

Modulo di sottoscrizione delle quote di WILLERFUNDS

Modulo n.

La Società di gestione si assume la responsabilità della veridicità e della completezza dei dati e delle notizie contenuti nel presente modulo di sottoscrizione, valido ai fini della sottoscrizione in Italia delle quote del Fondo multicomparto di diritto lussemburghese Willerfunds.

Il presente modulo, depositato in Consob il 15/10/2015, è valido a partire dal 16/10/2015.

E' obbligatoria la consegna delle Informazioni chiave per l'investitore prima della sottoscrizione.

Spettabile

WILLERFUNDS Management Company S.A.
3, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg

Il /I sottoscritto/i

1)
(Cognome e nome) (professione)

.....
(data di nascita) (luogo di nascita) (prov.) (cap) (nazion.)

.....
(residenza: via) (località) (cap) (prov.)

.....
Documento: Tipo Numero Data rilascio

.....
Luogo di rilascio Autorità di rilascio Scadenza

2)
(Cognome e nome) (professione)

.....
(data di nascita) (luogo di nascita) (prov.) (cap) (nazion.)

.....
(residenza: via) (località) (cap) (prov.)

Il / i sottoscritto / i versa/ no il suddetto importo a mezzo:

assegno bancario n° banca emesso all'ordine di non trasferibile
assegno circolare n° banca emesso all'ordine di non trasferibile
bonifico bancario a favore del conto intestato a presso la
banca

Prende / prendono atto che :

- il contratto si intende concluso con la sottoscrizione da parte dell'investitore del modulo di sottoscrizione che si dà per contestualmente conosciuta dalla società di gestione;
- le somme conferite sono depositate presso l'Agente incaricato dei pagamenti in un conto transitorio infruttifero di interessi e per il quale non sono addebitate spese in attesa del successivo trasferimento alla Banca Depositaria;
- il valore della quota di ciascun comparto è calcolato a cura dell'Agente di Trasferimento sulla base del valore del patrimonio netto determinato secondo i criteri indicati nel Prospetto;
- la richiesta di sottoscrizione si intende ricevuta dall'Agente di Trasferimento alla data di invio del telefax, telex, posta elettronica o similari da parte dell'Agente incaricato dei pagamenti.

Con la presente il/i sottoscritto/i chiede/ono che le quote siano emesse in forma:

- nominativa:
 - senza emissione di certificati rappresentativi e con iscrizione nel registro dei detentori delle quote,
 - con emissione di certificati rappresentativi.
- al portatore,
 - i cui certificati rappresentativi sono mantenuti in depositi presso la banca Depositaria.

Operazioni successive

Il partecipante ad uno dei comparti del Fondo di cui al presente Modulo può effettuare versamenti successivi e operazioni di conversione tra comparti del Fondo. Tale facoltà vale anche nei confronti dei comparti del Fondo successivamente inseriti nel prospetto ed oggetto di commercializzazione in Italia, purché sia stata inviata al partecipante adeguata e tempestiva informativa sugli stessi, tratta dal prospetto aggiornato. A tali operazioni non si applica la sospensione di sette giorni prevista per un eventuale ripensamento da parte dell'investitore.

Il/i sottoscritto/i prende/ono atto che ai sensi dell'articolo 30, comma 6, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, l'efficacia dei contratti di collocamento di strumenti finanziari conclusi fuori sede ovvero collocati a distanza ai sensi dell'articolo 32 del medesimo decreto è sospesa per la durata di sette 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 promotore finanziario o al soggetto abilitato. La sospensione non riguarda le successive

sottoscrizioni di fondi o comparti indicati nello stesso prospetto e oggetto di commercializzazione in Italia nonché quelle dei comparti successivamente inseriti nel prospetto ed oggetto di commercializzazione in Italia, per i quali sia stata inviata al partecipante adeguata e tempestiva informativa sugli stessi tratta dal prospetto aggiornato.

In base all'art. 67-duodecies, comma 5, del D. Lgs. n. 206/2005, il recesso e la sospensiva non riguardano i contratti conclusi a distanza dagli investitori aventi lo status di consumatori, ossia persone fisiche che agiscono per fini non rientranti nel quadro della propria attività imprenditoriale o professionale.

I giorni di Valuta applicati alle operazioni sono i seguenti:

- operazioni in cambi: due giorni lavorativi successivi a quello di esecuzione
- assegni bancari ed assegni circolari: due giorni successivi a quello di versamento
- bonifici: il giorno stesso riconosciuto dal corrispondente / ordinante

Preso atto dell'informativa ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. n. 196/03 stampata nelle pagine successive del presente modulo e dei contenuti del riquadro relativo al consenso/non consenso,

do / diamo il consenso nego / neghiamo il consenso alle predette comunicazioni ed al correlato trattamento

Firme: (Sottoscrittore)..... (I° Cointestatario).....
(II° Cointestatario)..... (III° Cointestatario).....

Il Soggetto incaricato dei pagamenti cui l'operazione è attribuita per l'esecuzione è State Street Bank S.p.A. – Via Ferrante Aporti, 10 – 20125 Milano

Data e Firma del / i Sottoscrittore / i

- 1)
- 2)
- 3)

LETTERA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 10 D. LGS. N. 196/03

In relazione alle norme sulla riservatezza dei dati personali, in adempimento degli obblighi posti dalla citata legge, WILLERFUNDS Management Company S.A., 3, Boulevard de la Foire, L-1528 Luxembourg, in qualità di titolare del trattamento, porta a conoscenza quanto segue:

I dati personali richiesti sono destinati a trattamento manuale e/o informatico in relazione alla sottoscrizione di quote di OICVM, attuata nei modi e termini descritti nel relativo Prospetto. 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, alla registrazione, organizzazione, conservazione, elaborazione, modificazione, selezione, estrazione, raffronto, utilizzo, interconnessione, blocco, comunicazione, diffusione, cancellazione e distribuzione. Le finalità del trattamento sono dunque connesse con obblighi di legge o regolamento nonché con gli obblighi contrattuali derivanti dalla sottoscrizione di quote di WILLERFUNDS.

I dati personali del trattamento potranno essere comunicati, oltre ai soggetti ai quali la comunicazione sia dovuta per obblighi di legge, anche a State Street Bank S.p.A. / al Soggetto incaricato dei Pagamenti ed ai Collocatori indicati nella Documentazione d'Offerta, i quali, ai fini della presente legge, vengono considerati **Titolari del trattamento**. In particolare, State Street Bank S.p.A. / il Soggetto incaricato dei Pagamenti tratterà i dati con l'esclusivo fine di garantire l'esercizio dei diritti patrimoniali dei sottoscrittori residenti in Italia, conformemente a quanto disposto dalla normativa italiana di settore.

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, i Collocatori e State Street Bank S.p.A. / 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 Soggetti Titolari del trattamento.

Ai sensi dell'art 7 del Codice Privacy l'interessato cui si riferiscono i dati personali oggetto di trattamento ha, in sintesi, i seguenti diritti:

1. di ottenere la conferma dell'esistenza o meno di dati personali che lo riguardano, anche se non ancora registrati, e la loro comunicazione in forma intelligibile
2. di ottenere l'indicazione:
 - a) dell'origine dei dati personali;
 - b) delle finalità e modalità del trattamento;
 - c) della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici;
 - d) degli estremi identificativi del titolare, dei responsabili e del rappresentante designato ai sensi dell'articolo 5, comma 2 del Codice Privacy;
 - e) dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali possono essere comunicati o che possono venirne a conoscenza in qualità di rappresentante designato nel territorio dello Stato, di responsabili o incaricati.
3. di ottenere
 - a) l'aggiornamento, la rettificazione ovvero, quando vi ha interesse, l'integrazione dei dati;
 - b) la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non è necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati;
 - c) l'attestazione che le operazioni di cui alle lettere a) e b) sono state portate a conoscenza, anche per quanto riguarda il loro contenuto, di coloro ai quali i dati sono stati comunicati o diffusi, eccettuato il caso in cui tale adempimento si rivela impossibile o comporta un impiego di mezzi manifestamente sproporzionato rispetto al diritto tutelato.
4. di opporsi, in tutto o in parte:

a) per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che lo riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta;

b) al trattamento di dati personali che lo riguardano a fini di invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale.

Quando a seguito di una richiesta di cui ai precedenti numeri 1 e 2 lettere a), b) e c) non risulti confermata l'esistenza di dati che riguardano i sottoscrittori, il Titolare può richiedere un contributo spese, non superiore ai costi effettivamente sopportati per la ricerca effettuata nel caso specifico, entro i limiti stabiliti dal provvedimento del Garante di cui all'articolo 10, comma 8 del Codice Privacy.

Nell'esercizio dei diritti di cui sopra l'interessato può conferire, per iscritto, delega o procura a persone fisiche o ad associazioni.

La presente informativa è redatta a cura di WILLERFUNDS Management Company S.A..

Premesso che, come rappresentato nell'informativa che mi è stata fornita ai sensi del D.Lgs. n. 196/03, l'esecuzione delle operazioni e dei servizi relativi al rapporto contrattuale da me avviato con WILLERFUNDS Management Company S.A. richiede la comunicazione e il correlato trattamento dei miei dati personali alle categorie e ai soggetti di seguito specificate:

- società che svolgono servizi bancari, finanziari, ed amministrativi per il Titolare e/o i Titolari Autonomi (es. servizi offerti da agenti incaricati dei pagamenti del Fondo, banche/sim collocatrici e società di servizi),

sono/siamo consapevoli che, in mancanza del mio/nostro consenso WILLERFUNDS Management Company S.A. non potrà procedere – in tutto o in parte – all'erogazione dei servizi relativi al rapporto contrattuale da me/noi avviato con la società.

Il consenso viene conferito mediante firma apposta sull'ultima pagina del presente Modulo di Sottoscrizione

Allegato al modulo di sottoscrizione

Data di deposito in Consob del Modulo di sottoscrizione: il 15/10/2015

Data di validità del Modulo di sottoscrizione: dal 16/10/2015

OFFERTA PUBBLICA IN ITALIA DELLE QUOTE DI WILLERFUNDS -
FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO DI DIRITTO LUSSEMBURGHESE
RELATIVA AI SEGUENTI COMPARTI:

	Classe	Date di inizio commercializzazione
WILLERBOND CAPITAL \$US	P USD	04/11/1995
WILLERBOND CAPITAL \$US	P EUR	16/10/2015
WILLERBOND CAPITAL \$US	P CHF	16/10/2015
WILLERBOND EUROPEAN CURRENCIES	P EUR	04/11/1995
WILLERBOND EUROPEAN CURRENCIES	P USD	16/10/2015
WILLERBOND EUROPEAN CURRENCIES	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY NORTH AMERICA	P USD	04/11/1995
WILLEREQUITY NORTH AMERICA	P EUR	16/10/2015
WILLEREQUITY NORTH AMERICA	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY EUROPE	P EUR	04/11/1995
WILLEREQUITY EUROPE	P USD	16/10/2015
WILLEREQUITY EUROPE	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY JAPAN	P JPY	04/11/1995
WILLEREQUITY JAPAN	P EUR	16/10/2015
WILLEREQUITY JAPAN	P USD	16/10/2015
WILLEREQUITY JAPAN	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY ASIA EX-JAPAN	P USD	04/11/1995
WILLEREQUITY ASIA EX-JAPAN	P EUR	16/10/2015
WILLEREQUITY ASIA EX-JAPAN	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY LATINAMERICA	P USD	04/11/1995
WILLEREQUITY LATINAMERICA	P EUR	16/10/2015
WILLEREQUITY LATINAMERICA	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY RUSSIA AND EASTERN EUROPE	P USD	22/09/1998
WILLEREQUITY RUSSIA AND EASTERN EUROPE	P EUR	16/10/2015
WILLEREQUITY RUSSIA AND EASTERN EUROPE	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY ITALY	P EUR	21/06/2000
WILLEREQUITY ITALY	P USD	16/10/2015

WILLEREQUITY ITALY	P CHF	16/10/2015
WILLEREQUITY SWITZERLAND	P CHF	01/09/2015
WILLEREQUITY SWITZERLAND	P EUR	16/10/2015
WILLEREQUITY SWITZERLAND	P USD	16/10/2015
WILLER ABSOLUTE RETURN	P EUR	20/09/2010
WILLER ABSOLUTE RETURN	P USD	16/10/2015
WILLER ABSOLUTE RETURN	P CHF	16/10/2015
WILLER FLEXIBLE ALLOCATION	P CHF	01/09/2015
WILLER FLEXIBLE ALLOCATION	P EUR	16/10/2015
WILLER FLEXIBLE ALLOCATION	P USD	16/10/2015

A1. INFORMAZIONI SUI SOGGETTI CHE COMMERCIALIZZANO IL FONDO IN ITALIA ***Soggetti collocatori***

L'elenco aggiornato dei soggetti presso i quali gli investitori possono sottoscrivere le quote del Fondo (i "Soggetti collocatori") è disponibile, su richiesta, presso i Soggetti collocatori stessi.

Il suddetto elenco raggruppa i Soggetti collocatori per categorie omogenee ed evidenzia i comparti e le classi di quote sottoscrivibili presso ciascuno di tali Soggetti collocatori.

A2. SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI

Il Soggetto incaricato dei pagamenti è State Street Bank S.p.A. – Via Ferrante Aporti, 10 – 20125 Milano

Il Soggetto incaricato dei pagamenti assolve alle seguenti funzioni:

- intermediazione nei pagamenti connessi con la partecipazione al Fondo (sottoscrizioni e rimborsi di quote, distribuzione di proventi);
- trasmissione al Fondo e/o ad altro soggetto da esso designato dei flussi informativi necessari affinché sia data tempestiva esecuzione alle domande di sottoscrizione, riacquisto, conversione o rimborso nonché al pagamento dei proventi;
- accensione, per il trasferimento delle somme di denaro connesse con le suddette operazioni, di conti intestati al Fondo, con rubriche distinte per ciascun comparto.

A3. SOGGETTO INCARICATO DEI RAPPORTI CON GLI INVESTITORI

Il Soggetto che cura i rapporti tra gli investitori residenti in Italia e la sede statutaria e amministrativa della Società di gestione del Fondo all'estero (Soggetto che cura l'offerta in Italia) provvede a:

- curare l'attività amministrativa relativa alle domande di sottoscrizione e alle richieste di rimborso delle quote ricevute dai soggetti incaricati del collocamento;
- attivare le procedure necessarie affinché le operazioni di sottoscrizione e di rimborso, nonché quelle di pagamento dei proventi, vengano regolarmente svolte nel rispetto dei termini e delle modalità previsti dal Regolamento del Fondo;

- inoltrare le conferme di sottoscrizione, conversione e rimborso a fronte di ciascuna operazione;
- consegnare al partecipante il certificato rappresentativo delle quote, qualora richiesto;
- curare le operazioni di conversione, frazionamento e raggruppamento dei certificati effettuate su richiesta del partecipante;
- tenere a disposizione degli investitori copia dell'ultima relazione semestrale e annuale certificata redatte dal Fondo.

Gli investitori che ne facciano richiesta hanno diritto di ottenere gratuitamente, anche a domicilio, una copia di tale documentazione.

I soggetti collocatori sono incaricati ad intrattenere i rapporti con gli investitori, ivi compresi:

- ricevere ed esaminare eventuali richieste di informazioni e/o reclami provenienti dagli investitori;

Le suddette funzioni sono svolte presso la sede operativa del Soggetto incaricato dei pagamenti, State Street Bank S.p.A. – Via Ferrante Aporti, 10 – 20125 Milano

A4. BANCA DEPOSITARIA

La Banca depositaria del Fondo è CACEIS Bank Luxembourg, S.A., 5, Allée Scheffer, L-2520 Lussemburgo.

B. INFORMAZIONI SULLA SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO DELLE QUOTE DEL FONDO IN ITALIA.

Trasmissione delle istruzioni di sottoscrizione/conversione (c.d. switch)/rimborso

Il Soggetto collocatore inoltra al Soggetto incaricato dei pagamenti le domande di sottoscrizione, unitamente ai relativi mezzi di pagamento, le richieste di conversione e rimborso, entro il primo giorno lavorativo successivo a quello di ricezione.

Qualora sia applicabile, secondo quanto indicato nel Modulo, il diritto di recesso ai sensi dell'articolo 30, comma 6 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, l'inoltro deve essere effettuato entro il primo giorno lavorativo dalla scadenza del termine per l'esercizio del recesso.

Il Soggetto incaricato dei pagamenti trasmette all'Agente incaricato dei trasferimenti ("Agente"), entro un giorno lavorativo dal ricevimento delle domande di sottoscrizione e dei relativi mezzi di pagamento, nonché delle richieste di conversione e rimborso un flusso elettronico contenente i dati per eseguire la/e richiesta/e di sottoscrizione/conversione/rimborso delle quote del Fondo.

Costi connessi alle funzioni di intermediazione nei pagamenti

Oltre alle commissioni e spese indicate nel prospetto, sono a carico degli investitori anche le spese connesse alle funzioni di intermediazione nei pagamenti. Tali spese per ciascuna operazione di sottoscrizione e/o conversione e/o rimborso saranno pari allo 0,10% della relativa somma con un max. di € 150,00.

Lettera di conferma dell'investimento/della conversione (c.d. switch)/del rimborso

Su incarico della Società di gestione del Fondo, il Soggetto incaricato dei pagamenti invia al sottoscrittore, a fronte di ogni versamento (operazione di conversione/rimborso) entro sette giorni lavorativi dalla data di regolamento dei corrispettivi, una lettera di conferma dell'avvenuto investimento (dell'avvenuta conversione/dell'avvenuto rimborso) contenente: il numero di quote attribuite (convertite/rimborsate), con distinto riferimento ad ogni comparto, gli altri estremi dell'operazione effettuata (ad esempio, data di ricevimento della domanda e del relativo mezzo di pagamento; valuta riconosciuta al mezzo di pagamento).

Operazioni di sottoscrizione/conversione (c.d. switch)/rimborso mediante tecniche di comunicazione a distanza.

La sottoscrizione delle quote può essere altresì effettuata direttamente dal sottoscrittore attraverso l'utilizzo di tecniche di comunicazione a distanza (Internet), nel rispetto delle previsioni di legge e regolamentari vigenti. A tal fine, i Soggetti collocatori possono attivare servizi "on line" che consentono all'investitore, previa identificazione dello stesso e rilascio di password o codice identificativo, di impartire richieste di acquisto in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire è riportata nei siti operativi. I soggetti che hanno attivato servizi "on line" per effettuare le operazioni di acquisto/conversione/rimborso mediante tecniche di comunicazione a distanza sono indicati nell'elenco aggiornato dei Soggetti collocatori messo a disposizione del pubblico presso gli stessi.

Nei medesimi siti sono riportate le informazioni che devono essere fornite al consumatore prima della conclusione del contratto, ai sensi dell'art. 67-undecies del D. Lgs. 206/2005.

Alla prima sottoscrizione mediante Internet si applica la sospensiva di sette giorni di cui all'articolo 30, comma 6, del TUF e il correlativo diritto di recesso. In tal caso, l'esecuzione della sottoscrizione e il regolamento dei corrispettivi avvengono una volta decorso il suddetto periodo di sospensiva di sette giorni; in caso di esercizio del diritto di recesso, l'investitore comunica il proprio recesso senza spese né corrispettivo alla Società o ai Soggetti collocatori.

L'utilizzo di Internet garantisce in ogni caso all'investitore la possibilità di acquisire il prospetto e le Informazioni chiave per l'investitore nonché gli altri documenti indicati nel medesimo prospetto su supporto duraturo presso il sito Internet della Società di gestione del Fondo nonché presso il sito Internet dei Soggetti collocatori.

Il solo mezzo di pagamento utilizzabile per le sottoscrizioni mediante tecniche di comunicazione a distanza è il bonifico bancario.

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

L'utilizzo di Internet non comporta variazioni degli oneri a carico degli investitori.

Previo consenso (scritto) dell'investitore, la lettera di conferma dell'avvenuta operazione (di investimento/conversione/rimborso) può essere inviata, in alternativa alla forma scritta, in forma elettronica, mediante e-mail, conservandone evidenza.

Restano fermi tutti gli obblighi a carico dei soggetti incaricati del collocamento previsti dal Regolamento Consob n. 16190/2007.

C. INFORMAZIONI ECONOMICHE

Oneri a carico dei sottoscrittori

Comparti	Classe	% della commissione di gestione corrisposta in media al soggetto collocatore	% della commissione di sott.ne corrisposta in media al soggetto collocatore
WILLERBOND CAPITAL \$US		40	100
WILLERBOND EUROPEAN CURRENCIES		40	100
WILLEREQUITY NORTH AMERICA		40	100
WILLEREQUITY EUROPE		40	100
WILLEREQUITY JAPAN		40	100
WILLEREQUITY ASIA EX-JAPAN		40	100
WILLEREQUITY LATINAMERICA		40	100
WILLEREQUITY RUSSIA AND EASTERN EUROPE		40	100
WILLEREQUITY ITALY		40	100
WILLEREQUITY SWITZERLAND		40	100
WILLER ABSOLUTE RETURN		40	100
WILLER FLEXIBLE ALLOCATION		40	100

Agevolazioni finanziarie

Il Fondo si riserva la facoltà di concedere, in fase di collocamento, agevolazioni finanziarie in forma di riduzione della commissione di sottoscrizione fino al 100%.

D. INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

DI. Modalità e termini di diffusione della documentazione informativa

La relazione annuale e la relazione semestrale relative al Fondo sono diffuse in Italia - nella versione in lingua italiana - mediante messa a disposizione presso il Soggetto incaricato dei pagamenti rispettivamente entro 4 (quattro) mesi ed entro 2 (due) mesi dalla data cui si riferiscono. Le relazioni saranno altresì messe a disposizione dei detentori delle quote presso la sede della Società di Gestione.

In caso di variazioni al prospetto ed alle Informazioni chiave per l'investitore, i medesimi documenti aggiornati vengono messi a disposizione nella versione in lingua italiana presso i Soggetti collocatori, contestualmente al tempestivo deposito degli stessi presso la Consob.

I partecipanti hanno diritto di ottenere, anche a domicilio, copia dei predetti documenti mediante richiesta scritta entro 30 giorni lavorativi. L'invio dei predetti documenti al domicilio dell'investitore è gratuito.

Ove richiesto dall'investitore, la documentazione informativa può essere inviata anche in formato elettronico, mediante tecniche di comunicazione a distanza, purché le caratteristiche di queste ultime siano con ciò compatibili e consentano al destinatario dei documenti di acquisirne la disponibilità su supporto duraturo.

Il valore unitario delle quote dei diversi comparti del Fondo, calcolato con la periodicità indicata nel Regolamento del Fondo è pubblicato giornalmente sul quotidiano "Il Sole 24 Ore", con indicazione della relativa data di riferimento.

Sul medesimo quotidiano sono pubblicati gli avvisi di interesse per i sottoscrittori quali, segnatamente, quelli riguardanti il pagamento dei proventi in distribuzione.

Regime fiscale

I redditi prodotti dal Fondo costituiscono base imponibile. In particolare, in Lussemburgo il patrimonio del Fondo è soggetto ad una ritenuta pari allo 0,06% annuo, pagabile con scadenza trimestrale.

Sui proventi conseguiti in Italia derivanti dalla partecipazione agli OICVM conformi alle direttive comunitarie e le cui parti sono collocate nel territorio dello Stato ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, è operata una ritenuta del 26% con aliquota ridotta del 12,50% solo per l'eventuale quota dei suddetti proventi attribuibile alla parte di attività dell'OICR investita in titoli di Stato italiani e di altri paesi indicati dall'Amministrazione finanziaria.

La ritenuta è applicata dai soggetti residenti incaricati del pagamento dei proventi medesimi, del rimborso e della negoziazione delle parti, sui proventi distribuiti in costanza di partecipazione all'OICVM e sulla differenza tra il valore di rimborso o di cessione delle parti e il valore medio ponderato di sottoscrizione o di acquisto delle stesse.

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 applicata anche nell'ipotesi di trasferimento delle quote a diverso intestatario, salvo che il trasferimento sia avvenuto per successione o donazione.

La ritenuta si applica a titolo di acconto per i proventi derivanti dalle partecipazioni relative all'impresa e a titolo d'imposta in ogni altro caso.

Ai sensi dell'articolo 2, commi 47 e 48 del D.L. 3 ottobre 2006 n. 262 l'acquisto delle parti di partecipazione per successione, donazione od altra liberalità tra vivi, effettuato dal coniuge, dai parenti in linea retta e dagli altri parenti fino al quarto grado è soggetto alle imposte sui trasferimenti ordinariamente applicabili per le operazioni a titolo oneroso, se il valore della parte spettante è superiore ad € 1.000.000,00 con l'applicazione di un'aliquota pari al 4%. Per le fattispecie relative ad ogni altro grado di parentela si applica l'aliquota del 6%.