

Please note: This letter is also provided in English



#### **Investec Global Strategy Fund**

##### **Sede legale:**

49, Avenue J.F. Kennedy  
L-1855 Lussemburgo  
Granducato del Lussemburgo

##### **Indirizzo postale:**

PO Box 250  
Guernsey GY1 3QH, Isole del Canale

**QUESTO DOCUMENTO È IMPORTANTE  
E RICHIEDE LA SUA ATTENZIONE.  
IN CASO DI INCERTEZZA SI PREGA  
DI RIVOLGERSI A UN CONSULENTE  
DI FIDUCIA.**

#### **Investec Asset Management Fund Centres**

##### **Hong Kong**

T +852 2861 6888  
F +852 2861 6863  
investec.hk@investecmail.com

##### **Sudafrica**

T 0860 500 900  
F 0861 500 900  
saoffshore@investecmail.com

##### **Singapore**

T +65 6653 5550  
F +65 6653 5551  
investec.sg@investecmail.com

##### **Tutti gli altri investitori**

T +44 (0)20 7597 1800  
F +352 2460 9923  
enquiries@investecmail.com

**[www.investecassetmanagement.com](http://www.investecassetmanagement.com)**

25 maggio 2018

Gentile Investitore,

il 30 aprile 2018 Le abbiamo scritto allegando uno dei due opuscoli annuali di Aggiornamento degli Investimenti. Nella sezione "Informazioni importanti" della lettera di accompagnamento, abbiamo notato che per errore è stato omesso un paragrafo, che riportiamo di seguito. La invitiamo a leggerlo in quanto contiene informazioni sullo Status di Reporting Fund (fondo soggetto a obbligo di informativa) nel Regno Unito.

#### **Status di Reporting Fund (fondo soggetto a obbligo di informativa) nel Regno Unito (applicabile ai contribuenti britannici)**

Gli investitori britannici che detengono azioni nei Comparti di Global Strategy Fund ("GSF") il 31 dicembre di ogni anno (chiusura dell'esercizio finanziario di GSF) potrebbero essere soggetti a imposta sull'ammontare di reddito distribuito o maturato nel Fondo. La posizione varierà in funzione della tipologia di Azioni detenute dagli investitori, a Distribuzione o ad Accumulazione.

Per i detentori di Azioni ad Accumulazione dipenderà anche dall'eventualità che alla fine dell'anno solare sia stata effettuata una presunta cessione di Azioni ai fini fiscali del Regno Unito prima che al Fondo venisse riconosciuto lo status di Reporting Fund (31 dicembre 2010).

Tale presunta cessione avrebbe cristallizzato eventuali guadagni ottenuti dal momento in cui le Azioni sono state acquistate fino alla data della presunta cessione, ossia il 31 dicembre 2010 (in caso di presunta perdita alla cessione, non è necessario indicare alcuna scelta).

- I detentori di Azioni a Distribuzione saranno soggetti all'imposta sul reddito del Regno Unito sull'importo di reddito effettivamente distribuito e su eventuali eccedenze del reddito dichiarabile non distribuito.
- I detentori di Azioni ad Accumulazione che hanno effettuato la presunta cessione o le cui Azioni erano in perdita al 31 dicembre 2010 saranno soggetti a imposta sul reddito del Regno Unito sul reddito dichiarabile.
- I detentori di Azioni ad Accumulazione che hanno deciso di non effettuare una presunta cessione e le cui Azioni erano in rialzo al 31 dicembre 2010 continueranno a essere soggetti all'imposta sul reddito del Regno Unito calcolata sugli utili conseguiti in seguito alle cessioni di Azioni.



I dettagli del reddito dichiarabile in ordine agli esercizi del Fondo chiusi fino al 31 dicembre sono disponibili sul nostro sito Web alla pagina [www.investecassetmanagement.com/reportingfunds](http://www.investecassetmanagement.com/reportingfunds). Sarà condotto a un sito Web esterno, in cui Le sarà chiesto di registrarsi indicando il Suo nome e indirizzo e-mail, accettare le condizioni d'uso e creare una password per accedere a tutte le relazioni del Fondo. Il reddito dichiarabile è necessario agli investitori britannici per compilare le proprie dichiarazioni fiscali nel Regno Unito.

Ci scusiamo per l'inconveniente e La ringraziamo della fiducia costantemente accordata.

In fede,

Grant Cameron  
Amministratore

John Green  
Amministratore