

INFORMATION RELATIVE AUX DEPOTS DES RECLAMATIONS CONTENTIEUSES EFFECTUEES AUPRES DES DIFFERENTES ADMINISTRATIONS EUROPEENNES POUR LES OPC GERES PAR OSTRUM ASSET MANAGEMENT AFIN D'OBTENIR LE REMBOURSEMENT DES RETENUES A LA SOURCE PRELEVEES A TORT

Les OPC peuvent percevoir des dividendes au titre d'actions détenues en portefeuille. Dans certains cas, les dividendes effectivement versés par des actions étrangères peuvent être imposés à la source et il peut s'avérer que le taux effectivement appliqué sur ces dividendes soit différent de celui appliqué aux dividendes versés à des OPC situés dans le même Etat que l'émetteur du titre.

Dans certains pays de l'Union européenne, l'arrêt du 10 mai 2012 de la Cour de justice de l'Union européenne, permet d'envisager des réclamations contentieuses auprès des administrations compétentes en vue d'obtenir le remboursement de cette différence de taux.

Dans ce cadre, les porteurs de parts sont informés que des démarches ont été entamées auprès des administrations européennes en vue de récupérer une partie des retenues à la source indûment prélevées par ces administrations sur des distributions de dividendes dont ont profité lesdits OPC au titre des années 2014 à 2016.

Ces réclamations sont effectuées auprès de chaque pays et pour chaque OPC concernés après étude au cas par cas et selon la probabilité de récupération et des coûts engagés par rapport aux montants attendus susceptibles d'être récupérés.

En effet, chaque réclamation nécessite l'engagement de frais fixes supportés par l'OPC sachant qu'il n'existe aucun délai précis de réponse des administrations européennes, ni aucune certitude d'obtention de remboursement. Ainsi, les OPC peuvent être amenés à supporter des coûts externes sans bénéficier des remboursements attendus. Les frais engagés en 2019 sont les suivants :

Nom de l'OPC	Année de réclamation	Pays de la réclamation	Montant engagé Total TTC
CNP ASSUR SMALL CAP	2014	Suède	23 959.20 €
CNP ASSUR SMALL CAP	2015	Suède	
CNP ASSUR SMALL CAP	2016	Suède	
CNP ASSUR SMALL CAP	2014	Norvège	
CNP ASSUR SMALL CAP	2016	Norvège	
CNP ASSUR SMALL CAP	2015	Finlande	
CNP ASSUR SMALL CAP	2016	Finlande	
REAMUR ACTIONS	2014	Allemagne	10 279.20 €
REAMUR ACTIONS	2015	Pays-Bas	
REAMUR ACTIONS	2016	Pays-Bas	
RL PREVOYANCE	2014	Allemagne	3 439.20 €
RSRC ACTIONS	2014	Allemagne	3 439.20 €