

## Janus Henderson Horizon Fund

La JANUS HENDERSON HORIZON FUND (la “**SICAV**” o la “**Società**”) è una società d’investimento a capitale variabile a struttura multi compartimentale e multiclasse di diritto lussemburghese.

La Società si assume la responsabilità della veridicità e della completezza dei dati e delle notizie contenute nel presente Modulo di sottoscrizione.

Il presente Modulo è valido ai fini della sottoscrizione in Italia delle Azioni dei comparti della Società.

**Prima della sottoscrizione agli investitori sarà consegnata gratuitamente copia del KIID.**

Janus Henderson Horizon Fund è una società di investimento aperta costituita in Lussemburgo come una société d’investissement à capital variable (SICAV) il 30 maggio 1985 ed è un organismo d’investimento collettivo riconosciuto al fine della promozione nel Regno Unito. Gli investitori potenziali nel Regno Unito sono a conoscenza del fatto che tutte, o la maggior parte, delle tutele approntate dal sistema di disciplina del Regno Unito non si applicano agli investimenti nel Fondo e che non è a loro disposizione il sistema di indennizzo ai sensi dello United Kingdom Financial Services Compensation Scheme. Pubblicato da Henderson Management S.A. (autorizzato e regolato dalla *Commission de Surveillance du Secteur Financier*). Henderson Management S.A. ha sede legale in 2 Rue de Bitbourg L1273 – Lussemburgo.

## 1. Modalità di investimento

Il/i Sottoscritto/i accetta/no di investire in Azioni dei comparti di Janus Henderson Horizon Fund<sup>1</sup>, secondo le modalità di seguito indicate.

Janus Henderson Horizon Fund mette a disposizione in Italia le Classi di Azioni A1, A2, A3, X2 e X3.

Le Classi di Azioni X2 e A2 sono classi ad accumulazione che non prevedono il pagamento di alcun dividendo o interesse. Qualsiasi dividendo derivante dagli strumenti finanziari sottostanti è pertanto trattenuto dal Fondo. Le Classi di Azioni A1, A3 e X3 sono invece classi a distribuzione di proventi.

<b>Azioni A1, A2 e A3</b>	Azioni con commissione iniziale compresa tra 0 e 5%
<b>Azioni X2 e X3</b>	Azioni con commissione di distribuzione pari allo 0,35% per i comparti obbligazionari e allo 0,60% per i comparti azionari.

Si prega di consultare il Prospetto di Janus Henderson Horizon Fund per ulteriori informazioni.

**Pagamento in un'unica soluzione**

COMPARTO	CLASSE	IMPORTO <sup>2</sup>	DIVISA

**Pagamento mediante Piano di Accumulo del Capitale (PAC)**

COMPARTO	CLASSE	VALORE TOTALE DEL PIANO	DIVISA	VERSAMENTO INIZIALE <sup>3</sup>	PERIODICITÀ DEI VERSAMENTI <sup>4</sup>	IMPORTO RATA	DURATA <sup>5</sup>
1							
2							
3							
4							
5							
Commissione di sottoscrizione applicata (tra 0 e 5% del Valore totale del Piano) <sup>6</sup>							
1							
2							
3							
4							
5							

Il Fondo si riserva il diritto di rifiutare versamenti in contante non espressamente richiesti; ciò sia da parte dei nuovi clienti sia da parte di quelli già esistenti.

Si prega di barrare una delle caselle sottostanti al fine di indicare se si è già investitore nel Fondo.

Si  No  Se Sì, si prega di fornire il proprio Numero di Servizio Personale:

Con il presente Modulo, io sottoscritto conferisco/noi sottoscritti conferiamo al Collocatore/al Soggetto abilitato alla funzione di intermediazione

<sup>1</sup> L'elenco dei comparti di Janus Henderson Horizon Fund commercializzati in Italia è contenuto nella Tavola "Comparti commercializzati in Italia da Janus Henderson Horizon Fund" dell'Allegato al Modulo di sottoscrizione.

<sup>2</sup> Minimi di sottoscrizione: Azioni "A1", "A2", "A3", "X2" e "X3" 2.500 Euro per comparto o equivalente in altra valuta.

<sup>3</sup> Il versamento iniziale minimo nell'ambito di un PAC deve essere pari ad almeno EUR 300 rispettivamente per i PAC mensili o trimestrali. I versamenti successivi devono essere di importo pari ad EUR 100 per le rate mensili e EUR 300 per le rate trimestrali aumentabili di EUR 50 o multipli.

<sup>4</sup> Frequenza: mensile o trimestrale.

<sup>5</sup> La durata del PAC è compresa tra 3 e 15 anni.

<sup>6</sup> Per l'indicazione delle modalità relative all'applicazione delle commissioni di sottoscrizione e per ulteriori informazioni sui costi applicabili si rinvia ai paragrafi B.4 e C.9 dell'Allegato al presente Modulo di sottoscrizione.

nei pagamenti mandato a sottoscrivere Azioni di uno o più dei suddetti comparti in nome del Collocatore/del Soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti e per mio/nostro conto.

Firma

1 \_\_\_\_\_ 3 \_\_\_\_\_

2 \_\_\_\_\_ 4 \_\_\_\_\_

## 2. Modalità di sottoscrizione tramite internet

Si specifica che, qualora il collocatore utilizzi la modalità di sottoscrizione tramite internet, il Modulo di sottoscrizione presente su internet conterrà le medesime informazioni di quello cartaceo.

## 3. Modalità di pagamento e valuta<sup>78</sup>

**Bonifico**

(Importo e valuta)

\_\_\_\_\_

Data di Valuta (il giorno lavorativo successivo al giorno di valuta riconosciuto dalla banca ordinante)

\_\_\_\_\_

Pagamento proveniente da (Denominazione e indirizzo della banca):

\_\_\_\_\_

Denominazione, indirizzo e codice SWIFT e IBAN della banca incaricata della liquidazione (ciò può essere ottenuto dalla propria banca)

**Assegno bancario/Assegno circolare**

(Importo e valuta) (pagabile a Janus Henderson Horizon Fund)

\_\_\_\_\_

La valuta riconosciuta ai mezzi di pagamento per SGSS S.p.A. è la seguente:

- Valuta di accredito per assegni bancari e circolari: il 1° giorno lavorativo successivo dalla data di versamento.
- Valuta di accredito del bonifico bancario: stesso giorno riconosciuto dalla banca ordinante a SGSS S.p.A. o giorno di ricezione del bonifico da parte di SGSS S.p.A., se successivo.

Si prega di notare che gli assegni sono accettati salvo buon fine e che sono accreditati con le seguenti date di valuta:

- Assegni del Soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti tratti sulla propria sede, ove la SICAV mantiene i conti: valuta di accredito il giorno di versamento;

\_\_\_\_\_

<sup>7</sup> Il Sottoscrittore è consapevole e accetta che il Soggetto Incaricato dei Pagamenti ALLFUNDS BANK, S.A.U., Milan Branch operi, altresì, quale beneficiario dei pagamenti relativi alle sottoscrizioni con l'obbligo di trasmettere detti pagamenti alla SICAV in forma cumulata.

<sup>8</sup> In caso di AFB il beneficiario è Allfunds Bank, S.A.U.Succursale di Milano/Janus Henderson Horizon Fund.

- Assegni circolari e bancari esigibili su piazza e fuori piazza: valuta di accredito il terzo giorno lavorativo successivo alla data di versamento.

Nel caso di sottoscrizione mediante l'utilizzo di tecniche di comunicazione a distanza, l'unico mezzo di pagamento utilizzabile è il bonifico bancario.

#### 4. Dettagli relativi alla registrazione

Nominativi completi in relazione ai quali le Azioni devono essere registrate. Un massimo di quattro persone possono essere contitolari delle Azioni.

##### Intestatario

Cognome e Nome/Denominazione Sociale		Forma Giuridica		M/F	Data di nascita/Costituzione	
Comune di nascita/Costituzione		Provincia di nascita/Costituzione		Stato di nascita/Costituzione		
Cittadinanza	Cittadinanza 2	Cittadinanza 3	Stato di residenza fiscale		Stato di residenza fiscale 2	Stato di residenza fiscale3
Indirizzo di residenza/Sede legale		Comune di residenza/Sede legale		CAP	Provincia	
Stato di residenza/Sede legale		Codice fiscale	Partita IVA	Documento di riconoscimento		Numero
Data di rilascio documento		Ente emittente		Comune emittente		Stato Emittente
Identificativo fiscale estero		Stato emittente	Identificativo fiscale estero 2		Stato emittente 2	
Indirizzo e-mail		Numero telefonico		Codice SAE	Codice RAE	

##### Cointestatario Legale Rappresentante Delegato Procuratore Titolare Effettivo Tutore Legale Curatore Fallimentare Disponibile Del Trust Altro

Cognome e Nome/Denominazione Sociale		Forma Giuridica		M/F	Data di nascita/Costituzione	
Comune di nascita/Costituzione		Provincia di nascita/Costituzione		Stato di nascita/Costituzione		
Cittadinanza	Cittadinanza 2	Cittadinanza 3	Stato di residenza fiscale		Stato di residenza fiscale 2	Stato di residenza fiscale3
Indirizzo di residenza/Sede legale		Comune di residenza/Sede legale		CAP	Provincia	
Stato di residenza/Sede legale		Codice fiscale	Partita IVA	Documento di riconoscimento		Stato di residenza/Sede legale
Data di rilascio documento		Ente emittente		Comune emittente		Stato Emittente
Identificativo fiscale estero		Stato emittente	Identificativo fiscale estero 2		Stato emittente 2	
Indirizzo e-mail		Numero telefonico		Codice SAE	Codice RAE	

##### Cointestatario Legale Rappresentante Delegato Procuratore Titolare Effettivo Tutore Legale Curatore Fallimentare Disponibile Del Trust Altro

Cognome e Nome/Denominazione Sociale		Forma Giuridica		M/F	Data di nascita/Costituzione	
Comune di nascita/Costituzione		Provincia di nascita/Costituzione		Stato di nascita/Costituzione		
Cittadinanza	Cittadinanza 2	Cittadinanza 3	Stato di residenza fiscale		Stato di residenza fiscale 2	Stato di residenza fiscale3
Indirizzo di residenza/Sede legale		Comune di residenza/Sede legale		CAP	Provincia	
Stato di residenza/Sede legale		Codice fiscale	Partita IVA	Documento di riconoscimento		Stato di residenza/Sede legale
Data di rilascio documento		Ente emittente		Comune emittente		Stato Emittente
Identificativo fiscale estero		Stato emittente	Identificativo fiscale estero 2		Stato emittente 2	
Indirizzo e-mail		Numero telefonico		Codice SAE	Codice RAE	

Cointestatario  Legale Rappresentante  Delegato  Procuratore  Titolare Effettivo  Tutore Legale  
 Curatore Fallimentare  Disponibile Del Trust  Altro

Cognome e Nome/Denominazione Sociale		Forma Giuridica		M/F		Data di nascita/Costituzione			
Comune di nascita/Costituzione			Provincia di nascita/Costituzione			Stato di nascita/Costituzione			
Cittadinanza	Cittadinanza 2	Cittadinanza 3		Stato di residenza fiscale	Stato di residenza fiscale 2	Stato di residenza fiscale3			
Indirizzo di residenza/Sede legale		Comune di residenza/Sede legale		CAP		Provincia			
Stato di residenza/Sede legale		Codice fiscale		Partita IVA		Documento di riconoscimento		Stato di residenza/Sede legale	
Data di rilascio documento		Ente emittente		Comune emittente		Stato Emittente			
Identificativo fiscale estero		Stato emittente		Identificativo fiscale estero 2		Stato emittente 2			
Indirizzo e-mail				Numero telefonico				Codice SAE	Codice RAE

I dividendi relativi alle Azioni di Distribuzione dei comparti della SICAV saranno distribuiti a cadenza annuale ad eccezione dell'Asian Dividend Income Fund, dell'Euro High Yield Bond Fund, del Global Equity Income Fund, del Global High Yield Bond Fund, del Global Property Equities Fund, del Total Return Bond Fund, dell'Emerging Market Corporate Bond Fund e delle Azioni di Classe X3 dell'Euro Corporate Bond Fund, i cui dividendi saranno distribuiti a cadenza trimestrale. Le Azioni di Accumulazione non daranno vita al pagamento di dividendi, ma i proventi netti saranno imputati al valore capitale di tali Azioni.

Si prega di indicare in quale valuta si desidera che siano effettuate le valorizzazioni \_\_\_\_\_

Non saranno emessi certificati azionari.


### 5. Dettagli relativi al conto corrente bancario

Si prega di indicare il conto corrente bancario sul quale effettuare il pagamento di eventuali dividendi o proventi.

Denominazione della Banca

---

Indirizzo della Banca

---

Titolare del Conto

---

Numero del Conto

---

Coordinate bancarie

---

Valuta del conto

## 6. Dettagli relativi al consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede

Si prega di compilare tale sezione qualora il presente Modulo venga presentato avvalendosi di un consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede.

Nome (se del caso)

Denominazione della Società

Indirizzo

Numero di Telefono

Indirizzo e-mail

Numero di Fax

## 7. Documenti Richiesti dall'Agente per i Trasferimenti

Se la domanda viene presentata attraverso un consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede, ed è stato firmato un contratto di consulenza, una copia autentica di questo deve essere fornita unitamente al presente Modulo di sottoscrizione.

Se è conferita una procura, deve essere fornita una copia autentica della stessa.

Se la domanda di sottoscrizione proviene da una società, deve essere fornito un elenco delle firme autorizzate.

In relazione a tutte le domande, deve essere inoltre allegata una dichiarazione in materia di anti-riciclaggio, unitamente alla documentazione precontrattuale necessaria a seconda della tipologia di sottoscrittore. Tale documentazione deve essere autenticata come copia veritiera dell'originale da un operatore bancario, un legale o un contabile.

L'Agente per i Trasferimenti si riserva il diritto di rifiutare qualsiasi sottoscrizione.

## 8. Diritto di recesso

**Ai sensi dell'articolo 30, comma 6° del Testo Unico in materia di intermediazione finanziaria (D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58), l'efficacia dei contratti 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. La norma non trova applicazione con riferimento alle sottoscrizioni successive di comparti indicati nel Prospetto e oggetto di commercializzazione in Italia nonché quelle dei comparti successivamente inseriti nello stesso ed oggetto di commercializzazione in Italia, a condizione che al partecipante sia stato preventivamente fornito il KIID aggiornato o il Prospetto aggiornato con l'informativa relativa al comparto oggetto di sottoscrizione.**

Il recesso e la sospensiva previsti dall'articolo 67-*duodecies* del D. Lgs. 6 settembre 2005, n. 206 per i contratti conclusi a distanza con i consumatori, ossia persone fisiche che agiscano per fini estranei all'attività imprenditoriale o professionale eventualmente svolta, non si applicano al presente Modulo di sottoscrizione in base alle previsioni del comma 5, lett. a) n. 4 del medesimo articolo.

## 9. Dichiarazioni e prese d'atto

1. Prendo/Prendiamo atto e accetto/accettiamo che la presente sottoscrizione viene fatta in base e in conformità al vigente Prospetto, KIID e allo Statuto della SICAV.
2. Prendo/Prendiamo atto e accetto/accettiamo che il Prospetto, i KIID, lo Statuto e le relazioni annuali e semestrali della Società potranno essere forniti tramite il sito web [www.janushenderson.com](http://www.janushenderson.com) e acconsento/acconsentiamo a prelevare tali documenti in tale forma dal sito web e non con spedizione indirizzata personalmente a me/a noi.
3. Dichiaro/Dichiariamo di avere ricevuto comunicazione dell'indirizzo e della pagina del sito web in cui le informazioni sono pubblicate.
4. Ritengo/Riteniamo appropriata la modalità di fornitura tramite sito web nel quadro dei rapporti d'affari intercorrenti tra me/noi e Janus Henderson Horizon Fund.
5. Confermo/Confermiamo che prima di inviare una richiesta d'investimento mi accerterò/ci accerteremo di avere ricevuto e letto la versione più recente del KIID pertinente.
6. Dichiaro/Dichiariamo di aver ricevuto gratuitamente e preso visione del KIID prima della sottoscrizione e di aver conservato una copia del presente Modulo di sottoscrizione.

7. Dichiaro/Dichiariamo di non essere "Soggetto/i statunitense/i" - come definito nel Prospetto Informativo 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 Soggetto collocatore, qualora assumessi/assumessimo la qualifica di Soggetto Statunitense.
8. Prendo/Prendiamo atto 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 Informativo, le informazioni rilasciate nel presente modulo saranno oggetto di adeguata verifica da parte del Soggetto 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 Soggetto 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.
9. Consapevole/Consapevoli delle conseguenze fiscali previste ai sensi della citata Normativa Fatca e CRS, mi/ci impegno/impegniamo a comunicare prontamente per iscritto al Soggetto 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.
10. Dichiaro/Dichiariamo di comprendere ed accettare che le indicazioni contenute nella parte B e D dell'Allegato al presente Modulo di sottoscrizione sono riportate a titolo meramente informativo e potrebbero subire variazioni nel tempo, anche in conseguenza di modifiche normative, organizzative, modifiche alla documentazione d'offerta o accordi negoziali conclusi tra Collocatori, SICAV, Soggetti abilitati alla funzione di intermediazione nei pagamenti, Banca Depositaria ed eventuali soggetti terzi. Di conseguenza dichiaro/dichiariamo che non fonderò/fonderemo le mie/nostre decisioni sulla base di siffatte informazioni.
11. Prendo/iamo atto che la partecipazione alla SICAV è regolata dalla legge lussemburghese ed ogni controversia che dovesse sorgere in relazione alla sottoscrizione di azioni della SICAV è rimessa all'esclusiva competenza del Foro lussemburghese, 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.

Per approvazione espressa, ai sensi degli articoli 1341 e 1342 del codice civile, dell'articolo 9 "Dichiarazioni e prese d'atto" del presente Modulo di sottoscrizione.

Data

Firma sottoscrittore

## 10. Elenco Soggetti abilitati alla funzione di intermediazione nei pagamenti cui l'operazione è attribuita per l'esecuzione

I Soggetti abilitati alla funzione di intermediazione nei pagamenti connessi alla partecipazione in Janus Henderson Horizon Fund sono:

- **RBC Investor Service Bank S.A.**, succursale di Milano, Via Vittor Pisani, 26 - 20124 Milano
- **Banca Sella Holding S.p.A.**, piazza Gaudenzio Sella, 1 - 13900 Biella
- **State Street Bank International GmbH – Succursale Italia**, con sede legale in Via Ferrante Aporti, 10 - 20125 Milano
- **Société Générale Securities Services S.p.A.**, in forma abbreviata SGSS S.p.A., con sede legale e direzione generale di SGSS in Via Benigno Crespi, 19/A - MAC2 20159 Milano
- **Allfunds Bank S.A.U.**, Milan Branch, con sede in Via Bocchetto 6, 20123 Milano.

## 11. Antiriciclaggio

Con il presente propongo/proponiamo di sottoscrivere Azioni della SICAV ed al prezzo determinato secondo le modalità ivi descritte. Io/Noi riconosco/riconosciamo che a causa degli adempimenti relativi alla disciplina in tema di prevenzione dei fenomeni di riciclaggio del denaro applicabili all'interno dei loro ordinamenti, l'Agente per i Trasferimenti e/o la SICAV possono richiedere prova dell'identità, prima che la sottoscrizione possa avere esito, e che la SICAV e/o l'Agente per i Trasferimenti saranno manlevati e tenuti indenni per ogni perdita consequenziale dovuta alla mancata esecuzione della presente domanda qualora tale informazione, in quanto richiesta, non sia stata fornita.

Io/Noi con il presente confermo/confermiamo che la SICAV e l'Agente per i Trasferimenti sono autorizzati ad accettare ed eseguire alcune istruzioni impartite da me/noi via fax e/o telefono. Io/Noi con il presente manlevo/manleviamo la SICAV e l'Agente per i Trasferimenti, e accetto/accettiamo di tenere indenne ciascuno di essi contro qualsiasi perdita di qualunque natura che derivi per ciascuno di essi per aver agito sulla base di istruzioni impartite via fax e/o via telefono. La SICAV e l'Agente per i Trasferimenti possono fare definitivo affidamento e non incorreranno in alcuna responsabilità in relazione a qualsiasi iniziativa presa sulla base di qualsiasi comunicazione, consenso, richiesta, istruzione o altro atto ritenuto, in buona fede, veritiero o sottoscritto da soggetti debitamente autorizzati.

Io/Noi con il presente confermo/confermiamo che le Azioni non vengono sottoscritte direttamente o indirettamente o per conto di un soggetto statunitense o da qualsiasi altra persona a cui la legge di qualsiasi ordinamento impedisca di sottoscrivere le Azioni e che io/Noi non venderò/venderemo, trasferirò/trasferiremo o altrimenti disporrò/disporremo di alcuna di tali Azioni direttamente o indirettamente a beneficio di qualsiasi soggetto statunitense.

Io/Noi riconosco/riconosciamo che un'operazione si considera effettuata a séguito della ricezione della presente domanda e della documentazione di accompagnamento da parte dell'Agente per i Trasferimenti.

Sottoscrivendo o acquistando Azioni, si accetta che l'iscrizione nel libro degli azionisti possa essere messa a disposizione di Società



del Gruppo Henderson, allo scopo di fornire i servizi correlati per gli azionisti.

Tutti i sottoscrittori congiunti sono tenuti a firmare. Le società devono apporre il loro sigillo comune o, se non applicabile, devono firmare attraverso un rappresentante debitamente autorizzato, il quale deve affermare la propria capacità.

1 \_\_\_\_\_ 3 \_\_\_\_\_

2 \_\_\_\_\_ 4 \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

## 12. Spazio riservato al collocatore

Si dichiara di aver assolto agli obblighi di adeguata verifica del/i sottoscrittore/i in conformità alle vigenti disposizioni in materia di contrasto del fenomeno del riciclaggio e del finanziamento del terrorismo (D.Lgs. 231/2007 e s.m.i. e provvedimenti di attuazione).

Collocatore \_\_\_\_\_

Consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede /Dipendente \_\_\_\_\_

Cod. Consulente \_\_\_\_\_

Ai sensi dell'articolo 30 del D.Lgs. 58/1998 l'operazione di sottoscrizione è avvenuta:

In sede  Fuori sede

Luogo e data \_\_\_\_\_

Firma del Consulente finanziario abilitato all'offerta fuori sede /Dipendente \_\_\_\_\_

## 13. Presa d'atto dell'informativa privacy

Il/i Sottoscritto/i dichiara/dichiariamo di aver ricevuto copia e/o preso visione della documentazione relativa al trattamento dei dati personali fornita dal Soggetto Collocatore e dal Soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 sulla Protezione dei Dati Personali e delle rilevanti norme di applicazione italiana. Il Soggetto Collocatore e il Soggetto abilitato alla funzione di intermediazione nei pagamenti agiranno in veste di titolare autonomo del trattamento e le relative privacy policy sono disponibili sui rispettivi siti.<sup>9</sup> Dichiara inoltre di prendere atto che la SICAV non raccoglie, usa o processa i propri dati personali per effetto della sottoscrizione del presente Modulo. Per ulteriori dettagli sui limitati casi in cui la SICAV è soggetta all'applicazione del Regolamento (UE) 2016/679 sulla Protezione dei Dati Personali si prega di prendere visione della Privacy Policy della SICAV sul sito [www.janushenderson.com](http://www.janushenderson.com), disponibile in formato cartaceo inviando una richiesta all'indirizzo di posta elettronica [privacy@janushenderson.com](mailto:privacy@janushenderson.com).

Firma \_\_\_\_\_

1 \_\_\_\_\_ 3 \_\_\_\_\_

2 \_\_\_\_\_ 4 \_\_\_\_\_

Data \_\_\_\_\_

<sup>9</sup> In particolare, per i Soggetti Incaricati dei Pagamenti, si rinvia alla documentazione disponibile sui siti di seguito indicati:

- RBC: <https://www.rbcits.com/en/who-we-are/our-locations/contact-us-italy.page>
- Banca Sella: <https://sellagroup.eu/privacy>
- Société Générale:  
[https://www.securitiesservices.societegenerale.com/fileadmin/user\\_upload/sqss/publications/Compliance\\_Italy/Informativa\\_GDPR\\_SGSS\\_SpA\\_25\\_05\\_2018.pdf](https://www.securitiesservices.societegenerale.com/fileadmin/user_upload/sqss/publications/Compliance_Italy/Informativa_GDPR_SGSS_SpA_25_05_2018.pdf)
- Allfunds: <https://allfunds.com/it/data-protection/>
- State Street: <http://www.statestreet.com/about/office-locations/italy-italianversion.html>

#### 14. 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) <sup>1</sup>

##### 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	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)
<input type="checkbox"/> Istituzione finanziaria di altro paese firmatario di specifico accordo intergovernativo con gli USA su FATCA. Direct Reporting NFFE (possiede GIIN e riporta direttamente i beneficiari effettivi statunitensi)	

<b>Società che non sono in possesso di Global Intermediary Identification Number (GIIN)</b>	
<input type="checkbox"/> Entità non finanziaria attiva (Società quotata o appartenente a gruppo quotato, ente non profit, soggetti esenti quali Governi, Banche Centrali, etc..)	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)
<input type="checkbox"/> Entità non finanziaria passiva*.	

### Classificazione ai fini CRS

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

<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.

**ALLEGATO AL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE**

**Comparti commercializzati in Italia da Janus Henderson Horizon Fund (la "SICAV" o la "Società")**

DATA DI DEPOSITO IN CONSOB DEL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE: 25 gennaio 2021

DATA DI VALIDITÀ DEL MODULO DI SOTTOSCRIZIONE: 26 gennaio 2021

<b>NOME DEL COMPARTO</b>	<b>CATEGORIE DI AZIONI<sup>10</sup></b>	<b>VALUTA<sup>11</sup></b>	<b>ISIN</b>	<b>DATA DI INIZIO DELLA COMMERCIALIZZAZIONE</b>
Asian Dividend Income Fund	A2	USD	LU0264606111	2007
Asian Dividend Income Fund	A2	EUR	LU0572939261	2011
Asian Dividend Income Fund	A3q	USD	LU0264605907	2011
Asian Dividend Income Fund	A3q	EUR	LU0572940194	2011
Asian Dividend Income Fund	X2	USD	LU0264606624	2007
Asian Growth Fund	A2	USD	LU0011890851	2000
Asian Growth Fund	X2	USD	LU0247700106	2000
Asia-Pacific Property Income Fund	A3	USD	LU0229494629	2011
Asia-Pacific Property Income Fund	A2	USD	LU0229494975	2006
Asia-Pacific Property Income Fund	A2	EUR	LU0572942307	2011
Asia-Pacific Property Income Fund	X2	USD	LU0247698441	2006
Biotechnology Fund	A2	USD	LU1897414303	2018
China Opportunities Fund	A1	USD	LU0327786827	2011
China Opportunities Fund	A2	USD	LU0327786744	2008
China Opportunities Fund	A2	EUR	LU0572944774	2011
China Opportunities Fund	X2	USD	LU0327787395	2008
Emerging Market Corporate Bond Fund	A2	USD	LU1120394736	2014
Emerging Market Corporate Bond Fund	A2	HEUR	LU1120395543	2017
Emerging Market Corporate Bond Fund	X2	USD	LU1120394900	2014
Euro Corporate Bond Fund	A3	EUR	LU0451950405	2011
Euro Corporate Bond Fund	A2	EUR	LU0451950314	2010
Euro Corporate Bond Fund	X3q	EUR	LU0828815067	2012
Euro Corporate Bond Fund	X2	EUR	LU0451950744	2010
Euro High Yield Bond Fund	A2	EUR	LU0828815570	2012
Euro High Yield Bond Fund	A3q	EUR	LU0828815224	2012

<sup>10</sup> Le lettere "m", "q" e "s" accanto alla categoria di azioni indicano la frequenza di distribuzione della relativa categoria (rispettivamente, "m" mensile, "q" trimestrale e "s" semestrale)

<sup>11</sup> Nel caso in cui la valuta dell'investimento sia diversa dalla valuta di riferimento del relativo comparto o dalle valute indicate nel presente Modulo di sottoscrizione, si procederà alla necessaria conversione valutaria per conto, a rischio e spese del richiedente.

Euro High Yield Bond Fund	X2	EUR	LU0828820901	2012
Euro High Yield Bond Fund	X3q	EUR	LU0828821115	2012
Euroland Fund	A2	EUR	LU0011889846	2000
Euroland Fund	X2	EUR	LU0247695934	2000
European Growth Fund	A2	EUR	LU0503932328	2010
European Growth Fund	X2	EUR	LU0503932831	2010
Global Equity Income Fund	A2	USD	LU1059380805	2014
Global Equity Income Fund	A3q	EUR	LU1059380391	2014
Global Equity Income Fund	A3q	USD	LU1059380557	2014
Global Equity Income Fund	X2	USD	LU1061745474	2014
Global Equity Income Fund	X3q	USD	LU1061745128	2014
Global High Yield Bond Fund	A2	USD	LU0978624194	2013
Global High Yield Bond Fund	A2	HEUR	LU0978624277	2017
Global High Yield Bond Fund	A3q	HEUR	LU0999457616	2017
Global Multi-Asset	A1	HEUR	LU1253842188	2015
Global Multi-Asset	A2	HEUR	LU1253842006	2015
Global Multi-Asset	X2	HEUR	LU1253842345	2015
Global Natural Resources Fund	A2	EUR	LU1073139583	2014
Global Natural Resources Fund	A2	USD	LU1120392870	2014
Global Natural Resources Fund	X2	EUR	LU1077968276	2014
Global Property Equities Fund	A3q	USD	LU0209137206	2011
Global Property Equities Fund	A2	USD	LU0209137388	2005
Global Property Equities Fund	A2	EUR	LU0264738294	2011
Global Property Equities Fund	A2	HEUR	LU0828244219	2017
Global Property Equities Fund	X2	USD	LU0247699092	2005
Global Smaller Companies Fund	A2	USD	LU1983261782	2019
Global Smaller Companies Fund	A2	EUR	LU1984712320	2019
Global Sustainable Equity Fund	A2	USD	LU1983259539	2019
Global Sustainable Equity Fund	A2	EUR	LU1984711512	2019
Global Sustainable Equity Fund	A2	HEUR	LU1983259885	2019
Global Technology Leaders Fund	A1	USD	LU0209158467	2011
Global Technology Leaders Fund	A2	USD	LU0070992663	2000

Global Technology Leaders Fund	A2	EUR	LU0572952280	2011
Global Technology Leaders Fund	A2	HCHF	LU0892275776	2015
Global Technology Leaders Fund	X2	USD	LU0247699415	2000
Global Technology Leaders Fund	X2	EUR	LU0572954062	2011
Japanese Smaller Companies Fund	A2	USD	LU0011890265	2000
Japanese Smaller Companies Fund	A2	HUSD	LU0976556935	2015
Japanese Smaller Companies Fund	A2	HEUR	LU1572378708	2017
Japanese Smaller Companies Fund	X2	USD	LU0247699928	2000
Japanese Smaller Companies Fund	X2	HEUR	LU1572380191	2017
Japan Opportunities Fund	A2	USD	LU0011889929	2000
Japan Opportunities Fund	X2	USD	LU0247699761	2000
Pan European Absolute Return Fund	A1	EUR	LU0264597450	2011
Pan European Absolute Return Fund	A2	EUR	LU0264597617	2007
Pan European Absolute Return Fund	X2	EUR	LU0264598342	2007
Pan European Equity Fund	A1	EUR	LU0209157733	2011
Pan European Equity Fund	A2	EUR	LU0138821268	2001
Pan European Equity Fund	X2	EUR	LU0247697120	2001
Pan European Property Equities Fund	A3	EUR	LU0209156925	2011
Pan European Property Equities Fund	A2	HUSD	LU1059379971	2014
Pan European Property Equities Fund	A2	EUR	LU0088927925	2000
Pan European Property Equities Fund	X2	EUR	LU0247697476	2000
Pan European Smaller Companies Fund	A2	EUR	LU0046217351	2000
Pan European Smaller Companies Fund	X2	EUR	LU0247697633	2000
Strategic Bond Fund	A2	USD	LU1627460816	2017
Strategic Bond Fund	A2	HEUR	LU1627461624	2017
Total Return Bond Fund	A2	EUR	LU0756065164	2012
Total Return Bond Fund	A3q	EUR	LU0756065081	2013
Total Return Bond Fund	X2	EUR	LU0756066568	2012

## A. INFORMAZIONI SUI SOGGETTI CHE COMMERCIALIZZANO LE AZIONI DELLA SOCIETA'

### 1. Soggetti abilitati alla funzione di intermediazione nei pagamenti e incaricati di curare i rapporti con gli investitori

## residenti in Italia

I soggetti abilitati alla funzione di intermediazione nei pagamenti e altresì incaricati dalla SICAV quali soggetti designati a curare i rapporti con gli investitori (singolarmente il “Soggetto Abilitato” o i “Soggetti Abilitati”) sono i seguenti:

- RBC Investor Service Bank S.A., succursale di Milano, Via Vittor Pisani, 26 - 20124 Milano;
- State Street Bank International GmbH – Succursale Italia, con sede legale in Via Ferrante Aporti, 10 - 20125 Milano;
- Société Générale Securities Services S.p.A., in forma abbreviata SGSS S.p.A., con sede legale e direzione generale di SGSS in Via Benigno Crespi, 19/A – MAC2 20159 Milano;
- Allfunds Bank S.A.U., Milan Branch, con sede in Via Bocchetto 6, 20123 Milano.
- Banca Sella Holding S.p.A., piazza Gaudenzio Sella, 1, 13900 Biella.

## 2. Banca depositaria

BNP Paribas Securities Services, filiale del Lussemburgo, 33 rue de Gasperich L-5826, Hesperange, Granducato di Lussemburgo è stata nominata dalla Società come propria Banca depositaria per la custodia dei propri beni nell'interesse esclusivo dei sottoscrittori delle Azioni.

## 3. Soggetti Abilitati

I Soggetti Abilitati: (i) svolgono le funzioni di intermediazione nei pagamenti con riguardo alle operazioni di sottoscrizione, rimborso e conversione delle Azioni dei comparti elencati nel Modulo di sottoscrizione; (ii) curano l'attività amministrativa relativa alle richieste di sottoscrizione, conversione e rimborso ricevute dai Collocatori; (iii) attivano le procedure necessarie affinché le operazioni di sottoscrizione, conversione e rimborso siano svolte nel rispetto dei termini e delle modalità previsti dal Prospetto; (iv) regolano i pagamenti relativi alle sottoscrizioni e rimborsi delle Azioni; (v) inviano le lettere di conferma delle operazioni effettuate; (vi) espletano tutti i servizi e le procedure necessari per l'esercizio dei diritti sociali connessi con le Azioni.

Si precisa che le suddette funzioni sono svolte presso le sedi dei Soggetti Abilitati.

Per quanto riguarda la sola funzione di intrattenimento dei rapporti con gli investitori, la stessa è attribuita ai Collocatori presso il quale il sottoscrittore ha effettuato l'investimento, ad eccezione della ricezione e l'esame dei relativi reclami, per la quale la Società ha nominato Henderson Management S.A., sede secondaria di Milano, Via Dante 14, 20121.

## B. INFORMAZIONI SULLA SOTTOSCRIZIONE, CONVERSIONE E RIMBORSO DELLE AZIONI DELLA SOCIETA'

### 4. Modalità di trasmissione

I Collocatori hanno l'obbligo, anche ai sensi dell'articolo 1411 del codice civile, di trasmettere al Soggetto Abilitato le domande di sottoscrizione, di rimborso e di conversione ricevute dagli investitori entro il primo giorno lavorativo successivo a quello della ricezione.

Alternativamente ciascun Collocatore, in qualità di Ente Mandatario, potrà trasmettere tali domande sulla base di un apposito mandato di rappresentanza conferito dal sottoscrittore contestualmente alla richiesta di sottoscrizione delle Azioni per provvedere, in nome e per conto dello stesso, ad inoltrare la richiesta di sottoscrizione al Soggetto Abilitato.

I Soggetti Abilitati provvedono, entro e non oltre il giorno lavorativo successivo alla ricezione delle domande di sottoscrizione e dei mezzi di pagamento (se successiva) a trasmettere alla SICAV i dati concernenti le domande di sottoscrizione, rimborso o conversione, presso l'Agente per i Trasferimenti.

### Sottoscrizione

Le richieste di sottoscrizione delle Azioni pervenute all'Agente per i Trasferimenti, se accettate, saranno trattate al prezzo calcolato nello stesso giorno lavorativo qualora ricevute entro le ore 13.00 (ora del Lussemburgo) di un giorno lavorativo; le richieste ricevute dopo tale termine saranno trattate al prezzo calcolato il giorno lavorativo seguente. Nel momento in cui le domande di sottoscrizione vengono trasmesse dai Collocatori al Soggetto Abilitato, i Collocatori devono specificare se trova applicazione la facoltà di recesso ai sensi dell'articolo 30, 6° comma, del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58. In tale caso, alla domanda di sottoscrizione verrà dato seguito entro il primo giorno lavorativo successivo alla scadenza del periodo di ripensamento di sette giorni.

La firma del Modulo di sottoscrizione comporta da parte del sottoscrittore il conferimento al Collocatore o al Soggetto Abilitato di un mandato senza rappresentanza:

- a sottoscrivere le Azioni;
- a richiedere la registrazione, in nome proprio e per conto del sottoscrittore, delle Azioni nel libro degli azionisti della SICAV;
- a inoltrare le richieste di conversione tra comparti pervenute dai sottoscrittori in qualità di mandanti;
- ad espletare tutti i servizi e le procedure relativi all'esercizio dei diritti di voto inerenti alle Azioni, su istruzione e per conto dei sottoscrittori.

I Collocatori o i Soggetti Abilitati, in qualità di mandatari senza rappresentanza, vengono iscritti nel libro degli azionisti della SICAV. All'atto della sottoscrizione le Azioni entrano automaticamente nella titolarità dei Sottoscrittori, la quale è comprovata dalle lettere di conferma.

Il mandato può essere revocato in qualsiasi momento mediante comunicazione scritta trasmessa a mezzo raccomandata a/r. In caso di sostituzione di un Collocatore o di un Soggetto Abilitato, salve diverse istruzioni, il mandato loro attribuito si intende automaticamente conferito al relativo sostituto.

### **Sottoscrizione mediante Piano di Accumulo del Capitale (PAC)**

La sottoscrizione delle Azioni può avvenire anche attraverso Piani di Accumulo (PAC) la cui durata è fissata tra un minimo di 3 ed un massimo di 15 anni. I versamenti possono essere mensili o trimestrali e la rata unitaria minima rispettivamente di Euro 100 o 300 aumentabili di 50 Euro o multipli. Il primo versamento dovrà essere pari ad almeno un trimestre.

Il Sottoscrittore può effettuare versamenti anticipati nell'ambito dei Piani di Accumulo, purché siano multipli interi del versamento periodico prescelto al momento dell'apertura del PAC. Tali versamenti comportano la riduzione proporzionale della durata del piano di accumulo.

Il Sottoscrittore può altresì chiedere la conversione delle Azioni già sottoscritte nell'ambito del PAC e/o indicare, per le rate ancora mancanti, un diverso comparto rispetto a quello originariamente scelto.

Fermo restando quanto sopra previsto, per modificare le altre caratteristiche del PAC sottoscritto è necessario chiudere il PAC in essere ed aprirne uno nuovo. È possibile non completare il Piano o sospendere i versamenti, senza che ciò comporti oneri aggiuntivi dandone comunicazione al Soggetto Abilitato tramite il Collocatore.

Il PAC potrà essere sospeso nel caso in cui il pagamento della rata periodica risulti respinto per tre volte consecutive; successivamente potrà essere riattivato in qualsiasi momento senza addebito di alcuna spesa. Il mancato completamento del Piano determina una maggiore incidenza percentuale delle commissioni rispetto a quelle originariamente previste.

Si precisa che, con riferimento alle commissioni di sottoscrizione applicabili all'intero ammontare dell'investimento e cioè, versamento iniziale più totale delle rate mensili, saranno addebitate come di seguito indicato: per metà al versamento iniziale (nel limite del 30% dell'importo lordo del versamento iniziale) ed il residuo sulle rate rimanenti.

Gli Investitori sono pregati di notare che in caso di estinzione anticipata del PAC e di mancato pagamento di tutte le rate del Piano, essi non dovranno più pagare le Commissioni di Sottoscrizione, ma quelle già pagate non saranno rimborsabili.

Pertanto, un'estinzione anticipata del PAC comporterà il pagamento di Commissioni di Sottoscrizione ad un'aliquota effettiva più elevata di quella indicata nel presente Modulo di sottoscrizione.

Per ulteriori informazioni sulle commissioni applicabili si rinvia al paragrafo C.9 che segue.

### **Rimborso**

Gli azionisti, che abbiano acquistato Azioni attraverso un Collocatore, devono effettuare la loro richiesta di rimborso per iscritto, indirizzata alla Società e consegnata al Collocatore. Tale richiesta dovrà contenere i dettagli e le informazioni previste nel paragrafo *"Come possono gli azionisti riscattare le loro azioni?"* del Prospetto.

Le richieste di rimborso delle Azioni pervenute all'Agente per i Trasferimenti, se accettate, saranno trattate al prezzo calcolato nello stesso giorno lavorativo qualora ricevute entro le ore 13.00 (ora del Lussemburgo) di un giorno lavorativo; le richieste ricevute dopo tale termine saranno trattate al prezzo calcolato il giorno lavorativo seguente.

### **Conversione**

Gli azionisti hanno la facoltà di convertire in ogni momento le Azioni di un comparto in Azioni di un altro comparto, salvo gli importi minimi di sottoscrizione dei comparti. Per effettuare la conversione totale o parziale delle Azioni, un azionista potrà effettuare la richiesta al Collocatore, che la inoltrerà al Soggetto Abilitato. Tale richiesta dovrà contenere i dettagli e le informazioni previste nel paragrafo *"È possibile effettuare una conversione fra investimenti?"* del Prospetto.

Le richieste di conversione delle Azioni pervenute all'Agente per i Trasferimenti, se accettate, saranno trattate al prezzo calcolato nello stesso giorno lavorativo qualora ricevute entro le ore 13.00 (ora del Lussemburgo) di un giorno lavorativo; le richieste ricevute dopo tale termine saranno trattate al prezzo calcolato il giorno lavorativo seguente.

## **5. Lettere di conferma**

Il Soggetto Abilitato invia agli investitori una lettera di conferma per ogni operazione di sottoscrizione, rimborso e conversione.

Per i PAC le lettere di conferma degli investimenti successivi sono inviate in forma riepilogativa con cadenza semestrale.



## 6. Tecniche di comunicazione a distanza

La sottoscrizione delle Azioni della Società attraverso un Collocatore, nonché le operazioni di rimborso e conversione possono avvenire anche mediante tecniche di comunicazione a distanza (internet), nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti. A tal fine, i Collocatori possono attivare servizi "on-line" che, previa identificazione del sottoscrittore e rilascio di password o codice identificativo, consentano agli investitori di operare in condizioni di piena consapevolezza. La descrizione delle specifiche procedure da seguire, delle informazioni dovute agli investitori, delle modalità alternative per impartire disposizioni in caso di temporaneo non funzionamento del sistema internet o della rete telefonica e dell'esistenza o meno di procedure extragiudiziali di ricorso è riportata nei siti predisposti in italiano allo scopo.

In ogni caso, l'utilizzo di tecniche di comunicazione a distanza non comporta variazioni degli oneri a carico degli investitori e non grava sui tempi di esecuzione delle loro operazioni ai fini della valorizzazione delle Azioni emesse, rimborsate o convertite, fermo restando che le richieste inoltrate in un giorno non lavorativo si considerano pervenute il primo giorno lavorativo successivo.

Ogni lettera di conferma dell'avvenuta operazione può essere inviata in forma elettronica in alternativa a quella scritta.

## C. INFORMAZIONI ECONOMICHE

### 7. Indicazione specifica degli oneri applicati in Italia

*Commissioni a carico degli Azionisti a valere direttamente sugli investimenti*

All'atto di acquisto delle Azioni di Classe A1, A2 e A3 potrà essere applicata una commissione iniziale in percentuale dell'importo totale investito. La commissione iniziale è applicata in funzione dell'importo investito.

Con esclusivo riferimento alle Azioni di Classe X, verrà inoltre corrisposta ai Collocatori una commissione di distribuzione a titolo di compenso per i servizi di distribuzione prestati ai compartimenti. La commissione di distribuzione matura su base giornaliera, è pagabile posticipatamente ogni mese e si basa sul patrimonio netto medio giornaliero del relativo comparto.

Per ulteriori dettagli circa (i) l'applicazione specifica delle commissioni iniziali e di distribuzione per ciascun comparto e (ii) per la quota parte delle stesse retrocessa ai collocatori, si rinvia alla tabella che segue.

COMPARTO	CATEGORIA DI AZIONE	COMMISSIONE INIZIALE <sup>12</sup>	COMMISSIONE DI DISTRIBUZIONE	QUOTA PARTE RETROCESSA AI COLLOCATORI <sup>13</sup>
Asian Dividend Income Fund	A2, A3q	5%	0	100%
Asian Dividend Income Fund	X2	0	0,60%	100%
Asian Growth Fund	A2	5%	0	100%
Asian Growth Fund	X2	0	0,60%	100%
Asia-Pacific Property Income Fund	A2, A3	5%	0	100%
Asia-Pacific Property Income Fund	X2	0	0,60%	100%
Biotechnology Fund	A2	5%	0	100%
China Opportunities Fund	A1, A2	5%	0	100%
China Opportunities Fund	X2	0	0,60%	100%
Emerging Market Corporate Bond Fund	A2	5%	0	100%
Emerging Market Corporate Bond Fund	X2	0	0,35%	100%
Euro Corporate Bond Fund	A2, A3	5%	0	100%
Euro Corporate Bond Fund	X2, X3q	0	0,35%	100%

<sup>12</sup> Si precisa che alle Azioni di Classe A1, A2 e A3 potrà essere applicata una Commissione iniziale compresa tra lo 0 e il 5% ove una Commissione iniziale di importo fisso non sia diversamente specificata.

<sup>13</sup> La quota parte retrocessa ai collocatori si riferisce sia alla Commissione iniziale che a quella di distribuzione, ove non diversamente specificato.

Euro High Yield Bond Fund	A2, A3q	5%	0	100%
Euro High Yield Bond Fund	X2, X3q	0	0,35%	100%
Euroland Fund	A2	5%	0	100%
Euroland Fund	X2	0	0,60%	100%
European Growth Fund	A2	5%	0	100%
European Growth Fund	X2	0	0,60%	100%
Global Equity Income Fund	A2, A3q	5%	0	100%
Global Equity Income Fund	X2, X3q	0	0,60%	100%
Global High Yield Bond Fund	A2, A3q	5%	0	100%
Global Multi-Asset Fund	A1, A2	5%	0	100%
Global Multi-Asset Fund	X2	0	0,60%	100%
Global Natural Resources Fund	A2	5%	0	100%
Global Natural Resources Fund	X2	5%	0	100%
Global Property Equities Fund	A2, A3q	5%	0	100%
Global Property Equities Fund	X2	0	0,60%	100%
Global Smaller Companies Fund	A2	5%	0	100%
Global Smaller Companies Fund	A2	5%	0	100%
Global Sustainable Equity Fund	A2	5%	0	100%
Global Sustainable Equity Fund	A2	5%	0	100%
Global Sustainable Equity Fund	A2	5%	0	100%
Global Technology Leaders Fund	A1, A2	5%	0	100%
Global Technology Leaders Fund	X2	0	0,60%	100%
Japanese Smaller Companies Fund	A2	5%	0	100%
Japanese Smaller Companies Fund	X2	0	0,60%	100%
Japan Opportunities Fund	A2	5%	0	100%
Japan Opportunities Fund	X2	0	0,60%	100%
Pan European Absolute Return Fund	A1, A2	5%	0	100%
Pan European Absolute Return Fund	X2	0	0,60%	100%
Pan European Equity Fund	A1, A2	5%	0	100%
Pan European Equity Fund	X2	0	0,60%	100%
Pan European Property Equities Fund	A2, A3	5%	0	100%
Pan European Property Equities Fund	X2	0	0,60%	100%
Pan European Smaller Companies Fund	A2	5%	0	100%

Pan European Smaller Companies Fund	X2	0	0,60%	100%
Strategic Bond Fund	A2	Compresa tra 0% e 5%	0	100%
Total Return Bond Fund	A2, A3q	5%	0	100%
Total Return Bond Fund	X2	0	0,35%	100%

*Altre commissioni a carico degli Azionisti a valere direttamente sugli investimenti*

Potrà essere inoltre applicata una commissione di negoziazione fino all'1% dell'importo lordo oggetto di rimborso sulle Azioni, appartenenti a qualsiasi Classe, che siano rimborsate entro i 90 giorni solari successivi al loro acquisto. Non è prevista alcuna retrocessione ai Collocatori. Per il servizio di assistenza agli Azionisti, è prevista l'applicazione di una commissione annua di ammontare pari allo 0,50% per i comparti Regionali e Specialistici e allo 0,25% per i comparti Obbligazionari. La commissione in oggetto è calcolata sul patrimonio netto medio giornaliero del Comparto e si applica con riferimento alle Azioni di Classe A e di Classe X di ciascun comparto. La commissione matura su base giornaliera ed è pagabile posticipatamente ogni mese. Non è prevista alcuna retrocessione ai Collocatori.

*Spese Operative Annue del comparto a valere sugli attivi del comparto*

Si rappresentano di seguito in forma tabellare le principali spese operative annue a carico del Comparto:

COMPARTO	CATEGORIA DI AZIONE	COMMISSIONE DI GESTIONE	QUOTA PARTE RETROCESSA AI COLLOCATORI
Asian Dividend Income Fund	A2, A3q	1,20%	60%
Asian Dividend Income Fund	X2	1,20%	60%
Asian Growth Fund	A2	1,20%	60%
Asian Growth Fund	X2	1,20%	60%
Asia-Pacific Property Income Fund	A2, A3	1,20%	60%
Asia-Pacific Property Income Fund	X2	1,20%	60%
Biotechnology Fund	A2	1,20%	60%
China Opportunities Fund	A1, A2	1,20%	60%
China Opportunities Fund	X2	1,20%	60%
Emerging Market Corporate Bond Fund	A2	0,75%	60%
Emerging Market Corporate Bond Fund	X2	1,00%	60%
Euro Corporate Bond Fund	A2, A3	0,75%	60%
Euro Corporate Bond Fund	X2, X3q	0,75%	60%
Euro High Yield Bond Fund	A2, A3q	0,75%	60%
Euro High Yield Bond Fund	X2, X3q	0,75%	60%
Euroland Fund	A2	1,20%	60%
Euroland Fund	X2	1,20%	60%
European Growth Fund	A2	1,20%	60%
European Growth Fund	X2	1,20%	60%
Global Equity Income Fund	A2, A3q	1,20%	60%
Global Equity Income Fund	X2, X3q	1,20%	60%

Global High Yield Bond Fund	A2, A3q	0,75%	60%
Global Multi-Asset Fund	A1, A2	1%	60%
Global Multi-Asset Fund	X2	1%	60%
Global Natural Resources Fund	A2	1,20%	60%
Global Natural Resources Fund	X2	1,20%	60%
Global Property Equities Fund	A2, A3q	1,20%	60%
Global Property Equities Fund	X2	1,20%	60%
Global Smaller Companies Fund	A2	1,20%	60%
Global Smaller Companies Fund	A2	1,20%	60%
Global Sustainable Equity Fund	A2	1,20%	60%
Global Sustainable Equity Fund	A2	1,20%	60%
Global Sustainable Equity Fund	A2	1,20%	60%
Global Technology Leaders Fund	A1, A2	1,20%	60%
Global Technology Leaders Fund	X2	1,20%	60%
Japanese Smaller Companies Fund	A2	1,20%	60%
Japanese Smaller Companies Fund	X2	1,20%	60%
Japan Opportunities Fund	A2	1,20%	60%
Japan Opportunities Fund	X2	1,20%	60%
Pan European Absolute Return Fund	A1, A2	1,20%	60%
Pan European Absolute Return Fund	X2	1,20%	60%
Pan European Equity Fund	A1, A2	1,20%	60%
Pan European Equity Fund	X2	1,20%	60%
Pan European Property Equities Fund	A2, A3	1,20%	60%
Pan European Property Equities Fund	X2	1,20%	60%
Pan European Smaller Companies Fund	A2	1,20%	60%
Pan European Smaller Companies Fund	X2	1,20%	60%
Strategic Bond Fund	A2	0.75%	60%
Total Return Bond Fund	A2, A3q	0,75%	60%
Total Return Bond Fund	X2	1,00%	60%

#### *Altre Spese Operative annue a carico del Comparto*

Su tutti i comparti, nei limiti di quanto indicato nel Prospetto, potranno essere applicate commissioni di *performance* che maturano giornalmente e sono pagabili a cadenza annuale. Il relativo ammontare e calcolo varia a seconda dei comparti ed è riportato nella sezione “*Commissioni, competenze e spese*” del Prospetto. Tali commissioni vengono percepite dal Gestore degli investimenti in ragione del 10% dell'importo pertinente (salvo che per i comparti Biotechnology Fund e Pan European Absolute Return Fund, la cui commissione di *performance* è pari al 20% dell'importo pertinente e per i comparti Euro Corporate Bond, Euro High Yield Bond, Global

High Yield Bond, Emerging Market Corporate Bond, Global Sustainable Equity, Global Smaller Companies Fund e China Opportunities Fund, per cui il Gestore ha rinunciato alla commissione di performance), laddove per “importo pertinente” si intende la differenza positiva fra l’incremento del valore patrimoniale netto totale per Azione durante il periodo di *performance* interessato e l’incremento del *benchmark* nello stesso periodo (o l’incremento di valore del patrimonio netto per Azione ove il *benchmark* sia sceso). Il periodo di *performance* sarà calcolato dal 1° luglio al 30 giugno di ciascun anno. Per maggiori informazioni relative alla commissione di *performance*, si rinvia alla descrizione dettagliata presente nel Prospetto e nel KIID.

Su tutti i comparti potranno infine essere applicate ulteriori commissioni quali, a titolo esemplificativo le commissioni della Banca depositaria, le commissioni e spese dell’Agente per i trasferimenti e dell’Agente amministrativo. Per maggiori informazioni, si rinvia alla descrizione dettagliata presente nel Prospetto e nel KIID.

## **8. Agevolazioni finanziarie**

Ai consulenti finanziari abilitati all’offerta fuori sede e ai dipendenti dei Collocatori (e loro familiari, purché cointestatari) non si applicano le commissioni iniziali. Tale agevolazione potrebbe tuttavia non trovare applicazione con riferimento alle sottoscrizioni effettuate mediante l’utilizzo di tecniche di comunicazione a distanza. I Collocatori avranno inoltre la facoltà di applicare uno sconto sulle commissioni iniziali, riducendole sino allo 0%, avuto riguardo all’importo investito, alle caratteristiche del sottoscrittore e, soprattutto, alle prospettive future di investimento da parte di quest’ultimo.

## 9. Costi connessi alle funzioni di intermediazione nei pagamenti

Oltre alle commissioni e spese indicate nel KIID, sono a carico degli investitori le commissioni del Soggetto Abilitato riportate nella seguente tabella.

In sede di sottoscrizione o di rimborso, i sottoscrittori saranno informati dal Collocatore sulle specifiche commissioni dovute al Soggetto Abilitato entro i limiti indicati.

TIPO DI OPERAZIONE	SOGGETTI ABILITATI				
	RBC Investor Service Bank S.A.	State Street Bank International GmbH - Succursale Italia	Allfunds Bank S.A.U., Milan Branch	Société Générale Securities Services S.p.A.	Banca Sella Holding S.p.A.
<b>Sottoscrizione</b>	0,15% dell'ammontare sottoscritto	Fino a un massimo di Euro 20,00	Fino a un massimo di Euro 25,00 per ciascun fondo	Fino a un massimo di Euro 20,00	Fino a un massimo di Euro 14,00
<b>Rimborso</b>	0,15% dell'ammontare rimborsato	Fino a un massimo di Euro 20,00	Fino a un massimo di Euro 25,00 per ciascun fondo	Fino a un massimo di Euro 20,00	Fino a un massimo di Euro 14,00
<b>Conversione</b>	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile
<b>Apertura PAC</b>	Euro 12,50	Fino a un massimo di Euro 20,00	Fino a un massimo di Euro 25,00	Fino a un massimo di Euro 15,00	Fino a un massimo di Euro 10,00
<b>Rate Successive PAC</b>	Euro 1,50	Fino a un massimo di Euro 2,00	Fino a un massimo di Euro 2,00	Fino a un massimo di Euro 1,00	Fino a un massimo di Euro 2,00
<b>Dividendi</b>	Non applicabile per importi inferiori a Euro 10,00  Euro 5,00 per importi superiori a Euro 10,00	Corrisposti tramite assegno: fino a un massimo di Euro 3,00*  Corrisposti tramite bonifico bancario: non applicabile*	Non applicabile	Non applicabile	Non applicabile

\*La stessa commissione è applicabile in caso di rimborsi.

## D. INFORMAZIONI AGGIUNTIVE

### 10. Documenti e informazioni

Il valore unitario dei diversi comparti calcolato con la periodicità indicata nel Prospetto, con indicazione della data di rilevazione dello stesso è pubblicato sul sito della SICAV, all'indirizzo [www.janushenderson.com](http://www.janushenderson.com).

Sono altresì pubblicati sul sito sopra indicato, consentendone l'acquisizione su supporto durevole, la versione di volta in volta aggiornata dei seguenti documenti e informazioni:

- il Prospetto e il KIID (quest'ultimo in lingua italiana);
- la documentazione contabile;
- lo Statuto della SICAV;
- gli avvisi di convocazione delle assemblee generali o di comparto degli azionisti, almeno otto giorni prima della data dell'assemblea, indicando luogo, giorno, ora dell'assemblea, le condizioni per l'ammissione e i requisiti di quorum e voto;
- l'avviso di pagamento di eventuali dividendi;

- l'avviso di eventuali modifiche apportate allo Statuto;

- l'avviso relativo alle variazioni delle informazioni concernenti l'identità del gestore, le caratteristiche essenziali dell'OICR, l'aumento degli oneri a carico degli investitori in misura complessivamente superiore al venti per cento.

L'avviso di convocazione delle assemblee degli azionisti, ivi incluso l'avviso dell'assemblea generale, verrà inviato agli azionisti tramite servizio postale. La Società inoltrerà tale avviso ai Soggetti Abilitati che entro otto giorni dalla ricezione provvederanno ad inviarne copia unitamente al modulo di delega per la partecipazione all'assemblea a ciascun azionista.

Gli azionisti saranno inoltre informati dei fatti inerenti la Società che sono oggetto di diffusione al pubblico in Lussemburgo con le stesse modalità utilizzate in tale Paese.

Su richiesta degli investitori, i documenti e le informazioni di cui alla presente sezione D potranno essere resi disponibili dalla Società anche in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza che consentano agli investitori di acquisire tali informazioni e documenti su supporto durevole.

## 11. Regime fiscale per i sottoscrittori italiani

Ai sensi dell'articolo 10-ter della Legge 23 marzo 1983, n. 77, come successivamente integrato e modificato, i redditi di capitale di cui all'articolo 44, comma 1, lettera g) del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 (il "**Decreto 917**"), derivanti dalla partecipazione in organismi di investimento collettivo in valori mobiliari di diritto estero conformi alla direttiva comunitaria 2009/65/CE del Parlamento europeo e del Consiglio del 13 luglio 2009, istituiti in Stati membri dell'Unione europea e negli Stati aderenti all'Accordo sullo spazio economico europeo che sono inclusi nella lista di cui al decreto ministeriale emanato ai sensi dell'articolo 168-bis del Decreto 917 ("**OICVME**") e le cui quote o azioni sono collocate in Italia ai sensi dell'articolo 42 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 ("**TUF**"), sono soggetti a ritenuta. Si segnala che, sino al periodo d'imposta precedente a quello che inizia successivamente alla data di pubblicazione in G.U. del decreto previsto dall'articolo 168-bis del Decreto 917, ai fini dell'individuazione degli "Stati e territori che consentono un adeguato scambio di informazioni" (cd. *white list*), occorre fare riferimento alla lista di cui al Decreto Ministeriale del 4 settembre 1996, come successivamente modificato.

Secondo quanto previsto dall'articolo 3, commi 1 e 6, del D.L. 24 aprile 2014, n. 66, convertito con Legge 23 giugno 2014, n. 89 (il "**Decreto 66**"), la ritenuta sui redditi di capitale di cui all'articolo 44 del Decreto 917, divenuti esigibili dal 1° luglio 2014, si applica nella misura del 26 per cento (in luogo della previgente misura del 20 per cento applicabile dal 1° gennaio 2012 al 30 giugno 2014).

Ai sensi dell'articolo 3, comma 12, del Decreto 66, sui redditi di capitale di cui all'articolo 44, comma 1, lettera g), del Decreto 917, e sui redditi diversi di cui all'articolo 67, comma 1, lettera c-ter) del medesimo Decreto 917, derivanti dalla partecipazione ad organismi di investimento collettivo del risparmio, realizzati dal 1° luglio 2014, all'atto del rimborso, cessione o liquidazione delle quote o azioni, si applica l'aliquota nella misura del 26 per cento; tuttavia, sui proventi realizzati a decorrere dal 1° luglio 2014 e riferibili ad importi maturati al 30 giugno 2014 si applica l'aliquota in vigore sino al 30 giugno 2014.

A decorrere dal 1° gennaio 2012, i redditi di capitale di cui all'articolo 44, comma 1, lettera g) del Decreto 917, derivanti dalla partecipazione in OICVME, sono determinati al netto di una quota dei proventi riferibili alle obbligazioni e altri titoli di cui all'articolo 31 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 601 ("**Decreto 601**") ed equiparati e alle obbligazioni emesse dagli Stati inclusi nella lista di cui al decreto emanato ai sensi dell'articolo 168-bis, comma 1, del Decreto 917 (o al Decreto Ministeriale del 4 settembre 1996, come sopra detto) e alle obbligazioni emesse da enti territoriali dei suddetti Stati. Con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 13 dicembre 2011 sono state stabilite le modalità di individuazione della quota dei proventi di cui al periodo precedente. In particolare, i proventi si considerano riferibili alle obbligazioni e altri titoli di cui all'articolo 31 del Decreto 601 ed equiparati e alle obbligazioni emesse dagli Stati inclusi nella lista sopra menzionata in proporzione alla percentuale media dell'attivo dei predetti organismi investita direttamente, o indirettamente (per il tramite di, ad esempio, altri OICVME e organismi di investimento in valori mobiliari di diritto italiano), nei titoli medesimi. La citata percentuale media è rilevata sulla base degli ultimi due prospetti, semestrali o annuali, redatti entro il semestre solare anteriore alla data di distribuzione dei proventi, di riscatto, cessione o liquidazione delle quote o azioni, ovvero, nel caso in cui entro il predetto semestre ne sia stato redatto uno solo, sulla base di tale prospetto. In caso di fusione la percentuale media è determinata tenendo conto della somma dei valori risultanti dai predetti prospetti degli organismi di investimento oggetto dell'operazione. Quanto precede trova inoltre applicazione anche rispetto alla determinazione delle perdite derivanti dalla partecipazione in OICVME. Secondo i chiarimenti forniti dall'Amministrazione finanziaria con Circolare n. 19/E del 27 giugno 2014, i proventi che si considerano riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli in precedenza indicati, maturati a decorrere dal 1° luglio 2014, sono soggetti alla ritenuta del 26 per cento nel limite del 48,08 per cento del loro ammontare; analogamente, le perdite che si considerano riferibili alle obbligazioni e agli altri titoli sopra indicati possono essere portate in deduzione dalle plusvalenze e dagli altri redditi diversi di cui all'articolo 67, comma 1, lettere da c-bis) a c-quinquies), del Decreto 917, per una quota pari al 48,08 per cento del loro ammontare. Ad ogni modo, come chiarito dall'Amministrazione finanziaria con Circolare n. 19/E del 27 giugno 2014, per i proventi riferibili ad importi maturati al 30 giugno 2014, la quota dei proventi relativa alle obbligazioni ed agli altri titoli sopra indicati va computata nel limite del 62,50 per cento del relativo ammontare.

I soggetti residenti in Italia incaricati del pagamento dei proventi, del riacquisto o della negoziazione delle quote o azioni dell'OICVME applicheranno la suddetta ritenuta sui proventi (i.e. i redditi di capitale di cui alla lettera g) dell'articolo 44, comma 1, del Decreto 917) distribuiti in costanza di partecipazione all'OICVME e su quelli compresi nella differenza tra il valore di riscatto, di liquidazione o di cessione delle quote o azioni e il costo medio ponderato di sottoscrizione o acquisto delle quote o azioni medesime. Nel caso in cui le quote o azioni siano immesse in un sistema di deposito accentrato, la ritenuta è applicata dai soggetti presso i quali le quote o azioni sono depositate, aderenti (direttamente o indirettamente) al suddetto sistema di deposito accentrato, nonché dai soggetti non residenti aderenti a detto sistema di deposito accentrato ovvero a sistemi esteri di deposito accentrato aderenti al medesimo sistema.

Si considerano cessioni anche i trasferimenti di quote o azioni a diverso intestatario, mentre si considerano rimborsi le conversioni di

quote o azioni da un comparto ad altro comparto del medesimo OICVME (in questi casi, il contribuente fornisce al soggetto tenuto all'applicazione della ritenuta la necessaria provvista). Il costo di acquisto delle quote o delle azioni deve essere documentato dal partecipante e, in mancanza della documentazione, il costo è documentato con una dichiarazione sostitutiva.

La suddetta ritenuta si applica, in linea di principio, a titolo di acconto nei confronti dei soggetti che esercitano attività di impresa e a titolo di imposta nei confronti di tutti gli altri soggetti, compresi quelli esenti o esclusi da IRES. Tuttavia, la citata ritenuta non si applica in relazione a quote o azioni di OICVME immesse nell'ambito di gestioni individuali per le quali sia stata esercitata l'opzione per l'applicazione del regime del risparmio gestito di cui all'articolo 7 del D.Lgs. 21 novembre 1997, n. 461, e nei confronti di, fra l'altro, soggetti non residenti in Italia, OICVM italiani, forme pensionistiche complementari di cui all'articolo 17, comma 2, del D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252 e fondi immobiliari istituiti ai sensi del TUF e dell'articolo 14-*bis* della Legge 25 gennaio 1994 n. 86. Inoltre la ritenuta non è applicata sui proventi spettanti alle imprese di assicurazione e relativi a quote o azioni comprese negli attivi posti a copertura delle riserve matematiche dei rami vita. Nel caso in cui le quote o azioni dell'OICVME siano collocate all'estero, o comunque i relativi proventi siano conseguiti all'estero, la ritenuta del 26 per cento è applicata dai sostituti d'imposta che intervengono nella loro riscossione. In assenza di un incarico alla riscossione dei proventi conferito ad un sostituto d'imposta, gli stessi proventi dovranno essere autonomamente dichiarati ed assoggettati ad imposta dal relativo investitore ai sensi dell'articolo 18 del Decreto 917.

In determinate circostanze, un investitore può conseguire, oltre ai redditi di capitale di cui all'articolo 44, comma 1, lettera g), del Decreto 917, soggetti a ritenuta come indicato nei paragrafi che precedono, anche componenti appartenenti alla categoria dei redditi diversi di cui all'articolo 67, comma 1, lettera *c-ter* del Decreto 917. Tali componenti sono soggetti a un diverso regime fiscale a seconda dello *status* dell'investitore.

Nel caso in cui le azioni o quote dell'OICVME siano oggetto di successione ereditaria o di donazione, potrebbe essere dovuta l'imposta sulle successioni e donazioni secondo le aliquote previste dal D.L. 3 ottobre 2006, n. 262, come successivamente integrato e modificato.

Ai sensi dell'articolo 4 del D.L. 28 giugno 1990, n. 167, le persone fisiche, gli enti non commerciali, le società semplici e quelle ad esse equiparate, in ogni caso residenti in Italia, che, durante ciascun periodo d'imposta, detengono investimenti all'estero o attività estere di natura finanziaria attraverso cui possono essere conseguiti redditi di fonte estera imponibili in Italia (ivi incluse, quindi, le azioni o quote dell'OICVME) sono tenuti, in determinate circostanze, ad indicare tali investimenti ed attività nel Modello RW, da presentare congiuntamente alla propria dichiarazione dei redditi, ai fini del cd. monitoraggio fiscale. Sono tenuti agli obblighi di monitoraggio non solo i titolari delle attività detenute all'estero, ma anche coloro che ne hanno la disponibilità o la possibilità di movimentazione. L'obbligo di compilazione del Modello RW sussiste anche nel caso in cui le attività siano possedute dal contribuente per il tramite di interposta persona. L'obbligo di compilazione del Modello RW non sussiste invece per le attività finanziarie affidate in gestione o in amministrazione agli intermediari qualora i flussi finanziari e i redditi derivanti da tali attività siano dagli stessi assoggettati a ritenuta o imposta sostitutiva.

A decorrere dal 1° gennaio 2012, secondo quanto previsto dall'articolo 19 del D.L. 6 dicembre 2011, n. 201, convertito con Legge 22 dicembre 2011, n. 214 (il "**Decreto 201**"), la detenzione di quote o azioni di OICVME può comportare l'applicazione di un'imposta di bollo in misura proporzionale dovuta sulle comunicazioni relative ai prodotti finanziari. Nel caso in cui le azioni o quote dell'OICVME siano detenute all'estero, ai sensi dello stesso articolo 19 del Decreto 201, dovrebbe trovare applicazione l'imposta di bollo sulle attività finanziarie detenute all'estero (cd. IVAFE), da liquidarsi a cura dell'investitore nella propria dichiarazione dei redditi.

Il trattamento fiscale potrebbe subire modificazioni nel tempo.

Per maggiori dettagli circa il trattamento fiscale applicabile in Italia alle azioni o quote dell'OICVME si raccomanda di rivolgersi ad un consulente fiscale di fiducia.

\* \* \*