

COMMUNICATION A L'ATTENTION DES PORTEURS DE PALATINE IMMOBILIER  
CODE ISIN : FR0000437550  
ASSUJETTIS A L'IMPOT SUR LA FORTUNE IMMOBILIERE

Au 29/12/2017, le fonds Palatine Immobilier affiche un actif investi en SIIC/foncières cotées de près de 60%. Les titres d'une SIIC sont exclus de l'IFI à condition que le redevable détienne directement ou indirectement moins de 5% du capital ou des droits de vote de la SIIC. Ainsi, Palatine Immobilier pourrait être soumis à l'IFI des personnes détenant par ailleurs des actions ou droits de vote sur des SIIC. Dans le cas où elles détiennent plus de 5 % d'une SIIC, seul ou conjointement et via Palatine Immobilier ou un autre OPC, la ligne est à réintégrer dans l'assiette de leur impôt.

Parallèlement, sur les 40 % de l'actif du fonds restants (hors SIIC), moins de 20 % entrent dans la rubrique biens ou droits immobiliers imposables. Nous vous rappelons que les deux critères doivent être respectés pour être hors champ de l'IFI : le porteur doit détenir moins de 10 % des parts du fonds (seul ou avec son foyer fiscal) et l'actif du fonds doit être composé de moins de 20 % de biens immobiliers imposables.

Il faut s'assurer n'être pas porteur de plus de 10 % des parts du fonds, auquel cas l'exclusion du fonds de l'assiette ne serait pas valable. Pour rappel, nombre de parts au 31/12/2017 : 134 452,663.

Vous trouverez ci-après la liste des SIIC détenues par le fonds à fin 2017 :

AEDES SPA	IT0005065849
AFFINE	FR0000036105
ANF	FR0000063091
ARGAN	FR0010481960
BENI STABILI	IT0001389631
BOIS ET SCIERIE DE LA MANCHE	FR0006239109
CARMILA	FR0010828137
EUROCOMMERCIAL PROPERTIES BDR	NL0000288876
FONCIERE DES MURS	FR0000060303
FONCIERE DES REGIONS	FR0000064578
FONCIERE INEA	FR0010341032
HAMMERSON REIT	GB0004065016
ICADE	FR0000035081
INTU PROPERTIES	GB0006834344
KLEPIERRE	FR0000121964
LAR ESPANA REAL ESTATE SOCIMI	ES0105015012
MARTINSA-FADESA	ES0161376019
MERCIALYS	FR0010241638
MERLIN PROPERTIES SOCIMI	ES0105025003
MRM	FR0000060196
PAREF - PARIS REALTY FUND	FR0010263202
PATRIMOINE ET COMMERCE REGROUP	FR0011027135
SELECTIRENTE	FR0004175842
TERREIS	FR0010407049
TOUR EIFFEL	FR0000036816

Paris, le 7 mai 2018