

ALLEGATO AL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE DI SCHRODER GAIA

VALIDO DAL 31 GENNAIO 2019

L'elenco dei comparti di Schroder GAIA (di seguito SICAV) è contenuto nella Tavola I "Elenco comparti commercializzati in Italia" allegata al presente documento.

(A) INFORMAZIONI SUI SOGGETTI CHE PARTECIPANO ALLA COMMERCIALIZZAZIONE DELLA SICAV IN ITALIA

(A) 1. I COLLOCATORI

L'elenco dei Collocatori, raggruppati per categorie omogenee e con evidenza dei comparti e delle classi commercializzate in Italia, è disponibile, su richiesta, presso i Collocatori stessi ed è reperibile al seguente indirizzo web www.schroders.it.

I Collocatori sono stati incaricati dalla SICAV di intrattenere i rapporti con gli Investitori Italiani (gli "Investitori") e di gestire la ricezione e l'esame dei relativi reclami. Il ruolo del Soggetto Incaricato dei Pagamenti nella gestione dei rapporti con gli Investitori è di seguito descritto.

(A) 2. SOGGETTI INCARICATI DEI PAGAMENTI E ATTIVITA' RELATIVE ALLA GESTIONE DEI RAPPORTI CON GLI INVESTITORI

I Soggetti Incaricati dei Pagamenti elencati nella Tavola II "Soggetti Incaricati dei Pagamenti e conti correnti d'appoggio" svolgono le funzioni di intermediazione nei pagamenti connessi con le sottoscrizioni ed i rimborsi. Il trasferimento delle somme avviene per il tramite dei conti correnti aperti presso i Soggetti Incaricati dei Pagamenti ed intestati alla SICAV.

I Soggetti Incaricati dei Pagamenti intrattengono altresì i rapporti tra gli Investitori e la sede statutaria e amministrativa della SICAV. Agli stessi sono demandati, tra l'altro, gli obblighi di gestione degli ordini e di informativa previsti dalla vigente normativa applicabile. In particolare, ai medesimi è delegato lo svolgimento delle seguenti attività amministrative relative agli ordini di sottoscrizione, rimborso e conversione provenienti dagli Investitori:

- ricezione dagli Investitori, per il tramite dei Collocatori, degli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso delle azioni e dei relativi mezzi di pagamento;
- trasmissione all'Agente Amministrativo come definito nel Prospetto della SICAV di ordini cumulativi di sottoscrizione, conversione e rimborso, raggruppati per Collocatore e per comparto;
- tenuta dell'elenco degli Investitori con l'indicazione delle azioni della SICAV da ciascuno possedute;
- determinazione, sulla base dei dati trasmessi dall'Agente Amministrativo della SICAV, del numero di azioni da attribuire a ciascun Investitore a fronte degli ordini di sottoscrizione, ovvero degli importi da rimborsare a fronte degli ordini di rimborso;
- inoltro agli Investitori delle lettere di conferma delle operazioni dai medesimi effettuate;
- prestazione di tutti i servizi e svolgimento di tutte le procedure necessarie per l'esercizio dei diritti sociali connessi alle azioni detenute dagli azionisti residenti in Italia, ivi inclusi la raccolta e l'inoltro alla SICAV delle istruzioni di voto;
- tenuta a disposizione degli Investitori dei documenti e delle informazioni, come previsto al successivo paragrafo (D);
- adempimenti connessi alla funzione di sostituto d'imposta;
- trasmissione alla SICAV delle informazioni riguardanti comunicazioni o richieste inoltrate dagli Investitori o dalle Autorità di vigilanza italiane;
- inoltro di ogni altro documento ed informazione che la SICAV è tenuta ad inviare agli Investitori ai sensi della normativa applicabile.

(A) 3. BANCA DEPOSITARIA

Brown Brothers Harriman (Luxembourg) S.C.A. 2-8, Avenue Charles de Gaulle L-2014 Lussemburgo Granducato di Lussemburgo.

(B). INFORMAZIONI SULLA SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO DELLE AZIONI IN ITALIA

(B) 1. MODALITÀ E TEMPISTICA DELLA TRASMISSIONE DEGLI ORDINI DI SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO AL SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI

(B) 1.1 ORDINI DI SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO

Per la sottoscrizione delle azioni della SICAV gli Investitori sono tenuti a compilare il relativo modulo di sottoscrizione che deve essere firmato dall'Investitore o dal suo rappresentante, nonché dagli eventuali comproprietari (massimo tre).

La richiesta di conversione delle azioni della SICAV può essere effettuata compilando il relativo modulo di conversione che deve essere firmato congiuntamente o disgiuntamente da tutti i sottoscrittori a seconda delle istruzioni fornite all'atto della sottoscrizione. In Italia non è attualmente prevista l'applicazione della commissione di conversione.

Il rimborso delle azioni della SICAV si richiede compilando il relativo modulo di rimborso ovvero, eventualmente, trasmettendo alla SICAV, per il tramite del Collocatore, una domanda di rimborso in carta libera, sottoscritta congiuntamente o disgiuntamente da tutti i sottoscrittori a seconda delle istruzioni fornite all'atto della sottoscrizione e contenente tutti gli elementi necessari nonché le istruzioni per l'accredito del controvalore del rimborso.

(B) 1.2 MODALITÀ DI TRASMISSIONE DEGLI ORDINI DI SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO

Gli ordini di sottoscrizione, accompagnati dal mezzo di pagamento, nonché gli ordini di conversione e di rimborso vengono ricevuti dai Collocatori, in tutti i giorni feriali bancari italiani.

I Collocatori si sono impegnati, anche ai sensi dell'art. 1411 CC, a trasmettere ai Soggetti Incaricati dei Pagamenti gli ordini entro e non oltre il giorno lavorativo successivo a quello di ricezione, unitamente ai relativi mezzi di pagamento. Qualora la disponibilità dei mezzi di pagamento fosse successiva al giorno di ricezione della domanda, i Collocatori possono trasmettere gli ordini di sottoscrizione ai Soggetti Incaricati dei Pagamenti, entro il giorno successivo alla disponibilità della relativa provvista. Inoltre, fanno eccezione i casi in cui si applica il termine di sospensiva ai sensi dell'articolo 30, comma 6 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58. In tali casi, l'efficacia dei contratti di investimento è sospesa per la durata di sette giorni decorrenti dalla data della relativa sottoscrizione da parte dell'Investitore. Gli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso delle azioni devono pervenire alla SICAV entro le ore 13:00 (ora di Lussemburgo) del 3° giorno lavorativo precedente il giorno di negoziazione (ogni mercoledì e l'ultimo giorno lavorativo mese) per i comparti che non hanno trattazione giornaliera o del giorno lavorativo precedente il giorno di negoziazione per i comparti che hanno trattazione giornaliera.

Le operazioni successive sono effettuate con le modalità, nei termini e alle condizioni economiche previste dal Prospetto, dal KIID e dal Modulo di sottoscrizione con più recente data di validità. Si raccomanda pertanto di prendere visione dell'ultima versione della documentazione d'offerta che è disponibile presso il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, i soggetti Collocatori e sul sito internet www.schroders.it.

(B) 1.3 ESECUZIONE DEGLI ORDINI DI SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti provvederà a trasmettere gli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso alla SICAV al più tardi entro il giorno feriale bancario successivo a quello di ricezione.

Fanno eccezione gli ordini di sottoscrizione accompagnati dai mezzi di pagamento quali assegno bancario, circolare, e bonifico bancario che saranno trasmessi il giorno feriale successivo a quello di valuta.

Si precisa che gli ordini di conversione e di rimborso delle azioni devono essere presentati al Collocatore che si avvale del Soggetto Incaricato dei Pagamenti tramite il quale è stato processato l'ordine di sottoscrizione delle azioni stesse. Detto Collocatore è tenuto a verificare l'identità e la legittimazione di chi ha sottoscritto gli ordini di conversione e rimborso.

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, su specifiche istruzioni dell'Investitore, accredita il controvalore del rimborso, al netto delle ritenute eventualmente applicabili, con valuta entro il quinto giorno lavorativo dopo la valorizzazione con una delle seguenti modalità:

- in EURO a mezzo bonifico bancario;
- in EURO mediante assegno circolare o di traenza non trasferibile, inviato a rischio e spese dell'Investitore;
- nella divisa di denominazione del comparto, a mezzo bonifico bancario.
- in EURO sul conto corrente intestato al Collocatore/conto terzi per conto dell'Investitore

I mezzi di pagamento utilizzati per l'accredito del controvalore del rimborso possono essere emessi esclusivamente a nome di uno dei sottoscrittori. Le modalità di sottoscrizione tramite conferimento in natura e di rimborso con controvalore in natura, previste nel Prospetto della SICAV, non sono applicate in Italia.

Le operazioni di conversione (switch) delle azioni di un comparto in azioni di un altro comparto nell'ambito di organismi di investimento di tipo "multicompartimentale", sono fiscalmente rilevanti, al pari delle operazioni di rimborso e, pertanto, soggette a ritenuta ai sensi di legge. Tale ritenuta non si applica alla conversione (switch) tra azioni di classi diverse nell'ambito di uno stesso comparto.

Dal punto di vista operativo, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti, potrà trasmettere le operazioni di conversione di un comparto in azioni di un altro comparto, secondo le seguenti modalità:

- **"Reinvestimento Netto"**: il Soggetto Incaricato dei Pagamenti trasmette alla SICAV la sola operazione di conversione in uscita (*switch out*) e procede alla trasmissione dell'operazione di conversione in entrata (*switch in*) successivamente alla ricezione dell'eseguito da parte della SICAV. Lo *switch in* verrà quindi trasmesso entro massimo il terzo giorno successivo alla valorizzazione dello *switch out* per il controvalore al netto dell'eventuale tassazione applicata a quest'ultimo. L'eventuale tasso di cambio applicato per le operazioni di *switch in* potrà essere effettuato dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti o dall'Agente di Trasferimento.

- **"Reinvestimento Lordo"**: il Soggetto Incaricato dei Pagamenti trasmette alla SICAV contestualmente l'operazione di *switch out* e *switch in*. Ricevuto l'eseguito di entrambe le operazioni dalla SICAV, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti procede al calcolo dell'eventuale imposta dovuta sull'operazione di *switch out* e ne dà comunicazione al Collocatore che provvederà a riscuoterla dal cliente.

Si fa presente che non tutti i Soggetti Incaricati dei Pagamenti sono abilitati all'esecuzione di tutte o parte delle procedure sopra riportate. Per conoscerne i dettagli l'Investitore deve rivolgersi al proprio Collocatore.

(B) 1.4 TRASFERIMENTI

I trasferimenti delle azioni da un Collocatore ad un altro potranno essere eseguiti per il tramite del servizio TDT fatta eccezione per i Collocatori non bancari (SIM) e/o bancari al momento non attivi al servizio TDT.

L'Investitore accetta sin d'ora il conferimento del mandato al nuovo Soggetto Incaricato dei Pagamenti, che sarà iscritto nel registro delle azioni in nome proprio per conto del cliente. Qualora l'operazione di trasferimento delle azioni della SICAV sia in favore di un diverso intestatario, la transazione è considerata a titolo oneroso e conseguentemente soggetta a tassazione, salvo i casi di trasferimento per successione o donazione.

(B) 2. LETTERA DI CONFERMA DELLE SOTTOSCRIZIONI, CONVERSIONI E RIMBORSI

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti invia prontamente all'Investitore, via posta ordinaria o, se espressamente autorizzato dall'Investitore, via posta elettronica, una lettera di conferma dell'investimento che riporta tra l'altro, le seguenti indicazioni:

- Nome e cognome dell'Investitore (ovvero ragione sociale) ed indirizzo di corrispondenza;
- Nome del comparto, categoria, classe (A, A1, C) e valore patrimoniale netto delle azioni prescelte, ovvero delle azioni convertite e quelle nelle quali è stata effettuata la conversione o delle azioni rimborsate;
- data in cui la sottoscrizione, la conversione o il rimborso sono stati effettuati;
- importo lordo versato, mezzo di pagamento utilizzato e importo netto investito nella divisa di riferimento del comparto sottoscritto, nonché numero di azioni sottoscritte, in caso di sottoscrizione;
- ammontare lordo disinvestito nella divisa di riferimento del comparto e ammontare netto da accreditare all'Investitore, in caso di rimborso;
- tasso di cambio applicato (se la divisa dell'importo lordo è diversa da quella di riferimento del comparto ovvero ove la divisa dei comparti oggetto della conversione sia diversa);
- importo delle commissioni e spese applicate;
- data di ricezione della domanda/ordine;
- eventuale ritenuta fiscale o l'indicazione di un' imposta virtuale (minusvalenza);
- Collocatore per il tramite del quale è stata effettuata l'operazione.

La lettera di conferma può essere inviata anche dal Collocatore, qualora delegato dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti, anche tramite via telematica, ovvero messa a disposizione dell'Investitore nella propria area riservata sul sito internet del Collocatore, con la possibilità per l'Investitore di acquisirne evidenza su supporto duraturo.

L'eventuale tasso di cambio applicato, per le operazioni di sottoscrizione e di rimborso, sarà quello rilevato al momento dell'operazione in cambi dal Soggetto Incaricato dei Pagamenti entro il giorno successivo a quello di ricezione dei mezzi di pagamento. Non è prevista l'emissione di certificati per le Azioni Nominative sottoscritte, delle quali il riscontro è dato dalla lettera di conferma dell'investimento.

(B) 3. OPERAZIONI DI SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO MEDIANTE TECNICHE DI COMUNICAZIONE A DISTANZA

La sottoscrizione, il rimborso e la conversione delle azioni della SICAV può avvenire anche mediante tecniche di collocamento a distanza, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti. L'Investitore che intende sottoscrivere le azioni della SICAV tramite tecniche di comunicazione a distanza, quali mezzi telematici o telefono, deve preventivamente stipulare con il Collocatore che utilizza tali tecniche un contratto per la prestazione di servizi d'investimento che delinea le modalità di esecuzione di tali servizi ed i mezzi di pagamento utilizzabili per effettuare le sottoscrizioni e le modalità di accredito del controvalore del rimborso. La trasmissione degli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso delle azioni della SICAV potrà avvenire anche tramite phone banking o tramite il sito-internet del collocatore, previa identificazione dell'Investitore con i mezzi idonei (password / codice identificativo) attribuiti e/o previsti dal Collocatore.

La prima sottoscrizione può avvenire tramite mezzi telematici, phone banking o utilizzando l'apposito modulo cartaceo.

L'utilizzo di Internet, e di ogni altra tecnica di comunicazione a distanza, dovrà garantire in ogni caso all'Investitore la possibilità di acquisire la documentazione informativa sulla SICAV e i Comparti e, dunque, il Prospetto, il KIID, il presente modulo di sottoscrizione nonché gli altri documenti indicati nel medesimo Prospetto, su supporto duraturo attraverso il sito internet della SICAV nonché attraverso il sito internet del Collocatore.

Il collocamento tramite tecniche di comunicazione a distanza consente di rispettare il periodo di valorizzazione delineato per le sottoscrizioni ordinarie. Tuttavia, i Collocatori che operano tramite un sito web in funzione sette giorni su sette possono trasmettere al Soggetto Incaricato dei Pagamenti le sottoscrizioni ricevute in un giorno non lavorativo assieme a quelle ricevute il primo giorno lavorativo successivo.

Il recesso e la sospensiva prevista dall'art. 67 duodecies, del D. Lgs. 6 settembre 2005, n. 206, come emendato dall'art. 9 del D. Lgs 23 ottobre 2007, n.221, non si applicano ai contratti conclusi a distanza con i consumatori, ossia persone fisiche che agiscono per fini che non rientrano nel quadro della propria attività imprenditoriale o professionale.

Previo consenso scritto dell'Investitore, la conferma degli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso potrà essere inviata all'Investitore tramite via telematica. Si specifica inoltre che il modulo di sottoscrizione può essere sottoscritto mediante l'utilizzo della firma elettronica avanzata, in conformità con il d.lgs 82/2005 e relative norme di attuazione, previo adempimento da parte del Soggetto Collocatore degli obblighi ivi previsti. La SICAV non applica alcun onere aggiuntivo per le operazioni effettuate tramite tecniche di comunicazione a distanza.

Per la descrizione delle procedure e delle modalità di utilizzo delle tecniche di comunicazione a distanza si rinvia a quanto indicato sul sito internet del relativo Collocatore.

(C). INFORMAZIONI ECONOMICHE

(C) 1.1 COMMISSIONE DI SOTTOSCRIZIONE / RIMBORSO

L'applicazione della commissione di sottoscrizione riportata nel KIID, sarà a discrezione del Collocatore. All'atto del rimborso non è prevista l'applicazione della commissione di rimborso.

(C) 1.2 SPESE AMMINISTRATIVE CONNESSE ALLE FUNZIONI SVOLTE DAL SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti addebita all'Investitore le seguenti spese amministrative connesse alle funzioni di intermediazione nei pagamenti:

Soggetto Incaricato dei Pagamenti	PIC (sottoscrizioni/rimborsi)	Commissione di cambio
Banca Monte dei Paschi di Siena	0,15% sull' ammontare con un minimo di € 12,50 e un massimo di € 25,00	0,1% sull'importo da negoziare
Banca Sella Holding	Flusso/internet: € 18,00 Carta/fax: € 25,00	Nessuna
BNP Paribas Securities Services	Massimo € 17,00	Nessuna
Société Générale Securities Services	Fineco: € 9,00 Altri Collocatori: € 18,00	Nessuna
State Street International Bank GmbH – Succursale Italia	Massimo € 20,00	Nessuna
RBC Investor & Treasury Services	€15,00	Nessuna
Allfunds Bank S.A. succursale di Milano	Massimo € 17,00	Nessuna

(C) 1.3 QUOTA PARTE DEGLI ONERI CORRISPOSTA IN MEDIA AI COLLOCATORI

Commissione d'ingresso (tutti i comparti)	100%
Commissione di conversione (tutti i comparti)	100%
Commissione di distribuzione (tutti i comparti)	100%
Commissione di gestione	Variabile per Comparto: Classi A e A1: 37,5% Classe K: 25% Classe C: 0%

(C) 2. AGEVOLAZIONI FINANZIARIE

(C) 2.1 ESENZIONE DAL PAGAMENTO DELLA COMMISSIONE DI SOTTOSCRIZIONE

Le commissioni di sottoscrizione non verranno applicate, fermo restando il rispetto degli importi minimi menzionati nel Prospetto:

- ai dipendenti, agli amministratori ed ai preposti delle società del gruppo direttamente o indirettamente controllate da Schroders p.l.c., nonché alle società partecipate dal gruppo Schroders;
- agli amministratori, ai dipendenti ai preposti del Collocatore in Italia, ai consulenti finanziari dei cui servizi quest' ultimo si avvale ed al Collocatore stesso;
- ai dipendenti ed ai preposti del Soggetto Incaricato dei Pagamenti e al Soggetto Incaricato dei Pagamenti stesso.

(C) 2.2 DEROGA ALL'IMPORTO MINIMO DI SOTTOSCRIZIONE IN CLASSE C

La SICAV si riserva la facoltà di derogare alla previsione relativa all'importo minimo di sottoscrizione per le azioni di classe C, nel caso in cui l'Investitore sia un dipendente di società appartenenti al gruppo Schroders.

(D). INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

(D) 1. MODALITÀ DI DIFFUSIONE DI DOCUMENTI ED INFORMAZIONI

(D) 1.1 DOCUMENTI CONSEGNATI O MESSI A DISPOSIZIONE PRIMA DELLA SOTTOSCRIZIONE

All'Investitore, prima della sottoscrizione, verrà consegnato (ovvero, in caso di sottoscrizione tramite sito web, messo a disposizione sul sito - consentendone l'acquisizione su supporto duraturo) il KIID relativo alla/alle classe/classi di azioni che l'Investitore intende sottoscrivere.

Il Prospetto è messo a disposizione degli Investitori presso i Collocatori e sul sito www.schroders.it. In caso di aggiornamenti, il Prospetto e il KIID, sono messi a disposizione degli Investitori presso i Collocatori contestualmente al tempestivo deposito presso la CONSOB.

(D) 1.2 DOCUMENTAZIONE A DISPOSIZIONE

a) Presso il Collocatore e sul sito www.schroders.it:

- Prospetto e KIID relativo a ciascuna classe di azioni della SICAV commercializzata in Italia;
- relazione annuale certificata e relazione semestrale non certificata; tali documenti saranno messi a disposizione del pubblico, nei termini previsti dalla legge lussemburghese per la loro pubblicazione (la relazione annuale entro il 31 gennaio e la relazione semestrale entro il 31 maggio);
- statuto;
- elenco collocatori.

b) A disposizione sul sito www.schroders.it:

- valore netto d'inventario delle azioni pubblicato quotidianamente;
- avvisi di convocazione delle Assemblee degli Azionisti;
- lettere agli Azionisti

c) Inviata agli Investitori:

- relazioni annuali e semestrali e lo statuto sono inviati gratuitamente tramite posta ordinaria od elettronica agli Investitori che ne facciano richiesta alla SICAV per il tramite del Collocatore;

d) Pubblicata su il quotidiano "Il Sole 24 Ore":

- avvisi agli Investitori di cui la legge lussemburghese prevede la pubblicazione a mezzo stampa.

(D) 1.3 ALTRE RICHIESTE DI INFORMAZIONI E COMUNICAZIONI

L'Investitore può inoltrare le comunicazioni quali, a titolo esemplificativo, le richieste di trasferimento della posizione da un Collocatore ad un altro, le richieste di re-intestazione, le modifiche al regime congiunto o disgiunto di esercizio dei diritti patrimoniali nonché i reclami al Collocatore e per conoscenza alla SICAV ed al Soggetto Incaricato dei Pagamenti coinvolto nell'operazione.

(D) 2. REGIME FISCALE

(D) 2.1 REGIME FISCALE PER I SOTTOSCRITTORI RESIDENTI IN ITALIA

A norma dell'art. 10 ter, L. 23 marzo 1983, n. 77, così come modificato dall'art. 8 comma 5 del D. Lgs. N. 461/97 e successive modifiche, sui proventi conseguiti in Italia derivanti dalla partecipazione a organismi di investimento collettivo in valori mobiliari conformi alle direttive comunitarie e le cui Azioni sono collocate nel territorio dello Stato ai sensi dell'art. 42 D. Lgs. n. 58/98, è operata una ritenuta del 26 per cento. La ritenuta è applicata dai soggetti residenti incaricati del pagamento dei proventi medesimi, del riacquisto o della negoziazione delle Azioni sui proventi distribuiti in costanza di partecipazione all'organismo d'investimento e sulla differenza tra il valore di riscatto, cessione o liquidazione delle Azioni e il costo medio ponderato di sottoscrizione o di acquisto delle Azioni, al netto del 51,92 per cento della quota dei proventi riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli pubblici italiani ed equiparati e alle obbligazioni emesse dagli Stati che consentono un adeguato scambio di informazioni inclusi nella white list e alle obbligazioni emesse da enti territoriali dei suddetti Stati (al fine di garantire una tassazione dei predetti proventi nella misura del 12,50 per cento).

I proventi riferibili ai predetti titoli pubblici italiani ed esteri sono determinati in proporzione alla percentuale media dell'attivo investita direttamente, o indirettamente per il tramite di altri organismi di investimento (italiani ed esteri comunitari armonizzati e non armonizzati soggetti a vigilanza istituiti in Stati UE e SEE inclusi nella cosiddetta white list) nei titoli medesimi. Detta percentuale media, applicabile in ciascun semestre solare, è rilevata sulla base degli ultimi due prospetti, semestrali e annuali, redatti entro il semestre solare anteriore alla data di distribuzione dei proventi, di riscatto, cessione o liquidazione delle Azioni ovvero, nel caso in cui entro il predetto semestre ne sia stato redatto uno solo, sulla base di tale prospetto.

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

Ai fini dell'applicazione della ritenuta del 26 per cento, assumono rilevanza anche i trasferimenti realizzati mediante conversione di Azioni da un comparto ad un altro comparto della medesima SICAV. La ritenuta è applicata, altresì, nell'ipotesi di cessione delle Azioni a diverso intestatario, anche se 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.

(D) 2.2 TRATTAMENTO FISCALE DELLE AZIONI DI PARTECIPAZIONE ALLA SICAV IN CASO DI DONAZIONE E SUCCESSIONE (Decreto Legislativo 31 ottobre 1990, n. 346)

Nel caso in cui le Azioni siano oggetto di donazione o di altra liberalità tra vivi, 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, concorre alla formazione della base imponibile, ai fini del calcolo del tributo successorio, la differenza tra il valore delle Azioni e l'importo corrispondente al valore dei titoli, comprensivo dei relativi frutti maturati e non riscossi, 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 esso equiparati, emessi da Stati appartenenti all'Unione europea e dagli Stati aderenti all'Accordo sullo Spazio economico europeo, detenuti dal Comparto della SICAV alla data di apertura della successione. A tal fine la SICAV fornirà indicazioni utili circa la composizione del patrimonio del Comparto.

Le aliquote relative all'imposta di successione e donazione, da applicare alla base imponibile sono:

4% per coniugi e parenti in linea retta, con franchigia di 1.000.000 di euro per ogni beneficiario;

6% per fratelli e sorelle, con franchigia di 100.000 euro per ogni beneficiario;

6% per parenti fino al 4° grado, affini in linea retta e affini in linea collaterale, sino al 3° grado, senza franchigia;

8% per tutti gli altri soggetti, senza franchigia.

Schroder GAIA

TAVOLA I
ELENCO DEI COMPARTI DI SCHRODER GAIA COMMERCIALIZZATI IN ITALIA

ISIN	Comparto	Classe	Valuta	Data commercializzazione in Italia
LU1293073232	Schroder GAIA Blue Trend	A Acc	USD	17/02/2017
LU1293073315	Schroder GAIA Blue Trend	C Acc	USD	17/02/2017
LU1293073745	Schroder GAIA Blue Trend EUR Hedged	A Acc	EUR	19/02/2016
LU1293073828	Schroder GAIA Blue Trend EUR Hedged	C Acc	EUR	19/02/2016
LU1725199209	Schroder GAIA Contour Tech Equity	A Acc	USD	01/03/2018
LU1725199621	Schroder GAIA Contour Tech Equity	C Acc	USD	01/03/2018
LU1725200650	Schroder GAIA Contour Tech Equity EUR Hedged	A Acc	EURO	01/03/2018
LU1725200817	Schroder GAIA Contour Tech Equity EUR Hedged	C Acc	EURO	01/03/2018
LU1725202193	Schroder GAIA Contour Tech Equity CHF Hedged	A Acc	CHF	01/03/2018
LU1725202359	Schroder GAIA Contour Tech Equity CHF Hedged	C Acc	CHF	01/03/2018
LU1809995589	Schroder GAIA Helix	A Acc	USD	31/01/2019
LU1809995746	Schroder GAIA Helix	C Acc	USD	31/01/2019
LU1809996470	Schroder GAIA Helix EUR Hedged	A Acc	EURO	31/01/2019
LU1809996553	Schroder GAIA Helix EUR Hedged	C Acc	EURO	31/01/2019
LU1429038141	Schroder GAIA Indus PacifiChoice	K Acc	USD	17/02/2017
LU1429038224	Schroder GAIA Indus PacifiChoice	C Acc	USD	17/02/2017
LU1429038570	Schroder GAIA Indus PacifiChoice EUR Hedged	C Acc	EURO	17/02/2017
LU0885727932	Schroder GAIA Sirios US Equity	A Acc	USD	13/05/2013
LU0885728070	Schroder GAIA Sirios US Equity	C Acc	USD	13/05/2013
LU0885728310	Schroder GAIA Sirios US Equity EUR Hedged	A Acc	EUR	13/05/2013
LU0885728401	Schroder GAIA Sirios US Equity EUR Hedged	C Acc	EUR	13/05/2013
LU1732474868	Schroder GAIA Wellington Pagosa	A Acc	USD	01/03/2018
LU1732475089	Schroder GAIA Wellington Pagosa	C Acc	USD	01/03/2018
LU1732475592	Schroder GAIA Wellington Pagosa EUR Hedged	A Acc	EURO	01/03/2018
LU1732475675	Schroder GAIA Wellington Pagosa EUR Hedged	C Acc	EURO	01/03/2018
LU1732476137	Schroder GAIA Wellington Pagosa CHF Hedged	A Acc	CHF	01/03/2018
LU1732476210	Schroder GAIA Wellington Pagosa CHF Hedged	C Acc	CHF	01/03/2018

TAVOLA II SOGGETTI INCARICATI DEI PAGAMENTI E CONTI CORRENTI DELLA SCHRODER GAIA

BNP PARIBAS SECURITIES SERVICES – SUCCURSALE DI MILANO, PIAZZA LINA BO BARDI, 3 – 20124MILANO ABI 3479 CAB 1600

BNP Paribas Securities Services agisce in qualità di Titolare Autonomo del Trattamento dei dati personali ai sensi dell'Informativa privacy ex art. 13 e 14 del Regolamento UE 2016/679 ("GDPR") allegata al presente modulo e/o consultabile al seguente indirizzo: <http://securities.bnpparibas.com/data-protection-notice-it.htm>

IT 70 T 03479 01600 000800844500

STATE STREET INTERNATIONAL BANK GmbH - Succursale Italia - VIA FERRANTE APORTI, 10 – 20125 MILANO- ABI 3439 CAB 1600

Il responsabile del trattamento dei dati personali, in qualità di titolare autonomo, è contattabile al seguente indirizzo: State Street Bank International GmbH - Succursale Italia Responsabile Privacy, via Ferrante Aporti 10, 20125 Milano (MI), presso il quale sarà anche possibile chiedere ed ottenere l'elenco completo ed aggiornato dei responsabili nominati da State Street Bank International GmbH - Succursale Italia

IT 66 R 0343901600000001020808 - EURO

IT 27 K 0343901600000001020812 - CHF

IT 73 I 0343901600000001020810 - USD

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA – SEDE AMMINISTRATIVA, VIA LUDOVICO GROSSI, 3 - 46100 MANTOVA ABI 01030 CAB 11599

Il Responsabile della protezione dei dati è il Responsabile pro tempore della Funzione ICT Compliance della Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. (responsabileprotezionedeidati@postacert.gruppo.mps.it). Per l'esercizio dei propri diritti, l'Interessato potrà rivolgersi direttamente alla filiale del Soggetto Collocatore presso la quale sono intrattenuti i rapporti e/o viene richiesta l'esecuzione di operazioni o la prestazione di servizi, ovvero al Servizio ICT Compliance, Via Lippo Memmi n. 14 - 53100 Siena (fax + 39 0577 296520; e-mail: privacy@banca.mps.it);

IT 22 Y 01030 11599 000000003760

SOCIÉTÉ GÉNÉRALE SECURITIES SERVICES S.P.A., VIA BENIGNO CRESPI, 19/A - 20159 MILANO - ABI 03307 CAB 01719

Il responsabile del trattamento dei dati personali, in qualità di titolare autonomo, è "Responsabile Privacy Clienti e Fornitori", contattabile al seguente indirizzo: SGSS S.p.A., Responsabile Privacy – Clienti e Fornitori, Via Benigno Crespi, 19/A – MAC 2, 20159 Milano (MI) – Italia, presso il quale sarà anche possibile chiedere ed ottenere l'elenco completo ed aggiornato degli ulteriori responsabili nominati da Société Générale Securities Services S.P.A.;

IT 34 W 03307 01719 000000024426

RBC INVESTOR & TREASURY SERVICES, VIA VITTOR PISANI, 26 – 20124 MILANO ABI 03321 CAB 01600

RBC Investor & Treasury Services agisce in qualità di Titolare Autonomo del Trattamento dei dati personali ai sensi dell'Informativa privacy ex art. 13 e 14 del Regolamento UE 2016/679 ("GDPR") allegata al presente modulo e/o consultabile al seguente indirizzo: <https://www.rbcits.com/en/who-we-are/our-locations/contact-us-italy.page>

- IT 61 A 03321 01600 000078200268
- IT 90 S 03321 016000 00078100356 - USD

BANCA SELLA HOLDING S.P.A., SEDE DI BIELLA, PIAZZA GAUDENZIO SELLA, 1 – 13900 BIELLA - ABI 03311 CAB 22300.8

Il responsabile del trattamento dei dati personali, in qualità di titolare autonomo, è "il Responsabile dell'Area Servizi Bancari Istituzionali", contattabile al seguente indirizzo: privacy@sella.it o scrivendo a Banca Sella Holding S.p.A. - Ufficio Reclami - Piazza Gaudenzio Sella, 1 - 13900 Biella, presso il quale sarà anche possibile chiedere ed ottenere l'elenco completo ed aggiornato degli ulteriori responsabili designati.

- IT 51 N 03311 22300 0H6958614350