign Account Tax Compliance Act*) e dalla Direttiva 2011/16/UE, così come modificata dalla Direttiva 2014/104/UE – la quale prevede in capo agli Stati Membri l'obbligo di implementare nelle proprie legislazioni domestiche norme in tema di scambio automatico d'informazioni di natura finanziaria raccolte attraverso le istituzioni finanziarie ivi stabilite, in coerenza con il modello di comunicazione elaborato dall'OCSE (*Common Reporting Standard - CRS*) – i dati da me/noi forniti attraverso la sottoscrizione del presente Modulo ovvero nella documentazione accessoria (autocertificazione di residenza fiscale acquisita presso il soggetto collocatore) saranno oggetto di adeguata verifica (due diligence) per determinare la mia/nostra residenza ai fini fiscali.
9. Prendo/prendiamo atto e accetto/accettiamo che, salvo diversa indicazione scritta, in caso di sottoscrizione congiunta tutta la corrispondenza sarà inviata al recapito del primo sottoscrittore e si intenderà conosciuta dagli altri cointestatari.
10. Dichiaro/dichiariamo di aver valutato i rischi e il merito di un investimento nelle azioni della Società e siamo consapevoli che non vi è alcuna garanzia di ottenere un rendimento sul capitale e che l'investimento in tali strumenti può comportare perdite. Sono/siamo inoltre consapevoli che, ai sensi del Prospetto, il profilo di rischio del Comparto O3 Asset Value SICAV oggetto del presente investimento è speculativo e adatto a "investitori speculativi" e che, a causa della composizione del patrimonio, esiste un grado molto elevato di rischio complessivo costituito in particolare dal rischio di



**MAINFIRST**

cambio, rischio di credito e rischio di prezzo, nonché rischi derivanti da variazioni dei tassi di interesse di mercato.

11. Dichiaro/dichiariamo di essere debitamente autorizzato/i a firmare il presente Modulo e a detenere azioni della Società e che, la presente sottoscrizione non viene effettuata in violazione di alcuna legge o regolamento in vigore di qualsivoglia giurisdizione. Con la presente accetto/accettiamo di tenere indenne e di manlevare la Società, l'Agente Amministrativo Centrale, di Registrazione e Trasferimento, la Società di Gestione, il Gestore (*Fund Manager*, come definito nel Prospetto), la Banca Depositaria, i Collocatori, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti e gli altri azionisti da qualsiasi perdita, responsabilità, costo o spese che possano derivare da violazioni delle dichiarazioni e garanzie riportate nel presente Modulo.
12. Prendo/Prendiamo atto e accetto/accettiamo che il presente Modulo e ogni dichiarazione, conferma e disposizione presente nello stesso, si applicherà a tutte le future richieste da me/noi inoltrate. Mi/ci impegno/ci impegniamo a informare per iscritto la Società e il Distributore qualora venissimo a conoscenza che qualsivoglia dichiarazione o informazione rilasciata ai sensi del presente Modulo non fosse più corretta/completa e accurata.
13. Prendo/Prendiamo atto ed accetto/accettiamo che la Società, l' Agente Amministrativo Centrale, di Registrazione e Trasferimento, la Società di Gestione, la Depositaria e il Soggetto Incaricato dei Pagamenti nell'esecuzione degli ordini ricevuti dai soggetti incaricati del collocamento che operano con tecniche di comunicazione a distanza non sono responsabili della regolarità e/o dell'esistenza delle istruzioni impartite dal cliente e sono del tutto estranei ai rapporti derivanti dal contratto che regola la prestazione del servizio di collocamento mediante tecniche di comunicazione a distanza.
14. Prendo/prendiamo atto del diritto della Società di Gestione di effettuare in qualsiasi momento il rimborso obbligatorio delle azioni detenute nel Comparto ove sia necessario per salvaguardare gli interessi degli azionisti
15. Prendo/prendiamo atto che la sottoscrizione e partecipazione alla Società è regolato dal Prospetto e dalla legge lussemburghese e ogni controversia che dovesse sorgere in relazione alla sottoscrizione delle azioni della Società sarà rimessa alla esclusiva competenza del foro del Lussemburgo, salvo che il sottoscrittore rivista la qualità di consumatore ai sensi dell'art. 3, comma 1, lett. a) del D.lgs. 6 settembre 2005, n. 206, per il quale resta ferma la competenza del Foro del luogo in cui il consumatore ha la propria residenza o domicilio elettivo.

Luogo e data \_\_\_\_\_

<b>Firma Primo sottoscrittore</b>	<b>Firma Secondo sottoscrittore</b>	<b>Firma Terzo sottoscrittore</b>

Timbro sociale, nel caso in cui il sottoscrittore sia una persona giuridica

**8. SPAZIO RISERVATO AL CONSULENTE FINANZIARIO ABILITATO ALL'OFFERTA FUORI SEDE O ALTRO ADDETTO A RICEVERE LA SOTTOSCRIZIONE**

Denominazione:	codice:
Luogo:	
<b>Consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede o personale interno del collocatore</b>	
Nome:	Cognome:
Codice:	Firma



**MAINFIRST**

**O3 Asset Value SICAV**

**ALLEGATO AL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE**

**Data di validità: 12 luglio 2021**

**Comparti e classi offerti in sottoscrizione in Italia**

<b>Comparto*</b>	<b>Classe/ valuta**</b>	<b>ISIN</b>	<b>Investimento minimo iniziale</b>	<b>Investimento minimo successivo</b>	<b>Data di inizio offerta in Italia</b>
<b>O3 Asset Value SICAV</b>	A2 Eur	LU2235971061	Euro 10.000	N/A	12.07.2021

\* La Valuta base del comparto è l'Euro.

\*\*Classe ad accumulazione dei proventi.

**Importante:** Come indicato nel Prospetto, il profilo di rischio del Comparto è "Speculativo". Il Comparto è pertanto adatto per investitori speculativi. A causa della composizione del patrimonio del Comparto, esiste un grado molto elevato di rischio complessivo costituito in particolare dal rischio di cambio, rischio di credito e rischio di prezzo, nonché rischi derivanti da variazioni dei tassi di interesse di mercato.



**MAINFIRST**

## **A. INFORMAZIONI SUI SOGGETTI PARTECIPANTI ALLA COMMERCIALIZZAZIONE DELLE AZIONI IN ITALIA**

### **1. Collocatori**

L'offerta delle azioni (le "**Azioni**") della O3 Asset Value SICAV (la "**Società**" o la "**SICAV**") nei confronti degli investitori al dettaglio (investitori *retail*) in Italia (gli "**Investitori**") è effettuata per il tramite degli intermediari nominati dalla Società e/o dalla Società di Gestione (i "**Collocatori**").

Come indicato in dettaglio alla successiva sezione B:

- gli Investitori sottoscrivono il Modulo, di cui il presente allegato forma parte integrante e sostanziale (il modulo e il presente allegato congiuntamente il "**Modulo**") disponibile presso il Collocatore;
- Il Collocatore provvede ad inviare l'ordine di sottoscrizione e il relativo mezzo di pagamento al Soggetto Incaricato dei Pagamenti (come definito di seguito);
- Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti una volta ricevuti gli ordini provvede a inoltrarli all'Agente Amministrativo Centrale, di Registrazione e Trasferimento (come definito nel Prospetto, di seguito l'"**Agente Amministrativo**") il quale accetta gli ordini di sottoscrizione per conto della Società di Gestione (come definita nel Prospetto).
- L'Agente Amministrativo processa gli ordini per conto della Società di Gestione, e conferma al Soggetto Incaricato dei Pagamenti i relativi dettagli (importo, prezzo, numero delle azioni ecc.);
- Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, direttamente o per il tramite del Collocatore, provvede ad inoltrare la lettera di conferma all'Investitore (si prega di far riferimento al punto 4 della successiva sezione B per maggiori dettagli).

### **2. Soggetti Incaricato dei Pagamenti e soggetto che cura i rapporti con gli investitori in Italia**

Il soggetto incaricato dei pagamenti connessi con la partecipazione alla Società, incaricato anche di curare i rapporti con gli investitori in Italia (il "**Soggetto Incaricato dei Pagamenti**") è Société Générale Securities Services S.p.A., con sede legale in Via B. Crespi 19/A, MAC 2, I-20159 Milano.

Come sopra indicato, Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti svolge le seguenti attività:

- intermediazione nel ricevere ed effettuare pagamenti connessi alla sottoscrizione e al riscatto delle Azioni;
- trasmissione all'Agente Amministrativo entro e non oltre il primo giorno lavorativo successivo a quello di ricezione, delle domande di sottoscrizione, conversione e rimborso ricevute dai Collocatori;
- funzione di sostituto d'imposta.

Per la gestione dei mezzi di pagamento connessi alle sottoscrizioni e ai rimborsi delle azioni, sono accesi presso il Soggetto Abilitati ai Pagamenti uno o più conti intestati alla Società di Gestione, eventualmente con rubriche distinte per ciascuna classe o divisa di denominazione (il "**Conto**").

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, nella funzione di soggetto che cura l'offerta in Italia sarà, inoltre, tenuto a fornire la necessaria assistenza per l'esercizio dei diritti sociali connessi con la partecipazione alla Società da parte degli Investitori.

In particolare, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti svolge le seguenti ulteriori attività:

- espletamento dell'attività amministrativa relativa alle domande di sottoscrizione, conversione e rimborso delle azioni trasmesse dai Collocatori;



**MAINFIRST**

- inoltro ai sottoscrittori (direttamente o per il tramite dei Collocatori) della lettera di conferma dell'operazione.
- trasmissione agli Investitori (laddove previsto dalla normativa applicabile) dell'avviso di convocazione dell'assemblea generale degli azionisti e del testo delle delibere adottate.

Si evidenzia che l'attività di ricezione dei reclami è stata delegata dalla Società ai Collocatori, quali soggetti a diretto contatto con gli Investitori.

## **B. INFORMAZIONI SULLA SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO DELLE AZIONI IN ITALIA**

### **3. Modalità e tempistica della trasmissione delle istruzioni di sottoscrizione, conversione e rimborso**

Ciascun Collocatore si è impegnato con apposita convenzione, anche ai sensi dell'articolo 1411 del codice civile, a (i) trasmettere al Soggetto Incaricato dei Pagamenti le domande di sottoscrizione, conversione e rimborso delle azioni e i mezzi di pagamento relativi alle sottoscrizioni, entro e non oltre il primo giorno lavorativo (ogni giorno nel quale, in Italia, gli sportelli delle banche siano aperti al pubblico) successivo a quello di ricezione, salvo che non sia applicabile la sospensione dell'efficacia del contratto ai sensi dell'articolo 30, comma 6, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, altrimenti entro il giorno lavorativo successivo alla scadenza del termine per il recesso dell'investitore senza che questo sia stato esercitato.

Gli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso (gli "**Ordini**"), una volta ricevuti dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti, saranno trasmessi da quest' ultimo all'Agente Amministrativo della Società anche sotto forma di ordini cumulativi, (previo conferimento di mandato conferito dall'Investitore al Soggetto Incaricato dei Pagamenti secondo le modalità previste nel Modulo) entro e non oltre il primo giorno lavorativo (ogni giorno nel quale, in Italia, gli sportelli delle banche sono effettivamente aperti al pubblico) successivo a quello in cui i mezzi di pagamento sono accreditati sul Conto (come definito sopra).

Gli Ordini completi ricevuti dall'Agente Amministrativo entro e non oltre le ore 17:00 di un giorno di valutazione (ovvero, ogni giorno lavorativo bancario in Lussemburgo ad eccezione del 24 e 31 dicembre di ogni anno) saranno regolati al prezzo di emissione del successivo giorno di valutazione.

Il valore patrimoniale netto per Azione è calcolato dalla Società di Gestione o dal soggetto da essa delegato, sotto la supervisione della Banca depositaria, in ogni giorno di valutazione.

#### **3.1. Investimento in un'unica soluzione**

L'investimento in un'unica soluzione prevede un versamento iniziale nella valuta della rispettiva classe pari a Euro 10.000 (diecimila) . Gli azionisti potranno aggiungere azioni alla propria partecipazione.

#### **3.2. Investimento mediante adesione a piani di accumulo ("PAC")**

I PAC consistono in versamenti periodici effettuati a cadenza mensile o trimestrale.

L'investitore può sospendere o interrompere in qualunque momento i versamenti del piano di accumulo, ove prescelto senza che ciò comporti alcun onere aggiuntivo a suo carico, dandone comunicazione al Soggetto incaricato dei pagamenti tramite il collocatore. Si evidenzia che in caso di mancato pagamento di tre rate consecutive il piano di accumulo si intenderà automaticamente interrotto.

### **4. Lettera di conferma**

A fronte di ogni sottoscrizione, conversione, se prevista, e rimborso, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti invia al sottoscrittore una lettera di conferma entro e non oltre il primo giorno lavorativo successivo alla ricezione della conferma dell'operazione da parte dell'Agente Amministrativo con evidenza della classe e del numero di azioni sottoscritte/convertite/rimborsate, il valore delle azioni, l'ammontare lordo investito/rimborsato, la ritenuta applicata, nonché le ulteriori informazioni inerenti l'operazione, quale le



commissioni e spese applicate e la data di ricezione del relativo ordine. In caso di richieste di sottoscrizione, conversione o rimborso inviate tramite tecniche di comunicazione a distanza, quali internet, previo consenso dell'Investitore, la lettera di conferma potrà essere inviata, anche dal Collocatore, in via telematica in alternativa a quella cartacea, ovvero messa a disposizione dell'investitore nella propria area riservata sul sito internet del Collocatore, con possibilità per l'investitore di acquisirne evidenza su supporto duraturo.

**5. Sottoscrizione/Conversione/Rimborso mediante tecniche di comunicazione a distanza/firma elettronica**

La sottoscrizione, il rimborso e la conversione delle azioni della Società possono avvenire anche mediante tecniche di collocamento a distanza (Internet), nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti. A tal fine i Collocatori possono attivare servizi "on line" che, previa identificazione dell'investitore e rilascio di password o codice identificativo, consentono allo stesso di impartire richiesta di acquisto via Internet. La descrizione delle specifiche procedure da seguire è riportata nei siti operativi.

Nei medesimi siti sono riportate le informazioni che devono essere fornite al consumatore prima della conclusione del contratto, ai sensi di quanto previsto alla parte III, titolo III, capo I, sezione IV- bis del decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, come modificato dal decreto Legislativo 23 ottobre 2007, n. 221.

L'utilizzo di Internet non comporta variazioni degli oneri a carico degli Investitori e non grava sui tempi di esecuzione delle operazioni di investimento ai fini della valorizzazione delle azioni emesse. In ogni caso, le richieste inoltrate in un giorno non lavorativo, si considerano pervenute il primo giorno lavorativo successivo.

Si specifica inoltre che il presente Modulo di sottoscrizione può essere sottoscritto anche mediante l'utilizzo della firma elettronica, in conformità con il d. lgs 82/2005 e relative norme di attuazione, previo adempimento da parte del Soggetto Collocatore degli obblighi ivi previsti. Si invitano gli investitori interessati a verificare presso il Collocatore utilizzato la possibilità di avvalersi del servizio di Firma elettronica per la sottoscrizione del Modulo. L'attivazione da parte del Collocatore del servizio è in ogni caso soggetta al previo consenso scritto dell'investitore da rilasciarsi al Collocatore attraverso la sottoscrizione per accettazione delle condizioni di utilizzo del servizio di firma elettronica.

**C. INFORMAZIONI ECONOMICHE**

**6. Specifici costi applicati in Italia**

**6.1. Commissione di sottoscrizione, conversione e rimborso massima applicata**

La commissione di sottoscrizione, conversione e rimborso è applicata nella misura massima indicata nella seguente tabella:

<b>Comparto</b>	<b>Classe</b>	<b>Codice ISIN</b>	<b>Commissione sottoscrizione <u>massima</u></b>	<b>Commissione rimborso massima</b>	<b>Commissione conversione massima</b>
<b>O3 Asset Value SICAV</b>	A2	<b>LU2235971061</b>	Fino al 3%	Nessuna	Nessuna

Le suddette commissioni sono interamente corrisposte a favore dei Collocatori utilizzati dai sottoscrittori che possono applicare riduzioni parziali o totali delle stesse (si veda al riguardo quanto indicato al successivo punto 7 "Agevolazioni finanziarie").



**MAINFIRST**

Si evidenzia che il Comparto oggetto di sottoscrizione potrebbe essere soggetto ad ulteriori costi e commissioni. Per maggiori informazioni si prega di far riferimento al Prospetto e al KIID del Comparto.

**6.2. Commissioni amministrative applicate dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti**

Société Générale Securities Services S.p.A., nella sua funzione di Soggetto Incaricato dei Pagamenti, addebiterà agli investitori, quali costi amministrativi, le seguenti commissioni applicate su ciascuna richiesta di sottoscrizione, conversione e rimborso:

Sottoscrizione	0.15% dell'importo investito con un minimo di Euro 15.00 e un massimo di Euro 25.00
Rimborso	0.15% dell'importo rimborsato con un minimo di Euro 15.00 e un massimo di Euro 25.00
Conversione	0.15% dell'importo convertito con un minimo di Euro 15.00 e un massimo di Euro 25.00

**6.3. Quota parte delle commissioni corrisposte in media ai Collocatori**

La seguente tabella indica la quota parte delle commissioni corrisposte in media ai Collocatori in Italia:

Comparto	Classe	Percentuale commissione di gestione corrisposta in media ai Collocatori	Percentuale commissione di sottoscrizione corrisposta in media ai Collocatori
<b>O3 Asset Value SICAV</b>	A2	50%	100%

**7. Agevolazioni finanziarie**

Il Collocatore può decidere di rinunciare parzialmente o interamente alla commissione di sottoscrizione, conversione e rimborso indicata al punto 6.1. di cui sopra, sia per investimenti effettuati tramite internet che per investimenti effettuati in forma tradizionale. Si invitano pertanto gli investitori a consultare i diversi Collocatori delle azioni del Comparto prima di procedere all'investimento.

**D. INFORMAZIONI AGGIUNTIVE**

**8. Pubblicazione di documenti/informazioni**

La versione vigente del Prospetto, del KIID e dell'ultima relazione annuale e semestrale della Società è pubblicata sul sito internet della Società di Gestione all'indirizzo: [www.mainfirst-invest.com](http://www.mainfirst-invest.com).

La relazione annuale certificata e quella semestrale sono messe a disposizione rispettivamente entro 4 e 2 mesi dal termine del periodo al quale tali documenti si riferiscono.

Gli investitori che ne facciano richiesta hanno il diritto di ricevere gratuitamente, anche a domicilio, copia della suddetta documentazione. Gli investitori hanno inoltre il diritto di ricevere gratuitamente copia della suddetta documentazione in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza (e-mail, internet), purché le caratteristiche di queste ultime consentano al destinatario dei documenti di acquisirne la disponibilità su supporto duraturo.





**MAINFIRST**

Il Valore Attivo Netto (NAV) della classe di pertinenza viene pubblicato quotidianamente sul sito internet [www.mainfirst-invest.com](http://www.mainfirst-invest.com). Il percorso per l'accesso al NAV è il seguente: [mainfirst-invest.com/en/multi-asset-funds/o3-asset-value-sicav/?thirdparty=y](http://mainfirst-invest.com/en/multi-asset-funds/o3-asset-value-sicav/?thirdparty=y)

Sullo stesso sito internet vengono, inoltre, pubblicati gli avvisi di convocazione dell'assemblea annuale degli azionisti (salvo il caso in cui la normativa vigente nel paese di origine della Società preveda che tali avvisi debbano essere oggetto di comunicazione individuale a ciascun azionista).

## **9. Regime Fiscale**

Sui redditi di capitale derivanti dalla partecipazione alla Società è applicata una ritenuta del 26 per cento. La quota di tali proventi che, secondo i criteri individuati dal Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 13 dicembre 2011, si considera riferibile ai titoli di Stato italiani, ai titoli ad essi equiparati, alle obbligazioni emesse da Stati esteri (inclusi nella c.d. *white list*) che consentono un adeguato scambio di informazioni con le autorità fiscali italiane ed alle obbligazioni emesse da enti territoriali dei suddetti Stati, è soggetta alla ritenuta del 26 per cento nel limite del 48,08 per cento del suo ammontare.

La ritenuta si applica sui proventi distribuiti in costanza di partecipazione alla Società e su quelli compresi nella differenza tra il valore di rimborso, di cessione o di liquidazione delle azioni ed il valore medio ponderato di sottoscrizione o di acquisto delle azioni medesime. Tra le operazioni di rimborso sono comprese anche quelle realizzate mediante conversione di azioni da un comparto ad altro comparto della medesima Società.

La ritenuta è applicata anche in caso di trasferimento di azioni a rapporti di custodia, amministrazione o gestione intestati a soggetti diversi dagli intestatari dei rapporti di provenienza.

La ritenuta è applicata a titolo di acconto sui proventi percepiti nell'esercizio di attività di impresa commerciale e a titolo di imposta nei confronti di tutti gli altri soggetti, compresi quelli esenti o esclusi dall'imposta sul reddito delle società. Sono previste specifiche esclusioni dalla ritenuta, applicabili in base alle caratteristiche soggettive dell'investitore, ad esempio nel caso in cui i proventi siano percepiti da organismi di investimento collettivo italiani e da forme pensionistiche complementari istituite in Italia.

Nel caso in cui azioni siano detenute da persone fisiche al di fuori dell'esercizio di attività di impresa commerciale, sui redditi c.d. diversi conseguiti dall'investitore si applica il regime del risparmio amministrato ai sensi dell'art. 6 del D.L.gs. n. 461 del 1997, che comporta l'adempimento degli obblighi tributari da parte dell'intermediario. È fatta salva la facoltà dell'investitore di rinunciare al predetto regime con effetto dalla prima operazione successiva. Le perdite realizzate dal 1° luglio 2014 e riferibili a titoli pubblici possono essere portate in deduzione dalle plusvalenze e dagli altri redditi diversi per un importo pari al 48,08 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 della base 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 del calcolo del tributo successorio l'importo corrispondente al valore, comprensivo dei relativi frutti maturati e non riscossi, dei titoli del debito pubblico e degli altri titoli emessi o garantiti dallo Stato italiano o ad essi equiparati e quello corrispondente al valore dei titoli del debito pubblico e degli altri titoli di Stato, garantiti o ad essi equiparati, emessi da Stati appartenenti all'Unione Europea e dagli Stati aderenti all'Accordo sullo Spazio economico europeo detenuti dal comparto alla data di apertura della successione. A tali fini la Società fornirà le indicazioni utili circa la composizione del patrimonio.

\* \* \*