

Il presente modulo è valido ai fini della sottoscrizione in Italia delle Azioni dei Comparti di

# ALGEBRIS UCITS FUNDS PLC



Società di investimento a capitale variabile di diritto irlandese, multi-classe e multi-comparto, che si assume la responsabilità della veridicità e della completezza dei dati e delle notizie contenuti nel presente Modulo di Sottoscrizione (di seguito "OICR").  
33 Sir Rogerson's Quay, Dublin 2, Irlanda

**Prima della sottoscrizione delle azioni deve essere gratuitamente consegnata all'investitore copia del "Documento contenente le informazioni Chiave" (Key Information Document, in breve "KID"), in lingua italiana (fatto salvo che il "KID", in conformità alla normativa applicabile, possa essere consegnato dopo l'operazione)**

## MODULO DI SOTTOSCRIZIONE

Collocatore	Rif. di sottoscrizione (ad uso interno del Collocatore) nr.	Dossier/Posizione nr.
-------------	---	-----------------------

**PRIMO SOTTOSCRITTORE - (Persona Fisica - Persona giuridica o Ente) SOTTOSCRIZIONE SUCCESSIVA**

Cognome e Nome/Denominazione sociale	Forma giurid.	M/F	Indirizzo Internet
Indirizzo di residenza/Sede legale	Comune	CAP	Provincia Stato
Attività/Professione	Codice fiscale	Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Provincia	Stato di nascita
Documento identificativo	Numero	Data di rilascio	Rilasciato da Località

**SECONDO SOTTOSCRITTORE - In caso di Persona giuridica o Ente, persona fisica con poteri di rappresentanza SOGGETTO DELEGATO**

Cognome e Nome/Denominazione sociale	Forma giurid.	M/F	Indirizzo Internet
Indirizzo di residenza/Sede legale	Comune	CAP	Provincia Stato
Attività/Professione	Codice fiscale	Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Provincia	Stato di nascita
Documento identificativo	Numero	Data di rilascio	Rilasciato da Località

**TERZO SOTTOSCRITTORE SOGGETTO DELEGATO**

Cognome e Nome/Denominazione sociale	Forma giurid.	M/F	Indirizzo Internet
Indirizzo di residenza/Sede legale	Comune	CAP	Provincia Stato
Attività/Professione	Codice fiscale	Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Provincia	Stato di nascita
Documento identificativo	Numero	Data di rilascio	Rilasciato da Località

**QUARTO SOTTOSCRITTORE SOGGETTO DELEGATO**

Cognome e Nome/Denominazione sociale	Forma giurid.	M/F	Indirizzo Internet
Indirizzo di residenza/Sede legale	Comune	CAP	Provincia Stato
Attività/Professione	Codice fiscale	Partita IVA	
Data di nascita	Comune di nascita	Provincia	Stato di nascita
Documento identificativo	Numero	Data di rilascio	Rilasciato da Località

**La cointestazione delle azioni non è consentita per la sottoscrizione del Comparto Algebris Core Italy Fund nell'ambito di un PIR.**

In caso di sottoscrizione di azioni a nome di più di un sottoscrittore, la Società eseguirà le successive operazioni/istruzioni provenienti dal primo sottoscrittore, che sarà considerato mandatario degli altri comproprietari delle azioni. Qualora, invece, in deroga a quanto precede, i Sottoscrittori intendessero impartire le successive operazioni/istruzioni a firma congiunta o disgiunta (a firma di uno dei Sottoscrittori diverso dal primo Sottoscrittore), gli stessi sono tenuti a compiere la scelta desiderata compilando correttamente il campo sottostante.

- a firme disgiunte
- a firme congiunte

**DETTAGLI SULL'INVESTIMENTO**

Il/la Sottoscritto/i accetta/no di investire in azioni dei comparti dell'OICR (1) secondo le modalità di seguito indicate:

Le commissioni massime di sottoscrizione sono indicate nel KID, da leggere congiuntamente con le informazioni economiche contenute nell'Allegato al Modulo di Sottoscrizione.

**Investimento in un'unica soluzione (PIC)**

Codice ISIN del comparto	Nome comparto	Classe	Sconto	Importo dell'investimento

**Investimento mediante adesione a piano di accumulo (PAC)**

Codice ISIN e nome del comparto	Classe	Sconto	Versamento iniziale	Totale versamenti programmati	Importo LORDO DI OGNI RATA

(1) L'elenco dei comparti dell'OICR commercializzati in Italia è contenuto nell'Allegato al Modulo di Sottoscrizione. Eventuali importi minimi di sottoscrizione iniziali e successivi sono indicati nel Prospetto e/o nel KID, salvo ove diversamente indicato nell'Allegato al Modulo di Sottoscrizione. Per ulteriori dettagli in relazione agli investimenti tramite PIC e PAC si rimanda alla sezione ad hoc nell'Allegato al Modulo di Sottoscrizione.

**MODALITA' DI PAGAMENTO**

Il/la Sottoscritto/i corrisponde/ono l'importo a favore del Collocatore (leggere con attenzione il Conferimento dei Mandati) o della Banca di supporto per la liquidità come definita nella Nota (1) del paragrafo "Soggetto Incaricato dei pagamenti e Conferimento dei mandati" oppure a favore dell'OICR mediante:

**ADDEBITO SU MIO/NOSTRO C/C**

Intestato al Sottoscrittore/i c/o il Collocatore o c/o la Banca di supporto per la liquidità. Tale c/c verrà utilizzato da quest'ultimo per l'accredito dei rimborsi e degli eventuali dividendi distribuiti.

IBAN \_\_\_\_\_

Presso la Filiale di \_\_\_\_\_

**ASSEGNO BANCARIO non trasferibile**                       **ASSEGNO CIRCOLARE non trasferibile**

Emesso all'ordine del Collocatore o della Banca di supporto per la liquidità o di Algebris UCITS Funds Plc. **Gli assegni sono accettati salvo buon fine.**

Beneficiario: \_\_\_\_\_

Banca \_\_\_\_\_ ABI \_\_\_\_\_ CAB \_\_\_\_\_

Numero assegno \_\_\_\_\_

 **BONIFICO BANCARIO**

Pagamento proveniente da (Denominazione ed indirizzo della banca) \_\_\_\_\_

Filiale di \_\_\_\_\_ ABI \_\_\_\_\_ CAB \_\_\_\_\_

A favore del c/c intestato al Collocatore o alla Banca di supporto per la liquidità o a Algebris UCITS Funds Plc aperto presso il Soggetto incaricato dei Pagamenti.

Beneficiario: \_\_\_\_\_

IBAN \_\_\_\_\_

**SDD (\*) a favore del c/c intestato al Collocatore o alla Banca di supporto per la liquidità.** La trasmissione degli ordini può essere ritardata fino ad un massimo di 7 giorni lavorativi successivi ed in ogni caso salvo buon fine del pagamento.

Beneficiario: \_\_\_\_\_

IBAN \_\_\_\_\_

**BONIFICO PERMANENTE (\*), a favore del c/c intestato al Collocatore o alla Banca di supporto per la liquidità** o a Algebris UCITS Funds Plc aperto presso il Soggetto incaricato dei Pagamenti.

Beneficiario: \_\_\_\_\_

IBAN \_\_\_\_\_

La sottoscrizione è eseguita per un importo in euro o nella divisa del fondo. Poiché il pagamento tramite assegno può ritardare la trasmissione dell'ordine di sottoscrizione fino alla ricezione del relativo importo, il pagamento tramite addebito, bonifico o bonifico permanente è fortemente raccomandato.

La valuta di addebito sul conto corrente e la valuta riconosciuta al bonifico bancario è il giorno lavorativo successivo alla data di ricezione della richiesta di sottoscrizione presso il Collocatore. La valuta riconosciuta agli assegni bancari/ circolari sarà il giorno lavorativo successivo all'esito positivo dell'incasso del mezzo di pagamento da parte del Collocatore o della Banca di supporto per la liquidità o del Soggetto Incaricato dei Pagamenti.

Non è possibile effettuare sottoscrizioni con versamenti in contanti o con mezzi di pagamento diversi da quelli sopraindicati.

Il Collocatore o la Banca di supporto per la liquidità disporrà con la valuta del giorno lavorativo successivo al giorno di valuta riconosciuto all'ordinante il bonifico a favore dell'OICR sul conto corrente presso il Soggetto incaricato dei pagamenti.

(\*) Modalità disponibile solo per il pagamento delle rate successive PAC.

Le Azioni sono registrate a nome del Soggetto incaricato dei pagamenti e per conto degli investitori, in forza del mandato contenuto nel modulo di sottoscrizione, alle condizioni ivi previste. Questi tiene presso di sé le evidenze dei Sottoscrittori con l'indicazione del numero di azioni sottoscritte per ciascuno di essi

La presente sottoscrizione è effettuata:  
presso la sede legale o le dipendenze del Collocatore

fuori dalle sedi sopra citate e tramite Consulenti finanziari abilitati all'offerta fuori sede

In caso di azioni a distribuzione, i dividendi vengono distribuiti e pagati all'investitore dal Collocatore o dalla Banca di supporto per la liquidità o dal Soggetto incaricato dei Pagamenti secondo le istruzioni di pagamento dallo stesso investitore impartite. Qualora l'investitore desideri reinvestire i dividendi liquidati, dovrà espressamente effettuare una nuova operazione di sottoscrizione o potrà, ove previsto dal Collocatore, effettuarlo in maniera automatica fornendo le opportune istruzioni al Collocatore.

## INDIRIZZO DI CORRISPONDENZA

Le comunicazioni dell'OICR, nonché le lettere di conferma degli ordini verranno trasmesse all'indirizzo di residenza del primo Sottoscrittore salva diversa indicazione fornita di seguito:

_____			
Presso			
_____	_____	_____	_____
Indirizzo	Comune	CAP	Provincia

Resta comunque inteso che con riferimento alle comunicazioni relative ad eventi di cui l'OICR voglia darne informativa ai Sottoscrittori, nonché alle lettere di conferma degli ordini, il Soggetto incaricato dei Pagamenti potrebbe avvalersi di canali di comunicazione digitali e, dunque, trasmettere detta documentazione per via elettronica, potendosi a tali fini coordinare anche con il Collocatore (e.g. mediante servizi online offerti dal Collocatore al Sottoscrittore).

## SOGGETTO INCARICATO DEI PAGAMENTI E CONFERIMENTO DEI MANDATI

Il Soggetto Incaricato dei Pagamenti per la seguente operazione è: ALLFUNDS BANK, S.A.U., Succursale di Milano, via Bocchetto 6, 20123 Milano

### CONFERIMENTO MANDATI

Con la sottoscrizione del presente modulo:

**A) Viene conferito MANDATO CON RAPPRESENTANZA al Collocatore** (nel prosieguo, il "Collocatore") affinché questi provveda, in nome e per conto del sottoscrittore ad inoltrare al Soggetto Incaricato dei Pagamenti, le richieste di Sottoscrizione, conversione e rimborso, trattenendo la modulistica originale.

_____	_____	_____	_____
Firma Primo Sottoscrittore	Firma Secondo Sottoscrittore	Firma Terzo Sottoscrittore	Firma Quarto Sottoscrittore

**B) Ove previsto dagli accordi tra il Soggetto incaricato dei Pagamenti e il Collocatore**, viene conferito a quest'ultimo **MANDATO CON RAPPRESENTANZA** affinché questi provveda in nome e per conto del Sottoscrittore a gestire l'incasso dei mezzi di pagamento e ad accreditare al Sottoscrittore i proventi risultanti dal riscatto delle azioni o i proventi risultanti da dividendi. Il Collocatore che opera nel contesto di questo mandato viene anche definito "Ente Mandatario" - **Nota (1)** -

_____	_____	_____	_____
Firma Primo Sottoscrittore	Firma Secondo Sottoscrittore	Firma Terzo Sottoscrittore	Firma Quarto Sottoscrittore

**C) Viene conferito MANDATO SENZA RAPPRESENTANZA al Soggetto Incaricato dei Pagamenti** affinché questi su istruzioni del Collocatore possa provvedere in nome proprio e per conto del Sottoscrittore e degli eventuali cointestatori a (i) trasmettere in forma aggregata all'OICR, o al soggetto da essa designato, le richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso, sottoscrivere le azioni dell'OICR e procedere alle successive eventuali operazioni ivi incluse quelle di conversione e rimborso delle stesse; (ii) richiedere la registrazione delle azioni in nome proprio e per conto terzi nel registro degli azionisti dell'OICR; ed (iii) espletare tutte le necessarie procedure amministrative connesse all'esecuzione del mandato nonché dei termini e delle condizioni del presente Modulo di sottoscrizione. I mandati possono essere revocati in ogni momento. In caso di sostituzione del Soggetto incaricato dei pagamenti, il presente mandato, salvo diversa istruzione, si intende conferito al nuovo incaricato.

_____	_____	_____	_____
Firma Primo Sottoscrittore	Firma Secondo Sottoscrittore	Firma Terzo Sottoscrittore	Firma Quarto Sottoscrittore

La revoca di uno dei mandati conferiti implica automaticamente la revoca dell'altro mandato e determina in ogni caso la cessazione dell'operatività di Allfunds Bank, S.A.U., Succursale di Milano quale Soggetto incaricato dei pagamenti nei confronti dell'azionista revocante il mandato.

**PRIMA DI APPORRE LA FIRMA, LEGGERE CON ATTENZIONE LE "DICHIARAZIONI E PRESE D'ATTO" E LE "NOTE" DI SEGUITO RIPORTATE.**

_____	_____	_____	_____
Firma Primo Sottoscrittore	Firma Secondo Sottoscrittore	Firma Terzo Sottoscrittore	Firma Quarto Sottoscrittore

\_\_\_\_\_

Luogo e data

Firma dell'addetto del Collocatore che ha ricevuto il Modulo di Sottoscrizione facente fede della corretta compilazione e dell'identificazione dei firmatari e per l'adeguata verifica del/i Sottoscrittore/i ai sensi del D.lgs. 231/07 e successive modifiche ed integrazioni.

\_\_\_\_\_

Firma

## UTILIZZO DI TECNICHE DI COMUNICAZIONE A DISTANZA E SOTTOSCRIZIONE MEDIANTE FIRMA ELETTRONICA PREVISTA DALLA NORMATIVA DI RIFERIMENTO, D.LGS. 7 MARZO 2005, N. 82 - CODICE DELL'AMMINISTRAZIONE DIGITALE (DI SEGUITO LA "FIRMA ELETTRONICA")

Si specifica che, nel caso siano previste modalità di sottoscrizione tramite internet, il Modulo di Sottoscrizione presente su internet contiene le medesime informazioni del presente modulo cartaceo.

Si specifica, inoltre, che il presente Modulo di Sottoscrizione può essere sottoscritto mediante l'utilizzo della firma elettronica, in conformità con il D.Lgs. 82/2005 e relative norme di attuazione, previo adempimento da parte del Collocatore degli obblighi ivi previsti.

**Nota (1):** nel caso in cui il Collocatore non abbia la possibilità di detenere, neanche in forma temporanea, le disponibilità liquide e gli strumenti finanziari della clientela, tale mandato sarà conferito direttamente dal Sottoscrittore – con atto separato – al soggetto terzo (c.d.: Banca di supporto per la liquidità). Nel caso in cui il Collocatore non sia incaricato dell'incasso dei mezzi di pagamento e dell'accredito a favore del Sottoscrittore dei proventi risultanti dal riscatto delle azioni o dei proventi risultanti da dividendi, tale mandato non dovrà essere conferito e le suddette attività saranno svolte dal Soggetto incaricato dei Pagamenti.

**DICHIARAZIONI E PRESE D'ATTO**

Il/la Sottoscritto/i dichiara/no e/o prende/ono atto e accetta/no:

1. di aver ricevuto copia del KID in lingua italiana e di averne preso visione prima della sottoscrizione sottoscrittore (fatto salvo che il KID, in conformità al Regolamento (UE) 1286/2014, possa essere consegnato dopo l'operazione);
2. di aver ricevuto e preso visione dell'Allegato al presente Modulo di Sottoscrizione, contenete le informazioni concernenti: i) il collocamento in Italia delle azioni dell'OICR e i soggetti che le commercializzano in Italia; ii) le modalità di sottoscrizione, conversione e rimborso delle Azioni; iii) gli oneri commissionali applicati in Italia e le agevolazioni finanziarie; iv) le modalità di distribuzione dei dividendi (ove previsti), i termini di diffusione della documentazione informativa e il regime fiscale, di cui il/i sottoscritto/i abbia/no ricevuto gratuitamente copia in lingua italiana;
3. che la presente sottoscrizione viene fatta in base e in conformità al vigente KID, al Prospetto dell'OICR ed allo Statuto.
4. di aver un'età superiore ai 18 anni.
5. che il presente atto irrevocabile si perfezionerà con la sua sottoscrizione e la sua efficacia decorrerà dal momento in cui il pagamento sarà disponibile.
6. di aver conservato una copia del presente modulo di sottoscrizione.
7. che, salvo diversa specifica indicazione, tutta la corrispondenza sarà inviata all'indirizzo del Primo Sottoscrittore.
8. che le domande di sottoscrizione per importi inferiori a quelli indicati nel Prospetto possono non essere accettate.
9. che gli assegni sono accettati "salvo buon fine" e che, pertanto, il/i sottoscritto/i si impegna/no fin da ora, in caso di mancato buon fine, previo storno dell'operazione, alla rifusione di tutti i danni sopportati dal Collocatore, dal Soggetto incaricato dei pagamenti e/o dall'OICR.
10. che, in caso di sottoscrizioni tramite conferimento di mandato al Soggetto Incaricato dei Pagamenti, le Azioni sottoscritte vengono registrate nel registro degli azionisti o dei partecipanti a nome del Soggetto Incaricato dei Pagamenti, mentre presso quest'ultimo vengono conservati i dati del/i Sottoscrittore/i. La registrazione a nome del Soggetto Incaricato dei Pagamenti non pregiudica in alcun modo la titolarità delle Azioni in capo ai Sottoscrittori. Con riferimento al Dossier/Posizione sopra riportato, il Collocatore terrà presso di sé mera evidenza contabile delle azioni dell'OICR possedute dal Sottoscrittore.
11. che la partecipazione all'OICR è regolata dalla legge del Paese in cui l'OICR è domiciliato ed ogni controversia che dovesse sorgere in relazione alla sottoscrizione di azioni dell'OICR è rimessa all'esclusiva competenza del Foro del Paese in cui l'OICR è domiciliato, salvo che il Sottoscrittore rivesta la qualità di consumatore ai sensi dell'art. 3 del Codice del Consumo, per il quale resta ferma la competenza del Foro del luogo in cui il consumatore ha la propria residenza o domicilio elettivo.
12. che, in caso di sottoscrizione del presente Modulo mediante firma elettronica di cui al d.lgs 82/2005, il Collocatore ha adempiuto preliminarmente agli obblighi di identificazione e informativi e dichiaro/iamo altresì di aver preliminarmente accettato e acconsentito alle condizioni d'uso del servizio di firma elettronica fornito dal Collocatore. Prendo/iamo altresì atto che il servizio di firma elettronica è strutturato e gestito esclusivamente dal Collocatore il quale ne assume in via esclusiva la piena responsabilità e riconosciamo che l'OICR è estraneo alla fornitura e predisposizione di tale servizio e rinunciando conseguentemente ad avanzare qualsivoglia pretesa o contestazione nei suoi confronti in relazione al servizio di firma elettronica strutturato e gestito dal Collocatore.
13. di non essere "Soggetto/i statunitense/i" - come definito nel Prospetto e di non fare richiesta di sottoscrizione in qualità di mandatario/i di un soggetto avente tali requisiti. Mi/Ci impegno/impegniamo a non trasferire le azioni o i diritti su di esse a "Soggetti Statunitensi" ed a informare senza ritardo il Collocatore, qualora assumessi/assumessimo la qualifica di Soggetto Statunitense.
14. che qualora – anche successivamente alla firma del presente modulo – disponga/no l'attivazione del servizio SDD Finanziario per il pagamento delle rate ricorrenti dei piani di risparmio, consapevole/i che si tratta di operazioni di cui all'art. 2 lett. i) del D.Lgs 11/2010 (operazioni collegate all'amministrazione di strumenti finanziari, cui le norme del citato decreto non si applicano), per tali pagamenti il debitore non ha diritto a chiedere il rimborso dopo l'esecuzione dell'operazione, se autorizzata. Rimane invece fermo il diritto del debitore di chiedere alla propria banca di non addebitare tali operazioni fino alla data in cui il pagamento è dovuto.
15. che, ai sensi della Normativa Foreign Account Tax Compliance Act ("FATCA") nonché dei successivi provvedimenti attuativi in materia, ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 Dicembre 2015 e successivi aggiornamenti (Common Reporting Standard "CRS") ed a quanto disciplinato nel Prospetto, le informazioni rilasciate nel presente modulo saranno oggetto di adeguata verifica da parte del Collocatore allo scopo di determinarne il mio/nostro status ai fini FATCA e CRS. Tali informazioni saranno altresì monitorate durante lo svolgimento del rapporto, al fine di individuare eventuali cambiamenti di circostanze che potrebbero comportare una variazione dello status assegnatomi/ci. Qualora richiesto dal Collocatore, mi/ci impegno/impegniamo a fornire, ulteriori informazioni e/o documenti (es. autocertificazione, documentazione probatoria) resesi necessarie a comprovare o confutare tale cambiamento di circostanze.
16. Consapevole/i delle conseguenze fiscali previste ai sensi della citata Normativa Fatca e CRS, mi/ci impegno/impegniamo a comunicare prontamente per iscritto al Collocatore qualsiasi cambiamento di circostanze che potrebbero comportare una variazione dello status assegnatomi/ci. Prendo/ Prendiamo atto che tale comunicazione deve essere corredata da apposita documentazione che attesti il suddetto cambiamento di circostanze e deve in ogni caso essere trasmessa entro 90 giorni dalla data a partire dalla quale si è verificato tale cambiamento.

**FACOLTA' DI RECESSO**

**Ai sensi dell'art. 30, sesto comma, del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, l'efficacia dei contratti di collocamento di strumenti finanziari conclusi fuori sede, è sospesa per la durata di sette giorni decorrenti dalla data di sottoscrizione da parte dell'investitore. Entro detto termine l'investitore può comunicare il proprio recesso senza spese né corrispettivo al consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede o al soggetto abilitato.**

**Inoltre, essa non si applica nei casi di sottoscrizioni successive di comparti indicati nello stesso Prospetto ed oggetto di commercializzazione in Italia, nonché quelle di comparti successivamente inseriti nel Prospetto ed oggetto di commercializzazione in Italia, a condizione che al partecipante sia stato preventivamente fornito il KID aggiornato o il Prospetto aggiornato con l'informativa relativa al comparto oggetto di sottoscrizione.**

Il recesso e la sospensiva previsti dell'art. 67-duodecies del D. Lgs. 6 settembre 2005, n. 206 ("Codice del Consumo") non si applicano ai contratti conclusi a distanza con i consumatori, ossia persone fisiche che agiscano per fini che non rientrano nel quadro della propria attività imprenditoriale o professionale (art. 3, comma 1, lett. a, del "Codice del Consumo") in base alle previsioni del comma 5, lett. a) n. 4 del medesimo articolo.

### Autocertificazione a fini fiscali – persone fisiche<sup>1</sup>

#### Classificazione ai fini FATCA

Il/I sottoscritto/i dichiara/no che è/sono un soggetto statunitense, cittadino o residente negli Stati Uniti d’America (“U.S”) o con una doppia cittadinanza statunitense a fini fiscali e che il numero di identificazione quale contribuente negli U.S è:

Nome e Cognome	Data di nascita	Indirizzo di residenza US	US TAX IDENTIFICATION NUMBER (TIN)

#### Classificazione ai fini CRS

Il/I sottoscritto/i dichiara/no che è/sono soggetto/i residenti fiscalmente nel Paese di seguito riportato ed il numero di identificazione quale contribuente in tale Paese è:

Nome e Cognome	Data di nascita	Paese di residenza fiscale	Numero di identificazione fiscale (NIF) <sup>2</sup>

Il/I sottoscritto/i dichiara/no con la propria firma sotto apposta che le sopra riportate informazioni a fini fiscali sono vere, complete ed accurate e che informerà/informeranno entro 90 giorni il Collocatore ove dette informazioni si modifichino.

\_\_\_\_\_

Firma Primo Sottoscrittore                      Firma Secondo Sottoscrittore                      Firma Terzo Sottoscrittore                      Firma Quarto Sottoscrittore

### Autocertificazione a fini fiscali – persone giuridiche

Il sottoscritto legale rappresentante dichiara che:

#### Classificazione ai fini FATCA

Istituzione Finanziaria in possesso di Global Intermediary Identification Number (GIIN)	GIIN: _____
<input type="checkbox"/> Istituzione finanziaria italiana <input type="checkbox"/> Istituzione finanziaria di altro paese firmatario di specifico accordo intergovernativo con gli USA su FATCA. <input type="checkbox"/> Direct Reporting NFFE (possiede GIIN e riporta direttamente i beneficiari effettivi statunitensi)	<input type="checkbox"/> Registered Deemed Compliant Foreign Financial Institution (membri italiani di gruppi di istituzioni finanziarie partecipanti, veicoli di investimento qualificati italiani, OICR soggetti a restrizioni, emittenti italiani di carte di credito qualificati, Istituzioni finanziarie estere considerate adempienti)

<sup>1</sup> Compilare alternativamente la sezione FATCA se i Sottoscrittori sono residenti fiscalmente negli Stati Uniti d’America o la sezione CRS per ogni altro Paese di residenza fiscale, inclusa l’Italia.

<sup>2</sup> Numero di identificazione fiscale: codice di identificazione fiscale o, in assenza di tale codice, un equivalente funzionale. Per Italia inserire il CODICE FISCALE.

Società che non sono in possesso di Global Intermediary Identification Number (GIIN)	
<input type="checkbox"/> Entità non finanziaria attiva (Società quotata o appartenente a gruppo quotato, ente non profit, soggetti esenti quali Governi, Banche Centrali, etc..) <input type="checkbox"/> Entità non finanziaria passiva*.	<input type="checkbox"/> Certified Deemed Compliant financial institution (Istituzione finanziaria locale italiana, taluni veicoli di investimento collettivo italiani, società veicolo italiane, beneficiari effettivi italiani esenti, banche locali italiane non tenute a registrarsi, Specifiche categorie di fondi pensione, istituzioni finanziarie estere certificate)

**Classificazione ai fini CRS**

Istituzione Finanziaria	Istituzione non Finanziaria (NFE)
<input type="checkbox"/> Istituzione Finanziaria diversa da entità di investimento <input type="checkbox"/> Entità di investimento residente in una giurisdizione non partecipante e gestita da un'istituzione finanziaria* <input type="checkbox"/> Entità di investimento diversa dalle precedenti	<input type="checkbox"/> Società quotata o appartenente a gruppo quotato <input type="checkbox"/> Ente Governativo o Banca Centrale <input type="checkbox"/> Organizzazione Internazionale <input type="checkbox"/> Entità non finanziaria attiva diversa dalle precedenti classificazioni <input type="checkbox"/> Entità non finanziaria passiva*

**\*Entità non finanziarie passive così come indicate ai fini FATCA e CRS, nonché le entità di investimento residenti in una giurisdizione non partecipante e gestite da un'istituzione finanziaria**

Se la Società è una Entità non finanziaria passiva, per favore indicare i dettagli delle persone fisiche che in ultima istanza esercitano il controllo sulla Società stessa. Il termine Beneficiario Effettivo deve essere interpretato secondo la normativa in vigore in materia di materia di prevenzione del riciclaggio e del finanziamento al terrorismo.

Nome e Cognome	Data di nascita	Paese di residenza fiscale	% possesso	Numero di identificazione fiscale (NIF) <sup>3</sup>

Il legale rappresentante dichiara con la propria firma sotto apposta che le sopra riportate informazioni a fini fiscali sono vere, complete ed accurate e che informerà entro 90 giorni il Collocatore ove dette informazioni si modifichino.

\_\_\_\_\_

Firma

<sup>3</sup> Numero di identificazione fiscale: un codice di identificazione fiscale o, in assenza di tale codice, un equivalente funzionale. Per Paese ITALIA, inserire il CODICE FISCALE.

**INFORMATIVA EX art. 13 Regolamento UE 2016/679 “Regolamento Generale sulla Protezione dei Dati”****I.- Titolari del trattamento:**

I Titolari del trattamento sono:

- L'OICR a cui si riferisce il presente Modulo di sottoscrizione, e
- ALLFUNDS BANK, S.A.U., Succursale di Milano, domiciliata in Via Bocchetto 6, 20123 Milano in qualità di Soggetto incaricato dei pagamenti e dei rapporti con gli azionisti.

L'informativa sul trattamento dei dati da parte dell'OICR è riportata nell'Allegato al presente Modulo.

L'Informativa sul trattamento dei dati da parte di ALLFUNDS è riportata nella presente sezione del Modulo.

Il contatto del Responsabile della protezione dei dati presso ALLFUNDS BANK è: [dpo@allfunds.com](mailto:dpo@allfunds.com).

**II.- Finalità e liceità del trattamento**

ALLFUNDS informa che tratterà i Vostri dati per il compimento delle seguenti finalità:

1.- Operazioni in Italia aventi ad oggetto azioni della Società (compilazione del modulo di sottoscrizione, verifica della regolarità dei dati, emissione delle lettere di conferma delle operazioni, etc..) anche mediante uso di procedure informatiche e telematiche.

Le finalità del trattamento sono dunque connesse con obblighi di legge o regolamento nonché con gli obblighi contrattuali derivanti dalla sottoscrizione di azioni della Società.

La comunicazione dei dati personali è obbligatoria per adempiere a obblighi normativi e per dare esecuzione alle pattuizioni di cui al modulo di sottoscrizione, nonché alla documentazione di offerta della Società. La mancata comunicazione comporta l'impossibilità di dare seguito alla richiesta di sottoscrizione e alle attività successive alla stessa.

**2.- Comunicazione dei dati personali:**

I dati personali raccolti potranno essere messi a disposizione (anche successivamente al momento della raccolta) degli emittenti (l'OICR), della Società di Gestione, della banca depositaria, dell'agente amministrativo, dei Soggetti incaricati dei pagamenti, dei Soggetti Collocatori, tutti operanti in qualità di Titolari del trattamento tra loro autonomi, i quali, per taluni servizi, possono avvalersi di soggetti terzi di propria fiducia, (ad esempio società che svolgono servizi bancari, finanziari ed amministrativi o dei loro incaricati, che intervengono a vario titolo nelle operazioni di sottoscrizione, acquisto, vendita, trasferimenti) che, nell'ambito del trattamento di dati personali, assumono la qualifica di Responsabili

Inoltre i dati potranno essere comunicati a soggetti che effettuano operazioni di spedizione e/o di imbustamento, società o soggetti incaricati della certificazione dei bilanci, a società esterne specializzate nella riproduzione digitalizzata e nell'archiviazione in qualunque forma ammissibile. I soggetti destinatari della comunicazione dei dati tratteranno gli stessi solo per finalità connesse al rapporto, con preclusione di comunicazione a terzi.

In relazione al trattamento dei dati personali, si informano gli interessati che gli stessi potranno essere trasferiti verso Paesi terzi e organizzazioni internazionali, anche al di fuori dell'Unione Europea, nella misura ragionevolmente necessaria per consentire di prestare i servizi di sottoscrizione delle azioni di organismi di investimento collettivo del risparmio in Italia, nonché ogni altra attività successiva all'operazione di sottoscrizione purché in ogni caso detto trasferimento sia eseguito in conformità con le normative applicabili ed in Paesi verso i quali esiste una decisione di adeguatezza promulgata dalla Commissione Europea.

**III.- Per quanto tempo Allfunds procederà alla conservazione dei dati degli interessati:**

ALLFUNDS effettuerà il trattamento dei dati dell'interessato fino a che il Collocatore non informerà ALLFUNDS della cessazione del rapporto contrattuale tra il Collocatore e il cliente finale. ALLFUNDS conserverà i dati per metterli a disposizione di enti pubblici, enti amministrativi, organi giurisdizionali, autorità giudiziaria, autorità di polizia, autorità di vigilanza o per la risoluzione delle controversie che siano potute insorgere e che derivino dal compimento delle obbligazioni delle Parti del presente contratto. Una volta scaduto il termine di prescrizione legale applicabile alla conservazione dei documenti, ALLFUNDS procederà alla cancellazione dei dati personali dai propri sistemi.

**IV.- A chi potranno essere comunicati i dati dell'interessato:**

I dati personali degli interessati potranno essere trasmessi da ALLFUNDS alle società di seguito riportate, sempre nel rispetto delle garanzie stabilite dalla normativa in materia di protezione dei dati personali:

1. Altre Entità del Gruppo Allfunds.
2. L'OICR, la Società di Gestione, l'Agente amministrativo, la Banca Depositaria, i Collocatori, il Soggetto Incaricato dei Pagamenti.
3. Enti pubblici, enti amministrativi, organi giurisdizionali, autorità giudiziaria, autorità di polizia, autorità di vigilanza.
4. Fornitori terzi di servizi che ALLFUNDS può contrattare e che possono avere accesso ai dati personali

dell'interessato.

Qualora la comunicazione possa essere fatta verso Entità residenti in Paesi terzi, anche al di fuori dell'Unione Europea, il trasferimento verrà effettuato in ottemperanza alle disposizioni normative vigenti ed in Paesi verso i quali esiste una decisione di adeguatezza promulgata dalla Commissione Europea.

**V.- Diritti dell'interessato:**

ALLFUNDS informa l'interessato che può esercitare i seguenti diritti:

**Diritto all'accesso:** l'interessato ha il diritto di ottenere dal Titolare del trattamento la conferma che sia o meno in corso un trattamento di dati personali che lo riguardano e, in tal caso, di ottenere l'accesso alle finalità del trattamento, al tempo di conservazione, alle categorie di destinatari ai quali i dati potrebbero essere comunicati, etc..

**Diritto di rettifica:** l'interessato ha il diritto di ottenere dal Titolare del trattamento la rettifica dei dati personali inesatti che lo riguardano senza ingiustificato ritardo.

**Diritto di cancellazione:** l'interessato ha il diritto di chiedere al Titolare del trattamento la cancellazione dei dati personali quando non sono più necessari rispetto alle finalità per le quali sono stati raccolti.

**Diritto di opposizione:** l'interessato ha il diritto di opporsi, in qualsiasi momento, al trattamento dei suoi dati per motivi connessi alla sua situazione particolare.

**Diritto di portabilità:** l'interessato ha il diritto di trasmettere tali dati a un altro titolare del trattamento, senza impedimenti da parte del Titolare del trattamento, qualora il trattamento si basi sul consenso dell'interessato o in base al compimento di un obbligo contrattuale.

**Diritto di limitazione del trattamento:** l'interessato ha il diritto di ottenere la limitazione del trattamento quando:

- l'interessato contesta l'esattezza dei dati personali;
- il trattamento è illecito e l'interessato si oppone alla cancellazione dei dati personali e chiede invece che ne sia limitato l'utilizzo;
- l'interessato manifesta la sua opposizione al trattamento, mentre il titolare ribadisce i motivi legittimi per il trattamento dei dati.

**Diritto a non essere oggetto di un processo decisionale automatizzato:** l'interessato ha il diritto a non essere sottoposto ad una decisione basata unicamente sul trattamento automatizzato qualora non sia necessaria per la conclusione o l'esecuzione del contratto, non sia autorizzata dal diritto dell'Unione o dal diritto italiano, e non si basi sul consenso esplicito dell'interessato. In ogni caso, l'interessato ha il diritto di ottenere l'intervento umano da parte del titolare del trattamento, di esprimere la propria opinione e di contestare la decisione.

L'interessato potrà esercitare i suoi diritti sopra elencati tramite richiesta scritta inviata a: ALLFUNDS BANK, S.A.U., Succursale di Milano, Via Bocchetto 6 – 20123 Milano o mediante posta elettronica a : [dpo@allfunds.com](mailto:dpo@allfunds.com).

**VI.- Possibili reclami alle Autorità di Vigilanza**

L'interessato, qualora lo ritenga opportuno, potrà presentare un reclamo alle Autorità di vigilanza competenti in materia di protezione dei dati personali, qualora non abbia ottenuto soddisfazione nell'esercizio dei suoi diritti.

Il/i sottoscritto/i prende/prendono visione delle modalità e delle finalità indicate nel precedente paragrafo relative al trattamento dei dati personali forniti

\_\_\_\_\_  
Firma Primo Sottoscrittore

\_\_\_\_\_  
Firma Secondo Sottoscrittore

\_\_\_\_\_  
Firma Terzo Sottoscrittore

\_\_\_\_\_  
Firma Quarto Sottoscrittore

**ALLEGATO AL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE:  
INFORMAZIONI CONCERNENTI IL COLLOCAMENTO  
IN ITALIA DELLE AZIONI DI ALGEBRIS UCITS FUNDS PLC**  
Società di Investimento a Capitale Variabile  
multi-comparto e multi-classe di diritto irlandese

**Modulo di Sottoscrizione valido a decorrere dal 3 settembre 2024**

L'offerta pubblica in Italia riguarda le Azioni dei seguenti Comparti e Classi:

*Tavola I*

Denominazione Comparto	Classi di Azioni	Valuta Classe	Codice ISIN	Commiss. di sottoscrizione	Commiss. di rimborso	Data inizio offerta in Italia
Algebris Financial Credit Fund	R	EUR	IE00B8J38129	max 3%	0%	05/04/2013
	Rd	EUR	IE00B8XCT900	max 3%	0%	05/04/2013
	R	USD	IE00BK017F69	max 3%	0%	03/10/2014
	Rd	USD	IE00BK017D46	max 3%	0%	03/10/2014
	R	GBP	IE00BMMVVZ61	max 3%	0%	03/10/2014
	Rd	GBP	IE00BMMVW089	max 3%	0%	03/10/2014
	R	CHF	IE00B8ZQ4Z18	max 3%	0%	03/10/2014
	Rd	CHF	IE00B7RCR403	max 3%	0%	03/10/2014
Algebris Financial Income Fund	R	EUR	IE00BCZQ7T48	max 3%	0%	20/02/2014
	Rd	EUR	IE00BCZNX202	max 3%	0%	16/12/2013
	R	USD	IE00BCZNXN11	max 3%	0%	03/10/2014
	Rd	USD	IE00BCZNX426	max 3%	0%	03/10/2014
	R	GBP	IE00BCZNX194	max 3%	0%	03/10/2014
	Rd	GBP	IE00BCZNX319	max 3%	0%	03/10/2014
	R	CHF	IE00BCZQ7S31	max 3%	0%	03/10/2014
	Rd	CHF	IE00BD3D0179	max 3%	0%	03/10/2014
Algebris Financial Equity Fund	R	EUR	IE00BWY56V74	max 3%	0%	29/05/2015
	R	USD	IE00BWY56W81	max 3%	0%	29/05/2015
	R	GBP	IE00BWY56X98	max 3%	0%	29/05/2015
	R	CHF	IE00BWT6GC61	max 3%	0%	29/05/2015
Algebris Global Credit Opportunities Fund	R	EUR	IE00BYT35X57	max 3%	0%	29/07/2016
	Rd	EUR	IE00BYT35Y64	max 3%	0%	29/07/2016
	R	USD	IE00BYT37C84	max 3%	0%	29/07/2016
	Rd	USD	IE00BYT3MG76	max 3%	0%	29/07/2016
	R	GBP	IE00BYT35Z71	max 3%	0%	29/07/2016
	Rd	GBP	IE00BYT36093	max 3%	0%	29/07/2016
	R	CHF	IE00BYT36101	max 3%	0%	29/07/2016
	Rd	CHF	IE00BYT36M18	max 3%	0%	29/07/2016

Algebris Core Italy Fund*	R	EUR	IE00BF4RGB44	max 3%	0%	23/01/2018
	Rd	EUR	IE00BF4RGC50	max 3%	0%	23/01/2018
	R	USD	IE00BF4RGJ20	max 3%	0%	23/01/2018
	Rd	USD	IE00BF4RGK35	max 3%	0%	23/01/2018
	R	GBP	IE00BF4RGD67	max 3%	0%	23/01/2018
	Rd	GBP	IE00BF4RGF81	max 3%	0%	23/01/2018
	R	CHF	IE00BF4RGG98	max 3%	0%	23/01/2018
	Rd	CHF	IE00BF4RGH06	max 3%	0%	23/01/2018
Algebris IG Financial Credit Fund	R	EUR	IE00BK1KHL82	max 3%	0%	24/12/2019
	Rd	EUR	IE00BK1KHM99	max 3%	0%	24/12/2019
	R	USD	IE00BK1KHS51	max 3%	0%	24/12/2019
	Rd	USD	IE00BK1KHT68	max 3%	0%	24/12/2019
	R	GBP	IE00BK1KHN07	max 3%	0%	24/12/2019
	Rd	GBP	IE00BK1KHP21	max 3%	0%	24/12/2019
	R	CHF	IE00BK1KHQ38	max 3%	0%	24/12/2019
	Rd	CHF	IE00BK1KHR45	max 3%	0%	20/12/2019
Algebris Sustainable World Fund	R	EUR	IE000WD378A9	max 3%	0%	03/11/2022
	R	USD	IE000U946CC1	max 3%	0%	03/11/2022
	R	GBP	IE000K2GMD92	max 3%	0%	03/11/2022
	R	CHF	IE0005P8A952	max 3%	0%	03/11/2022
Algebris Strategic Credit Fund	R	EUR	IE00092Y2E77	max 3%	0%	28/04/2023
	Rd	EUR	IE00090T32S8	max 3%	0%	28/04/2023
	R	USD	IE000QSC5SO7	max 3%	0%	28/04/2023
	Rd	USD	IE000X7AGIY5	max 3%	0%	28/04/2023
	R	GBP	IE000BXIUPP5	max 3%	0%	28/04/2023
	Rd	GBP	IE000YQKKQT8	max 3%	0%	28/04/2023
	R	CHF	IE00070CFQS6	max 3%	0%	28/04/2023
	Rd	CHF	IE0009RDG1U6	max 3%	0%	28/04/2023

\* *Comparto idoneo ad essere inserito in un Piano Individuale di Risparmio a lungo termine (PIR) di cui alla Legge 11 dicembre 2016, n. 232, come modificata. Nell'ambito dei PIR il risparmiatore può investire in quote di OICR che rispettino determinati vincoli di investimento al fine di beneficiare dell'esenzione fiscale sui proventi realizzati, a condizione che: i) il risparmiatore sia una persona fisica residente fiscalmente in Italia, sia unico titolare del PIR (non è ammessa cointestazione) e non sia titolare di più di un PIR; e ii) l'investimento nelle azioni destinate al PIR venga mantenuto per almeno 5 anni e non superi, in ciascun anno solare, la soglia di € 30.000 e, complessivamente, la soglia di € 150.000.*

In deroga a quanto previsto nel Prospetto della Società, l'importo minimo previsto per la prima sottoscrizione in tutti i Comparti, ad eccezione del comparto Algebris Core Italy Fund, è pari a Euro **2.000**; per le sottoscrizioni successive è pari a Euro **1.000**. L'importo minimo per la prima sottoscrizione e per le sottoscrizioni successive nel Comparto **Algebris Core Italy Fund** è di Euro **500,00**.

Per le sottoscrizioni in valuta diversa dall'Euro (USD, GBP e CHF), i suddetti importi minimi si intendono riferiti ad importi equivalenti nelle altre valute.

Si precisa che la Società, sulla base di specifici accordi con i singoli Soggetti Collocatori/Ente Mandatari, ha la facoltà di derogare ai minimi di investimento sopra previsti.

## A) INFORMAZIONI SUI SOGGETTI CHE COMMERCIALIZZANO LA SOCIETA' IN ITALIA

**ALLFUNDS BANK S.A.U.**, con sede legale C/ de los Padres Dominicos, 7, 28050, Madrid (Spagna) le cui funzioni sono svolte presso la succursale italiana - Allfunds Bank, S.A.U., Milan Branch - in Via Bocchetto 6, 20123 Milano,

- in qualità di **Soggetto incaricato dei pagamenti** svolge le funzioni di intermediazione nei pagamenti connessi con la partecipazione nella Società (sottoscrizioni, conversioni, rimborsi e corresponsione di dividendi);
- in qualità di **Soggetto che cura i rapporti** tra gli investitori residenti in Italia e la sede statutaria ed amministrativa della Società in Irlanda, svolge le seguenti attività:
  - a) cura l'attività amministrativa relativa alle domande di sottoscrizione, conversione e rimborso delle Azioni ricevute dai Soggetti Collocatori;
  - b) attiva le procedure necessarie affinché le operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso, nonché quelle di pagamento dei dividendi, effettuate per il tramite del Soggetto incaricato dei pagamenti, vengano regolarmente svolte nel rispetto dei termini e delle modalità previsti dallo Statuto della Società;
  - c) effettua l'inoltro al sottoscrittore della lettera di conferma dell'investimento o del disinvestimento, salvo che tale incarico sia assunto convenzionalmente dal Soggetto Collocatore;
  - d) espleta tutti i servizi e le procedure necessari per l'esercizio dei diritti sociali connessi con le Azioni della Società detenute dagli investitori residenti in Italia;
  - e) agisce quale sostituto d'imposta.

di seguito (il "**Soggetto incaricato dei pagamenti**").

Allfunds Bank S.A.U., Milan Branch agisce, altresì, in qualità di soggetto incaricato di selezionare e nominare Soggetti Collocatori in Italia e di attendere al coordinamento e al controllo delle attività degli stessi dal punto di vista commerciale ed operativo.

L'elenco aggiornato dei Soggetti Collocatori, raggruppati per categorie omogenee (es. banche, SIM) con evidenza dei Comparti e delle Classi di Azioni offerti in sottoscrizione, è disponibile, su richiesta, presso gli stessi Soggetti Collocatori e sul sito internet: [www.algebris.com](http://www.algebris.com).

Nell'ambito dell'attività di collocamento, i Soggetti Collocatori provvedono, altresì, alla ricezione e all'esame dei reclami degli investitori e all'adempimento degli obblighi di rendicontazione prescritti dalla normativa in tema di prestazione di servizi di investimento.

La **Banca Depositaria** è BNP Paribas SA, Dublin Branch, con sede in Termini, 3 Arkle Road, Sandyford, Dublin D18 T62, Irlanda.

L'**Agente Amministrativo e Agente per i Trasferimenti** è BNP Paribas Fund Administration Services (Ireland) Ltd, con sede legale in Termini, 3 Arkle Road, Sandyford, Dublin D18 T627, Irlanda.

La **Struttura a disposizione degli investitori** (ex art. 19-quater Regolamento Emittenti) è FE fundinfo, 77 Rue du Fossé, 4123 Esch-sur-Alzette, Luxembourg, E-mail: [fa\\_gfr@fefundinfo.com](mailto:fa_gfr@fefundinfo.com).

## B) INFORMAZIONI SULLA SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO DELLE AZIONI

### 1. Sottoscrizione, conversione e rimborso delle Azioni

Al fine di poter aderire ad Algebris UCITS Funds plc è necessario compilare e sottoscrivere l'apposito Modulo e, contestualmente, versare l'importo lordo che si intende investire. Il pagamento delle Azioni deve essere effettuato da uno degli intestatari del rapporto esclusivamente con i mezzi di pagamento previsti nel Modulo di Sottoscrizione. Nel caso in cui si renda necessaria la conversione della divisa, questa è effettuata dal Soggetto incaricato dei pagamenti ad un tasso di cambio fissato nel giorno di invio delle richieste alla Società.

Mediante la compilazione dell'apposito Modulo di Sottoscrizione, il sottoscrittore conferisce contemporaneamente tre mandati:

- **mandato con rappresentanza al Soggetto Collocatore** (nel prosieguo anche "**Ente Mandatario**") affinché questi provveda, in nome e per conto del sottoscrittore, ad inoltrare al Soggetto incaricato dei

pagamenti le richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso, gestendo, ove previsto, il diritto di recesso e trattenendo la modulistica originale;

- **mandato con rappresentanza al Soggetto Collocatore/Ente Mandatario**, affinché questi provveda, in nome e per conto del sottoscrittore, a gestire l'incasso dei mezzi di pagamento e ad accreditare il sottoscrittore con i proventi risultanti dal rimborso delle Azioni o con i proventi risultanti dai dividendi<sup>1</sup>;
- **mandato senza rappresentanza al Soggetto incaricato dei pagamenti** affinché questi, su istruzioni del Soggetto Collocatore/Ente Mandatario, possa provvedere, in nome proprio e per conto del sottoscrittore a: 1) sottoscrivere le Azioni della Società e provvedere in ordine ad ogni successiva ulteriore richiesta di sottoscrizione, conversione o rimborso delle stesse, 2) richiedere la registrazione delle Azioni nel Registro degli Azionisti della Società in nome proprio e per conto terzi e 3) espletare tutte le necessarie procedure amministrative relative all'esecuzione del mandato.

In base al conferimento dei suddetti mandati (c.d. "**procedura dell'Ente Mandatario**"), il sottoscrittore intesta i mezzi di pagamento al Soggetto Collocatore/Ente Mandatario (o, se del caso, alla Banca di supporto per la liquidità<sup>2</sup>); il Soggetto Collocatore/Ente Mandatario fa pervenire a Allfunds Bank S.A.U., Milan Branch i dati contenuti nel Modulo di Sottoscrizione (provvedendo ad archiviare nei termini di legge presso di sé l'originale cartaceo) entro e non oltre il primo giorno lavorativo successivo a quello in cui si è reso disponibile per valuta il mezzo di pagamento utilizzato (in ogni caso, trascorso il termine previsto dalla vigente normativa per l'esercizio del diritto di recesso, ove applicabile).

Le richieste di sottoscrizione sono presentate ad uno dei Soggetti Collocatori che le trasmette al Soggetto incaricato dei pagamenti, unitamente ai mezzi di pagamento, entro il primo giorno lavorativo successivo a quello della loro ricezione presso la sede operativa-amministrativa competente, o, se previsto nella convenzione di collocamento, alla scadenza del termine di sospensiva di sette giorni prevista dall'art. 30, co. 6, del TUF (sempre che il sottoscrittore non abbia comunicato il proprio recesso). Il Soggetto Collocatore/Ente Mandatario trasmette le richieste al Soggetto incaricato dei pagamenti, entro il giorno lavorativo successivo a quello in cui hanno maturato valuta e disponibilità i mezzi di pagamento e bonifica le somme con valuta pari alla data di invio della richiesta. Previo accordo, il Soggetto Collocatore potrà avvalersi di mezzi elettronici per la trasmissione dei dati.

Le richieste di operazioni successive sulle Azioni (sottoscrizioni aggiuntive, conversioni e rimborsi) devono essere presentate al medesimo Soggetto Collocatore che ha ricevuto la sottoscrizione iniziale (o a quello al quale è stata eventualmente trasferita la posizione) che le trasmette al Soggetto incaricato dei pagamenti nei termini sopra indicati. Le richieste devono contenere le generalità del sottoscrittore (e, se del caso, degli eventuali cointestatari) e sono processate con le modalità, nei termini e alle condizioni economiche previste dal Prospetto, dal KID e dal Modulo di Sottoscrizione (insieme "**Documentazione d'Offerta**") con più recente data di validità. Si raccomanda, pertanto, di prendere visione dell'ultima versione della Documentazione d'Offerta che è disponibile presso i Soggetti Collocatori e sul sito internet [www.algebris.com](http://www.algebris.com). Nelle richieste di conversione/rimborso è necessario, inoltre, indicare il numero di conto, il numero delle Azioni da convertire/rimborsare, il relativo Comparto, Classe e valuta e, nel caso di rimborso, le istruzioni per le modalità di pagamento dell'importo risultante dal rimborso.

Le richieste di conversione tra Classi di Azioni appartenenti a diversi Comparti della Società sono eseguite senza contestualità, ossia come un'operazione di rimborso seguita da un'operazione di sottoscrizione dell'importo rimborsato, al netto dell'eventuale tassazione e delle commissioni, se previste. La valorizzazione delle Azioni del Comparto di destinazione avviene, pertanto, in data successiva a quella di valorizzazione delle Azioni del Comparto di provenienza.

## 2. Lettera di conferma delle operazioni

Il Soggetto incaricato dei pagamenti o, in alternativa, il Soggetto Collocatore/Ente Mandatario, provvede prontamente ad inoltrare al sottoscrittore, anche solo in via telematica, una lettera di conferma a fronte di ogni operazione di sottoscrizione, conversione o di rimborso.

Nel caso in cui il sottoscrittore abbia conferito apposito mandato all'Ente Mandatario, con la lettera di conferma dell'operazione inviata dal Soggetto incaricato dei pagamenti, sono assolti anche gli obblighi dell'Ente Mandatario di comunicazione dell'eseguito mandato e di rendiconto (ex artt. 1712 e 1713 c.c.).

## 3. Sottoscrizione, conversione e rimborso di Azioni mediante tecniche di comunicazione a distanza

<sup>1</sup> Nel caso in cui il Soggetto Collocatore/Ente Mandatario non abbia la possibilità di detenere, neanche in forma temporanea, le disponibilità liquide e gli strumenti finanziari della clientela, tale mandato sarà conferito direttamente dal sottoscrittore – con atto separato – al soggetto terzo (c.d. "**Banca di supporto per la liquidità**").

<sup>2</sup> Si veda la nota precedente.

La sottoscrizione delle Azioni della Società può avvenire anche mediante tecniche di collocamento a distanza (Internet), nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti. A tal fine, i Soggetti Collocatori possono attivare servizi «on line» che, previa identificazione dell'investitore e rilascio di *password* o codice identificativo, consentano allo stesso di impartire richieste di acquisto via Internet in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire è riportata nei siti operativi. Nei medesimi siti sono riportate le informazioni che devono essere fornite al consumatore prima della conclusione del contratto, ai sensi dell'art. 67 *undecies* del D.Lgs. 6 settembre 2005, n. 206 ("**Codice del Consumo**").

I soggetti che hanno attivato servizi «on line» per effettuare operazioni di acquisto mediante tecniche di comunicazione a distanza, ai sensi dell'art. 32 del D.Lgs. 58/98, sono indicati nell'elenco aggiornato dei Soggetti Collocatori messo a disposizione del pubblico presso la sede legale della Società, presso i medesimi Soggetti Collocatori e il Soggetto incaricato dei pagamenti, nonché sul sito internet della Società. Restano fermi tutti gli obblighi a carico dei Soggetti Collocatori, previsti dalla Delibera Consob n. 16190 del 29 ottobre 2007, e successive modifiche ed integrazioni.

L'utilizzo di Internet non grava sui tempi di esecuzione delle operazioni di investimento ai fini della valorizzazione delle Azioni emesse. In ogni caso, le richieste di acquisto inoltrate in un giorno non lavorativo, si considerano pervenute il primo giorno lavorativo successivo.

In caso di investimento effettuato tramite Internet, il Soggetto incaricato dei pagamenti può inviare all'investitore conferma dell'operazione in forma elettronica mediante e-mail in alternativa a quella scritta, conservandone evidenza. L'utilizzo del collocamento via Internet non comporta variazioni degli oneri.

Le richieste di rimborso e di conversione possono essere trasmesse anche mediante tecniche di comunicazione a distanza, come sopra definite. Le domande inoltrate in un giorno non lavorativo, si considerano pervenute il primo giorno lavorativo successivo. La lettera di conferma dell'avvenuto rimborso/conversione può essere inviata in forma elettronica in alternativa a quella scritta.

#### **4. Conferimento dei mandati**

Ad integrazione di quanto previsto sopra, al paragrafo 1, con riferimento al conferimento dei mandati, si precisa quanto segue:

- con il conferimento del mandato al Soggetto incaricato dei pagamenti, le Classi di Azioni sottoscritte da quest'ultimo, in nome e per conto dei sottoscrittori, sono trasferite automaticamente nella proprietà dei sottoscrittori. Il Soggetto incaricato dei pagamenti tiene un apposito elenco aggiornato dei sottoscrittori, contenente l'indicazione del numero e delle Classi di Azioni sottoscritte per conto di ciascuno di essi. L'iscrizione del Soggetto incaricato dei pagamenti a proprio nome ma per conto degli investitori non pregiudica in alcun modo i diritti e gli interessi dei sottoscrittori per conto dei quali l'iscrizione viene effettuata. La titolarità del sottoscrittore sulle Azioni acquistate per suo conto dal Soggetto incaricato dei pagamenti, nonché gli ulteriori diritti ad esso spettanti nei confronti di tale soggetto sulla base del rapporto di mandato, sono comprovati dalla lettera di conferma dell'investimento che viene inviata al sottoscrittore medesimo;
- i mandati conferiti al Soggetto incaricato dei pagamenti e al Soggetto Collocatore/Ente Mandatario possono essere revocati in ogni momento mediante lettera raccomandata a.r..

La revoca di uno dei mandati implicherà automaticamente la revoca degli altri mandati. In caso di revoca, il Soggetto incaricato dei pagamenti provvede, senza indugio, a richiedere alla Società l'iscrizione del nominativo del sottoscrittore revocante nel Registro degli azionisti, salvo diversa disposizione da parte dell'investitore di trasferimento della propria posizione ad altro soggetto collocatore/soggetto incaricato dei pagamenti. La revoca determina in ogni caso la cessazione dell'operatività di Allfunds Bank S.A.U., Milan Branch quale Soggetto incaricato dei pagamenti nei confronti dell'azionista revocante il mandato.

#### **5. Sottoscrizione di Azioni mediante apertura di un piano di accumulo (PAC)**

La sottoscrizione delle Azioni può avvenire anche mediante adesione a piani di accumulo (PAC) la cui durata è fissata tra un minimo di 5 anni ed un massimo di 10 anni. Si prega di verificare presso il Soggetto Collocatore di riferimento la disponibilità del servizio e le modalità di erogazione dello stesso, in quanto non tutti i Soggetti Collocatori offrono la modalità di sottoscrizione PAC.

Con l'adesione al piano di accumulo, gli investitori si impegnano a effettuare versamenti periodici con cadenza mensile o trimestrale. Il primo versamento, incluso nel numero totale delle rate previste per il piano di accumulo, dovrà essere almeno pari a € 2.000 (in alcuni casi il versamento iniziale minimo è fissato a €1.200 e quello massimo a €6.000) e la rata unitaria minima per i versamenti successivi dovrà essere pari a € 1.000 (in alcuni casi i versamenti successivi devono essere di importo pari ad almeno €

100 per le rate mensili e € 300 per le rate trimestrali), aumentabile di € 100 per le rate mensili e di € 300 per le rate trimestrali o rispettivi multipli.

Le commissioni di sottoscrizione applicabili all'intero ammontare dell'investimento effettuato (primo versamento + totale delle rate) saranno addebitate in maniera lineare oppure con anticipo commissionale pari ad un terzo del totale dovuto. Si prega di verificare direttamente con il Soggetto Collocatore la metodologia d'imputazione delle commissioni di sottoscrizione.

L'investitore potrà: 1) interrompere, sospendere e riattivare in qualunque momento il piano di accumulo prescelto dandone comunicazione al Soggetto Collocatore, 2) effettuare versamenti anticipati (anche contestuali) nell'ambito del piano di accumulo, che comporteranno la riduzione proporzionale dalla durata del piano di accumulo scelto, 3) incrementare l'ammontare delle rate future da versare, 4) incrementare il numero delle rate future da versare, che comporterà l'incremento della durata del piano di accumulo scelto; 5) detenere più piani di accumulo allo stesso tempo (a condizione che siano effettuati su Comparti diversi).

## C) INFORMAZIONI ECONOMICHE

### 1. Oneri commissionali applicati in Italia

Fatta salva l'eventuale concessione di agevolazioni finanziarie di cui alla voce "Agevolazioni finanziarie" e l'applicazione degli oneri a favore del Soggetto incaricato dei pagamenti di cui alla voce "Costi connessi alla funzione di intermediazione dei pagamenti", può trovare applicazione in Italia la commissione di sottoscrizione riportata nella Tavola I "*Elenco Comparti commercializzati in Italia*" del presente documento.

Inoltre, per alcuni Comparti, quando si acquistano o vendono azioni potrebbe essere applicata una commissione anti-diluzione sull'importo investito o rimborsato, a beneficio del patrimonio del Comparto. Per maggiori informazioni sulle caratteristiche e sull'ammontare della commissione anti-diluzione, si rimanda al Prospetto della Società (paragrafo "*Correzione della diluizione*") e ai Supplementi relativi ai singoli Comparti.

### 2. Agevolazioni finanziarie

È possibile la concessione di agevolazioni finanziarie in forma di riduzione delle commissioni di sottoscrizione nella misura massima del 100%.

### 3. Costi connessi alla funzione di intermediazione nei pagamenti

Oltre alle commissioni di sottoscrizione sopra specificate, sono a carico del sottoscrittore anche le commissioni di intervento del Soggetto incaricato dei pagamenti, pari ad un massimo di €25 per ogni operazione di sottoscrizione e rimborso delle Azioni e pari a €2.00 per ciascuna operazione di incasso dei dividendi. Qualora il dividendo sia inferiore a € 2,00 lo stesso non sarà corrisposto.

In caso di investimento mediante piano di accumulo di capitale, per le funzioni di Soggetto incaricato dei pagamenti, il sottoscrittore sarà, invece, tenuto a corrispondere le spese pari ad un massimo di € 20,00 per il primo versamento, e pari ad massimo di € 2,00 per ogni rata successiva.

## D) INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

### 1. Informazioni agli azionisti

Prima del perfezionamento dell'operazione di sottoscrizione, copia del KID, in lingua italiana, deve essere consegnata all'investitore gratuitamente. In ogni momento, copia del Prospetto e dei documenti in esso menzionati è resa disponibile gratuitamente all'investitore che ne faccia richiesta.

In caso di variazioni al Prospetto e/o al/i KID, i medesimi documenti aggiornati sono tempestivamente messi a disposizione presso i Soggetti Collocatori, contestualmente al deposito dello stesso presso la Consob.

Sul sito internet della Società ([www.algebris.com](http://www.algebris.com)), è possibile acquisire su supporto duraturo copia aggiornata di:

- Prospetto e relativi supplementi (in lingua italiana);
- KID (in lingua italiana);
- Rendiconti periodici (Relazione annuale e semestrale);
- Statuto;
- Elenco dei Soggetti Collocatori.

L'ultima relazione annuale certificata e l'ultima relazione semestrale, copia dello Statuto, del più recente Prospetto e dei KID della Società sono a disposizione del pubblico presso i Soggetti Collocatori. I partecipanti hanno diritto di ottenere, anche a domicilio, copia della Relazione annuale e semestrale, nonché copia dello Statuto della Società.

Gli avvisi di convocazione delle assemblee degli azionisti e di pagamento dei proventi in distribuzione sono comunicati direttamente agli azionisti.

I documenti e le informazioni resi pubblici in Irlanda sono diffusi con le medesime modalità e negli stessi termini anche in Italia, fatti salvi gli obblighi informativi vigenti ai sensi della normativa regolamentare italiana.

Su richiesta dei partecipanti, la Società provvederà ad inviare la documentazione informativa di cui sopra in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza, purché le caratteristiche di queste ultime siano con ciò compatibili e consentano al destinatario di acquisirne la disponibilità su supporto duraturo (ad es. tramite l'invio e-mail dei file relativi alla documentazione).

## 2. Informativa ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 in materia di protezione dei dati personali

Con riferimento al trattamento dei dati personali raccolti nell'ambito della sottoscrizione di Azioni della Società (i "Dati"), si riporta di seguito l'informativa dovuta ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati (*General Data Protection Regulation*, di seguito "GDPR") e, ove applicabile, del Decreto Legislativo 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali):

1. **Identità e dati di contatto del titolare del trattamento:** Titolare del trattamento è Algebris UCITS Funds plc, con sede in 33, Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, Irlanda.  
Email: ALGEBRISINVESTORSERVICES@BNPPARIBAS, tel. +353 1 607 1800; FAX. +353 1 865 0178.
2. **Finalità e base giuridica del trattamento:** i Dati sono trattati ai fini dell'esecuzione degli ordini di sottoscrizione, conversione e rimborso delle Azioni della Società, della gestione e amministrazione degli ordini, del pagamento degli eventuali dividendi, dell'amministrazione dei conti, della gestione dei rapporti con gli investitori, dell'esecuzione dei controlli sulle pratiche di *late trading* e di *market timing*, dell'identificazione fiscale conformemente alle leggi e regolamenti (ivi inclusa la normativa FATCA e CRS) e del rispetto delle regole applicabili alla lotta contro il riciclaggio di denaro e il finanziamento al terrorismo. I Dati potrebbero, altresì, essere utilizzati per il perseguimento di legittimi interessi del Titolare del trattamento o di terzi.

La base giuridica del trattamento è l'adempimento di obblighi contrattuali (*i.e.* sottoscrizione di Azioni della Società, gestione e amministrazione della partecipazione alla Società, gestione del rapporto su base continuativa, comunicazione a terzi quali società di revisione, organi di vigilanza e fiscali), nonché di obblighi di legge o regolamentari (*i.e.* invio di comunicazioni obbligatorie, adempimento a obblighi di controllo e informazione ai sensi delle leggi in materia fiscale, anti-riciclaggio e anti-terrorismo) connessi all'investimento nella Società e il perseguimento di legittimi interessi del Titolare del trattamento o di terzi (*i.e.* attività di indagine, di prevenzione di frodi e di tutela di diritti anche in sede giudiziaria).

L'acquisizione dei Dati (quali nome, cognome, data e luogo di nascita, codice fiscale, estremi di un documento di identificazione personale) è obbligatoria al fine di dare esecuzione agli ordini di sottoscrizione di Azioni della Società e al fine di adempiere ad obblighi normativi; la mancata comunicazione dei Dati comporta l'impossibilità di dare seguito alla richiesta di sottoscrizione e alle attività successive e connesse alla stessa. La Società non tratta dati particolari quali, ad esempio, i dati che rivelino l'origine razziale o etnica, le opinioni politiche, le convinzioni religiose o filosofiche, l'appartenenza sindacale e i dati relativi alla salute o alla vita e orientamento sessuale.

3. **Destinatari dei Dati:** per le finalità di cui al punto precedente, i Dati raccolti possono essere comunicati a entità terze che partecipano all'attività della Società e con le quali sono stati stipulati accordi di *partnership* e collaborazione, *i.e.* la società di gestione, l'Agente amministrativo, il Depositario, i Soggetti Incaricati dei Pagamenti, i Collocatori, la società di revisione. Tali soggetti operano, secondo i casi, come Titolari autonomi o come Responsabili del trattamento dei dati.

I Dati possono altresì essere comunicati a società di servizi informatici, telematici, di archiviazione e postali cui vengono affidati compiti di natura tecnica od organizzativa.

I Dati possono essere trasmessi a enti governativi o di regolamentazione, autorità di vigilanza, comprese le autorità fiscali, all'interno o all'esterno dell'Unione Europea, conformemente alle leggi e ai regolamenti applicabili.

4. **Trasferimento dei Dati a un Paese terzo:** i Dati possono essere trasferiti a destinatari situati in un Paese terzo, anche fuori dall'Unione Europea o dallo Spazio Economico Europeo (SEE), o ad un'organizzazione internazionale nella misura ragionevolmente necessaria al fine di consentire lo svolgimento di attività e/o servizi connessi con la sottoscrizione, conversione e rimborso delle azioni della Società. Ogni trasferimento di Dati ha luogo soltanto nel rispetto della normativa applicabile e a condizione che sia garantito un livello di protezione adeguato.

## 5. Ulteriori informazioni:

**5.1 Diritti dell'interessato:** all'interessato è riconosciuta in qualsiasi momento la facoltà di esercitare i seguenti diritti, inviando una richiesta scritta al Titolare del trattamento ai recapiti sopra indicati:

- diritto di accesso ai Dati;
- diritto di chiedere la rettifica, la cancellazione (ivi incluso il diritto all'oblio) o la limitazione del trattamento;
- diritto di opporsi al trattamento;
- diritto alla portabilità dei Dati;
- diritto di revocare il consenso al trattamento, in qualsiasi momento;
- diritto di proporre reclamo all'autorità di controllo;
- diritto a non essere oggetto di un processo decisionale automatizzato, compresa la profilazione dei Dati.

L'elenco completo dei diritti è riportato agli articoli 15 e ss del GDPR.

**5.2 Periodo di conservazione dei Dati:** i Dati saranno conservati per il tempo necessario al loro utilizzo ovvero fino a quando sussistono la finalità per la quale i Dati sono raccolti e trattati e, in ogni caso, per il periodo di tempo imposto dalle norme di legge vigenti (fino a dieci anni dalla cessazione del rapporto). Scaduti i suddetti termini, i Dati saranno cancellati.

## 3. Regime fiscale della Società

Sui redditi di capitale derivanti dalla partecipazione alla Società è applicata una ritenuta del 20%. La ritenuta si applica sui proventi distribuiti in costanza di partecipazione alla Società e su quelli compresi nella differenza tra il valore di rimborso, di liquidazione o di cessione delle Azioni e il costo medio ponderato di sottoscrizione o acquisto delle Azioni medesime determinati sulla base dei valori rilevati dai prospetti periodici alle predette date, al netto del 37,5% dei proventi riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli pubblici italiani ed equiparati e alle obbligazioni emesse dagli Stati esteri che consentono un adeguato scambio di informazioni. I proventi riferibili ai predetti titoli pubblici italiani ed esteri sono determinati in proporzione alla percentuale media dell'attivo investita direttamente, o indirettamente per il tramite di altri organismi di investimento (italiani ed esteri comunitari armonizzati e non armonizzati soggetti a vigilanza istituiti in Stati UE e SEE inclusi nella *white list*) nei titoli medesimi. La percentuale media, applicabile in ciascun semestre solare, è rilevata sulla base degli ultimi due prospetti, semestrali o annuali, redatti entro il semestre solare anteriore alla data di distribuzione dei proventi, di rimborso, cessione o liquidazione delle Azioni ovvero, nel caso in cui entro il predetto semestre ne sia stato redatto uno solo sulla base di tale prospetto. A tali fini, la Società fornirà indicazioni utili circa la percentuale media applicabile in ciascun semestre solare.

La ritenuta è applicata anche nell'ipotesi di trasferimento delle Azioni a rapporti di custodia, amministrazione o gestione intestati a soggetti diversi dagli intestatari dei rapporti di provenienza.

La ritenuta è applicata a titolo d'acconto sui proventi percepiti nell'esercizio di attività di impresa commerciale e a titolo d'imposta nei confronti di tutti gli altri soggetti, compresi quelli esenti o esclusi dall'imposta sul reddito delle società. La ritenuta non si applica nel caso in cui i proventi siano percepiti da organismi di investimento italiani e da forme pensionistiche complementari istituite in Italia.

Nel caso in cui le Azioni siano detenute da persone fisiche al di fuori dell'esercizio di attività di impresa commerciale, da società semplici e soggetti equiparati, nonché da enti non commerciali, sui redditi diversi

conseguiti dal cliente (ossia le perdite derivanti dalla partecipazione alla Società e le differenze positive e negative rispetto agli incrementi di valore delle azioni rilevati in capo alla Società) si applica il regime del risparmio amministrato di cui all'art. 6 del D.Lgs. n. 461 del 1997, che comporta l'adempimento degli obblighi tributari da parte dell'intermediario. È fatta salva la facoltà del cliente di rinunciare al predetto regime con effetto dalla prima operazione successiva. Le perdite riferibili ai titoli pubblici italiani ed esteri possono essere portate in deduzione dalle plusvalenze e dagli altri redditi diversi per un importo ridotto del 37,5% del loro ammontare.

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

Non sono soggetti alla predetta ritenuta i redditi di capitale derivanti dalle Azioni del comparto “*Algebris Core Italy Fund*” se sottoscritte nell'ambito di un Piano di Risparmio a lungo termine (“**PIR**”), esclusivamente da persone fisiche residenti nel territorio dello Stato italiano, nei limiti ed alle condizioni di cui alla Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (art. 1, commi da 100 a 114), ove le stesse siano detenute per almeno 5 anni. Il trasferimento a causa di morte delle Azioni del predetto comparto, qualora inserite in un PIR, non è soggetto all'imposta sulle successioni e donazioni. In caso di dismissione delle Azioni prima dei 5 anni, i redditi realizzati attraverso il disinvestimento e quelli eventualmente percepiti durante il periodo effettivo di investimento saranno soggetti all'ordinaria ritenuta, unitamente agli interessi. Per eventuali perdite derivanti dalla partecipazione alle Azioni si applica il regime del risparmio amministrato di cui all'art. 6 del D.Lgs. n.461 del 1997. Quanto sopra esposto non ha carattere di esclusività e pertanto gli investitori sono invitati a rivolgersi ai propri consulenti fiscali per maggiori informazioni sul regime fiscale applicabile ai PIR.

*(\*) L'imposta di donazione e successione è stata reintrodotta con decorrenza dal 3 ottobre 2006, con il D.L. n. 262/2006 convertito con legge 24/11/2006 n. 286 (cfr. art. 2 del testo coordinato, commi da nn. 48 a 53). La legge prevede l'applicazione di franchigie in favore del coniuge e alcuni parenti.*