



Prot. N. 10148/BD

Torino, 04 Luglio 2023

Allegati 1

Spett.le

AcomeA SGR S.p.A.
Largo Donegani, 2
20121 Milano

Oggetto: Relazione sul progetto di fusione ai sensi del Regolamento Banca d'Italia, Tit.V, Cap.V, Sez.II, par.3, secondo capoverso

Ai sensi della normativa citata in oggetto, relativa alle fusioni e scissioni di OICR e con riferimento alla fusione dell'OICVM 'AcomeA Patrimonio Dinamico' nell'OICVM 'AcomeA Patrimonio Aggressivo'(ridenominato 'AcomeA Strategia Dinamica Globale') attestiamo, in qualità di Banca Depositaria, la correttezza:

- a) dei criteri adottati per la valutazione delle attività e delle passività dei fondi alla data prevista per il calcolo del rapporto di cambio delle quote del fondo oggetto della fusione o della scissione con le quote del fondo ricevente;
- b) dell'eventuale corresponsione, in parziale cambio delle quote del fondo oggetto della fusione, di una somma di denaro;
- c) del metodo di calcolo del rapporto di cambio e del livello effettivo del rapporto di cambio alla data di riferimento di tale rapporto.

Vi trasmettiamo in allegato tabella riepilogativa delle osservazioni relative a ciascun punto oggetto della presente attestazione.

Distinti saluti.

State Street Bank International GmbH

Succursale Italia

Stefano Scribanis Maria Teresa Canaperia

E-SIGNED by Stefano Scribanis
on 2023-07-05 17:51:29 CEST

E-SIGNED by Maria Teresa Canaperia
on 2023-07-05 15:24:58 CEST

Fusione dell'OICVM 'AcomeA Patrimonio Dinamico' in 'AcomeA Patrimonio Aggressivo'(ridenominato 'AcomeA Strategia Dinamica Globale')
Relazione prevista dal Regolamento di Banca d'Italia 19/01/2015 al Tit. V, Cap. V, Sez. II, par. 3, secondo capoverso

L'attestazione riguarda la correttezza dei seguenti aspetti:	Descrizione del controllo:	Esito del controllo:
<p>a) dei criteri adottati per la valutazione delle attività e delle passività dei fondi alla data prevista per il calcolo del rapporto di cambio delle quote del fondo oggetto della fusione o della scissione con le quote del fondo ricevente</p>	<p>La valutazione delle attività e delle passività dei fondi viene effettuata, per ogni data di calcolo, secondo i criteri stabiliti dalla Banca d'Italia per la valutazione del patrimonio del fondo ed il conseguente calcolo del valore della quota.</p> <p>Gli elementi che compongono le attività e passività dei fondi sono oggetto, per ogni data di calcolo, di verifiche puntuali da parte della competente struttura di Banca Depositaria, con l'obiettivo di escludere eventuali inesattezze del calcolo stesso che potrebbero impattare sul valore della quota e di riflesso sui partecipanti al fondo.</p> <p>Le stesse verifiche vengono effettuate anche in caso di operazioni di fusione, e coinvolgono, tra l'altro:</p> <ul style="list-style-type: none"> - la valutazione degli strumenti finanziari (titoli, derivati, quote di OICR, operazioni in cambi); - il calcolo del rateo dei titoli obbligazionari; - il cambio utilizzato per controvalorizzare strumenti e liquidità espressi in altre divise; - le registrazioni di liquidità; - l'accantonamento dei ratei delle spese previste dal Regolamento del fondo. <p>Ai fini della presente relazione si evidenzia che l'operazione di fusione viene pertanto controllata verificando la correttezza del patrimonio dei fondi oggetto di fusione e del fondo ricevente alla data precedente a quella di efficacia della fusione (elementi necessari per il corretto calcolo del rapporto di cambio delle quote).</p>	<p>Si riepilogano di seguito i dati relativi alla fusione in oggetto:</p> <p>Fondi oggetto di fusione: - AcomeA Patrimonio Dinamico</p> <p>Fondo ricevente: - AcomeA Patrimonio Aggressivo'(ridenominato 'AcomeA Strategia Dinamica Globale')</p> <p>Data di efficacia della fusione: 30 Giugno 2023</p> <p><u>Data prevista per il calcolo del rapporto di cambio delle quote dei fondi oggetto di fusione con le quote del fondo ricevente:</u> 30 Giugno 2023 (riferita alla data di valorizzazione del 29 Giugno 2023, ultimo valore quota ante fusione).</p> <p>Non sono stati riscontrati errori nei criteri adottati per la valorizzazione delle attività e delle passività dei fondi alla data del 29 Giugno 2023.</p> <p>I controlli effettuati hanno quindi dato esito positivo.</p>

E-SIGNED by Stefano Scribanis
on 2023-07-05 17:51:07 CEST

E-SIGNED by Maria Teresa Canaperia
on 2023-07-05 15:22:37 CEST

Fusione dell'OICVM 'AcomeA Patrimonio Dinamico' in 'AcomeA Patrimonio Aggressivo'(ridenominato 'AcomeA Strategia Dinamica Globale')
Relazione prevista dal Regolamento di Banca d'Italia 19/01/2015 al Tit. V, Cap. V, Sez. II, par. 3, secondo capoverso

<p>b) dell'eventuale corresponsione, in parziale cambio delle quote del fondo oggetto della fusione, di una somma di denaro</p>	<p>Nel caso in esame non è prevista la corresponsione di una somma di denaro in parziale cambio delle quote oggetto della fusione.</p>	<p>Come previsto, non è stata corrisposta nessuna somma di denaro in parziale cambio delle quote dei fondi oggetto di fusione.</p>
<p>c) del metodo di calcolo del rapporto di cambio e del livello effettivo del rapporto di cambio alla data di riferimento di tale rapporto</p>	<p>Il calcolo del rapporto di cambio viene effettuato secondo la seguente formula:</p> $\frac{\text{Valore quota del fondo oggetto di fusione alla data prevista per il calcolo}}{\text{Valore quota del fondo ricevente alla medesima data}}$ <p>Il controllo viene effettuato applicando la medesima formula ai valori in nostro possesso e confrontando il risultato con il concambio ufficiale.</p>	<p>Si riepilogano di seguito i dati relativi alla fusione in oggetto:</p> <p><u>Valore quota dei fondi oggetto di fusione:</u></p> <p>AcomeA Patrimonio Dinamico</p> <p>Classe A1: 5,951 Classe A2: 6,530 Classe Q2: 6,338 Classe A5: 4,817 Classe C1: 4,330 Classe C2: 4,413</p> <p><u>Valore quota del fondo ricevente:</u></p> <p>AcomeA Patrimonio Aggressivo (ridenominato AcomeA Strategia Dinamica Globale)</p> <p>Classe A1: 4,678 Classe A2: 5,329 Classe Q2: 5,088 Classe A5: 5,069 Classe C1: ND Classe C2: ND</p> <p><u>Rapporti di cambio determinati:</u></p> <p>AcomeA 12 Mesi</p> <p>Classe A1: 1,272124840 Classe A2: 1,225370614 Classe Q2: 1,245676101 Classe A5: 0,950286052 Classe C1: 1,000000000 Classe C2: 1,000000000</p> <p>Non sono stati riscontrati errori nel calcolo del rapporto di cambio. I controlli effettuati hanno quindi dato esito positivo.</p>

E-SIGNED by Stefano Scribanis
on 2023-07-05 17:51:24 CEST

E-SIGNED by Maria Teresa Canaperia
on 2023-07-05 15:24:38 CEST