

## Fusión del fondo de inversión Evli Target Maturity Nordic Bond 2023

Evli Fund Management Company Ltd. ha decidido fusionar el fondo Evli Target Maturity Nordic Bond 2023 (fondo fusionado) con el fondo Evli Nordic Corporate Bond (fondo adquirente).

La Autoridad de Supervisión Financiera autorizó la fusión el 1 de noviembre de 2023.

La fusión tendrá lugar el 28 de diciembre de 2023, momento en el que el fondo fusionado se disolverá sin ser liquidado, y sus activos y pasivos se transferirán al fondo adquirente. No se requiere ninguna intervención aparte de los partícipes para aceptar la fusión y recibir las participaciones del fondo Evli Nordic Corporate Bond ofrecidas como contraprestación de la fusión. La negociación de las participaciones del Evli Target Maturity Nordic Bond 2023 finalizará a las 14:00 horas (hora finlandesa) del 22 de diciembre de 2023.

### Motivos de la fusión

De acuerdo con su reglamento, el fondo fusionado es un fondo de bonos de empresas nórdicas con una estrategia de inversión a plazo fijo que vence, a más tardar, el 31 de diciembre de 2023. Los dos fondos fusionados son fondos de bonos de empresas nórdicas, con inversiones principales similares. Dado que la estrategia de inversión a plazo fijo del fondo fusionado llegará a su fin, los activos restantes del fondo se transferirán mediante fusión a un fondo que tenga una estrategia correspondiente que no sea a plazo fijo. Los partícipes que no rescaten sus participaciones en el fondo fusionado podrán invertir en el fondo adquirente con la estrategia correspondiente.

Ambos fondos se gestionan activamente. Evli Nordic Corporate Bond tiene la misma categoría de riesgo que el fondo fusionado, y los riesgos del fondo adquirente son similares a los del fondo fusionado. Tanto el fondo fusionado como el fondo adquirente promueven, además de sus otras características, aspectos medioambientales y sociales de conformidad con el artículo 8 del Reglamento de Divulgación de Finanzas Sostenibles.

La comisión de gestión fija anual del fondo que se fusiona es superior a la del fondo adquirente, por lo que la comisión de gestión de los partícipes que acepten la contraprestación de la fusión disminuirá en casi todas las series de participaciones.

Información de los fondos implicados en la fusión a 31 de agosto de 2023\*

Fondo	Rentabilidad a 1 año (%)	Rentabilidad anual a 3 años (%)	Comisión de gestión	Capital (millones de EUR)	Categoría de riesgo
Evli Target Maturity Nordic Bond 2023	4.07%	2.77%	0.85%	50.29	2
Evli Nordic Corporate Bond	4.17%	-0.44%	0.75%	908.01	2

Serie de participaciones fusionadas	Comisión de gestión	Serie de participaciones adquirentes	Comisión de gestión
A (ISIN: FI4000363981)	0.85%	A (ISIN: FI0008811989)	0.75%
B (ISIN: FI4000363999)	0.85%	B (ISIN: FI0008811997)	0.75%
CA (ISIN: FI4000364021)	0.60%	A (ISIN: FI0008811989)	0.75%
CB (ISIN: FI4000364039)	0.60%	CB (ISIN: FI4000541677)	0.55%
IA (ISIN: FI4000364005)	0.45%	IA (ISIN: FI0008812003)	0.40%
IB (ISIN: FI4000364013)	0.45%	IB (ISIN: FI0008812011)	0.40%
ASEK (ISIN: FI4000369764)	0.85%	BSEK (ISIN: FI4000058862)	0.75%
BSEK (ISIN: FI4000369772)	0.85%	BSEK (ISIN: FI4000058862)	0.75%

\*Los datos se refieren a la serie de participaciones B (clase acumulación).

## Consecuencias de la fusión

### Participes de Evli Target Maturity Nordic Bond 2023

En virtud de la Ley finlandesa sobre fondos comunes de inversión, un partícipe del fondo fusionado se convertirá en partícipe del fondo adquirente en la fecha de fusión si, antes de que se ejecute la fusión, el partícipe no ha rescatado sus participaciones del fondo o las ha cambiado por participaciones de otro fondo común de inversión gestionado por Evli Fund Management Company Ltd.

Las participaciones de los partícipes que acepten la fusión serán convertidas por la sociedad gestora en participaciones del fondo adquirente de valor efectivo equivalente sobre la base de los valores de las participaciones del fondo calculados en la fecha de fusión.

Los derechos de los partícipes en el fondo adquirente entrarán en vigor cuando las participaciones recibidas como contraprestación de la fusión hayan sido inscritas en el registro de participaciones que lleva la sociedad gestora. El registro técnico de las participaciones del fondo recibidas como contraprestación de la fusión se realizará antes del 5 de enero de 2024, utilizando los valores de las participaciones del fondo confirmados para la fecha de fusión.

La sociedad gestora podrá convertir los activos del fondo fusionado en efectivo inmediatamente antes de la fecha de fusión para garantizar la ausencia de interrupciones en la fusión. También se podrán realizar cambios en la ponderación de las inversiones y en los instrumentos de inversión del fondo antes de la fusión. Cualquier ingreso devengado del fondo, como los derechos de cobro del precio de venta de los valores vendidos o los intereses devengados, se considerarán activos del fondo fusionado y se transferirán al fondo adquirente en la fusión.

La sociedad gestora no cobrará comisiones de rescate o canje a los partícipes que deseen rescatar o canjear sus participaciones del fondo antes de la ejecución de la fusión. La fecha límite para cursar órdenes de rescate o canje es el 22 de diciembre de 2023, a las 14.00 horas (hora finlandesa). Las órdenes que se reciban después de este plazo se ejecutarán tras la realización de la fusión. En el caso de las solicitudes de rescate presentadas antes de la fecha límite, el producto del rescate se abonará en efectivo a los activos en efectivo del partícipe en Evli Plc antes del 5 de enero de 2024.

### Participes de Evli Nordic Corporate Bond

No cabe esperar que la fusión tenga un efecto significativo para los partícipes del fondo, y no afecta a sus derechos. No habrá cambios en el reglamento del fondo adquirente y la composición de la cartera de inversiones no cambiará significativamente, si bien sus activos crecerán en el importe del capital transferido en la fusión. Los activos del fondo fusionado se transferirán en efectivo o en valores, o en una combinación de ambos, y el fondo adquirente seguirá gestionándolos de acuerdo con su estrategia de inversión.

**Si el partícipe aprueba la fusión, no está obligado a adoptar ninguna medida por la presente carta.**

## Tributación

*Se recomienda a los partícipes que, en caso necesario, soliciten asesoramiento a asesores profesionales en relación con las implicaciones legales, financieras y fiscales de la fusión en su país de domicilio, residencia o ubicación.* Si un partícipe residente en Finlandia a efectos fiscales acepta la contraprestación de fusión ofrecida en forma de participaciones del fondo, no habrá consecuencias fiscales, pues se trata de una sucesión universal en el sentido de la legislación fiscal finlandesa. No obstante, los reembolsos de participaciones de fondos o los traspasos a otros fondos de inversión realizados antes de la fusión están sujetos a tributación del mismo modo que cualquier otra venta (o intercambio) de bienes, es decir, recibirán el tratamiento fiscal normal para cualquier transmisión de participaciones de fondos de este tipo. En consecuencia, cualquier venta de las nuevas participaciones recibidas como contraprestación de la fusión tributará normalmente después de la fusión. No obstante, el coste de adquisición de las nuevas participaciones se considerará equivalente al coste de adquisición de las antiguas participaciones del fondo fusionado.

## Información complementaria

El documento de datos fundamentales para el inversor, el folleto del fondo y el reglamento del fondo adquirente, así como las revisiones semestrales y anuales, están disponibles en [www.evli.com/funds](http://www.evli.com/funds). Se recomienda a los partícipes del fondo fusionado que consulten la documentación del fondo adquirente. Los partícipes de los fondos fusionado y adquirente tienen derecho a recibir una copia del informe relativo a la fusión emitido por el auditor designado por la sociedad gestora. El informe puede solicitarse a Evli Fund Management Company Ltd.

Nuestro Servicio de Atención al Inversor estará encantado de facilitarle información complementaria sobre la fusión u otros asuntos relacionados con la inversión en fondos por teléfono, +358 (0)9 4766 9701 y por correo electrónico [info@evli.com](mailto:info@evli.com) de lunes a viernes de 9.30 a 16.30 horas (hora finlandesa, CET+1).

Atentamente,

EVLI FUND MANAGEMENT COMPANY LTD.



Kim Pessala  
Consejero Delegado