

INFORMACIÓN A LOS PARTÍCIPES



asset
management

INNOVER
POUR LA
PERFORMANCE

15/10/2019 – Actualización de la documentación legal de las IIC/ cláusulas relativas a las disposiciones sobre régimen fiscal

Les informamos que, a partir del 15 de octubre de 2019, los folletos de las IICs detalladas a continuación, gestionadas por CPR Asset Management, serán modificados para incorporar las siguientes modificaciones normativas:

→ Normativa estadounidense FATCA:

Las disposiciones de la documentación legal de las IICs relativas a las consideraciones sobre la fiscalidad estadounidense FATCA¹ se actualizan para detallar las actuaciones que se han llevado a cabo para su implementación: adhesión al acuerdo intergubernamental Modelo 1 IGA², obligaciones de información derivadas de la normativa FATCA aplicables a los partícipes y determinación de las consecuencias aplicables en el caso de inversores recalcitrantes.

90, BOULEVARD PASTEUR
CS 61595
75730 PARIS CEDEX 15

T 01 53 15 70 00

W WWW.CPR-AM.COM

→ Directiva 2014/107/UE del Consejo de 9 de diciembre de 2014 («Directiva DAC 2»)

Las IICs, en lo relativo al intercambio automático y obligatorio de información tributaria, quedan sujetas a las reglas de la Directiva DAC 2 tal y como ha sido transpuesta en derecho francés por la ley nº 2017-1775 de 28 de diciembre de 2017 así como a aquellos convenios formalizados por Francia para permitir un intercambio automático de información a efectos fiscales.

Dichas reglas, fundamentadas en la Norma Común de Reporte de la OCDE, imponen a las IICs la obligación de recabar determinados datos relativos a la residencia fiscal de los titulares de sus participaciones.

En consecuencia, la IIC o su sociedad gestora deberán facilitar a las autoridades fiscales locales determinados datos sobre los partícipes no residentes en Francia. Dichos datos serán a su vez comunicados a las autoridades fiscales competentes.

Se incluye una nueva cláusula relativa al «intercambio automático de información (Norma CRS)» en la documentación legal de las IICs.

Las restantes disposiciones de las IICs se mantienen inalteradas.

Las modificaciones descritas más arriba no requieren de ninguna actuación específica por parte de los partícipes.

La documentación legal de las IICs será modificada con arreglo a lo indicado más arriba.

¹ NT: Ley de Cumplimiento Fiscal de Cuentas en el Extranjero o Foreign Tax Compliance Act - FATCA

² Acuerdo Intergubernamental o Intergovernmental Agreement

Su asesor queda a su disposición para facilitarles las aclaraciones adicionales que usted pudiera necesitar.

Listado de las IICs afectadas por las modificaciones:

CPR CREDIXX INVEST GRADE
CPR EUROGOV + MT
CPR FOCUS INFLATION
CPR FOCUS INFLATION US
CPR SILVER AGE