

DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Offerente

WisdomTree Issuer ICAV

(la "Società") una Società di Investimento a Capitale Variabile di diritto irlandese di tipo multicomparto costituita ed operante in conformità alla Direttiva n. 2009/65/CE e successive modifiche

Soggetto Incaricato della Gestione: **WisdomTree Management Limited**

Ammissione alle negoziazioni dei Comparti della Società, con le caratteristiche di ETF indicizzati, denominati:

Comparto	Classi di azioni e valuta	ISIN
WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS ETF	USD Acc (capitalizzazione)	IE0003BJ2JS4
WisdomTree Europe Defence UCITS ETF	EUR Acc (capitalizzazione)	IE0002Y8CX98

Data di deposito in CONSOB della Copertina: 10 marzo 2025

Data di validità della Copertina: dall'11 marzo 2025

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

DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Relativo ai Comparti e classi

Comparto	Classi di azioni e valuta	ISIN
WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS ETF	USD Acc (capitalizzazione)	IE0003BJ2JS4
WisdomTree Europe Defence UCITS ETF	EUR Acc (capitalizzazione)	IE0002Y8CX98

della

WisdomTree Issuer ICAV

Soggetto Incaricato della Gestione: **WisdomTree Management Limited**

Data di deposito in CONSOB del Documento per la Quotazione: 10 marzo 2025

Data di validità del Documento per la Quotazione: dall'11 marzo 2025

A) INFORMAZIONI GENERALI RELATIVE ALL'AMMISSIONE ALLE NEGOZIAZIONI

1. Premessa e descrizione sintetica dell'OICR

Presentazione e caratteristiche dell'OICR - Descrizione generale dei Comparti

WisdomTree Issuer ICAV, con sede legale in 3 Dublin Landings, North Wall Quay, Dublino 1, Irlanda (di seguito, la “Società”) è una Società di Investimento a Capitale Variabile di tipo aperto di diritto irlandese, qualificata come organismo di investimento collettivo del risparmio (definito “OICR”) armonizzato ai sensi delle Direttive comunitarie.

Il Gestore (“Manager”) della Società è WisdomTree Management Limited, con sede legale in 3 Dublin Landings, North Wall Quay, Dublino 1, Irlanda, una Società di gestione UE di nazionalità irlandese, iscritta all’Albo tenuto dalla Central Bank of Ireland al n. C131686.

La Società è strutturata a comparti, pertanto con il suo capitale azionario diviso in vari gruppi di azioni (di seguito, le “Azioni”), ognuno rappresentante un distinto comparto di investimento della Società.

Il compatti della Società descritti nel presente Documento di Quotazione sono quelli indicati sulla copertina (nel seguito, i “Comparti” e ciascuno un “Comparto”).

In Italia, gli investitori *retail* (diversi cioè dagli “investitori qualificati” di cui all’articolo 100, comma 3, lett. a) del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, come definiti all’articolo 34-ter del Regolamento CONSOB n. 11971 del 1999 in materia di Emittenti) potranno acquistare e vendere Azioni dei Comparti esclusivamente sul “mercato secondario”, come di seguito definito.

I Comparti sono caratterizzati da una gestione passiva, consistente nella replica dell’esposizione dei rispettivi indici di riferimento con le modalità specificate nel paragrafo “*Modalità di replica degli Indici*”; per la descrizione dell’indice di riferimento si rinvia al paragrafo “*Indici e relative caratteristiche*”.

Pertanto, le principali caratteristiche degli investimenti dei Comparti consistono nel replicare passivamente l’esposizione dei propri indici di riferimento con l’obiettivo di egualarne i rendimenti (obiettivo di investimento), e ne consentono la quotazione e la negoziazione delle Azioni presso i mercati regolamentati (c.d. “mercato secondario”), nei quali tutti gli investitori avranno la possibilità di acquistare le Azioni dei Comparti messe in vendita, tra gli altri, dagli operatori istituzionali che, a loro volta, hanno sottoscritto direttamente presso l’emittente (c.d. “mercato primario”) elevate quantità di Azioni dei Comparti, secondo quanto stabilito nel Prospetto (paragrafi “*Dealing*” e “*Subscription price and settlement procedures*”).

Obiettivi di investimento dei Comparti – Informativa sulla sostenibilità

I Comparti hanno come obiettivo di replicare, al lordo delle spese, i prezzi e i rendimenti dei rispettivi indici di riferimento, specificati nella tabella nel successivo paragrafo “*Indici e relative caratteristiche*”.

Dal momento che i Comparti non promuovono caratteristiche ambientali o sociali né hanno finalità di investimenti sostenibili, essi non ricadono né nell’articolo 8 né nell’articolo 9 del Regolamento (UE) 2019/2088 relativo all’informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari (“SFDR”), qualificandosi quindi come sub Articolo 6 del SFDR; pertanto, gli investimenti sottostanti i Comparti non tengono conto dei criteri dell’Unione Europea per le attività ecosostenibili.

Indici e relative caratteristiche

Gli indici di riferimento dei Comparti (nel seguito definiti congiuntamente gli “Indici” e singolarmente un “Indice”) e i relativi fornitori (*index provider*), valuta e codice identificativo (“ticker”) sono indicati qui di seguito:

Comparto	Indice	Index Provider (*)	Valuta dell’Indice	Ticker dell’Indice (Bloomberg)
WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS ETF	WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS Index	WisdomTree , Inc.	USD	WTNCLRN
WisdomTree Europe Defence UCITS ETF	WisdomTree Europe Defence UCITS Index		EUR	WTEUDEFN

(*) Il valore degli Indici è calcolato e diffuso da una società terza (“*Calculation Agent*”). Ciascuno degli Indici è sotto la supervisione di un Index Committee a esso dedicato in seno all’Index Provider, che è competente tra l’altro per la formazione e la gestione ordinaria e operativa di tale Indice.

L’Indice è nella versione “Net Total Return”.

Le caratteristiche dei singoli Indici sono le seguenti:

Indice	Caratteristiche
WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS Index	<p>Questo Indice è concepito per seguire la performance delle società che operano principalmente nel settore dell’uranio e dell’energia nucleare, le cui attività comprendono, a titolo non esaustivo, l’estrazione di uranio o la produzione di altre materie prime per i reattori nucleari, la costruzione di infrastrutture nucleari e/o la fornitura di attrezzature o servizi essenziali per l’industria nucleare.</p> <p>Per essere inseriti nell’Indice i titoli devono:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) essere emessi da società attive nel settore dell’uranio e del nucleare, e i cui ricavi provengono da uno dei gruppi di attività e nelle percentuali di seguito indicati: <ul style="list-style-type: none"> (i) “a monte” (<i>upstream</i>), con almeno il 50% dei ricavi originati, a titolo non esaustivo, dall’estrazione dell’uranio o la produzione di altre materie prime per i reattori nucleari; (ii) “a valle” (<i>midstream</i>), con almeno il 10% dei ricavi originati a titolo non esaustivo dalla costruzione e manutenzione di infrastrutture e di reattori nucleari, nonché dalla fornitura di dispositivi, tecnologie e servizi essenziali per l’energia nucleare, e (iii) “innovative”, tra cui a titolo non esaustivo la progettazione di reattori avanzati, come i piccoli reattori modulari (SMR), e la ricerca e lo sviluppo sulla tecnologia della fusione nucleare; le attività

	<p>del gruppo “innovazione” possono rappresentare anche meno del 10% dei ricavi</p> <ul style="list-style-type: none">b) essere quotati in un mercato azionario idoneo;c) avere una capitalizzazione di mercato di almeno 200 milioni di Dollari USA e un volume medio di scambi giornalieri di almeno un milione di Dollari USA nei tre mesi precedenti la data di osservazione per il ribilanciamento dell’Indice, e;d) essere conformi ad altri requisiti specificati nella metodologia dell’Indice (disponibile nel sito più sotto specificato). <p>L’Indice esclude inoltre delle società sulla base di criteri ambientali, sociali e di governo societario (“ESG”), in forza dei quali vengono escluse dall’universo di investimento: (1) le società che violano alcune norme e prassi internazionalmente accettate come le linee guida dell’ONU e dell’Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico (OCSE/OECD); (2) le società attive nelle armi controverse come le mine antiuomo o le munizioni a grappolo; (3) le società con attività significative nel settore del tabacco; (4) le società con attività significative nel carbone per generare elettricità e il riscaldamento, come ricerca di giacimenti di carbone e relativa estrazione e produzione di elettricità da carbone; (5) le società con attività significative nella ricerca ed estrazione di gas e petrolio con metodi non convenzionali come le sabbie bituminose, l’estrazione nell’Artide e l’ottenimento di gas dalla frantumazione di rocce (<i>shale</i>); (6) le società non conformi agli altri criteri ESG indicati nella metodologia dell’Indice, come attività significative nelle armi portatili.</p> <p>L’Indice sarà composto da non meno di 20 titoli che rispettano i requisiti sopra indicati; se vi sono meno di 20 titoli idonei, si considereranno i titoli con minori percentuali di ricavi da attività connesse al nucleare, e/o con capitalizzazione più bassa e/o con volumi degli scambi più bassi rispetto alle soglie sopra indicate, fino a quando saranno raggiunti 20 titoli.</p> <p>Ai titoli viene assegnato un punteggio basato sull’esposizione (“Exposure Score”) in cui al punteggio più alto pari a 3 corrispondono ricavi da attività nel nucleare superiori al 50% e a quello più basso di 1 ricavi inferiori al 10%. Le allocazioni dei titoli nell’Indice saranno pari al 60%, 25% e 15% rispettivamente per i sottogruppi “upstream”, “midstream” e “innovative”, e la ponderazione di ciascuno titolo sarà basata sul flottante di mercato rettificato per l’“Exposure Score” e soggetta a massimali e criteri indicati nella metodologia dell’Indice.</p> <p>L’Indice viene ribilanciato due volte all’anno</p> <p>Informazioni complete sull’Indice sono disponibili nei siti:</p> <p>https://www.wisdomtree.com/investments/index/ https://www.wisdomtree.com/investments/index/wtnclr</p>
--	--

WisdomTree Europe Defence UCITS Index	<p>Questo Indice è per seguire la performance delle società europee attive nel settore della difesa.</p> <p>Per essere inseriti nell'Indice i titoli devono:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) essere emessi da società che svolgono le loro attività principali in un Paese europeo sviluppato o emergente; b) essere emessi da società i cui ricavi derivano per il 10% o più dal settore della difesa; c) essere quotati in un mercato azionario idoneo; d) avere una capitalizzazione di mercato di almeno 200 milioni di Dollari USA e un volume medio di scambi giornalieri di almeno un milione di Dollari USA nei tre mesi precedenti la data di osservazione per il ribilanciamento dell'Indice, e; e) essere conformi ad altri requisiti specificati nella metodologia dell'Indice (disponibile nel sito più sotto specificato). <p>L'Indice cerca inoltre di escludere dall'universo di investimento le società che (i) sono coinvolte in armi vietate dal diritto internazionale, come munizioni a grappolo, mine antiuomo e armi biologiche e chimiche e (ii) violano alcune norme e prassi internazionalmente accettate come le linee guida dell'ONU e dell'Organizzazione per la Cooperazione e lo Sviluppo Economico (OCSE/OECD).</p> <p>L'Indice sarà composto da non meno di 20 titoli che rispettano i requisiti sopra indicati; se vi sono meno di 20 titoli idonei, si considereranno i titoli con minori percentuali di ricavi dal settore della difesa, e/o con capitalizzazione più bassa e/o con volumi degli scambi più bassi rispetto alle soglie sopra indicate, fino a quando saranno raggiunti 20 titoli.</p> <p>Ai titoli viene assegnato un punteggio basato sull'esposizione ("Exposure Score") in cui al punteggio più alto pari a 3 corrispondono ricavi da attività nel settore della difesa superiori al 50% e a quello più basso di 1 ricavi tra il 10% e il 25%. La ponderazione di ciascuno titolo sarà basata sul flottante di mercato rettificato per l'"Exposure Score" e soggetta a massimali e criteri indicati nella metodologia dell'Indice.</p> <p>L'Indice viene ribilanciato due volte all'anno</p> <p>Informazioni complete sull'Indice sono disponibili nei siti:</p> <p>https://www.wisdomtree.com/investments/index https://www.wisdomtree.com/investments/index/wteudef</p>

In aggiunta a quanto sopra indicato, delle informazioni sugli Indici sono fornite nei paragrafi intitolati con i nomi degli Indici nei Supplementi al Prospetto relativi ai Comparti (i “Supplementi” o un “Supplemento”).

Politiche e limiti di investimento applicabili ai Comparti e prestito titoli

Gli investimenti dei Comparti hanno ad oggetto i titoli azionari ricompresi nei rispettivi Indici al fine di ottenere una replica fisica, le cui modalità di attuazione sono descritte nel paragrafo “Modalità di replica degli Indici”.

Nella misura in cui ciò sia compatibile con le proprie politiche di investimento, i Comparti possono investire in titoli azionari o connessi alle azioni quotati o negoziati in mercati regolamentati, altri valori mobiliari e, nel limite del 10% del patrimonio, in parti di OICR, tra i quali (nei limiti previsti dalle leggi e dagli organi di vigilanza irlandesi) OICR collegati e le azioni di altri comparti della Società. Almeno il 90% degli attivi dei Comparti sarà investito in azioni o titoli connessi alle azioni.

I Comparti possono investire più del 20% del loro patrimonio in società con titoli quotati o negoziati in mercati considerati emergenti dal gestore degli investimenti, e il comparto WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS ETF può anche investire in Azioni A cinesi quotate alle Borse di Shanghai e Shenzhen attraverso il sistema Stock Connect.

Eventuali investimenti dei Comparti in strumenti finanziari non ricompresi nei rispettivi Indici saranno subordinati alla coerenza tra i profili di rischio e rendimento e le altre caratteristiche di tali strumenti finanziari con i profili di rischio e rendimento e le altre caratteristiche degli stessi Indici.

I Comparti possono essere parte di operazioni di prestito titoli alle condizioni indicate nel paragrafo “*Securities Lending Programme*” del Prospetto in base alle quali i relativi proventi saranno di appannaggio del Comparto rilevante, detratte le commissioni di intermediazione; per quanto riguarda i Comparti, i Supplementi prevedono che essi non faranno effettivamente ricorso a tali transazioni.

I Comparti possono detenere liquidità in via accessoria. In relazione a ciò, i Comparti possono cercare di attuare delle politiche di efficiente gestione dei flussi di cassa che implicano anche impieghi in parti di OICR, valori mobiliari e strumenti del mercato monetario.

L'esposizione complessiva dei Comparti sarà calcolata utilizzando il metodo degli impegni. Di norma, il Gestore degli Investimenti non utilizzerà la leva finanziaria per i Comparti, e quindi il livello massimo di leva finanziaria dei Comparti non eccederà il 100% dei rispettivi patrimoni netti.

Sono disponibili quotidianamente informazioni sugli investimenti dei Comparti. In particolare, sono resi disponibili in ciascun giorno lavorativo sul sito www.wisdomtree.eu le tipologie ed i quantitativi degli strumenti finanziari e delle altre attività detenute dai Comparti, con le modalità descritte nella sezione “*Portfolio Transparency*” dei Supplementi.

Il Gestore degli Investimenti ha come obiettivo di mantenere al di sotto dell'1,5% il *tracking error* di ciascuna classe dei Comparti; tuttavia, non vi è la garanzia che il *tracking error* possa essere sempre mantenuto al di sotto di questo livello.

Modalità di replica degli Indici

Gli Indici sono replicati dai Comparti in maniera fisica. In particolare, i Comparti investono in un portafoglio di strumenti finanziari che corrispondono, per quanto possibile e praticabile, ai componenti dei rispettivi Indici con le stesse ponderazioni. Si veda la precedente sezione *Politiche e limiti di investimento applicabili ai Comparti e prestito titoli* per quanto riguarda la possibilità di impieghi in strumenti finanziari non ricompresi negli Indici.

2. Rischi

Si invitano i potenziali investitori a verificare i profili di rischio qui di seguito indicati, nonché a consultare i paragrafi sui profili di rischio dei Comparti contenuti nei rispettivi Supplementi al Prospetto e nel Documento contenente Informazioni Chiave – nel seguito definito “KID”.

Rischio di investimento

Gli obiettivi e la politica di investimento di un Comparto consistono nel perseguire dei rendimenti che, al lordo delle spese, cercano di replicare la performance dell’indice di riferimento. Tuttavia, non è possibile garantire l’effettivo perseguimento dei suddetti obiettivi ovvero la replica del rispettivo indice a causa – tra l’altro - dei seguenti fattori:

- il Comparto deve sostenere alcune spese, a differenza dell’Indice che non ne risente;
- il Comparto deve effettuare i propri investimenti in conformità alle regolamentazioni applicabili, che invece non incidono sulla formazione dell’Indice;
- la differente tempistica tra un Comparto e il suo indice rispetto al momento a cui vengono imputati i dividendi.

La performance delle Azioni di un Comparto negoziate nei mercati regolamentati potrebbe inoltre non riflettere esattamente quella del rispettivo Indice.

Rischio indice

Non vi è garanzia che un Indice continui ad essere calcolato e pubblicato. Nel caso in cui un Indice cessi di essere calcolato o pubblicato, si ricorda che esiste il diritto dell’investitore a chiedere il rimborso delle proprie Azioni a valere sul patrimonio del relativo Comparto, con le modalità indicate nel paragrafo 4 .

Rischio di sospensione temporanea della valorizzazione delle Azioni di un Comparto

La Società può sospendere temporaneamente il calcolo del Valore del Patrimonio Netto (NAV) e la sottoscrizione, la conversione ed il riscatto delle Azioni di uno o più Comparti nelle circostanze indicate nel Prospetto (paragrafo “*Temporary suspension*”). L’insieme delle Azioni di un Comparto può essere riacquistato dalla Società.

Rischio di liquidazione anticipata

Un Comparto può essere soggetto a liquidazione anticipata nei casi previsti dal Prospetto della Società (paragrafo “*Termination of a Fund*”), che comprendono: (i) il fatto che la prosecuzione delle sue attività di investimento diventi illegale, (ii) che venga meno l’autorizzazione per il Comparto, o (iii) la diminuzione del patrimonio netto del Comparto al di sotto della soglia minima che ad avviso del Consiglio di Amministrazione consente una gestione economicamente efficiente e (iv) se si verifica un cambiamento in aspetti rilevanti dell’attività, nella situazione economica o politica relativa a un Comparto che gli amministratori ritengono possa avere conseguenze negative rilevanti sugli investimenti del Comparto. In tale evento vi è il rischio che l’investitore riceva un corrispettivo per le Azioni del Comparto detenute inferiore a quello che avrebbe ottenuto se avesse avuto la possibilità di decidere autonomamente quando vendere tali Azioni o non riceva alcun corrispettivo.

Rischio di cambio

Dal momento che la valuta di trattazione su Borsa Italiana delle Azioni dei Comparti è l'Euro e che i Comparti investono nei titoli degli Indici, che comprendono titoli denominati in Dollari USA e/o in altre valute locali e dei quali uno (il WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS Index) è denominato in Dollari USA, gli investitori saranno esposti al rischio di cambio tra l'Euro e il Dollar USA e tra l'Euro e le altre valute locali.

Rischio di controparte

Qualora la controparte di qualsiasi negoziazione di cui un Comparto sia una parte venga dichiarata fallita o non adempia le proprie obbligazioni, tale Comparto potrebbe subire ritardi o perdite rilevanti.

Rischio azionario

I Comparti sono esposti al rischio di mercato connesso all'andamento dei titoli azionari che compongono i rispettivi Indici. I Comparti sono esposti fino al 100% al rischio azionario e il loro NAV può quindi subire ribassi significativi.

Rischio di investimento nei mercati emergenti (limitatamente alla porzione del portafoglio dei Comparti investita in mercati emergenti)

Gli investimenti in mercati emergenti possono risentire pesantemente di situazioni politiche, economiche o normative avverse. Un investimento nei mercati emergenti potrebbe non garantire lo stesso livello di protezione o informazione degli investitori che generalmente caratterizza i mercati sviluppati. Inoltre, potrebbe non essere possibile vendere i titoli in modo facile e rapido nei mercati emergenti.

Rischio di sostenibilità

I Comparti sono esposti al rischio che eventi o condizioni ambientali, sociali o di governance possano, se si verificano, causare un significativo impatto negativo, effettivo o potenziale sul valore degli investimenti. Inoltre, attuando delle politiche di investimento in conformità ai citati criteri ESG, comprese le esclusioni, i Comparti potrebbero rinunciare a opportunità di investimento caratterizzate da rendimenti interessanti.

Le Azioni dei Comparti possono essere acquistate da tutti gli investitori sul mercato di quotazione - indicato nel paragrafo successivo - attraverso intermediari autorizzati (nel seguito, "Intermediari Autorizzati"). Restano fermi per questi ultimi gli obblighi di rendicontazione di cui agli articoli 51 e 60 del Regolamento CONSOB n. 20307 del 2018 in materia di Intermediari e successive modifiche.

3. Avvio delle negoziazioni

Con provvedimento n. ETP-001521 del 5 marzo 2025, Borsa Italiana S.p.A. ha disposto l'ammissione a quotazione delle Azioni dei Comparti nel Mercato Telematico ETFplus, "segmento ETF indicizzati – Classe 2", demandando ad un successivo Avviso la data di inizio delle negoziazioni.

4. Negoziabilità delle Azioni e informazioni sulle modalità di rimborso

La negoziazione delle Azioni dei Comparti si svolgerà, nel rispetto della normativa vigente, nel mercato di Borsa Italiana, comparto ETFplus, "segmento ETF indicizzati – Classe 2", dalle 7:30 alle 9:04 in asta di apertura, dalle 9:04 alle 17:30 in negoziazione continua, dalle 17:30 alle 17:35 in asta di chiusura e dalle 17:35 alle 17:40 in *Trading-at-last*, consentendo agli investitori di acquistare e vendere le Azioni tramite gli Intermediari Autorizzati.

Le Azioni acquistate sul mercato secondario non possono di regola essere rimborsate a valere sul patrimonio dei Comparti, salvo che non ricorrono le situazioni di seguito specificate. In particolare, in conformità a quanto stabilito dall'articolo 19-*quater* del Regolamento CONSOB n. 11971 del 1999 in materia di Emittenti, ove il prezzo di mercato presenti uno scostamento significativo rispetto al valore patrimoniale netto per Azione, l'investitore avrà titolo a ottenere il rimborso della propria partecipazione a valere sul patrimonio del Comparto di pertinenza. Le relative procedure sono indicate nella sezione "Share Dealing", paragrafo "Redemption price and settlement procedures" del Prospetto. Qualora si verifichino le sopra descritte condizioni di scostamento significativo che rendono possibile il rimborso diretto delle Azioni, la Società diffonderà un apposito Avviso di Borsa e gli investitori al dettaglio italiani che hanno acquistato le Azioni sul mercato secondario si avvarranno, per l'inoltro dei relativi ordini di rimborso, degli Intermediari Autorizzati. Gli oneri di rimborso applicati al Comparto sono indicati nella sezione "Dealing", paragrafo "Redemption" del Supplemento al Prospetto relativo al Comparto; si precisa che le aliquote ivi indicate sono dei massimi, e che l'OICR potrà accordare delle riduzioni.

La Società mette a disposizione del pubblico nel sito www.wisdomtree.eu o eventualmente presso altri siti e/o altri information provider le seguenti informazioni ed i relativi aggiornamenti:

- il valore dell'iNAV dei Comparti su base continuativa.

Sono disponibili quotidianamente informazioni sugli investimenti dei Comparti. In particolare, sono resi disponibili in ciascun giorno lavorativo sul sito www.wisdomtree.eu le tipologie ed i quantitativi degli strumenti finanziari e delle altre attività detenute dai Comparti, con le modalità descritte nella sezione "Portfolio Transparency" dei rispettivi Supplementi.

La Società, o per suo conto la Società di Gestione o l'Agente Amministrativo (l'"Administrator" specificato nel Prospetto – sezione "Directory") comunicheranno a Borsa Italiana al 31 dicembre le seguenti informazioni per ciascun Comparto:

- l'ultimo valore dell'azione (NAV); e
- il numero di Azioni in circolazione.

La Società informa senza indugio il pubblico dei fatti che riguardano i Comparti, non di pubblico dominio e idonei, se resi pubblici, a influenzare sensibilmente il prezzo delle Azioni, mediante invio del comunicato di cui all'articolo 66 del Regolamento CONSOB n. 11971 del 1999 e successive modifiche in materia di Emittenti.

Alla data del presente Documento le Azioni dei Comparti sono quotate e negoziate nei seguenti mercati:

Comparto	Mercati	Market maker
WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS ETF	London Stock Exchange Deutsche Boerse Xetra	Société Générale
WisdomTree Europe Defence UCITS ETF	London Stock Exchange Deutsche Boerse Xetra	Société Générale

La Società si riserva la facoltà di presentare istanza per l'ammissione alle negoziazioni delle Azioni dei Comparti anche presso altre piazze finanziarie.

5. Operazioni di acquisto/vendita mediante tecniche di comunicazione a distanza

L'acquisto e la vendita delle Azioni possono aver luogo anche mediante "tecniche di comunicazione a distanza" (Internet), avvalendosi delle piattaforme informatiche degli Intermediari Autorizzati, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti. A tal fine, gli Intermediari Autorizzati possono attivare servizi "on line" che, previa identificazione dell'investitore e rilascio di password e codice identificativo, consentono allo stesso di impartire richieste di acquisto/vendita via Internet in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire è riportata nei siti operativi.

L'Intermediario Autorizzato rilascia all'investitore idonea attestazione dell'avvenuta operazione realizzata tramite Internet, con possibilità di acquisire tale attestazione su supporto duraturo. Anche in caso di acquisti/vendite via Internet, restano fermi per gli Intermediari Autorizzati gli obblighi di attestazione degli ordini e delle operazioni eseguite previsti dai citati articoli 51 e 60 del Regolamento CONSOB n. 20307 del 2018 in materia di Intermediari e successive modifiche.

L'utilizzo di Internet per l'acquisto/vendita di Azioni non comporta variazioni degli oneri a carico degli investitori.

Non è prevista la possibilità di chiedere via Internet direttamente alla Società il rimborso delle Azioni acquistate sul mercato secondario (rimborso peraltro subordinato alle condizioni di cui al secondo paragrafo della Sezione 4).

6. Operatore a sostegno della liquidità

Société Générale, con sede legale in 29 boulevard Haussmann 75009 Parigi, è stata nominata con apposita convenzione "market maker", relativamente alla quotazione delle Azioni nel segmento ETFplus. Conformemente a quanto stabilito dal regolamento di Borsa Italiana S.p.A., il *market maker* si è impegnato a sostenere la liquidità delle Azioni sul Comparto ETFplus assumendo l'obbligo di esporre in via continuativa prezzi (con spread massimo) e quantità (minime) di acquisto e di vendita delle Azioni secondo le condizioni e le modalità stabilite da Borsa Italiana.

7. Valore indicativo del Patrimonio Netto (iNAV)

Durante l'orario di svolgimento delle negoziazioni in Europa (dal lunedì al venerdì), S&P Global Inc, con sede legale in 25 Ropemaker St, Londra EC2Y 9L, Regno Unito, calcola in via continuativa il valore indicativo del patrimonio netto (iNAV) dei Comparti, aggiornandolo ogni quindici secondi in base alle variazioni dei prezzi dei titoli componenti i Comparti.

Il codici (ticker) dei Comparti per il reperimento dell'iNAV sono:

Comparto	Codici iNAV
WisdomTree Uranium and Nuclear Energy UCITS ETF	Bloomberg: NCLRINAV Reuters: NCLRINAV=IHSMS
WisdomTree Europe Defence UCITS ETF	Bloomberg: WDEFINAV Reuters: WDEFINAV=IHSMS

8. Dividendi

In base a quanto indicato nella sezione “Obiettivi” dei KID, le classi di Azioni con il denominatore “Acc” sono a capitalizzazione dei proventi, per cui non verranno distribuiti dividendi in relazione ad essa.

Fatto salvo quanto precede, l’entità di eventuali proventi dell’attività di gestione, la data di stacco e quella di pagamento dovranno essere comunicati alla società di gestione del mercato di negoziazione 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

- a Le commissioni di gestione annuali, parte dei “costi correnti registrati ogni anno” indicati nel KID, sono applicate in proporzione al periodo di detenzione delle Azioni. La Società non addebiterà alcuna commissione in occasione di acquisti o vendite di Azioni nel mercato secondario. Verranno addebitate agli investitori le ordinarie commissioni di negoziazione spettanti agli Intermediari Autorizzati, che possono variare a seconda del soggetto prescelto per l’operazione.

Si richiama l’attenzione degli investitori sulla possibilità che l’eventuale differenza tra il prezzo di mercato delle Azioni vendute/acquistate nel mercato secondario in una certa data ed il cosiddetto iNAV (valore indicativo del patrimonio netto) per Azione calcolato nel medesimo istante potrebbe rappresentare un ulteriore costo, non quantificabile a priori.

- b Per quanto riguarda il regime fiscale, a norma dell’articolo 10-ter della Legge 23 marzo 1983, n. 77 e successive modifiche, sui proventi conseguiti in Italia derivanti dagli organismi di investimento collettivo in valori mobiliari conformi alle direttive comunitarie e le cui quote o azioni sono collocate nel territorio dello Stato ai sensi del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, è operata una ritenuta del 26%, con aliquota ridotta del 12,50% solo per la eventuale quota dei suddetti proventi attribuibile alla parte di attività dell’OICR investita in titoli di Stato italiani e di altri Paesi indicati dall’Amministrazione finanziaria (c.d. “white list”). La ritenuta è applicata dai soggetti residenti incaricati del pagamento dei proventi medesimi, del riacquisto o della negoziazione delle quote o azioni, sui proventi distribuiti in costanza di partecipazione all’organismo di investimento, sulla differenza tra il valore di riscatto o di cessione delle Azioni e il valore medio ponderato di sottoscrizione o di acquisto delle Azioni; il costo di acquisto deve essere documentato dal partecipante e, in mancanza della documentazione, il costo è documentato con una dichiarazione sostitutiva. La ritenuta si applica a titolo d’acconto per i proventi derivanti dalle partecipazioni relative all’impresa e a titolo d’imposta in ogni altro caso.

Con Risoluzioni n.139/E del 7 maggio 2002 e n. 109/E del 16 maggio 2003, l’Agenzia delle Entrate ha fornito dei chiarimenti sul regime fiscale applicabile alle azioni dei fondi aperti quotati. In particolare in caso di OICR esteri a gestione passiva di tipo indicizzato, la ritenuta di cui all’art.10-ter della legge n. 77 del 1983 deve essere applicata dall’Intermediario Autorizzato e non dall’eventuale banca corrispondente in quanto:

- (i) le quote o le azioni di partecipazione a tale tipo di OICR, necessariamente dematerializzate, sono subdepositate presso la Monte Titoli S.p.A.; e
- (ii) i flussi derivanti dai proventi periodici e dalla negoziazione di tali titoli non coinvolgerebbero l’eventuale banca corrispondente, dato che (a) 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 subdepositate presso di essa; (b) la società Monte Titoli accredita tali proventi agli Intermediari Autorizzati in proporzione al numero di Azioni dell'OICR subdepositate; e (c) gli Intermediari Autorizzati accreditano, infine, i suddetti proventi agli investitori in misura proporzionale al numero delle Azioni detenute.

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 Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007). Ai sensi del citato decreto, non è prevista alcuna imposta in caso di trasferimento di Quote 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 insieme agli altri eventuali beni da trasferire, per ciascun beneficiario, sia inferiore o uguale a un milione di Euro; (ii) in caso di trasferimento a favore dei fratelli e delle sorelle, l'ammontare delle Azioni insieme agli altri eventuali beni da trasferire 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 di coniuge e parenti in linea retta (sul valore eccedente 1 milione di Euro per ciascun beneficiario): 4%

Trasferimenti in favore di fratelli e sorelle (sul valore eccedente 100.000 di 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 Legge 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.

Il valore delle Azioni che sarà considerato ai fini della determinazione della base imponibile sarà il NAV per Azione diffuso nei modi previsti al paragrafo 9.

C) INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

10. Valorizzazione dell'investimento

Il NAV per Azione dei Comparti viene diffuso quotidianamente nel sito www.wisdomtree.eu.

Il valore patrimoniale netto è calcolato in ogni "giorno lavorativo" (*Business Day*, come definito nei Supplementi al Prospetto relativi ai Comparti), con le modalità indicate nella sezione "Calcolo del Valore Patrimoniale Netto" ("Calculation of Net Asset Value") del Prospetto della Società.

11. Informativa agli investitori

I seguenti documenti ed i successivi aggiornamenti sono disponibili nel sito Internet della Società e, limitatamente ai documenti di cui alle lettere a) e b), anche nel sito di Borsa Italiana S.p.A. :

- a) le versioni in lingua italiana dei KID e l'ultimo Prospetto con i Supplementi relativi ai Comparti;
- b) il presente Documento;
- c) lo Statuto della Società;
- d) l'ultima relazione annuale o semestrale, se successiva.

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. Inoltre, il KID e il presente Documento per la Quotazione potranno essere ricevuti gratuitamente a domicilio da qualsiasi interessato; a tal fine, sarà necessario inviare una richiesta scritta alla Società, che disporrà affinché i documenti richiesti vengano inviati agli interessati nel più breve tempo possibile e comunque non più tardi di dieci giorni lavorativi dal ricevimento della richiesta.

La Società pubblica su Il Sole 24 Ore entro il mese di febbraio di ogni anno un avviso riguardante l'avvenuto aggiornamento del Prospetto e dei KID pubblicati nell'anno precedente, con indicazione della relativa data di riferimento.

Gli indirizzi Internet di cui al presente paragrafo sono:

Società: www.wisdomtree.eu
Borsa Italiana- www.borsaitaliana.it

Per la WISDOMTREE ISSUER ICAV

Per delega: Avv. Francesco P. Crocenzi