

# DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Offerente

## LYXOR INDEX FUND

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

Soggetto Incaricato della Gestione: **Lyxor International Asset Management**

Ammissione alle negoziazioni dei Comparti della Società denominati:

Denominazione	Classe e Valuta	ISIN
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Automobiles &amp; Parts</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834983394
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Chemicals</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834983634
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Construction &amp; Materials</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834983808
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Financial Services</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834984798
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Industrial Goods &amp; Services</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834987890
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Insurance</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834987973
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Media</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834988195
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Personal &amp; Household Goods</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834988351
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Retail</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834988435
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Travel &amp; Leisure</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834988781

aventi le caratteristiche di ETF indicizzati di diritto lussemburghese

Data di deposito in CONSOB della Copertina: 31 gennaio 2019

Data di validità della Copertina: 1° febbraio 2019

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

## DOCUMENTO PER LA QUOTAZIONE

Relativo ai Comparti

Denominazione	Classe e Valuta	ISIN
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Automobiles &amp; Parts</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834983394
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Chemicals</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834983634
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Construction &amp; Materials</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834983808
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Financial Services</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834984798
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Industrial Goods &amp; Services</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834987890
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Insurance</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834987973
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Media</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834988195
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Personal &amp; Household Goods</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834988351
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Retail</b> UCITS ETF	Acc – EUR	LU1834988435
Lyxor Index Fund - STOXX Europe 600 <b>Travel &amp; Leisure</b> UCITS ETF	Acc - EUR	LU1834988781

della

**LYXOR INDEX FUND**Soggetto Incaricato della Gestione: **Lyxor International Asset Management**

Data di deposito in CONSOB del Documento per la Quotazione: 31 gennaio 2019

Data di validità del Documento per la Quotazione: dal 1° febbraio 2019

**A) INFORMAZIONI GENERALI RELATIVE ALL'AMMISSIONE ALLE NEGOZIAZIONI****1. Premessa e descrizione sintetica dell'OICR***Presentazione dell'OICR e caratteristiche degli ETF*

La LYXOR INDEX FUND (di seguito, la "Società"), con sede legale in 28-32 Place de la Gare, L-1616, Lussemburgo, è una società di investimento a capitale variabile di tipo aperto di diritto lussemburghese, qualificata come organismo di investimento collettivo del risparmio (definito "OICR") armonizzato ai sensi della Direttiva 2009/65/CE in materia di organismi di investimento collettivo in valori mobiliari, e successive modifiche.

Il soggetto incaricato della gestione è Lyxor International Asset Management S.A.S., con sede legale in Tour Société Générale, 17 Cours Valmy, 92800 Puteaux, Francia.

La Società è strutturata in comparti, nel senso che il suo capitale azionario è diviso in vari gruppi di azioni (di seguito, le "Azioni"), ognuno rappresentante un distinto comparto di investimento della Società. I comparti descritti nel presente Documento sono congiuntamente definiti i "Comparti" e ciascuno di essi un "Comparto".

Le principali caratteristiche dei Comparti ne consentono la quotazione e la negoziazione delle parti presso i mercati regolamentati (c.d. "mercato secondario"), nei quali tutti gli investitori avranno la possibilità di acquistare le azioni dei Comparti messe in vendita, tra gli altri, dagli operatori istituzionali che, a loro volta, hanno sottoscritto direttamente presso l'emittente (c.d. "mercato primario") elevate quantità di azioni dei Comparti. In Italia, gli investitori *retail* (diversi cioè dagli "investitori qualificati" di cui all'articolo 100, comma 1, lett. a) del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58, come definiti all'articolo 34-ter del Regolamento CONSOB n. 11971 del 1999 in materia di Emittenti) potranno acquistare e vendere Azioni dei Comparti esclusivamente sul "mercato secondario", come sopra definito.

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

L'obiettivo di investimento di ciascun Comparto è di replicare il rendimento del proprio indice di riferimento

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

<b>Comparto</b>	<b>Indice</b>	<b>Ticker Bloomberg dell'Indice</b>
STOXX Europe 600 Automobiles & Parts UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Automobiles & Parts Net Total Return	SXAR Index
STOXX Europe 600 Chemicals UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Chemicals Net Total Return	SX4R Index
STOXX Europe 600 Construction & Materials UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Construction & Materials Net Total Return	SXOR Index
STOXX Europe 600 Financial Services UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Financial Services Net Total Return	SXFR Index
STOXX Europe 600 Industrial Goods & Services UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Industrial Goods & Services Net Total Return	SXNR Index
STOXX Europe 600 Insurance UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Insurance Net Total Return	SXIR Index

STOXX Europe 600 Media UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Media Net Total Return	SXMR Index
STOXX Europe 600 Personal & Household Goods UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Personal & Household Goods Net Total Return	SXQR Index
STOXX Europe 600 Retail UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Retail Net Total Return	SXRR Index
STOXX Europe 600 Travel & Leisure UCITS ETF	STOXX® Europe 600 Travel & Leisure Net Total Return	SXTR Index

Il fornitore di tutti gli Indici descritti nel presente Documento è STOXX; tutti gli Indici sono in versione Net Total Return.

Ci si aspetta che in condizioni normali di mercato il tracking error previsto per tutti i Comparti sia lo 0,50%.

Non è attualmente previsto, per il perseguimento dell'obiettivo di investimento, il ricorso ad operazioni di *securities lending* o *repurchase agreement*. Tuttavia, si segnala che, qualora la Società dovesse farvi ricorso, i proventi eventualmente conseguiti saranno accreditati ai Comparti stessi.

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

##### (i) Informazioni comuni

Gli Indici sono dei sotto-indici dello STOXX® Europe 600 (l'“Indice di Base”), il quale misura il rendimento di 600 società a grande, media e piccola capitalizzazione della zona europea; pertanto, nell'ambito dell'Indice di Base, esistono dei sotto-indici settoriali – come gli Indici – che riguardano le Società appartenenti ad un determinato settore secondo i criteri di classificazione Industry Classification Benchmark (“ICB”).

La ponderazione di ciascun titolo ricompreso all'interno degli Indici è calcolata in base alla capitalizzazione borsistica dello stesso titolo corretta per il flottante.

La composizione degli Indici viene ribilanciata ogni tre mesi; le descrizioni degli Indici e le relative metodologie di costruzione e ponderazioni sono disponibili nel sito <http://www.stoxx.com>

##### (ii) Descrizione dei singoli Indici

<b>Indice</b>	<b>Descrizione</b>
STOXX® Europe 600 Automobiles & Parts Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore Automobilistico e dei Pezzi di Ricambio.
STOXX® Europe 600 Chemicals Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore Chimico.

STOXX® Europe 600 Construction & Materials Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore Edile e dei Materiali da Costruzione.
STOXX® Europe 600 Financial Services Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore dei Servizi Finanziari.
STOXX® Europe 600 Industrial Goods & Services Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore dei Beni e Servizi Industriali.
STOXX® Europe 600 Insurance Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore Assicurativo.
STOXX® Europe 600 Media Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore dei Media.
STOXX® Europe 600 Personal & Household Goods Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore dei Beni e Servizi per la Casa".
STOXX® Europe 600 Retail Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore delle Vendite al Dettaglio.
STOXX® Europe 600 Travel & Leisure Net Total Return	Sotto-indice dell'Indice di Base che misura il rendimento delle grandi società dei Paesi europei appartenenti al settore dei Viaggi e del Tempo Libero.

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

#### *Modalità di replica degli Indici*

La modalità di replica dei rispettivi Indici da parte dei Comparti è quella indiretta – anche nota come "sintetica" - definita "Indirect Replication" e descritta nella sezione "Investment Objectives and Policies" del Prospetto. In base ad essa, la variazione di valore dell'Indice è oggetto di swap da una controparte al Comparto e, in cambio, il rendimento dei titoli in cui investe il Comparto (un portafoglio diversificato di azioni internazionali e OICR) è oggetto di swap dal Comparto alla suddetta controparte, in modo che il rendimento di un Comparto rifletta la variazione del rispettivo Indice senza risentire del rendimento dei titoli che tale Comparto ha in portafoglio.

La controparte dei contratti di swap è Société Générale con sede legale in 17 Cours Valmy, Puteaux 92800 Francia.

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

## 2. Rischi

I potenziali investitori sono invitati a verificare i profili di rischio qui di seguito indicati. Si prega altresì di fare riferimento alla Appendix C del Prospetto intitolata "*Special Risk Considerations and Risk Factors*" del Prospetto ed alle sezioni sui rischi del KIID per la descrizione dei vari rischi connessi agli investimenti nei Comparti.

### *Rischio di investimento*

Gli obiettivi e la politica di investimento di un Comparto consistono nel perseguire dei rendimenti che, al lordo delle spese, corrispondano in via generale alla prestazione del suo Indice. Tuttavia, non è possibile garantire l'effettivo perseguimento dei suddetti obiettivi ovvero la replica del rispettivo Indice a causa – tra l'altro - dei seguenti fattori:

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

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

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

### *Rischio indice*

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

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

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

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

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

### *Rischio di controparte*

I Comparti saranno esposti al rischio di controparte riveniente dall'utilizzo di strumenti finanziari derivati. In particolare, qualora la controparte di qualsiasi negoziazione – con particolare riferimento ai contratti derivati "OTC swap" - di cui un Comparto sia una parte

venga dichiarata fallita o non adempia le proprie obbligazioni, il Comparto potrebbe subire ritardi o perdite rilevanti.

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

### **3. Avvio delle negoziazioni**

Con provvedimento n. LOL-004014 del 14 gennaio 2019, Borsa Italiana S.p.A. ha disposto l'ammissione a quotazione delle Azioni dei Comparti nel Mercato Telematico degli OICR aperti e degli strumenti finanziari derivati cartolarizzati (ETFplus), "segmento ETF indicizzati - Classe 2", demandando ad un successivo Avviso la data di inizio delle negoziazioni.

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

La negoziazione delle Azioni dei Comparti si svolgerà, nel rispetto della normativa vigente, nel mercato di Borsa, nel comparto ETFplus, "segmento ETF indicizzati - Classe 2", dalle 9.00 alle 17.30, ora italiana e, in asta di chiusura, dalle 17.30 alle 17.35, ora italiana, consentendo agli investitori di acquistare e vendere le Azioni tramite gli Intermediari Autorizzati.

Le Azioni dei Comparti acquistate sul mercato secondario non possono di regola essere rimborsate a valore sul patrimonio del Comparto, salvo che non ricorrano le situazioni di seguito specificate. In particolare, in conformità a quanto stabilito dall'articolo 19-*quater* del Regolamento CONSOB n. 11971 del 1999 in materia di Emittenti, ove il prezzo di mercato presenti uno scostamento significativo rispetto al valore patrimoniale netto per Azione, l'investitore avrà titolo a ottenere il rimborso della propria partecipazione a valore sul patrimonio del Comparto di pertinenza.

Oltre alle informazioni indicate nel paragrafo 10 del presente Documento, la Società comunicherà a Borsa Italiana entro le ore 11:00 (ora italiana) di ciascun giorno di borsa aperta, le seguenti informazioni per i Comparti, relative al giorno di borsa aperta precedente:

- il valore del patrimonio netto (NAV) dei Comparti; e
- il numero di Azioni in circolazione.

La Società mette a disposizione del pubblico nel sito [www.lyxoretf.it](http://www.lyxoretf.it) ed eventualmente presso altri siti e/o information provider le seguenti informazioni ed i relativi aggiornamenti:

- il valore dell'iNAV del Comparto su base continuativa.

Il NAV per Azione di cui sopra è pubblicato anche nel sito Internet della Società all'indirizzo: [www.etf.it](http://www.etf.it) e sul sito Internet di Borsa Italiana all'indirizzo [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it)

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

Alla data del presente Documento, le Azioni dei Comparti sono quotate nei seguenti altri mercati regolamentati, ed i relativi market maker sono:

<b>Comparto</b>	<b>Mercati</b>	<b>Market Maker</b>
STOXX Europe 600 Automobiles & Parts UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	Société Générale  (con sede legale in 29 Boulevard Haussmann, 75009 Parigi, Francia)
STOXX Europe 600 Chemicals UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Construction & Materials UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Financial Services UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Industrial Goods & Services UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Insurance UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Media UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Personal & Household Goods UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Retail UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	
STOXX Europe 600 Travel & Leisure UCITS ETF	Deutsche Börse (Xetra) Euronext Paris	

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

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

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

L'Intermediario Autorizzato rilascia all'investitore idonea attestazione dell'avvenuta operazione realizzata tramite Internet, con possibilità di acquisire tale attestazione su supporto duraturo. Anche in caso di acquisti/vendite via Internet, restano fermi per gli

Intermediari Autorizzati gli obblighi di attestazione degli ordini e delle operazioni eseguite previsti dal citato Regolamento CONSOB n. 20307 del 2018 in materia di Intermediari.

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

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

## 6. Operatore a sostegno della liquidità

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

## 7. Valore indicativo del Patrimonio Netto (iNAV)

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

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

<b>Comparto</b>	<b>Ticker</b>
STOXX Europe 600 Automobiles & Parts UCITS ETF	Bloomberg: AUTIV Reuters : AUTINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Chemicals UCITS ETF	Bloomberg: CHMIV Reuters : CHMINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Construction & Materials UCITS ETF	Bloomberg: CSTIV Reuters : CSTINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Financial Services UCITS ETF	Bloomberg: FINIV Reuters : FININAV=SOLA
STOXX Europe 600 Industrial Goods & Services UCITS ETF	Bloomberg: INDEUIV Reuters : INDINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Insurance UCITS ETF	Bloomberg: INSIV Reuters : INSINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Media UCITS ETF	Bloomberg: LYXMDAIV Reuters : LYXMDAINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Personal & Household Goods UCITS ETF	Bloomberg: LYXPHGIV Reuters : LYXPHGINAV=SOLA
STOXX Europe 600 Retail UCITS ETF	Bloomberg: LYXRTAIV Reuters : LYXRTAIVNAV=SOLA
STOXX Europe 600 Travel & Leisure UCITS ETF	Bloomberg: LYXTRVIV Reuters : LYXTRVINAV=SOLA

## 8. Dividendi

Ai sensi del paragrafo “*Classes of Shares*” della sezione “*Characteristics of the Shares*” del prospetto le Azioni contemplate nel presente Documento, di classe “Acc”, sono a capitalizzazione dei proventi che, pertanto, non verranno distribuiti.

Fatto salvo quanto precede, l’entità di eventuali proventi dell’attività di gestione, la data di stacco e quella di pagamento dovranno essere comunicati alla società di gestione del mercato di negoziazione ai fini della diffusione al mercato; tra la data di comunicazione ed il giorno di negoziazione ex-diritto deve intercorrere almeno un giorno di mercato aperto.

## B) INFORMAZIONI ECONOMICHE

### 9. Oneri direttamente o indirettamente a carico dell’investitore e regime fiscale

a Le commissioni di gestione, parte delle spese ricorrenti riportate nel KIID, sono applicate in proporzione al periodo di detenzione delle Azioni. La Società non addebiterà alcuna commissione in occasione di acquisti o vendite di Azioni nel mercato secondario. Verranno addebitate agli investitori le ordinarie commissioni di negoziazione spettanti agli Intermediari Autorizzati, che possono variare a seconda del soggetto prescelto per l’operazione.

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

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

La ritenuta di cui sopra non si applica nei confronti degli organismi di investimento collettivo del risparmio (OICR) di diritto italiano, delle forme pensionistiche complementari istituite in Italia e dei proventi spettanti alle imprese di assicurazione e relativi a quote o azioni comprese negli attivi posti a copertura delle riserve matematiche dei rami vita.

La ritenuta si applica a titolo d’acconto nei confronti di: a) imprenditori individuali, se le partecipazioni sono relative all’impresa; b) società in nome collettivo, in accomandita semplice ed equiparate di cui all’art. 5 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi; c) società

ed enti di cui alle lettere a) e b) del comma 1 dell'art. 73 TUIR e stabili organizzazioni nel territorio dello Stato delle società e degli enti di cui alla lettera d) del comma 1 del predetto articolo. Nei confronti di tutti gli altri soggetti, compresi quelli esenti o esclusi dall'imposta sul reddito delle società, la ritenuta è applicata a titolo d'imposta.

Con Risoluzioni n.139/E del 7 maggio 2002 e n. 109/E del 16 maggio 2003, l'Agenzia delle Entrate ha fornito dei chiarimenti sul regime fiscale applicabile alle quote o azioni degli OICR aperti quotati. In particolare, in caso di OICR esteri le cui quote o azioni sono accentrate in forma dematerializzata presso Monte Titoli S.p.A., la ritenuta di cui all'art.10-ter della Legge n.77 deve essere applicata dall'intermediario autorizzato.

Ai sensi del Decreto Legge 3 ottobre 2006, n. 262, convertito nella Legge 24 novembre 2006, n. 286, le donazioni ed il trasferimento *mortis causa*, di qualsiasi attività (comprese azioni, obbligazioni e ogni altro strumento finanziario), è sottoposto alla seguente tassazione:

(a) i trasferimenti a favore del coniuge e dei discendenti o ascendenti in linea retta sono soggetti ad un'imposta sulle successioni e sulle donazioni del 4%, applicabile al valore dei beni oggetto di successione o donazione che ecceda Euro 1.000.000;

(b) i trasferimenti a favore di parenti fino al quarto grado o di affini in linea collaterale fino al terzo grado sono soggetti ad un'imposta sulle successioni e sulle donazioni del 6% sul valore complessivo dei beni oggetto della donazione o successione. I trasferimenti a favore di fratelli/sorelle sono soggetti ad un'imposta sulle successioni e sulle donazioni ad un tasso del 6% applicabile al valore della successione o della donazione che ecceda Euro 100.000;

(c) in via generale, qualsiasi altro trasferimento è soggetto ad un'imposta di successione e donazione ad un tasso dell'8% applicabile all'intero valore della successione o donazione.

Ai fini del calcolo della base imponibile per l'imposta di successione si scomputa *pro quota* il valore dei titoli del debito pubblico di cui all'art. 12, comma primo, lett. h) ed i) del D. Lgs. 31 ottobre 1990, n. 346, come successivamente modificato, inclusi nel fondo, secondo quanto chiarito dalla Circolare 15 febbraio 1999, n. 37/E del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

## **C) INFORMAZIONI AGGIUNTIVE**

### **10. Valorizzazione dell'investimento**

I NAV per Azione dei Comparti vengono diffusi quotidianamente sul sito [www.etf.it](http://www.etf.it) e/o [www.LyxorETF.it](http://www.LyxorETF.it) e sul sito Internet di Borsa Italiana all'indirizzo [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it).

Il valore patrimoniale netto è calcolato con la frequenza indicata nel Prospetto nel paragrafo VI "Net Asset Value", sezione A "General", con le definizioni di "Calculation Day" e "Valuation Day" contenute nell'"Appendix D" (intitolata "Glossary of Terms") al Prospetto stesso, nonché nella prima pagina del KIID del Comparto e Classe rilevante, e cioè in ogni giorno lavorativo in Lussemburgo.

### **11. Informativa agli investitori**

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

- a) l'ultimo Prospetto in inglese, i KIID in italiano dei Comparti quotati in Italia e lo Statuto della Società;
- b) il presente Documento;
- c) l'ultima relazione annuale o semestrale, se successiva.

Gli stessi documenti potranno essere ricevuti gratuitamente a domicilio da qualsiasi interessato; a tal fine, sarà necessario inviare una richiesta scritta alla Società, che disporrà affinché i documenti richiesti vengano inviati agli interessati nel più breve tempo possibile e comunque non più tardi di dieci giorni dal ricevimento della richiesta. Se richiesto, la Società potrà inviare la documentazione di cui sopra anche in formato elettronico mediante tecniche di comunicazione a distanza che consentano al destinatario dei documenti di acquisirne la disponibilità su supporto duraturo.

La Società pubblica su Il Sole 24 Ore entro il mese di febbraio di ogni anno un avviso riguardante l'avvenuto aggiornamento del Prospetto e dei KIID pubblicati.

Gli indirizzi Internet di cui al presente paragrafo sono:

Società: [www.etf.it](http://www.etf.it) e/o [www.LyxorETF.it](http://www.LyxorETF.it)  
Borsa Italiana: [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it)

Per la Lyxor Index Fund

Per delega

Avv. Francesco P. Crocenzi