



## AMUNDI INDEX SOLUTIONS

# DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Ammissione alle negoziazioni delle azioni dei seguenti comparti di Amundi Index Solutions, società di investimento a capitale variabile di tipo aperto di diritto lussemburghese, multi-comparto, con responsabilità segregata tra i comparti, gestita da Amundi Luxembourg S.A., con sede legale in 5, allée Scheffer, L-2520 Lussemburgo, costituita ed operante in conformità alla Direttiva 2009/65/CE, come attuata dalle Direttive 2010/42/CE e 2010/43/CE e successive modifiche (la "SICAV").

Comparto	Classe di azioni	ISIN
<b>AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX</b>	AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX UCITS ETF DR - USD (C)	LU1681041205
<b>AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EURO INVESTMENT GRADE</b>	AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EURO INVESTMENT GRADE UCITS ETF DR -EUR (C)	LU1681046691

Data di deposito in CONSOB della Copertina: 20 febbraio 2018

Data di validità della Copertina: 27 febbraio 2018

Ultimo aggiornamento del Documento di Quotazione: 22 marzo 2024

*La pubblicazione del presente Documento per la Quotazione non comporta alcun giudizio della CONSOB sull'opportunità dell'investimento proposto. Il presente Documento per la Quotazione è parte integrante e necessaria del Prospetto della SICAV.*

---

# DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Relativo al Comparto

Comparto	Classe di azioni	ISIN
<b>AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX</b>	AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX UCITS ETF - USD (C)	LU1681041205
<b>AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EUROMTS INVESTMENT GRADE</b>	AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EUROMTS INVESTMENT GRADE UCITS ETF - EUR (C)	LU1681046691

avente le caratteristiche di ETF a gestione passiva di diritto lussemburghese

Soggetto incaricato della gestione: Amundi Luxembourg S.A.

Data di deposito in CONSOB del presente Documento per la Quotazione: 20 febbraio 2018

Data di validità del presente Documento per la Quotazione: 27 febbraio 2018

Ultimo aggiornamento del Documento di Quotazione: 22 marzo 2024

---

## (A.) INFORMAZIONI GENERALI RELATIVE ALL'AMMISSIONE ALLE NEGOZIAZIONI

### 1. PREMESSA E DESCRIZIONE SINTETICA DELL'OICR

La SICAV è una società di investimento a capitale variabile di tipo aperto di diritto lussemburghese, multi-comparto, con responsabilità segregata tra i comparti e sede legale in 5, allée Scheffer, L-2520 Lussemburgo, ed è qualificata come organismo d'investimento collettivo in valori mobiliari ("OICVM") armonizzato ai sensi della Direttiva 2009/65/CE, come attuata dalle Direttive 2010/42/CE e 2010/43/CE e successive modifiche.

La SICAV è gestita da Amundi Luxembourg S.A. con sede legale in 5, allée Scheffer, L-2520 Lussemburgo (la "**Società di Gestione**").

La SICAV offre in sottoscrizione le azioni (le "**Azioni**" o, singolarmente, la "**Azione**") dei propri comparti (ciascuno un "**Comparto**" o un "**Fondo**" e collettivamente i "**Comparti**" o i "**Fondi**") attraverso la quotazione e la negoziazione su mercati regolamentati. I Fondi sono denominati anche Exchange-Traded Funds (o, in breve, "**ETF**").

Gli investitori qualificati, come definiti ai sensi dell'articolo 34-ter, comma 1 del Regolamento CONSOB n. 11971 del 14 maggio 1999 ("**Regolamento Emittenti**") e successive modificazioni ed integrazioni, avranno la possibilità di acquistare le Azioni dell'ETF in sede di prima emissione direttamente dall'emittente ovvero di riscattare successivamente presso l'emittente le stesse Azioni. Gli investitori privati potranno acquistare o vendere in qualsiasi momento le Azioni dell'ETF esclusivamente sul Mercato Secondario avvalendosi di Intermediari Abilitati.

### 1.3 AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX

AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX ha come obiettivo di gestione quello di replicare il rendimento dell'indice il rendimento dell'Indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns e minimizzare il *tracking error* tra il valore patrimoniale netto del Comparto e il rendimento dell'Indice. Il Fondo mira a conseguire un livello di *tracking error* normalmente non superiore all'1%.

Il Fondo è oggetto di una gestione di tipo "indicizzato" il cui obiettivo è replicare le evoluzioni della performance dell'indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns secondo un metodo di replica sintetica, attraverso un *total return swap* (strumento finanziario derivato) che trasforma l'esposizione ai titoli detenuti in un'esposizione all'indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns.

In dettaglio, la variazione di valore dell'Indice di Riferimento è oggetto di *swap* da una controparte al Comparto e, in cambio, il rendimento dei titoli detenuti dal comparto è oggetto di *swap* dal Comparto alla medesima controparte, in modo che il rendimento del Comparto rifletta la variazione dell'Indice senza risentire del rendimento dei titoli che il Comparto ha in portafoglio. La controparte del *total return swap* è una primaria istituzione finanziaria specializzata in questo tipo di operazioni. Gli strumenti derivati costituiscono parte integrante delle strategie d'investimento del Fondo.

Il periodo minimo raccomandato per la detenzione delle Azioni è 5 anni.

---

L'Indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns è un indice obbligazionario composto da obbligazioni denominate in Dollari Statunitensi emesse da governi o banche centrali dei paesi emergenti.

L'indice è di tipo *total return* (cioè le cedole pagate dagli elementi costitutivi dell'indice sono incluse nel rendimento dello stesso) ed è denominato in Dollari Statunitensi.

L'indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns è ri-bilanciato su base trimestrale. La metodologia, la composizione, la revisione dell'indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns nonché il metodo di calcolo sono disponibili sul sito internet [markit.com](http://markit.com).

Il codice ISIN dell'ETF è: LU1681041205. La valuta della Classe di Azioni è il Dollaro Statunitense.

Il valore dell'indice Markit iBoxx USD Liquid Emerging Markets Sovereigns è calcolato e pubblicato in tempo. Il codice identificativo dell'indice è: .IBXXLES1 su Reuters e IBXXLES1 su Bloomberg.

Per maggiori informazioni, gli investitori sono invitati a consultare il Prospetto della SICAV nella sezione relativa al Fondo (il "Prospetto").

### **1.3 AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EURO INVESTMENT GRADE**

AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EUROMTS INVESTMENT GRADE ha come obiettivo di gestione quello di replicare il rendimento dell'Indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond e minimizzare il *tracking error* tra il valore patrimoniale netto del Comparto e il rendimento dell'Indice. Il Fondo mira a conseguire un livello di *tracking error* normalmente non superiore all'1%.

Il Fondo è oggetto di una gestione di tipo "indicizzato" il cui obiettivo è replicare le evoluzioni della performance dell'indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond secondo un metodo di replica sintetica, attraverso un *total return swap* (strumento finanziario derivato) che trasforma l'esposizione ai titoli detenuti in un'esposizione all'indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond. In dettaglio, la variazione di valore dell'Indice di Riferimento è oggetto di *swap* da una controparte al Comparto e, in cambio, il rendimento dei titoli detenuti dal comparto è oggetto di *swap* dal Comparto alla medesima controparte, in modo che il rendimento del Comparto rifletta la variazione dell'Indice senza risentire del rendimento dei titoli che il Comparto ha in portafoglio. La controparte del *total return swap* è una primaria istituzione finanziaria specializzata in questo tipo di operazioni. Gli strumenti derivati costituiscono parte integrante delle strategie d'investimento del Fondo.

Il periodo minimo raccomandato per la detenzione delle Azioni è 5 anni.

L'Indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond è un indice obbligazionario composto da titoli di Stato emessi da paesi della zona euro con vita residua di almeno un anno e con almeno due rating AAA o equivalente da parte delle tre agenzie S&P, Moody's e Fitch.

L'indice è di tipo *total return* (cioè le cedole pagate dagli elementi costitutivi dell'indice sono incluse nel rendimento dello stesso) ed è denominato in Euro.

---

L'indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond è ri-bilanciato su base mensile.

Il codice ISIN dell'ETF è: LU1681046691. La valuta della Classe di Azioni è l'Euro.

La metodologia, la composizione, la revisione dell'indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond e il metodo di calcolo sono disponibili sul sito internet [ftse.com](http://ftse.com).

Il valore dell'indice FTSE MTS Highest-Rated Eurozone Government Bond è calcolato e pubblicato in tempo reale. Il codice identificativo dell'indice è: EM3AG5 su Bloomberg.

Per maggiori informazioni, gli investitori sono invitati a consultare il Prospetto della SICAV nella sezione relativa al Fondo (il "Prospetto").

## **2. RISCHI**

Nei seguenti paragrafi sono individuati, in via generale e non esaustiva, alcuni rischi connessi all'investimento nelle Azioni dei Fondi.

Prima di procedere all'investimento nelle Azioni dei Fondi si invitano i potenziali investitori a leggere la sezione "Descrizione dei Rischi" ("*Risk Descriptions*") del Prospetto e il presente Documento per la Quotazione.

### 2.3 Rischio di investimento

Non vi è alcuna garanzia che l'obiettivo di gestione dei Fondi possa essere raggiunto né che le Azioni negoziate riflettano la performance dell'indice di riferimento. Infatti, potrebbe non rendersi sempre possibile una perfetta replica dell'Indice di riferimento a causa, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, dei seguenti fattori:

- I Comparti devono sostenere spese di vario genere, mentre i rispettivi Indici non risentono di alcuna spesa;
- I Comparti sono tenuti a rispettare limiti di investimento che non incidono sulla formazione dei rispettivi Indici;
- L'esistenza, nell'ambito del Comparto, di attività non investite;
- Le differenti tempistiche con cui l'Indice e i Comparti riflettono la distribuzione dei dividendi.

Ne consegue l'impossibilità di garantire che il Valore Patrimoniale Netto per Azione ("NAV") o il prezzo di negoziazione riproducano perfettamente la performance registrata dall'Indice di riferimento.

Il valore delle azioni negoziate può non riflettere la performance dell'Indice.

Il valore delle operazioni associate agli *swap* può variare in base a vari fattori quali, a titolo esemplificativo, il livello dell'indice, il livello dei tassi di interesse e la liquidità del mercato.

### 2.3 Rischio indice

Non vi è garanzia che l'indice di riferimento dei Fondi continui ad essere calcolato e pubblicato in via continuativa. In particolare, potrebbero verificarsi casi di sospensione o interruzione temporanea che non consentano di riequilibrare la composizione del portafoglio dei titoli componenti l'indice di riferimento. In tali circostanze, e, comunque, in ogni caso in cui l'indice di riferimento cessi di essere

---

calcolato o pubblicato, l'investitore avrà diritto di ottenere il rimborso delle proprie Azioni a valere sul patrimonio dei Fondi, con le modalità indicate nella sezione "Rimborso delle Azioni" ("Redeeming Shares") del Prospetto della SICAV.

### 2.3 Rischio di sospensione temporanea della valorizzazione delle Azioni

Il Prospetto della SICAV illustra i criteri e le modalità di calcolo del valore patrimoniale netto ("NAV") delle Azioni. Si prega di consultare la sezione "Come viene calcolato il NAV" ("*How we calculate NAV*") del Prospetto della SICAV.

Nel Prospetto sono inoltre indicati i casi in cui la Società di Gestione può momentaneamente sospendere il calcolo del NAV, la sottoscrizione, la conversione e il rimborso delle Azioni. Si prega di consultare la sezione "Diritti a Noi Riservati" ("*Rights We Reserve*") del Prospetto della SICAV.

L'insieme delle Azioni può essere riacquistato dalla Società di Gestione.

### 2.3 Rischio di liquidazione anticipata

I Fondi possono essere soggetti a liquidazione anticipata. Al verificarsi di tali ipotesi, l'investitore potrebbe ricevere un corrispettivo per le Azioni detenute inferiore a quello che avrebbe ottenuto se avesse avuto la possibilità di decidere autonomamente quando vendere le Azioni.

Si prega di consultare la sezione "Liquidazione o Fusione" ("*Liquidation or Merger*") del Prospetto della SICAV.

### 2.3 Rischio di cambio

La valuta di trattazione delle Azioni dei Comparti sul Mercato Secondario è l'Euro, mentre gli investimenti del Comparto AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX sono denominati anche in valute diverse, sulla base dei titoli che compongono il relativo indice. Pertanto, l'investitore è esposto alle variazioni del tasso di cambio tra l'Euro e le valute dei titoli che compongono gli Indici rilevanti.

### 2.3 Rischio di controparte

Per raggiungere il suo obiettivo di gestione, il Fondo farà ricorso a strumenti finanziari a termine (in particolare *total return swap*) negoziati fuori dai mercati regolamentati. Il Fondo sarà esposto al rischio di controparte risultante dall'utilizzo di strumenti finanziari a termine conclusi con un istituto di credito. Il Fondo è quindi esposto al rischio che questo istituto di credito non possa onorare i suoi impegni relativi a tali strumenti. L'inadempienza della controparte dello *swap* (o di qualsiasi altro emittente) potrà avere un effetto negativo sul valore patrimoniale netto del Fondo.

### 2.3 Rischio di tasso di interesse

Si tratta del rischio di variazione dei prezzi degli strumenti obbligazionari derivante dalle variazioni di tassi di interesse. Tale rischio è misurato dalla sensibilità. In periodo di rialzo (in caso di sensibilità positiva) o di ribasso (in caso di sensibilità negativa) dei tassi di interesse, il valore patrimoniale netto potrà evolvere in modo significativo.

Le Quote possono essere acquistate da tutti gli investitori sul mercato di quotazione - indicato nel

---

paragrafo successivo - attraverso intermediari abilitati ("**Intermediari Abilitati**"). Restano fermi per questi ultimi gli obblighi di rendicontazione di cui agli articoli 49 e 53 del Regolamento CONSOB n. 16190 del 2007 (il "**Regolamento Intermediari**"), come modificato.

### 3. AVVIO DELLE NEGOZIAZIONI

Con provvedimento n. LOL-003835 del 19 febbraio 2018, Borsa Italiana S.p.A. ha disposto la quotazione delle Azioni dei Fondi sul Mercato ETFplus, segmento *ETF indicizzati - classe 1*", (come dettagliato nel successivo paragrafo 4.1 del presente Documento per la Quotazione). La data di inizio negoziazioni sarà comunicata con successivo Avviso.

### 4. NEGOZIABILITÀ DELLE AZIONI E INFORMAZIONI SULLE MODALITÀ DI RIMBORSO

#### 4.3 MODALITÀ DI NEGOZIAZIONE

Le Azioni potranno essere acquistate o vendute, in Italia, esclusivamente sul Mercato ETFplus avvalendosi di Intermediari Abilitati. La negoziazione delle Quote sul Mercato ETFplus, segmento *ETF indicizzati - classe 1*, si svolgerà secondo i seguenti orari:

- dalle ore 07.30 alle ore 09.04 ora italiana (asta di apertura);
- dalle ore 09.04 alle 17.30 ora italiana (negoziazione continua);
- dalle ore 17:30 alle ore 17:35 (asta di chiusura) e
- dalle ore 17:35 alle ore 17:40 in *Trading-at-last*.

La negoziazione si svolge con l'intervento dell'operatore "*Market Maker*" (come di seguito definito) il quale si impegna a sostenere la liquidità delle Azioni. L'operatore *Market Maker* dovrà, inoltre, esporre, in via continuativa, proposte in acquisto e in vendita a prezzi che non si discostino tra loro della percentuale massima stabilita da Borsa Italiana S.p.A. Quest'ultima ha stabilito, inoltre, il quantitativo minimo di ciascuna proposta e le modalità e i tempi di immissione delle suddette proposte.

L'Intermediario Abilitato provvederà ad inviare all'investitore una conferma dell'operazione d'acquisto e di vendita, contenente tutti i dati che consentano un'idonea identificazione dell'operazione stessa.

Le Azioni acquistate sul mercato secondario non possono di regola essere rimborsate a valere sul patrimonio del Fondo salvo che non ricorrano le situazioni indicate nel Prospetto della SICAV. Si prega di consultare il paragrafo "Procedura di acquisto e vendita sul mercato secondario" ("*Purchase and sale procedure on the secondary market*") della sezione "Mercato Secondario per le Classi di Azioni di ETF OICVM" ("*Secondary Market For Ucits Etf Shares Classes*").

Si precisa che ai sensi dell'articolo 19-*quater* del Regolamento Emittenti, gli investitori potranno richiedere il rimborso delle loro Azioni anche a valere sul patrimonio del Fondo ove il valore di quotazione presenti uno scostamento significativo dal valore unitario della quota. Si fa tuttavia presente che il Prospetto del Fondo specifica le commissioni di rimborso applicabili. Si prega di consultare la sezione del Prospetto della SICAV relativa al Fondo.

## 9.2 OBBLIGHI INFORMATIVI

La Società di Gestione assicura che:

- la composizione del patrimonio netto di ciascun Fondo sia disponibile e regolarmente aggiornata sul sito internet [www.amundiETF.com](http://www.amundiETF.com);
- il valore dell'indicatore di riferimento del Fondo sia disponibile sugli *information providers* Reuters e

Bloomberg;

- il valore dell'NAV delle Azioni sia disponibile sugli *information providers* Reuters e Bloomberg.

La Società di Gestione informa senza indugio il pubblico dei fatti riguardanti i Fondi che non siano di pubblico dominio e idonei, se resi pubblici, a influenzare sensibilmente il prezzo delle Azioni, mediante invio del comunicato di cui all'art. 66 del Regolamento Emittenti.

#### 4.3 ALTRI MERCATI IN CUI SONO NEGOZiate LE AZIONI

Nella tabella che segue sono elencati gli altri mercati in cui sono negoziate le Azioni dei Fondi con l'indicazione dei rispettivi *market makers*.

Classe di azioni	ISIN	Mercato di Negoziazione	Market Maker
AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX UCITS ETF DR - USD (C)	LU1681041205	Euronext Paris, SIX Swiss Exchange	Société Générale Corporate and Investment Banking
AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EURO INVESTMENT GRADE UCITS ETF DR - EUR (C)	LU1681046691	Euronext Paris. Deutsche Börse Xetra.	Société Générale Corporate and Investment Banking

La Società di gestione si riserva la facoltà di presentare istanza di ammissione a quotazione delle Azioni presso altri mercati regolamentati.

#### 5. OPERAZIONI DI ACQUISTO/VENDITA MEDIANTE TECNICHE DI COMUNICAZIONE A DISTANZA

L'acquisto e la vendita delle Azioni può anche avvenire attraverso i siti internet degli Intermediari Abilitati. In tale ultima circostanza, gli Intermediari Abilitati dovranno agire nel rispetto della normativa applicabile, relativa all'offerta tramite mezzi di comunicazione a distanza. La Società di Gestione non sarà responsabile nei confronti degli investitori per quanto concerne la corretta esecuzione degli ordini e delle negoziazioni nei quali la controparte sia un Intermediario Abilitato. La Società di Gestione non sarà inoltre responsabile in caso di inosservanza da parte degli Intermediari Abilitati delle sopramenzionate norme e regolamenti applicabili.

In particolare, gli Intermediari Abilitati possono attivare servizi "on line" che, previa identificazione dell'investitore e rilascio di password o di codice identificativo, consentano allo stesso di impartire richieste di acquisto e di vendita via internet in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire è riportata nei siti operativi.

L'Intermediario Abilitato rilascia all'investitore idonea attestazione dell'avvenuta adesione realizzata mediante internet, con possibilità di acquisire tale attestazione su supporto duraturo.

Si fa presente che, anche in caso di ordini di acquisto/vendita ricevuti e inoltrati tramite internet, restano fermi gli obblighi a carico degli Intermediari Abilitati e previsti dal Regolamento Intermediari.

L'utilizzo del collocamento via internet non comporta variazione degli oneri descritti nel paragrafo 9 del presente Documento per la Quotazione.

#### 6. OPERATORI A SOSTEGNO DELLA LIQUIDITÀ



**Société Générale Corporate and Investment Banking**, con sede legale in 17 cours Valmy, Tour Société Générale, 92987 Parigi La Défense, Francia, è stata incaricata, con apposita convenzione, ad agire in qualità di "Specialista" relativamente alla negoziazione delle Azioni nel Mercato *ETFplus*, segmento "*ETF indicizzati - classe I*", gestito da Borsa Italiana S.p.A..

Conformemente a quanto stabilito dal Regolamento dei Mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A. vigente alla data del presente Documento per la Quotazione, l'operatore Specialista si è impegnato a sostenere la liquidità delle Azioni nel Mercato *ETFplus* assumendo l'obbligo di esporre in via continuativa prezzi di acquisto e di vendita delle Azioni secondo le modalità e i termini stabiliti da Borsa Italiana S.p.A..

## 7. VALORE INDICATIVO DEL PATRIMONIO NETTO (iNAV)

Durante lo svolgimento delle negoziazioni, SOLACTIVE (con sede legale in Guiollettstrasse 54, 60325 Francoforte, Germania) calcola in via continuativa il valore indicativo del patrimonio netto (iNAV) del Comparto, aggiornandolo ogni quindici secondi.

I codici (ticker) dei Comparti per il reperimento dell'iNAV presso gli info provider Bloomberg e Reuters sono :

Codici iNAV		
Classe di Azione	Reuters	Bloomberg
<b>AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX UCITS ETF - USD (C)</b>	IEGEBEURINAV=SOL A	N/A
<b>AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EURO INVESTMENT GRADE UCITS ETF - EUR (C)</b>	IAM3AEURINAV=SOL A	IAM3A

## 8. DIVIDENDI

I Fondi hanno la seguente politica di distribuzione dei proventi dell'attività di gestione:

Classe di Azione	Politica di distribuzione dei proventi
<b>AMUNDI GLOBAL EMERGING BOND MARKIT IBOXX UCITS ETF - USD (C)</b>	Capitalizzazione
<b>AMUNDI GOVT BOND HIGHEST RATED EUROMTS INVESTMENT GRADE UCITS ETF - EUR (C)</b>	Capitalizzazione

La politica di distribuzione dei Comparti indicati nel presente documento di quotazione è del tipo a "capitalizzazione" dei proventi; i proventi dalle stesse azioni conseguiti, dunque, non sono distribuiti agli azionisti ma reinvestiti. Rimane facoltà della SICAV deliberare eventuali distribuzione dei proventi. Qualora la SICAV decidesse di distribuire la totalità o una parte dei proventi allora potrà procedere a uno o più pagamenti all'anno.

Nel caso di distribuzione dei proventi, l'entità di tali proventi derivanti dall'attività di gestione, la data di stacco e quella di pagamento dovranno essere comunicati a Borsa Italiana S.p.A. ai fini della diffusione al mercato; tra la data di comunicazione ed il giorno di negoziazione ex diritto deve intercorrere almeno un giorno di mercato aperto.

---

## **(B.) INFORMAZIONI ECONOMICHE**

### **9. ONERI DIRETTAMENTE O INDIRETTAMENTE A CARICO DELL'INVESTITORE E REGIME FISCALE**

#### **9.2 ONERI PER ACQUISTO/VENDITA SUL MERCATO ETFPLUS**

Le richieste di acquisto e vendita delle Azioni effettuate sul Mercato *ETFplus* non sono soggette ad alcuna commissione di sottoscrizione o di rimborso. Agli investitori potranno comunque essere addebitate le commissioni di negoziazione spettanti agli Intermediari Abilitati.

Si fa presente che le commissioni di negoziazione applicate dagli Intermediari Abilitati, sia in relazione alle operazioni di investimento effettuate tramite un sito internet che a quelle effettuate attraverso le modalità tradizionali, possono variare a seconda dell'Intermediario Abilitato prescelto per l'operazione.

Si richiama l'attenzione degli investitori sulla possibilità che l'eventuale margine tra il prezzo di mercato delle Azioni vendute/acquistate nel mercato secondario in una certa data e l'iNAV per Azione calcolato nel medesimo istante potrebbe rappresentare un ulteriore costo, non quantificabile a priori.

#### **9.2 COMMISSIONI DI GESTIONE**

Le commissioni di gestione, indicate nel Prospetto, che sono parte dei costi correnti indicate nel "Documento contenente le informazioni chiave" ("**KID**") di ciascun Fondo sono applicate in proporzione al periodo di detenzione delle Azioni.

#### **9.2 REGIME FISCALE**

Il regime fiscale che viene di seguito descritto è quello in vigore in Italia al momento della pubblicazione del presente Documento per la Quotazione. Eventuali variazioni che interverranno in futuro saranno comunicate agli investitori nelle forme regolamentari.

- (a) I proventi derivanti dalla partecipazione ad organismi di investimento collettivo in valori mobiliari conformi alle Direttive Comunitarie ("**OICR**") e le cui quote o azioni sono autorizzate al collocamento nel territorio dello Stato sono tassati con una ritenuta ai sensi dell'art. 10-ter della L. 23 marzo 1983, n. 77, così come modificato dall'art. 8, comma V, del D.Lgs. 21 novembre 1997, n. 461 e successive modifiche. Ai sensi del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito con L. 23 giugno 2014, n. 89, la ritenuta è applicata con aliquota del 26%. Detta ritenuta è applicata a titolo di acconto delle imposte sui redditi se le azioni o quote ed i proventi vengono rispettivamente acquistate o conseguiti nell'esercizio di un'impresa commerciale. In tutte le altre ipotesi la ritenuta è effettuata a titolo di imposta.
- (b) Normalmente, la ritenuta è operata dagli intermediari residenti incaricati del pagamento dei proventi distribuiti in costanza di partecipazione agli OICR e su quelli compresi nella differenza tra il valore del riscatto, liquidazione o cessione delle azioni o quote e il costo medio ponderato di sottoscrizione o acquisto delle stesse. Il costo di acquisto deve essere documentato dal partecipante e, in mancanza della documentazione, il costo è documentato con una dichiarazione sostitutiva. Detti proventi sono determinati al netto del 48,08% dei proventi riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli pubblici italiani (o titoli equiparati), alle obbligazioni emesse da altri Stati esteri che consentono un adeguato scambio di informazioni e alle obbligazioni emesse da enti territoriali dei suddetti Stati. Tra le operazioni rilevanti ai fini della determinazione dei proventi soggetti alla ritenuta sono comprese anche quelle realizzate mediante conversione di quote da uno ad altro comparto del medesimo OICR.

- 
- (c) In caso di OICR esteri a gestione passiva di tipo indicizzato la ritenuta di cui all'art. 10-ter, comma 1, della L. 23 marzo 1983 n. 77 deve essere applicata dall'intermediario incaricato della riscossione ovvero della negoziazione o riacquisto delle azioni o delle quote in quanto:
- (i) le azioni o le quote di partecipazione a tale tipo di OICR, necessariamente dematerializzate, sono subdepositate presso Monte Titoli S.p.A.; e
  - (ii) i flussi derivanti dai proventi periodici e dalla negoziazione di tali titoli non coinvolgono il soggetto incaricato dei pagamenti, dato che (i) la società di gestione estera (o altro soggetto incaricato) accredita i proventi periodici dell'OICR a Monte Titoli S.p.A., in proporzione al numero di azioni o quote subdepositate presso di essa; (ii) la società Monte Titoli S.p.A. accredita tali proventi agli Intermediari Abilitati in proporzione al numero di azioni o quote dell'OICR detenute dagli stessi per conto dei propri clienti; e
  - (iii) gli Intermediari Abilitati accreditano, infine, i suddetti proventi agli investitori in misura proporzionale al numero delle azioni o delle quote detenute.
- (d) Il regime fiscale applicabile ai trasferimenti per successione o donazione è disciplinato dal D.L. 3 ottobre 2006, n. 262, come da ultimo modificato dall'art. 1, comma 77, della L. 27 dicembre 2006, n. 296 ("Legge Finanziaria 2007"). Ai sensi del citato decreto, non è prevista alcuna imposta in caso di trasferimento di azioni o quote di OICR a seguito di successione mortis causa o per donazione, a condizione che (i) in caso di trasferimento a favore del coniuge e dei parenti in linea retta, l'ammontare delle azioni o quote di OICR da trasferire, insieme ad eventuali altri beni, per ciascun beneficiario, sia inferiore o uguale a 1.000.000 Euro; (ii) in caso di trasferimento a favore dei fratelli e delle sorelle, l'ammontare delle azioni o quote dell'OICR da trasferire, insieme ad eventuali altri beni, sia inferiore o uguale a 100.000 Euro.

In relazione agli altri casi di trasferimento per successione o donazione, si applicheranno le seguenti aliquote:

- Trasferimenti in favore del coniuge e parenti in linea retta (sul valore eccedente 1.000.000 di Euro per ciascun beneficiario): 4%
- Trasferimenti in favore di fratelli e sorelle (sul valore eccedente 100.000 Euro per ciascun beneficiario): 6%
- Trasferimenti in favore di altri parenti fino al 4° e degli affini in linea retta e in linea collaterale fino al 3°: 6%
- Trasferimenti in favore di altri soggetti: 8%

Se il successore o il destinatario della donazione è un portatore di handicap riconosciuto grave ai sensi della L. 5 febbraio 1992, n. 104, la franchigia è pari a 1.500.000 Euro.

Il pagamento delle imposte di successione o donazione sarà effettuato direttamente dal/dai soggetto/i obbligato/i e non tramite ritenuta da parte di un sostituto di imposta.

## **(C.) INFORMAZIONI AGGIUNTIVE**

### **10. VALORIZZAZIONE DELL'INVESTIMENTO**

Il NAV per Azione relativo ai Fondi viene pubblicato quotidianamente sul sito internet [www.amundiitf.com](http://www.amundiitf.com) e [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it).

Relativamente alla periodicità e alle modalità di calcolo del NAV per Azione, si rinvia a quanto

---

stabilito nella sezione "Come viene calcolato il NAV" ("*How we calculate NAV*") del Prospetto della SICAV.

## 11. INFORMATIVA AGLI INVESTITORI

I seguenti documenti e i successivi aggiornamenti sono disponibili sul sito internet della Società di Gestione ([www.amundiETF.com](http://www.amundiETF.com)) nonché su quello di Borsa Italiana S.p.A. ([www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it)):

- il Prospetto e il KID di ciascun Fondo;
- il presente Documento per la Quotazione; e
- l'ultima relazione annuale o semestrale, se successiva (non disponibili sul sito di Borsa Italiana S.p.A.).

Tali documenti sono disponibili anche presso il soggetto che cura l'offerta in Italia. Se richiesto, la Società potrà inviare la documentazione di cui sopra anche in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza che consentano al destinatario dei documenti di acquisirne la disponibilità su supporto duraturo. Copia cartacea dei documenti sopra elencati è inviata gratuitamente, entro il termine di una settimana, su semplice richiesta scritta dell'investitore e di tutti gli interessati indirizzata a:

**Amundi Index Solutions**  
**5, allée Scheffer,**  
**L-2520 Lussemburgo**  
**E-Mail: [info@amundiETF.com](mailto:info@amundiETF.com)**

La SICAV pubblica sul quotidiano *Il Sole 24 Ore*, entro il mese di febbraio di ciascun anno, un avviso contenente l'avvenuto aggiornamento del Prospetto e dei KID pubblicati.

\* \* \* \* \*