

# DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Offerente

## **AMUNDI INDEX SOLUTIONS**

(la "Società") società di investimento a capitale variabile di diritto lussemburghese di tipo multicomparto costituita ed operante in conformità alla Direttiva n. 2009/65/CE e successive modifiche

Soggetto Incaricato della Gestione: **Amundi Luxembourg S.A.**

Ammissione alle negoziazioni dei Comparti della Società denominati:

<b>Denominazione</b>	<b>Classe e Valuta</b>	<b>ISIN</b>
<b>AMUNDI USD CORPORATE BOND PAB NET ZERO AMBITION UCITS ETF</b>	Acc - USD	<b>LU1285959885</b>
<b>AMUNDI USD HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF</b>	Acc – USD	<b>LU1435356065</b>
<b>AMUNDI EUR HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF</b>	Acc – EUR	<b>LU2346257210</b>

aventi le caratteristiche di ETF indicizzati a gestione passiva di diritto lussemburghese

Data di deposito in CONSOB della Copertina: 21 luglio 2021

Data di validità della Copertina: 22 luglio 2021

Ultimo aggiornamento del documento di quotazione: 31 luglio 2024

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

<b>Denominazione</b>	<b>Classe e Valuta</b>	<b>ISIN</b>
<b>AMUNDI USD CORPORATE BOND PAB NET ZERO AMBITION UCITS ETF</b>	Acc - USD	<b>LU1285959885</b>
<b>AMUNDI USD HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF</b>	Acc – USD	<b>LU1435356065</b>
<b>AMUNDI EUR HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF</b>	Acc – EUR	<b>LU2346257210</b>

della

### **AMUNDI INDEX SOLUTIONS**

Soggetto Incaricato della Gestione: **Amundi Luxembourg S.A.**

Data di deposito in CONSOB del Documento per la Quotazione: 21 luglio 2021

Data di validità del Documento per la Quotazione: dal 22 luglio 2021

Ultimo aggiornamento del documento di quotazione: 31 luglio 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, Granducato del Lussemburgo (la "Società di Gestione"). La Società di Gestione è stata costituita il 24 dicembre 1996 come società per azioni (société anonyme) in Lussemburgo. La Società di Gestione è stata autorizzata dalla Commission de Surveillance du Secteur Financier del Lussemburgo ed è registrata presso tale Autorità con il numero S-00000406 e ha ottenuto il passaporto e le autorizzazioni necessari per operare come società di gestione di OICVM della Società.

La Società di Gestione ha nominato Amundi Asset Management S.A.S., con sede legale in 91-93, boulevard Pasteur F-75015 Parigi, Francia e registrata presso l'Autorité des marchés financiers (AMF) della Francia con il numero GP 04000036, come gestore degli investimenti ("Investment Manager") del Comparto della Società di cui al presente Documento di Quotazione.

Le Azioni della Società sono emesse o convertite in forma dematerializzata, non certificata in uno o più sistemi di compensazione e regolamento riconosciuti, subordinatamente all'emissione di un certificato globale ove richiesto da un sistema di compensazione in cui sono detenute le Azioni. Le Azioni hanno le caratteristiche per essere scambiate in mercati regolamentati.

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.

#### *Obiettivi di investimento dei Comparti – Indici - Tracking error previsto*

Come indicato nei rispettivi Supplementi, i Comparti promuovono caratteristiche ambientali e/o sociali ai sensi dell'articolo 8 del Regolamento (UE) 2019/2088 relativo all'informativa sulla sostenibilità nel settore dei servizi finanziari ("SFDR").

In particolare, l'obiettivo di investimento di ciascun Comparto è di replicare il rendimento del proprio indice di riferimento.

I quattro comparti sono gestiti passivamente.

Tali indici (definiti congiuntamente gli "Indici" e singolarmente un "Indice", unitamente al fornitore (index provider) e codici identificativi (*ticker*), sono indicati qui di seguito:

<b>Comparto</b>	<b>Indice</b>	<b>Ticker Bloomberg dell'Indice</b>
-----------------	---------------	-------------------------------------

AMUNDI USD CORPORATE BOND PAB NET ZERO AMBITION UCITS ETF	<b>Bloomberg MSCI USD Corporate Paris Aligned Green Tilted Index</b>	<b>I35003US Index</b>
AMUNDI USD HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF	<b>Bloomberg MSCI US Corporate High Yield SRI Sustainable Index</b>	<b>I35279US Index</b>
AMUNDI EUR HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF	<b>Bloomberg MSCI Euro Corporate High Yield SRI Sustainable Index</b>	<b>I35259EU Index</b>

Il **fornitore** di tutti gli Indici descritti nel presente Documento è Bloomberg MSCI; tutti gli Indici sono in versione Total Return.

Non è attualmente previsto, per il perseguimento dell'obiettivo di investimento, il ricorso ad operazioni di *securities lending* o *repurchase agreement*. Tuttavia, si segnala che, qualora la Società dovesse farvi ricorso, i proventi eventualmente conseguiti saranno accreditati ai Comparti stessi detratte le commissioni del gestore e del soggetto intermediario (e cioè il *Securities Lending Agent*), secondo quanto disposto nella sezione *Securities Lending and Borrowing Transactions* dell'Appendice B – Investment Techniques del Prospetto.

#### *Descrizione delle principali caratteristiche degli Indici*

(i) Informazioni comuni agli Indici

Gli Indici offrono una esposizione ai mercati delle obbligazioni societarie ("*corporate*") emesse da società dei mercati sviluppati che rispondono a requisiti ESG (Ambiente, Sociale e Governo Societario o *Environmental, Social and Governance*).

A seconda dell'Indice, tali obbligazioni sono "*investment grade*" oppure "*high yield*" (ad alto rendimento), come specificato nel successivo paragrafo (ii), in cui sono anche indicate le valute delle obbligazioni che compongono gli stessi Indici.

Le obbligazioni degli Indici sono selezionate dall'*Index Provider* dall'universo delle obbligazioni corporate - denominate nelle rispettive valute degli Indici e di tipo "*investment grade*" oppure "*high yield*" a seconda dell'Indice - utilizzando dei criteri che comprendono, a titolo non esaustivo:

- i. importo minimo in emissione a livello di obbligazioni;
- ii. importo minimo in emissione a livello di emittente;
- iii. tempo rimanente fino alla scadenza;
- iv. assegnazione di un rating ESG da parte di MSCI ("MSCI ESG Rating"). L'ESG Rating di MSCI fornisce un rating ESG completo per una società, basato su una scala di sette livelli da "AAA" a "CCC". La relativa metodologia, soggetta a delle regole, è concepita per misurare la resilienza di una società nei confronti dei maggiori rischi ESG nel lungo termine applicabili al relativo settore. Tale metodologia si basa sulle principali considerazioni ESG di tipo non finanziario che si focalizzano sull'interazione tra l'attività principale di un'impresa e delle questioni relative al suo settore economico che possono creare rischi o opportunità significativi per la stessa impresa. Le principali questioni ESG - che comprendono a titolo non esaustivo la scarsità d'acqua, le emissioni di carbonio, i rapporti di lavoro e l'etica commerciale - vengono ponderate secondo l'impatto e l'orizzonte temporale del rischio o dell'opportunità.
- v. esclusione di emittenti:
  - attivi nei seguenti settori: alcool, tabacco, gioco d'azzardo, intrattenimento per adulti, organismi geneticamente modificati (OGM), energia nucleare, armi da fuoco civili, armi militari (come da filtro standard Bloomberg Barclays MSCI SRI), carbone, generazione di energia da carbone o da petrolio e gas non convenzionali
  - coinvolti in importanti controversie in tema di ESG

- con un ESG Rating inferiore a BBB.

Ciascun Indice viene poi assemblato con la metodologia “*Best-in-class*” (o “primo della classe”) selezionando le società meglio classificate in ciascun universo, industria, settore o classe. L’applicazione di criteri non finanziari in relazione alla suddetta metodologia può comportare una riduzione di almeno il 20% dell’universo investibile (in termini di numero di emittenti), fermo restando che l’analisi in base ai suddetti criteri non finanziari interesserà più del 90% dei titoli idonei dell’Indice

La ponderazione di ciascun componente dell’Indice viene determinata sulla base del valore di mercato dell’obbligazione, ed il prezzo considerato per gli Indici è il prezzo di offerta.

La composizione degli Indici viene ribilanciata ogni mese; ulteriori informazioni sugli Indici sono disponibili nel sito web:

[www.msci.com](http://www.msci.com).

(ii) Caratteristiche specifiche dei singoli Indici

Indice	Descrizione
<b>Bloomberg MSCI USD Corporate Paris Aligned Green Tilted Index</b>	Indice con le caratteristiche generali descritte nel paragrafo (i) che comprende obbligazioni “ <i>investment grade</i> ” denominate in <b>Dollari USA (USD)</b>
<b>Bloomberg MSCI US Corporate High Yield SRI Sustainable Index</b>	Indice con le caratteristiche generali descritte nel paragrafo (i) che comprende obbligazioni ad alto rendimento (“ <i>High Yield</i> ”) denominate in <b>USD</b>
<b>Bloomberg MSCI Euro Corporate High Yield SRI Sustainable Index</b>	Indice con le caratteristiche generali descritte nel paragrafo (i) che comprende obbligazioni ad alto rendimento (“ <i>High Yield</i> ”) denominate in <b>Euro</b>

Ulteriori informazioni sugli Indici oltre a quelle riportate nelle tabelle che precedono sono disponibili nelle sezioni intitolate “*The Index*” e “*Index composition and revision*” delle Appendici al Prospetto relative ai Comparti.

*Modalità di replica degli Indici*

La modalità di replica dell’Indice da parte del Comparto è quella diretta, definita “*Direct Replication*” e descritta nella sezione “*Investment Objectives and Policies*” del Prospetto, consistente nell’acquisizione dei titoli dell’Indice; la società di gestione può altresì usare una replica “a campione” (in inglese, “*sampling*”), consistente nell’acquisto di una selezione rappresentativa delle componenti dell’Indice.

L’esposizione dei Comparti è calcolata con il metodo degli impegni. I Comparti non fanno uso della leva finanziaria.

## 2. Rischi

I potenziali investitori sono invitati a verificare i profili di rischio qui di seguito indicati. Si prega altresì di fare riferimento alla Appendix C del Prospetto intitolata “*Special Risk Considerations*”

*and Risk Factors*” del Prospetto ed alle sezioni sui rischi del KID per la descrizione dei vari rischi connessi agli investimenti nei Comparti.

#### *Rischio di investimento*

Gli obiettivi e la politica di investimento di un Comparto consistono nel perseguire dei rendimenti che, al lordo delle spese, corrispondano in via generale alla prestazione del suo Indice. 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:

- un Comparto deve sostenere alcune spese, a differenza del rispettivo indice che non ne risente;
- un Comparto deve effettuare i propri investimenti in conformità alle regolamentazioni applicabili, che invece non incidono sulla formazione del rispettivo indice.

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

#### *Rischio indice*

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

#### *Rischio di sospensione temporanea della valorizzazione delle Azioni dei Comparti*

La Società può sospendere temporaneamente il calcolo del Valore del Patrimonio Netto (NAV) per Azione e la sottoscrizione, la conversione e il riscatto delle Azioni di uno o più Comparti nelle circostanze indicate nella sezione *“Temporary Suspension of the Net Asset Value Calculation”* del Prospetto. Salvo il diritto dell'investitore al rimborso delle Azioni in determinate circostanze (si veda il paragrafo 4), la Società può procedere al rimborso coattivo dell'insieme delle Azioni di un Comparto nei casi indicati nel capitolo *“Redemption of Shares on Primary Market”* del Prospetto.

#### *Rischio connesso alla liquidazione anticipata dei Comparti*

La Società ed i suoi Comparti possono essere soggetti a liquidazione anticipata nei casi rispettivamente previsti dai paragrafi *“Dissolution and Liquidation of the Company”* e *“Termination of Sub-Funds or Classes of Shares”* della sezione *“Termination of the Company”* del Prospetto, ed in tale evento vi è il rischio che l'investitore riceva un corrispettivo per le Azioni dei Comparti detenute inferiore a quello che avrebbe ottenuto se avesse avuto la possibilità di decidere autonomamente quando vendere tali Azioni.

#### *Rischio di cambio (Comparti AMUNDI USD CORPORATE BOND PAB NET ZERO AMBITION UCITS ETF e AMUNDI USD HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF)*

Dal momento che la valuta di trattazione su Borsa Italiana delle Azioni del Comparto è l'Euro e che i relativi Indici sono denominati e comprendono titoli denominati in USD, l'investitore è esposto alle variazioni del tasso di cambio tra l'Euro e l'USD.

#### *Rischio di tasso*

I Comparti sono esposti alle fluttuazioni dei tassi di interesse nella misura in cui eventuali fluttuazioni di questi ultimi possono avere degli effetti sui prezzi degli strumenti obbligazionari che compongono gli Indici, e tali variazioni dei prezzi potrebbero comportare delle variazioni negative del NAV dei Comparti.

#### *Rischio di credito*

Il valore degli strumenti obbligazionari dei Comparti potrebbe essere influenzato dalla capacità dei rispettivi emittenti di pagare alla scadenza gli interessi e/o il capitale. In caso di percezione negativa della capacità dell'emittente di fare fronte ai propri obblighi di

pagamento, il valore dello strumento obbligazionario potrebbe diminuire con conseguente variazione negativa del NAV dei Comparti.

#### *Rischio di sostenibilità*

I Comparti sono esposti al rischio che eventi o condizioni ambientali, sociali o di governo societario possano, se si verificano, causare un impatto negativo effettivo o potenziale sul valore dei loro investimenti.

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. LOL-004515 del 6 luglio 2021, Borsa Italiana S.p.A. ha disposto l'ammissione a quotazione delle Azioni dei Comparti nel Mercato ETFplus, "segmento ETF indicizzati – Classe 1", demandando ad un successivo Avviso la data di inizio delle negoziazioni.

### **4. Negoziabilità delle Azioni e informazioni sulle modalità di rimborso**

#### **4.1 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'ideale 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 procedures 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.

#### **4.2 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'INAV 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**

Alla data del presente Documento, le Azioni dei Comparti non sono quotate in altri mercati regolamentati.

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

#### **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. Operatore a sostegno della liquidità**

Société Générale, con sede legale in 29 Boulevard Haussmann, 75009 Parigi, Francia, è stata nominata con apposita convenzione “Market Maker”, relativamente alla quotazione delle Azioni nel Comparto ETFplus. Conformemente a quanto stabilito dal regolamento di Borsa Italiana S.p.A., l’operatore Market Maker si è impegnato a sostenere la liquidità delle Azioni nel 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 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:

<b>Comparto</b>	<b>Ticker</b>
AMUNDI USD CORPORATE BOND PAB NET ZERO AMBITION UCITS ETF	Bloomberg : USICEUIV Reuters : USICEURINAV=SOLA
AMUNDI USD HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF	Bloomberg : USHYCEIV Reuters : USHYCEURINAV=SOLA
AMUNDI EUR HIGH YIELD CORPORATE BOND ESG UCITS ETF	Bloomberg : HYCEUIV Reuters : HYCEURINAV=SOLA

## 8. Dividendi

Ai sensi della sezione “*Summary table of Shares issued by the Company*” dell’Appendice E al Prospetto, le Azioni contemplate nel presente Documento, di classe “Acc”, sono a capitalizzazione dei proventi che, pertanto, non verranno distribuiti.

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

#### 9.1 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.

### 9.3 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.amundiETF.com](http://www.amundiETF.com).

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. 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)**

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.

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 con indicazione della relativa data di riferimento.