

INFORMATION AUX PORTEURS



asset
management

INNOVER
POUR LA
PERFORMANCE

15/10/2019 – Mise à jour de la documentation juridique des OPC / rubrique indications sur le régime fiscal

Nous vous informons qu'à compter du 15 octobre 2019, le prospectus des OPC listés ci-dessous gérés par CPR Asset Management sera modifié pour intégrer les évolutions réglementaires suivantes :

→ Règlementation américaine FATCA :

Les dispositions de la documentation juridique des OPC relatives aux considérations sur la fiscalité américaine FATCA sont mises à jour afin d'en préciser les modalités de mise en œuvre : rappel de l'adhésion à l'accord intergouvernemental modèle 1 IGA, obligations déclaratives associées à la charge du porteur, rappel des conséquences applicables en cas d'investisseur récalcitrants.

90, BOULEVARD PASTEUR
CS 61595
75730 PARIS CEDEX 15

T 01 53 15 70 00

W WWW.CPR-AM.COM

→ Directive 2014/107/UE du conseil du 9 décembre 2014 (« Directive DAC 2 »)

Les OPC sont soumis aux règles prévues par la Directive DAC2 en ce qui concerne l'échange automatique et obligatoire d'informations dans le domaine fiscal, telles que transposées en droit français par la loi n°2017-1775 du 28 décembre 2017 ainsi qu'aux conventions conclues par la France permettant un échange automatique d'informations à des fins fiscales.

Ces règles, fondées sur la Norme Commune de Déclaration de l'OCDE, imposent aux OPC de collecter certaines informations concernant la résidence fiscale de ses porteurs de parts.

En conséquence, l'OPC ou la société de gestion doit fournir aux autorités fiscales locales certaines informations sur les porteurs non-résidents en France. Ces informations sont ensuite communiquées aux autorités fiscales compétentes.

Une nouvelle disposition relative à « l'échange automatique d'informations (réglementation CRS) » est insérée dans la documentation juridique des OPC.

Les autres caractéristiques des OPC demeurent inchangées.

Ces changements n'impliquent aucune démarche spécifique de la part des porteurs.

La documentation juridique des OPC sera modifiée en conséquence.

Votre conseiller se tient à votre disposition pour vous apporter toute précision complémentaire.

Liste des OPC concernés par ces modifications :

CPR Cash
CPR Croissance Défensive
CPR Croissance Réactive
CPR Euroland Premium
CPR Focus Inflation
CPR Focus Inflation US
CPR Oblig 6 Mois