

MODULO DI SOTTOSCRIZIONE

CPR Invest

5, Allée Scheffer - L-2520 Luxembourg

CPR Invest si assume la responsabilità della veridicità e della completezza dei dati e delle notizie contenuti nel presente Modulo.

Nel caso di sottoscrizione tramite internet, il modulo di sottoscrizione presente su *internet* contiene le medesime informazioni del presente Modulo cartaceo.

Prima della sottoscrizione deve essere gratuitamente consegnata all'investitore copia del Documento contenente le Informazioni Chiave per gli Investitori (di seguito "KIID").

N. **CODICE CLIENTE** _____

1. DATI PERSONALI DEL SOTTOSCRITTORE (o denominazione sociale in caso di Società o Ente)

SOTTOSCRITTORE

Cognome e Nome o Denominazione Sociale _____
Data di nascita _____ Luogo di nascita _____ Prov. _____ Nazione _____
Indirizzo di residenza o sede (Via e n. civico) _____ C.A.P. _____
Località _____ Prov. _____ Nazione _____ Telefono _____
Cod. Fisc. o Partita Iva _____ Doc. di identità _____ rilasciato da _____ in data _____
Stato civile _____ Nazionalità _____ Professione _____ E-mail _____

1° CO-INTESTATARIO

Cognome e Nome _____
Data di nascita _____ Luogo di nascita _____ Prov. _____ Nazione _____
Indirizzo di residenza o sede (Via e n. civico) _____ C.A.P. _____
Località _____ Prov. _____ Nazione _____ Telefono _____
Cod. Fisc. _____ Doc. di identità _____ rilasciato da _____ in data _____
Stato civile _____ Nazionalità _____ Professione _____ E-mail _____

2° CO-INTESTATARIO

Cognome e Nome _____
Data di nascita _____ Luogo di nascita _____ Prov. _____ Nazione _____
Indirizzo di residenza o sede (Via e n. civico) _____ C.A.P. _____
Località _____ Prov. _____ Nazione _____ Telefono _____
Cod. Fisc. _____ Doc. di identità _____ rilasciato da _____ in data _____
Stato civile _____ Nazionalità _____ Professione _____ E-mail _____

3° CO-INTESTATARIO

Cognome e Nome _____
Data di nascita _____ Luogo di nascita _____ Prov. _____ Nazione _____
Indirizzo di residenza o sede (Via e n. civico) _____ C.A.P. _____
Località _____ Prov. _____ Nazione _____ Telefono _____
Cod. Fisc. _____ Doc. di identità _____ rilasciato da _____ in data _____
Stato civile _____ Nazionalità _____ Professione _____ E-mail _____

RECAPITO DI CORRISPONDENZA

Presso _____
Via e n. civico _____
Località _____ Prov. _____ C.A.P. _____

2. DESCRIZIONE DELL'INVESTIMENTO

Desidero/desideriamo sottoscrivere le azioni dei comparti e delle classi di seguito indicati.

Si raccomanda un'attenta lettura della politica di investimento descritta nel KIID relativo alla classe di azioni del comparto prescelto.

Sottoscrizione in unica soluzione

Comparto	Classe	Codice ISIN	Importo lordo del versamento	Divisa di pagamento	Commissione di sottoscrizione applicata

Sottoscrizione mediante Piani di Risparmio* (non previsti per le azioni di classe U)

Piano (indicare la frequenza) _____

Comparto	Classe	Codice ISIN	N. rate	Importo lordo versamento iniziale	Importo lordo versamenti successivi	Divisa di pagamento	Commissione di sottoscrizione applicata

*Ove applicata, la commissione di sottoscrizione sarà calcolata sull'intero ammontare del Piano di Risparmio e prelevata sulla prima rata per un importo non superiore ad 1/3 del versamento iniziale; la parte restante, invece, sarà equamente ripartita sulle rate successive.

Operazioni Successive

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

3. MODALITÀ DI PAGAMENTO - Nel caso di utilizzo di tecniche di comunicazione a distanza il mezzo di pagamento è il Bonifico Bancario.

L'importo della sottoscrizione di: (indicare divisa) _____ (importo in cifre) _____

a favore di CPR Invest sul conto alla stessa intestato presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, sarà regolato con le modalità di seguito indicate.

Nel caso di sottoscrizioni in unica soluzione:

Assegno Circolare **Assegno Bancario** consegnato all'atto della sottoscrizione del presente Modulo, "NON TRASFERIBILE", all'ordine di CPR Invest** N°: _____ Tratto sulla Banca: _____ Divisa: _____

Bonifico bancario* (senza spese per il beneficiario) sul conto aperto presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti _____
E intestato a CPR Invest** (IBAN _____)
Ordinante _____ IBAN _____ Banca: _____

* Non disponibile per le sottoscrizioni effettuate per il tramite di ICCREA Banca S.p.A. quale Soggetto incaricato dei Pagamenti.

Addebito del C/C* del Sottoscrittore o del Cointestatario
Ordinante _____ IBAN _____ Banca: _____
a favore di CPR** Invest sul conto aperto presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti (IBAN _____)

* Disponibile per le sottoscrizioni effettuate per il tramite dei seguenti Soggetti incaricati dei Pagamenti: ICCREA Banca S.p.A.

** Nel caso di Allfunds Bank S.A.U., all'ordine di Allfunds Bank S.A.U./CPR Invest.

Nel caso di sottoscrizioni mediante piani di risparmio: con riferimento al primo versamento potranno essere utilizzate le modalità di sottoscrizione indicate nel precedente paragrafo "Nel caso di sottoscrizioni in unica soluzione", eccetto che per le sottoscrizioni effettuate per il tramite del collocatore Fineco Bank S.p.A., rispetto alle quali il primo versamento potrà essere regolato esclusivamente a mezzo bonifico bancario permanente.

I versamenti successivi dei Piani di Risparmio potranno essere regolati mediante:

Autorizzazione di addebito permanente in conto (SDD)* a favore di CPR Invest (è necessaria la compilazione di apposito e separato modulo SDD)

* Non disponibile per le sottoscrizioni effettuate per il tramite del collocatore Fineco Bank S.p.A.

Bonifico bancario permanente con valuta fissa a favore del conto corrente intestato a CPR Invest e aperto presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti (IBAN: _____)
Ordinante _____ IBAN _____ Banca: _____

Addebito sul c/c del sottoscrittore (ad uso esclusivo dei clienti delle banche collocatrici).

Nel caso di versamento tramite bonifico bancario il giorno di valuta riconosciuto al pagamento è il giorno di valuta riconosciuto al Soggetto Incaricato dei Pagamenti da parte della banca ordinante, ovvero il giorno di ricezione del pagamento da parte del Soggetto Incaricato dei Pagamenti, se successivo.

Per gli assegni circolari e bancari, il giorno di valuta riconosciuto al pagamento è il giorno lavorativo bancario successivo alla data di presentazione dell'assegno. Per data di presentazione del mezzo di pagamento si intende la data in cui l'assegno viene ricevuto dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti. Solo nel caso di sottoscrizioni tramite il Soggetto Incaricato dei Pagamenti ICCREA Banca S.p.A., gli assegni sono accreditati con valuta del secondo giorno lavorativo successivo alla data di presentazione all'incasso da parte del Soggetto Incaricato dei Pagamenti. Gli assegni sono presentati all'incasso entro il giorno lavorativo successivo alla data di ricezione della richiesta di sottoscrizione presso il Soggetto Collocatore. Il pagamento è accreditato alla Sicav con valuta del medesimo giorno di addebito in conto.

Nel caso di versamenti effettuati tramite SDD, il giorno di valuta riconosciuto al pagamento è il medesimo giorno fissato per l'addebito in conto.

PROVENTI RELATIVI ALLE AZIONI A DISTRIBUZIONE

Desidero/desideriamo che i pagamenti dei dividendi vengano effettuati mediante bonifico bancario sul seguente conto corrente:

Banca: _____ Conto corrente n. _____

LIQUIDAZIONE DEI RIMBORSI

I rimborsi saranno liquidati a mezzo di bonifico bancario sul conto corrente indicato dall'investitore. Nel caso in cui non sia possibile procedere al pagamento mediante bonifico bancario, ove consentito dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti, lo stesso provvederà all'accredito del rimborso mediante assegno di traenza in Euro non trasferibile emesso all'ordine del Sottoscrittore e inviato a suo rischio e spese tramite posta ordinaria.

4. CONFERIMENTO DEL MANDATO AL SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI

Con la compilazione del presente Modulo è conferito mandato al Soggetto Incaricato dei Pagamenti, che accetta, affinché in nome proprio e per conto del sottoscrittore (i) trasmetta in forma aggregata alla Sicav le richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso; (ii) espleti tutte le formalità amministrative connesse all'esecuzione del contratto. Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, in qualità di mandatario senza rappresentanza, viene iscritto nel libro degli azionisti della Sicav con la dicitura "per conto terzi". La titolarità in capo al sottoscrittore delle azioni acquistate per suo conto nonché gli ulteriori diritti ad esso spettanti nei confronti del Soggetto Incaricato dei Pagamenti sulla base del rapporto di mandato sono comprovati dalla lettera di conferma dell'investimento che viene inviata al sottoscrittore. Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti tiene un apposito elenco aggiornato dei Sottoscrittori, contenente l'indicazione del numero delle azioni sottoscritte per ciascuno di essi. Il mandato può essere revocato in qualsiasi momento, per il tramite del Soggetto Collocatore, con comunicazione scritta trasmessa al Soggetto Incaricato dei Pagamenti. A seguito della revoca del mandato, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti provvede a richiedere alla Sicav l'iscrizione diretta del sottoscrittore nel libro degli azionisti. In caso di sostituzione di quest'ultimo, il mandato, salva diversa istruzione, si intende automaticamente conferito al nuovo Soggetto Incaricato dei Pagamenti.

5. DICHIARAZIONI E FIRMA/E

Il/i Sottoscrittore/i dichiara/no di:

- aver preso visione del presente Modulo che accetta/accettano in ogni sua parte;
- aver preso visione del KIID relativo ai comparti della Sicav oggetto di sottoscrizione in fase di sottoscrizione, di accettarlo in ogni sua parte e scegliere/scelgono di ricevere lo stesso:

in forma cartacea;

in formato elettronico .pdf archiviato su supporto elettronico duraturo (es. CD-ROM, chiavetta USB);

- non essere cittadino/i e/o residente/i negli Stati Uniti o in uno dei territori soggetti alla loro giurisdizione ("Persona/e Statunitense/i") e si impegna/no a non trasferire le azioni o i diritti su di esse a Persone Statunitensi.

Il/i Sottoscrittore/i prende/ono atto che:

- ai sensi dell'art. 30, sesto comma, del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, l'efficacia dei contratti di collocamento di strumenti finanziari conclusi fuori sede, 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 consulente finanziario o al soggetto abilitato. In tali casi, l'investimento non viene effettuato prima che siano trascorsi 7 giorni dalla data di sottoscrizione del modulo. La sospensiva non riguarda i casi di promozione e collocamento delle azioni presso la sede legale o le dipendenze dell'emittente, del proponente l'investimento o del soggetto incaricato della promozione o del collocamento. Inoltre, essa non si applica nei casi di successive sottoscrizioni dei comparti indicati nello stesso Prospetto o ivi successivamente inseriti ed oggetto di commercializzazione in Italia, per i quali sia stata inviata al Sottoscrittore adeguata e tempestiva informativa.

Alla sottoscrizione di azioni della Sicav non si applicano il recesso e la sospensiva previsti dall'art. 67-duodecies del D. Lgs. 6 settembre 2005, n. 206, relativo ai contratti conclusi a distanza con i consumatori, ossia persone fisiche che agiscono per scopi estranei all'attività imprenditoriale, commerciale, artigianale o professionale eventualmente svolta (art. 3, comma 1, lett. a) del suddetto decreto legislativo);

- la richiesta di sottoscrizione può essere rigettata dalla Sicav nei casi previsti dal Prospetto. In caso di mancata approvazione della domanda le somme versate dal sottoscrittore saranno restituite a quest'ultimo non oltre il quinto giorno successivo alla scadenza del termine entro il quale, ai sensi del paragrafo precedente, il sottoscrittore può esercitare il diritto di recesso;
- salvo diversa indicazione, tutta la corrispondenza sarà inviata all'indirizzo del primo sottoscrittore;
- il sottoscrittore e i co-intestatari hanno uguali diritti e obblighi per tutto quanto attiene ai loro rapporti con CPR Invest e dichiaro/ano irrevocabilmente di riconoscersi reciprocamente uguali diritti e doveri nonché uguali poteri disgiunti anche di totale disposizione di ricevuta e quietanza per tutti i diritti ed obblighi derivanti dalla presente adesione;
- la sottoscrizione del presente modulo di sottoscrizione può avvenire anche mediante l'utilizzo della firma elettronica avanzata, in conformità con il D.Lgs. 82/2005 e relative norme di attuazione, previo adempimento del Collocatore degli obblighi ivi previsti, ove tale modalità sia utilizzata da quest'ultimo; al riguardo, dichiaro/iamo di aver preliminarmente accettato e acconsentito alle condizioni d'uso del servizio di firma elettronica avanzata fornito dal Collocatore e rinuncia/no ad avanzare qualsivoglia pretesa o contestazione nei confronti della Sicav in relazione a tale servizio;
- ogni controversia che dovesse sorgere in relazione all'acquisto delle azioni della Sicav è rimessa alla non esclusiva giurisdizione delle Corti lussemburghesi, salvo che il sottoscrittore rivesta la qualità di consumatore ai sensi dell'art. 3 del Codice del Consumo, nel qual caso resta ferma la competenza del Foro del luogo in cui il consumatore ha la propria residenza o domicilio elettivo.

CPR Invest dà per conosciuta l'accettazione del presente Modulo da parte del sottoscrittore al momento della sottoscrizione.

L'investimento in CPR Invest è disciplinato dalla legge lussemburghese.

In caso di co-intestatari, ciascuno deve apporre la propria firma. Il Soggetto Collocatore darà seguito a tutte le operazioni successive disposte anche da uno solo dei co-intestatari indicati nel presente Modulo.

Luogo: _____ Data: _____

Sottoscrittore

1° Co-intestatario

2° Co-intestatario

3° Co-intestatario

Regolamento (UE) 2016/679 - Con riferimento ai dati personali conferiti al Soggetto Incaricato dei Pagamenti e al Collocatore di CPR Invest, dichiaro di aver ricevuto e di aver preso atto dell'informativa fornita ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 (vedi retro) e, in relazione alla stessa,

dò il consenso

nego il consenso

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

Sottoscrittore

1° Co-intestatario

2° Co-intestatario

3° Co-intestatario

QUADRO RISERVATO AI SOGGETTI COLLOCATORI

Cognome e Nome del dipendente/Consulente Finanziario _____

Data di ricezione della domanda: _____ Commissione di ingresso: _____

Ai sensi dell'articolo 30 del D.Lgs. 58/1998 l'operazione di sottoscrizione è avvenuta:

in sede fuori sede

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Codice filiale/consulente
finanziario

Firma del dipendente/Consulente Finanziario per
l'identificazione ai sensi del D.Lgs. n. 231/07 e
successive integrazioni e modifiche

Note:

INFORMATIVA AI SENSI DEL REGOLAMENTO (UE) 2016/679

Ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 ("GDPR") e della normativa nazionale vigente in materia di protezione dei dati personali, CPR Invest Sicav, 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 CPR Invest Sicav, con sede legale in 5, allée Sheffer – L – 2520 Luxembourg (la "SICAV"). La SICAV ha individuato un responsabile della protezione dei dati (*Data Protection Officer* – "DPO"). Il DPO può essere contatto al seguente indirizzo: dpo@amundi.com.

In relazione alle finalità di seguito specificate, assumono la qualifica di Titolari autonomi del trattamento anche i Soggetti Incaricati dei Pagamenti e i Soggetti Collocatori (conjuntamente alla SICAV, i "Titolari del trattamento").

Fonte e tipologie di dati personali

I dati personali sono trattati esclusivamente presso i Soggetti Incaricati dei Pagamenti e presso i Soggetti Collocatori, in quanto unici soggetti competenti a intrattenere rapporti con la clientela italiana. Più in particolare, i dati personali sono raccolti dai Soggetti Collocatori, che sottopongono all'interessato il modulo da quest'ultimo compilato al momento della sottoscrizione delle quote/azioni dell'OICR, e sono dagli stessi trasmessi ai Soggetti Incaricati 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 a trattamento manuale e/o informatico in relazione alla sottoscrizione di quote/azioni 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 antiriciclaggio. 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/azioni 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/azioni dell'OICR non sarà possibile accettare le domande di sottoscrizione, conversione o rimborso relative alle quote/azioni 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, i Soggetti Collocatori e i Soggetti Incaricati 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 (artt. 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 (artt. 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
Allfunds Bank S.A.U.	dpo@allfunds.com ;
Caceis Bank, Italy Branch	caceisdpo@caceis.com
ICCREA Banca S.p.A.	Via Lucrezia Romana, 41/47 – 00173 Roma; dpo@iccrea.bcc.it
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
Banca Sella Holding S.p.A.	Piazza Gaudenzio Sella, 1 – 13900 Biella; dpo@sella.it oppure privacy@sella.it ;

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

ALLEGATO AL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE

CPR Invest

Società di Investimento a Capitale Variabile multicomparto di diritto lussemburghese

Modulo di Sottoscrizione valido dal 5 ottobre 2020.

Comparti e le Classi oggetto di commercializzazione in Italia

Comparto	Classe	Codice ISIN	Data di avvio della commercializzazione e in Italia
CPR Invest – Climate Action	A EUR - Acc	LU1902443420	18/03/2019
	F EUR - Acc	LU1902444402	18/03/2019
	U EUR - Acc	LU2090778338	20/03/2020
CPR Invest - Defensive	A EUR - Acc	LU1203018533	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1291159124	09/01/2017
CPR Invest - Dynamic	A EUR - Acc	LU1203020190	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1291159553	09/01/2017
CPR Invest - Education	A EUR - Acc	LU1861294319	15/01/2019
	F EUR - Acc	LU1861294749	15/01/2019
	U EUR - Acc	LU2090778254	20/03/2020
CPR Invest - Euro High Dividend	A EUR - Acc	LU1203019267	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1291159470	09/01/2017
CPR Invest - Europe Special Situations	A EUR - Acc	LU1530900841	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1565312862	31/03/2017
CPR Invest - Food For Generations	A EUR - Acc	LU1653748860	10/10/2017
	F EUR - Acc	LU1653749678	10/10/2017
	U EUR - Acc	LU2090778171	20/03/2020
CPR Invest – Future Cities	A EUR - Acc	LU1989763773	11/11/2019
	F EUR - Acc	LU1989764078	11/11/2019
	U EUR - Acc	LU2090778411	20/03/2020
CPR Invest - Global Disruptive Opportunities	A EUR - Acc	LU1530899142	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1565312433	31/03/2017
	A H1 EUR - Acc	LU1903290036	15/01/2019
	F H1 EUR - Acc	LU1903290200	15/01/2019
	U EUR - Acc	LU2090777959	20/03/2020
CPR Invest - Global Silver Age	A EUR - Acc	LU1291158233	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1291158589	09/01/2017
	U EUR - Acc	LU2090777793	20/03/2020
CPR Invest - MedTech	A EUR - Acc	LU2036816820	20/03/2020
	F EUR - Acc	LU2036817984	20/03/2020
	U EUR - Acc	LU2125047774	30/04/2020
CPR Invest - Megatrends	A EUR - Acc	LU1734693812	19/03/2018
	F EUR - Acc	LU1734694117	19/03/2018
CPR Invest - Reactive	A EUR - Acc	LU1103787690	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1291159637	09/01/2017
	A EUR - QD	LU1883925718	15/01/2019
CPR Invest - Silver Age	A EUR - Acc	LU1103786700	09/01/2017
	F EUR - Acc	LU1291159710	09/01/2017
	U EUR - Acc	LU2090777520	20/03/2020

CPR Invest – Smart Trends	A EUR - Acc	LU1989771529	11/11/2019
	F EUR - Acc	LU1989771958	11/11/2019
	U EUR - Acc	LU2090778502	20/03/2020
CPR Invest – Social Impact	A EUR - Acc	LU2036821663	20/03/2020
	F EUR - Acc	LU2036822638	20/03/2020
	U EUR - Acc	LU2125047345	30/04/2020

1. Informazioni sui soggetti che partecipano alla commercializzazione delle azioni della Sicav in Italia

1.1 Soggetti che partecipano al collocamento

L'elenco completo dei soggetti incaricati del collocamento delle azioni della Sicav in Italia (il/i "Collocatore/i"), raggruppati per categorie omogenee, è disponibile a richiesta presso Amundi SGR S.p.A., nonché presso le sedi di ciascun Soggetto Collocatore.

1.2 Soggetto Incaricato dei Pagamenti

I soggetti incaricati di effettuare i pagamenti connessi con la partecipazione degli investitori alla Sicav (il/i "**Soggetto/i Incaricato/i dei Pagamenti**") sono indicati qui di seguito:

- CACEIS Bank, Italy Branch, con sede legale in 5-3, Place Valhubert, 75013 Parigi, Francia e sede operativa in Piazza Cavour 2, 20121 Milano;
- Société Générale Securities Services S.p.A. con sede legale in Milano, Via B. Crespi, 19/A - Maciachini Center, MAC2 e uffici operativi in Torino Via Santa Chiara 19;
- Allfunds Bank, S.A.U., C/ de los Padres Dominicos, 7, 28050, Madrid (Spagna). Le relative funzioni sono svolte presso la succursale italiana, Allfunds Bank, S.A.U., Milan Branch, Via Bocchetto 6, 20123, Milano.
- ICCREA Banca S.p.A., con sede legale in Roma, Via Lucrezia Romana, 41/47.
- Banca Sella Holding S.p.A., con sede legale in Biella, Piazza Gaudenzio Sella, 1.

I Soggetti Incaricati dei Pagamenti sono altresì incaricati di curare i rapporti con gli investitori. In particolare, le funzioni svolte sono le seguenti:

- ricevere le domande di sottoscrizione, rimborso e conversione delle azioni trasmesse dai Soggetti Collocatori ed inviare le stesse alla Sicav;
- inviare agli investitori, eventualmente per il tramite del Soggetto Collocatore, le lettere di conferma delle sottoscrizioni, dei rimborsi e delle conversioni;
- espletare tutti i servizi e le procedure relative all'esercizio dei diritti di voto inerenti alle azioni della Sicav, su istruzione e per conto dei sottoscrittori;
- tenere a disposizione e consegnare ai sottoscrittori, eventualmente per il tramite del Soggetto Collocatore, tutta la documentazione e le informazioni provenienti dalla Sicav, previste dalla normativa tempo per tempo vigente;
- adempiere agli obblighi connessi alla funzione di sostituto di imposta.

GESTIONE RECLAMI

Per quanto riguarda la funzione di ricezione ed esame dei reclami rivolti alla Sicav, la stessa è attribuita al Soggetto Collocatore presso il quale il sottoscrittore ha effettuato l'investimento.

2. Informazioni sulla sottoscrizione, rimborso e conversione delle azioni della Sicav in Italia

2.1 Sottoscrizione, rimborso e conversione delle azioni

La sottoscrizione in Italia delle azioni della Sicav avviene mediante presentazione, per il tramite dei Soggetti Collocatori, del presente Modulo di Sottoscrizione, compilato e sottoscritto dal o dagli investitori, e con il versamento dell'importo lordo di sottoscrizione secondo le modalità ivi indicate. La sottoscrizione delle azioni e della relativa

documentazione d'offerta da parte dell'investitore può essere effettuata anche mediante conferimento di mandato con rappresentanza ai soggetti incaricati del collocamento, che potrà essere anche contenuto all'interno del contratto per la prestazione di servizi di investimento e servizi accessori preventivamente sottoscritto dall'investitore con il Soggetto Collocatore.

Ogni sottoscrittore ha diritto di domandare in ogni momento il rimborso di tutte o parte delle proprie azioni, previa presentazione al Soggetto Collocatore della richiesta scritta e irrevocabile di rimborso. La richiesta di rimborso deve menzionare il Comparto, la Classe e il numero delle azioni da rimborsare, i riferimenti del sottoscrittore, e le modalità con cui deve avvenire il rimborso.

Il sottoscrittore ha altresì facoltà di richiedere in qualsiasi momento la conversione di tutte o di parte delle proprie azioni con azioni di un diverso Comparto della Sicav previa presentazione della richiesta di conversione al Soggetto Collocatore o al Soggetto Incaricato dei Pagamenti. La richiesta di conversione deve menzionare il Comparto, la Classe e il numero delle azioni che si intendono convertire, i riferimenti delle azioni, il nuovo Comparto delle cui azioni si chiede l'emissione e i riferimenti del sottoscrittore.

Le domande di sottoscrizione, con i relativi mezzi di pagamento, nonché le domande di rimborso e di conversione inoltrate tramite un Soggetto Collocatore devono essere trasmesse al Soggetto Incaricato dei Pagamenti entro e non oltre il primo giorno lavorativo successivo a quello della loro ricezione, anche ai sensi dell'art. 1411 Codice Civile.

Si precisa altresì che la procedura ivi prevista trova applicazione tanto con riferimento alle operazioni di sottoscrizione quanto alle operazioni di rimborso. Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, entro e non oltre le ore 14.00 (ora di Lussemburgo) del giorno di disponibilità dei mezzi di pagamento relativi alle domande di sottoscrizione, ovvero entro e non oltre il giorno lavorativo di ricezione delle domande di rimborso trasmette all'Agente Amministrativo, mediante un flusso elettronico cumulativo, i dati relativi alle domande pervenute.

Con riguardo ai comparti Smart Trends, Silver Age, Reactive, Defensive, Dynamic, Euro High Dividend e Megatrends le domande di sottoscrizione e di rimborso ricevute dall'Agente Amministrativo entro le ore 9.00 (ora di Lussemburgo) di ciascun giorno lavorativo della Sicav, saranno valorizzate al prezzo corrispondente al valore netto di inventario del giorno di ricezione. Le domande ricevute dopo tale orario saranno valorizzate al prezzo corrispondente al valore netto di inventario del primo giorno lavorativo successivo a quello di ricezione.

Con riguardo ai comparti Future Cities, Climate Action, Global Silver Age, Global Disruptive Opportunities, Education e Food For Generations le domande di sottoscrizione e di rimborso ricevute dall'Agente Amministrativo entro le ore 14.00 (ora di Lussemburgo) di ciascun giorno lavorativo della Sicav, saranno valorizzate al prezzo corrispondente al valore netto di inventario del giorno di ricezione. Le domande ricevute dopo tale orario saranno valorizzate al prezzo corrispondente al valore netto di inventario del primo giorno lavorativo successivo a quello di ricezione.

Con riguardo al comparto Europe Special Situations, le domande di sottoscrizione e di rimborso ricevute dall'Agente Amministrativo entro le ore 12.25 (ora di Lussemburgo) di ciascun giorno lavorativo della Sicav, saranno valorizzate al prezzo corrispondente al valore netto di inventario del giorno di ricezione. Le domande ricevute dopo tale orario saranno valorizzate al prezzo corrispondente al valore netto di inventario del primo giorno lavorativo successivo a quello di ricezione.

Il controvalore delle azioni presentate al rimborso, calcolato in conformità con quanto previsto dal Prospetto, è accreditato al Soggetto Incaricato dei Pagamenti nei due giorni lavorativi successivi al giorno di valorizzazione del rimborso come sopra indicato. Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti procede al pagamento a favore del sottoscrittore non appena ricevuto l'accredito del rimborso con bonifico bancario.

In considerazione del trattamento fiscale applicato in Italia alle operazioni di conversione delle azioni della Sicav, tutte le operazioni di conversione, saranno eseguite mediante inoltra all'Agente Amministrativo da parte del Soggetto Incaricato dei Pagamenti di una richiesta di rimborso di azioni del comparto di provenienza e conseguente inoltra di una richiesta di sottoscrizione di azioni del comparto di destinazione.

La valorizzazione delle suddette operazioni di rimborso avverrà in conformità a quanto precedentemente descritto con riferimento all'esecuzione delle richieste di rimborso; la successiva operazione di sottoscrizione sarà valorizzata

entro il secondo giorno lavorativo successivo alla data di valorizzazione del rimborso.

Per quanto concerne l'operatività attraverso Allfunds Bank S.A.U., si rinvia a quanto previsto nel relativo Modulo di Sottoscrizione circa il conferimento del mandato al Soggetto Collocatore e al Soggetto Incaricato dei Pagamenti. Si precisa, altresì, che in considerazione delle specifiche procedure interne adottate da ciascun Soggetto Collocatore, l'operatività per il tramite dell'Ente Mandatario può essere utilizzata anche ai fini dell'esecuzione delle richieste di rimborso.

Eventuali operazioni di cambio di valuta potranno essere effettuate dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti applicando il tasso di cambio previsto dagli usi bancari.

2.2 Piani di risparmio

Taluni Soggetti Collocatori potranno consentire ai richiedenti di effettuare la sottoscrizione delle azioni delle classi A ed F mediante versamenti rateali per adesione ai piani di accumulo (i "**Piani di Risparmio**"). Non sono ammessi i Piani di Risparmio per le azioni della classe U. Con l'adesione ai Piani di Risparmio, gli investitori si impegnano ad effettuare versamenti periodici con cadenza mensile, bimestrale, trimestrale, quadrimestrale, semestrale o annuale. L'investitore dovrà effettuare un minimo di 12 versamenti, sino ad un massimo di 240 versamenti. È facoltà della Sicav accettare versamenti ulteriori.

L'importo minimo di ciascun versamento non potrà essere inferiore ad Euro 100. Al momento dell'attivazione del Piano di Risparmio l'investitore dovrà effettuare un conferimento minimo iniziale di importo pari a 600 Euro.

Per le adesioni ai Piani di Risparmio realizzate attraverso Allfunds Bank S.A.U., i versamenti periodici potrebbero essere effettuati esclusivamente con cadenza mensile, bimestrale, trimestrale, semestrale o annuale e non saranno accettati versamenti ulteriori.

L'investitore potrà interrompere in qualunque momento il Piano di Risparmio prescelto, senza l'applicazione di alcun onere aggiuntivo, fermo restando che, in tal caso, la commissione di sottoscrizione, ove applicata, potrà essere superiore a quella originariamente prevista.

2.3 Lettere di conferma

Ricevuta la conferma dell'esecuzione delle operazioni di sottoscrizione, rimborso e conversione, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, eventualmente per il tramite del Soggetto Collocatore, provvede all'invio della relativa lettera di conferma agli investitori il giorno lavorativo successivo all'esecuzione dell'operazione. Nella lettera di conferma dell'investimento sono indicati per ogni Comparto, la data di ricezione della domanda, l'importo lordo versato, l'importo delle commissioni di sottoscrizione, l'importo netto investito, il numero delle azioni acquistate, il prezzo di acquisto per ciascuna azione e la relativa data di riferimento, il tasso di cambio eventualmente applicato per la conversione nella divisa estera del Comparto prescelto, il mezzo di pagamento utilizzato.

La lettera di conferma relativa alle operazioni di rimborso indicherà la data di ricevimento della domanda di rimborso, il numero, il Comparto e la Classe delle azioni di cui è stato richiesto il rimborso, il prezzo di rimborso per ciascuna azione e la relativa data di riferimento, l'importo lordo rimborsato, l'importo netto rimborsato, il mezzo di pagamento utilizzato, le spese bancarie addebitate, le eventuali commissioni e i tassi di cambio applicati.

La lettera di conferma relativa alle operazioni di conversione indicherà la data di ricevimento della domanda di conversione, il numero, il Comparto e la Classe delle azioni di cui è stata chiesta la conversione, nonché il numero, il Comparto e la Classe delle nuove azioni attribuite, il prezzo di rimborso per ciascuna azione del comparto di provenienza e la relativa data di riferimento nonché il prezzo di acquisto per ciascuna azione del comparto di destinazione e la relativa data di riferimento, le eventuali commissioni e i tassi di cambio applicati. La conferma delle operazioni di conversione potrà altresì essere effettuata mediante invio di due distinte lettere di conferma, rispettivamente relative all'operazione di rimborso del comparto di provenienza ed alla successiva operazione di sottoscrizione 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 dell'invio agli investitori suoi clienti, entro i termini sopra indicati, delle lettere di conferma di cui al precedente comma. L'invio della lettera di conferma delle operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso potrà avvenire in forma cartacea, in forma elettronica ovvero secondo le diverse modalità concordate dai Soggetti Incaricati dei Pagamenti/ Collocatori con l'investitore.

2.4 Operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso mediante tecniche di comunicazione a distanza

Le operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso, nonché gli investimenti successivi, possono avvenire mediante tecniche di comunicazione a distanza (internet e/o, con riferimento alle sole ipotesi di investimenti successivi e operazioni di passaggio tra Comparti, banca telefonica) in conformità a tutte le leggi e le normative applicabili. A tal fine, i Soggetti Collocatori possono attivare servizi *on-line* che consentano all'investitore di effettuare ordini di acquisto via Internet, previa comunicazione di tutte le relative condizioni, e previa identificazione dell'investitore stesso e assegnazione di una password o di un codice di identificazione.

I relativi siti web contengono una descrizione delle relative procedure specifiche. Nei medesimi siti sono riportate le informazioni che devono essere fornite al consumatore prima della conclusione del contratto, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente. I soggetti che hanno attivato servizi *on-line* per l'esecuzione delle operazioni di acquisto mediante tecniche di comunicazione a distanza sono indicati nell'elenco aggiornato dei Soggetti Collocatori.

Il solo mezzo di pagamento utilizzabile per la sottoscrizione mediante tecniche di comunicazione a distanza è il bonifico bancario. Nel caso in cui l'investimento sia effettuato tramite Internet, i Soggetti Incaricati dei Pagamenti/ Collocatori potranno fornire una conferma dell'operazione per via elettronica (tramite e-mail) in luogo della convenzionale conferma scritta, purché conservino una copia della conferma elettronica, ovvero secondo le diverse modalità concordate dai Soggetti Incaricati dei Pagamenti/ Collocatori con l'investitore.

L'utilizzo di tecniche di comunicazione a distanza non implica alcuna variazione delle commissioni applicabili e non influenza i tempi relativi al completamento delle operazioni ai fini dell'assegnazione delle azioni.

2.5 Informazioni specifiche relative alle Azioni di Classe U

Allo scadere del quarto anno dalla data di sottoscrizione iniziale di azioni di classe U, alle quali si applica una commissione di sottoscrizione differita, tali azioni saranno automaticamente convertite, senza spese, in corrispondenti azioni di classe A (aventi medesima valuta e politica di distribuzione) nell'ambito del medesimo Comparto.

I possessori di azioni di classe U non possono trasferire la loro posizione in azioni di tale classe da un collocatore o intermediario ad un altro.

3. Informazioni economiche

In conformità con quanto indicato nel Prospetto, nonché nella sezione "Spese" del KIID relativo a ciascuna Classe di Azioni, la Sicav addebiterà al sottoscrittore una commissione di sottoscrizione nella misura massima del 3% in relazione alle classi A.

Con riferimento alle classi F e U, invece, la Sicav non applicherà alcuna commissione di sottoscrizione.

La vendita di azioni di classe U è soggetta ad una commissione di sottoscrizione differita come riportato di seguito:

- 2% in caso di rimborso entro il primo anno dall'acquisto;
- 1,5% in caso di rimborso entro il secondo anno dall'acquisto;
- 1% in caso di rimborso entro il terzo anno dall'acquisto;
- 0,5% in caso di rimborso entro il quarto anno dall'acquisto.¹

Dopo il quarto anno dall'acquisto non è applicata nessuna commissione di sottoscrizione differita.

¹ La determinazione dell'aliquota applicabile della commissione di sottoscrizione differita avviene con riferimento alle date NAV di esecuzione degli ordini di sottoscrizione e rimborso. Per le azioni derivanti da una conversione si fa riferimento alla data di acquisto delle azioni che sono state convertite.

La commissione di sottoscrizione differita si applica al minore tra il NAV di rimborso ed il NAV di acquisto, per il numero di quote rimborsate.

Nelle ipotesi in cui la sottoscrizione avvenga mediante l'adesione a Piani di Risparmio, le menzionate commissioni di sottoscrizione delle azioni di classe A potranno essere applicate, a discrezione del Soggetto Collocatore, alternativamente:

- (i) in rate costanti di pari ammontare in occasione di ciascun versamento;
- (ii) per un importo pari ad 1/3 in occasione del primo versamento e, per il rimanente importo, in rate costanti di pari ammontare in occasione di ciascun versamento successivo.

I Soggetti Collocatori potranno riconoscere al sottoscrittore riduzioni di tali commissioni fino ad un massimo del 100%.

All'atto della sottoscrizione o del rimborso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti addebiterà al sottoscrittore un rimborso spese amministrative nella misura di seguito indicata.

OPERAZIONE / SIP	Sottoscrizioni e rimborsi (PIC) ¹	Apertura PAC	Versamenti successivi PAC	Conversioni	Pagamento dei dividendi
CACEIS Bank	max € 20,00	max € 15,00	max € 2,50	max € 20,00 ²	-
Société Générale Securities Services	0,15% dell'importo (min € 15 - max € 25)	0,15% dell'importo (min € 15 - max € 25)	Add. C/C € 1,50 SDD € 2,50	-	€ 0 (se ≤ € 10) € 2,00 (se > € 10)
Allfunds Bank	max € 25,00	max € 20,00	max € 2,00	-	max € 2,00
ICCREA Banca S.p.A.	Max € 10,00	Max € 10,00	Max € 2,50	Max € 2,00	Max € 2,00
Banca Sella Holding S.p.A.	Max 14,00 Euro	10,00 Euro	2,00 Euro	/	/

¹ Valore applicabile anche nel caso di contestuale sottoscrizione o rimborso inerente a più comparti e inserite nel modulo di sottoscrizione o rimborso.

² Per le Conversioni fiscalmente rilevanti.

4. *Obblighi informativi*

In occasione della prima sottoscrizione devono essere consegnati al sottoscrittore il KIID relativo alle Classi oggetto di sottoscrizione e il Modulo di Sottoscrizione. Il Prospetto è, in ogni caso, messo gratuitamente a disposizione dell'investitore che ne faccia richiesta presso le sedi e filiali dei Soggetti Collocatori.

Il Prospetto, il KIID, lo Statuto della SICAV e i rendiconti periodici sono disponibili sul sito www.cpr-am.com; il sottoscrittore ha diritto di ricevere gratuitamente, anche a domicilio, copia di tale documentazione, previa richiesta scritta ed entro 15 giorni a decorrere dal ricevimento della richiesta stessa da parte dei summenzionati soggetti. La predetta documentazione, ove richiesto dall'investitore, potrà essere inviata in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza purché le caratteristiche di queste ultime siano idonee a tal fine e consentano al destinatario dei documenti di acquisirne la disponibilità su supporto duraturo.

Il valore netto di ogni azione di ciascun Comparto, con l'indicazione della data di riferimento del predetto valore, è pubblicato in Italia - con periodicità giornaliera - sul sito internet sito www.cpr-am.com. Con le stesse modalità sono pubblicati gli avvisi di convocazione delle Assemblee degli azionisti.

Ulteriori documenti o informazioni resi pubblici in Lussemburgo, saranno diffusi in Italia nei termini e con le modalità previste dalla normativa lussemburghese tempo per tempo vigente.

5. *Regime fiscale per i sottoscrittori residenti in Italia*

Sui redditi di capitale derivanti dalla partecipazione alla Sicav è applicata una ritenuta del 26%. La ritenuta si applica

sull'ammontare dei proventi distribuiti in costanza di partecipazione alla Sicav e sull'ammontare dei proventi compresi nella differenza tra il valore di rimborso, cessione o liquidazione delle Azioni e il costo medio ponderato di sottoscrizione o acquisto delle Azioni medesime, al netto del 51,92% 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%). 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 Sicav fornirà le indicazioni utili circa la percentuale media applicabile in ciascun semestre solare.

La ritenuta è applicata anche nell'ipotesi di trasferimento delle Azioni a diverso intestatario, e nelle operazioni di rimborso realizzate mediante conversione di Azioni da un Comparto ad altro Comparto della medesima Sicav. In questi casi, il sottoscrittore fornisce al soggetto tenuto all'applicazione della ritenuta la necessaria provvista.

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 Azioni comprese negli attivi posti a copertura delle riserve matematiche dei rami vita nonché sui proventi percepiti da altri organismi di investimento italiani e da forme pensionistiche complementari istituite in Italia.

Nel caso in cui le Azioni siano detenute da persone fisiche al di fuori dell'esercizio di attività di impresa commerciale, da società semplici e soggetti equiparati nonché da enti non commerciali, sui redditi diversi conseguiti dal sottoscrittore (ossia le perdite derivanti dalla partecipazione alla Sicav e le differenze positive e negative rispetto agli incrementi di valore delle Azioni rilevati in capo alla Sicav) si applica il regime del risparmio amministrato di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 461 del 1997, che comporta l'adempimento degli obblighi tributari da parte dell'intermediario collocatore. È fatta salva la facoltà del sottoscrittore di rinunciare al predetto regime con effetto dalla prima operazione successiva. Le perdite riferibili ai titoli pubblici italiani ed esteri possono essere portate in deduzioni dalle plusvalenze e dagli altri redditi diversi per un importo ridotto del 51,92% del loro ammontare.

Nel caso in cui le Azioni siano oggetto di donazione o di altro atto di liberalità, l'intero valore delle Azioni concorre alla formazione dell'imponibile ai fini del calcolo dell'imposta sulle donazioni. Nell'ipotesi in cui le Azioni siano oggetto di successione ereditaria, non concorre alla formazione della base imponibile ai fini dell'imposta di successione la parte di valore delle Azioni corrispondente al valore dei titoli, comprensivo dei frutti maturati e non riscossi, emessi o garantiti dallo Stato e a essi assimilati, detenuti dalla Sicav alla data di apertura della successione. A tali fini la Sicav fornirà le indicazioni utili circa la composizione del relativo patrimonio.