



DÉCLARATION DE LA TAXE D'ABONNEMENT - ORGANISME DE PLACEMENT COLLECTIF (OPC)

1. Protection des données à caractère personnel



*: Champ obligatoire

Le formulaire que vous allez soumettre dans le cadre de votre demande contient des informations à caractère personnel. Ces informations seront enregistrées dans le système d'information du Centre des technologies de l'information de l'État (CTIE), pour le compte du responsable du traitement, en l'occurrence l'Administration de l'enregistrement, des domaines et de la TVA, dans le cadre de la gestion des demandes d'aide. Les coordonnées de contact sont, tél : (+352) 247-80800, email : info@aed.public.lu.

Le traitement de vos données personnelles par le(s) responsable(s) de traitement est nécessaire aux fins de l'accomplissement de ses / leurs missions d'intérêt public et des obligations légales mises à sa / leur charge par la législation applicable.

Ces données incluent notamment :

- des données d'identification (nom, prénom, numéro de téléphone, adresse email) ;
- des données bancaires et financières (recettes et dépenses encourues et/ou prévisionnelles, y compris les frais de personnel et de l'entreprise, identification et numéro de compte bancaire).

Les données personnelles sont traitées par l'Administration de l'enregistrement, des domaines et de la TVA pour :

- la gestion administrative de votre demande ;
- la communication avec le demandeur ;
- le cas échéant, le versement de l'aide ;
- la gestion des demandes de droit d'accès, de rectification et d'opposition, et autres droits à l'égard des données personnelles ;
- la gestion éventuelle de réclamations et du contentieux.

Un refus de votre part de fournir les données personnelles demandées résultera dans l'incapacité des autorités compétentes de traiter votre demande.

Conformément à la loi actuellement en vigueur et dans les limites prévues par les textes applicables, les demandeurs sont en droit d'obtenir, sans frais :

- l'accès à leurs données personnelles ;
- la confirmation que des données personnelles les concernant sont ou ne sont pas traitées ;
- des informations portant au moins, sans que cette liste ne soit exhaustive, sur les finalités du traitement, sur les catégories de données sur lesquelles le traitement porte et les destinataires ou les catégories de destinataires auxquels les données sont communiquées ; ainsi que :



- dans les limites prévues par les textes applicables, le demandeur dispose également d'un droit de rectification des données personnelles le concernant et d'un droit d'opposition à la collecte et au traitement de ces données, sous réserve de justifier de raisons tenant à sa situation particulière. Il est également en droit, de demander l'effacement de tout ou partie des données ou une limitation du traitement.
- Ces données personnelles sont conservées par l'Administration de l'enregistrement, des domaines et de la TVA pendant la durée nécessaire à la réalisation de la finalité du traitement et au respect des obligations légales auxquelles il est soumis.
- Les données personnelles sont traitées en interne par les personnes dûment habilitées, dans la limite de leurs attributions respectives.

Elles sont également susceptibles d'être communiquées aux destinataires externes suivants :

- autorités administratives ou partenaires de l'Administration de l'enregistrement, des domaines et de la TVA (par ex. : Commission européenne, Cour des Comptes, etc.) afin de permettre à l'Administration de l'enregistrement, des domaines et de la TVA de remplir ses obligations légales dans le contexte de la demande.


Pour toute question concernant le traitement de vos données personnelles, veuillez contacter l'Administration de l'enregistrement, des domaines et de la TVA par courriel à l'adresse suivante : info@aed.public.lu ou par voie postale (308 Route d'Esch, L-1471 Luxembourg).

En cas de doute sur votre identité, le responsable de traitement pourra vous demander une pièce d'identité pour vous identifier sans équivoque.

Si vous deviez estimer que vos droits relatifs à la protection des données personnelles n'ont pas été respectés, vous avez la possibilité d'introduire une réclamation auprès de la Commission nationale pour la protection des données (CNPD) (<https://cnpd.public.lu>).

☒ * En soumettant ce formulaire, vous acceptez que vos données personnelles soient traitées dans le cadre de votre demande.

2. Trimestre

 Déclaration de la taxe d'abonnement pour un organisme de placement collectif (OPC).

Loi modifiée du 17 Décembre 2010.

Les déclarations doivent être présentées et le paiement des taxes doit se faire chaque trimestre dans les délais légaux c.-à-d. :

- pour le 1er trimestre de l'année, du 1er au 20 avril inclus ;
- pour le 2e trimestre de l'année, du 1er au 20 juillet inclus ;
- pour le 3e trimestre de l'année, du 1er au 20 octobre inclus ;
- pour le 4e trimestre de l'année, du 1er au 20 janvier inclus.

Tout retard entraîne une amende égale au dixième des droits dus.

Prière de faire vos paiements après avoir présenté la déclaration.

Année	2024
Trimestre	2e trimestre
Quel est le type de déclaration que vous souhaitez soumettre ?	Provisoire



3. Organisme de placement collectif (OPC)

Numéro d'identification national de l'OPC	2014100499976
Dénomination de l'OPC	UCI Test
Code CSSF de l'entité juridique concernée par la déclaration	O12345678
Constitution ou dissolution de l'OPC en cours du trimestre	<input checked="" type="checkbox"/>
Date de constitution	04/04/2024
Date de dissolution	10/06/2024
Prorata :66/ 90	

4. Art. 174 (1) taux 0,05%



Déclaration des avoirs nets taxés au taux de 0,05% et calcul de la taxe trimestrielle à payer.

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,05% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)


TOTAL	0,00
Taxe annuelle (à 0,05%)	0,00
Taxe trimestrielle	0,00
À payer	0,00

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
O12345678_00000000 1st asset taxed at 0.05%	-1.430.508.074,72	JPY 0,6583	0,00



5. Art. 174 (2) taux 0,01%

a) Fonds monétaires

 Les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples qui sont autorisés en tant que fonds monétaires conformément au règlement (UE) 2017/1131 du Parlement européen et du Conseil du 14 juin 2017 sur les fonds monétaires, ci-après, « règlement (UE) 2017/1131 », sans préjudice de l'article 175, lettre b) ;
Attention : L'article 174, paragraphe 2, lettres a) et b), dans sa version applicable au 28 juillet 2023, reste applicable aux OPC qui au 28 juillet 2023 ont bénéficié de la réduction prévue à ladite lettre a) ou b), (disposition transitoire de la loi du 21 juillet 2023, art. 186-6).

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,01% ?

Oui


Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL	2.654.009.093,17
Taxe annuelle (à 0,01%)	265.400,91
Taxe trimestrielle	66.350,23
À payer	48.656,81

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
O12345678_00000000 1st asset a) taxed at 0.05%	3.207.635.390,00	JPY 1,2086	2.654.009.093,17

b) Fonds « dépôts bancaires » (disposition transitoire de la loi du 21 juillet 2023, art. 186-7)

 Les OPC dont l'objet exclusif est le placement collectif en dépôts auprès d'établissements de crédit;
Attention : L'article 174, paragraphe 2, lettres a) et b), dans sa version applicable au 28 juillet 2023, reste applicable uniquement aux OPC qui au 28 juillet 2023 ont bénéficié de la réduction prévue à ladite lettre a) ou b).

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,01% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL	2.281.715.315,12
-------	------------------




Taxe annuelle (à 0,01%) 228.171,53

Taxe trimestrielle 57.042,88

À payer 41.831,43

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
O12345678_00000000 1st asset b) taxed at 0.05%	3.207.635.390,00	JPY 1,4058	2.281.715.315,12

c) Investisseurs institutionnels

 Les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples visés par la présente loi et pour les classes individuelles de titres créées à l'intérieur d'un OPC ou à l'intérieur d'un compartiment d'un OPC à compartiments multiples, si les titres de ces compartiments ou classes sont réservés à un ou plusieurs investisseurs institutionnels.

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,01% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL 3.801.416.674,57

Taxe annuelle (à 0,01%) 380.141,67

Taxe trimestrielle 95.035,42


À payer 69.692,61

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
O12345678_00000000 1st asset c) taxed at 0.05%	3.207.635.390,00	JPY 0,8438	3.801.416.674,57



6. Art. 174 (3) Activités économiques durables

a) Investissements éligibles 50%

 Au moins 50% des avoirs nets de l'OPC ou du compartiment individuel de l'OPC à compartiments multiples sont investis dans des activités économiques durables (taux 0,01%)

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,01% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL 3.788.396.586,75


Taxe annuelle (à 0,01%) 378.839,66

Taxe trimestrielle 94.709,92

À payer 69.453,91

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
012345678_000000000 1st asset a)	3.207.635.390,00	JPY 0,8467	3.788.396.586,75

b) Investissements éligibles 35%

 Au moins 35% des avoirs nets de l'OPC ou du compartiment individuel de l'OPC à compartiments multiples sont investis dans des activités économiques durables (taux 0,02%)

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,02% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL 2.380.081.167,92

Taxe annuelle (à 0,02%) 476.016,23


Taxe trimestrielle 119.004,06

À payer 87.269,60



Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
012345678_00000000 1st asset b)	3.207.635.390,00	JPY 1,3477	2.380.081.167,92

c) Investissements éligibles 20%

 Au moins 20% des avoirs nets de l'OPC ou du compartiment individuel de l'OPC à compartiments multiples sont investis dans des activités économiques durables (taux 0,03%)

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,03% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL 3.883.806.017,68


Taxe annuelle (à 0,03%) 1.165.141,81

Taxe trimestrielle 291.285,45

À payer 213.609,23

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
012345678_00000000 1st asset c)	3.207.635.390,00	JPY 0,8259	3.883.806.017,68

d) Investissements éligibles 5%

 Au moins 5% des avoirs nets de l'OPC ou du compartiment individuel de l'OPC à compartiments multiples sont investis dans des activités économiques durables (taux 0,04%)

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) net(s) taxé(s) au taux de 0,04% ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montants totaux calculés (€)

TOTAL 4.038.825.724,00

Taxe annuelle (à 0,04%) 1.615.530,29

Taxe trimestrielle 403.882,57




À payer 296.180,42

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
O12345678_00000000 1st asset d)	3.207.635.390,00	JPY 0,7942	4.038.825.724,00

7. Art. 175 Exonérations

a) Fonds de fonds (investissement dans des fonds cibles luxembourgeois éligibles qui paient la taxe d'abonnement)

 La valeur des avoirs représentée par des parts détenues dans d'autres OPC pour autant que ces parts ont déjà été soumises à la taxe d'abonnement prévue par l'article 174 ou par l'article 68 de la loi du 13 février 2007 concernant les fonds d'investissement spécialisés ou par l'article 46 de la loi du 23 juillet 2016 relative aux fonds d'investissement alternatifs réservés.

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?

Oui

Avis important : Régime d'exonération « fonds de fonds » : investissements dans des fonds cibles luxembourgeois ayant déjà payé la taxe d'abonnement

Fonds cibles éligibles : Pour bénéficier de l'exonération de l'article 46, paragraphe 2, (a), le fonds cible luxembourgeois d'un fonds de fonds doit payer la taxe d'abonnement (il ne peut pas être exonéré sous les régimes d'exonérations de la taxe d'abonnement). L'article 46, paragraphe 2, (a) de la loi concernant les FIS prévoit que la valeur des avoirs représentée par des parts détenues dans d'autres fonds d'investissement ou organismes de placement collectif peut être exonérée pour autant que ces parts ont déjà été soumises à la taxe d'abonnement. Il peut donc s'agir d'un fonds cible de type OPC (loi de 2010), FIS (loi de 2007) ou FIAR (loi de 2016). La taxe d'abonnement doit avoir été payée au moins une fois sur le montant investi, que ce soit au taux de 0,05%, 0,04%, 0,03%, 0,02% ou 0,01%.

Fonds cibles non-éligibles : Un investissement d'un fonds de fonds dans une SICAR ou dans un fonds d'investissement soumis aux impôts directs ne peut jamais bénéficier de l'exonération de l'article 46, paragraphe 2, (a). Les fonds d'investissement de type « SICAR » ainsi que certains fonds d'investissement non régulés sont soumis aux impôts directs et ne paient pas de taxe d'abonnement. En conséquence, un investissement d'un fonds de fonds dans une SICAR ou un autre fonds d'investissement soumis aux impôts directs ne peut jamais être exonéré de la taxe d'abonnement en application de l'article 46, paragraphe 2, (a).

☒ * J'ai pris note de la présente notice d'information.

Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».


Montant total calculé (€)

TOTAL 45.478.749,91



CSSF Origine	CSSF Cible	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (€)
O12345678_00000000 Source - 1st asset of the list a) of tax- exempt assets	V12345678_00000000 Target - 1st asset of the list a) of tax- exempt assets	63.265.489,00	JPY 1,3911	45.478.749,91

b) Fonds monétaires institutionnels (court terme)

-  Les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples :
- i. dont les titres sont réservés à des investisseurs institutionnels et
 - ii. qui bénéficient de la notation la plus élevée possible d'une agence de notation reconnue.
- S'il existe plusieurs classes de titres à l'intérieur de l'OPC ou du compartiment, l'exonération n'est applicable qu'aux classes dont les titres sont réservés à des investisseurs institutionnels ;
- Attention : L'article 175, lettre b), dans sa version applicable au 28 juillet 2023, reste applicable aux OPC qui au 28 juillet 2023 ont bénéficié de l'exonération prévue à ladite lettre b), (disposition transitoire de la loi du 21 juillet 2023, art. 186-8).

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?

Oui


Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montant total calculé (€)

TOTAL 0,00

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (EUR)
O12345678_00000000 1st asset of the list b) of tax-exempt assets	-56.464.526,00	JPY 0,8011	0,00

c) Fonds de pension/fonds de retraite

-  Les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples dont les titres sont réservés à
- i. des institutions de retraite professionnelle, ou véhicules d'investissement similaires, créés sur l'initiative d'un ou de plusieurs employeurs pour le bénéfice de leurs salariés, et
 - ii. des sociétés d'un ou de plusieurs employeurs investissant les fonds qu'ils détiennent, pour fournir des prestations de retraite à leurs salariés;
 - iii. des épargnants dans le cadre d'un produit paneuropéen d'épargne-retraite individuelle établi sous le règlement (UE) 2019/1238 du Parlement européen et du Conseil du 20 juin 2019 relatif à un produit paneuropéen d'épargne-retraite individuelle (PEPP).

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?



Oui


Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montant total calculé (€)

TOTAL 87.284.782,81

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (EUR)
O12345678_00000000 1st asset of the list c) of tax-exempt assets	56.464.526,00	JPY 0,6469	87.284.782,81

d) Fonds de microfinance

 Les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples dont l'objectif principal est l'investissement dans les institutions de la microfinance ;

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?

Oui


Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montant total calculé (€)

TOTAL 53.093.113,31

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (EUR)
O12345678_00000000 1st asset of the list d) of tax-exempt assets	56.464.526,00	JPY 1,0635	53.093.113,31

e) Fonds indiciels cotés en bourse

 les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples :
i. dont les titres sont cotés ou négociés sur au moins une bourse de valeurs ou un autre marché réglementé, en fonctionnement régulier, reconnu et ouvert au public, et
ii. dont l'objectif exclusif est de reproduire la performance d'un ou de plusieurs indices.
S'il existe plusieurs classes de titres à l'intérieur de l'OPC ou du compartiment, l'exonération n'est applicable qu'aux classes respectant la condition visée au point i.

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?

Oui

Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».




Montant total calculé (€)

TOTAL 144.736.160,91

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (EUR)
O12345678_00000000 1st asset of the list e) of tax-exempt assets	130.783.595,00	JPY 0,9036	144.736.160,91

f) Fonds ELTIF

 les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples qui sont agréés comme fonds européens d'investissement à long terme au sens du règlement (UE) 2015/760 du Parlement européen et du Conseil du 29 avril 2015 relatif aux fonds européens d'investissement à long terme.

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?

Oui


Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montant total calculé (€)

TOTAL 52.570.170,68

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (EUR)
O12345678_00000000 1st asset of the list f) of tax-exempt assets	45.583.595,00	JPY 0,8671	52.570.170,68

g) Fonds ETF

 Les OPCVM ainsi que les compartiments individuels d'OPCVM à compartiments multiples dont les parts ou actions sont négociées toute la journée sur au moins un marché réglementé ou un système multilatéral de négociation et dont au moins un teneur de marché intervient pour garantir que le prix de leurs parts ou actions ne s'écarte pas sensiblement de leur valeur nette d'inventaire et, le cas échéant, de leur valeur nette d'inventaire indicative.

S'il existe plusieurs classes de parts ou d'actions à l'intérieur de l'OPCVM ou du compartiment, l'exonération n'est applicable qu'aux classes de parts ou d'actions visées à la présente lettre.

Souhaitez-vous déclarer un ou plusieurs avoir(s) exonéré(s) ?

Oui



⚠ Avis important : Circulaire N°824 relative à l'amélioration du cadre fiscal relatif aux
organismes de placement collectif en valeurs mobilières luxembourgeois cotés ("OPCVM ETF") -
Actualités - Portail de la fiscalité indirecte - Luxembourg

Pour ajouter un nouvel avoir exonéré, veuillez cliquer sur le bouton « Etape suivante ».

Montant total calculé (€)

TOTAL 673.767.679,58

Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Montant exonéré (EUR)
O12345678_00000012 1st asset of the list g) of tax-exempt assets	586.245.258,00	JPY 0,8701	673.767.679,58

8. Récapitulatif de la VNI totale déclarée

Montants totaux déclarés (€)

Art. 174 (1) taux 0,05% 0,00

Art. 174 (2) taux 0,01%

a) Fonds monétaires 2.654.009.093,17

b) Fonds « dépôts bancaires » (disposition transitoire de la loi du 21
juillet 2023, art. 186-7) 2.281.715.315,12

c) Investisseurs institutionnels 3.801.416.674,57

Art. 174 (3) Activités économiques durables

a) Investissements éligibles 50% 3.788.396.586,75

b) Investissements éligibles 35% 2.380.081.167,92

c) Investissements éligibles 20% 3.883.806.017,68

d) Investissements éligibles 5% 4.038.825.724,00

Art. 175 Exonérations

a) Fonds de fonds (investissement dans des fonds cibles luxembourgeois éligibles qui paient la taxe d'abonnement) 45.478.749,91

b) Fonds monétaires institutionnels (court terme) 0,00

c) Fonds de pension/fonds de retraite 87.284.782,81

d) Fonds de microfinance 53.093.113,31



e) Fonds indiciels cotés en bourse	144.736.160,91
f) Fonds ELTIF	52.570.170,68
g) Fonds ETF	673.767.679,58
TOTAL VNI déclarée	23.885.181.236,41

9. Paiement

Taxe due sur les avoirs soumis au taux de 0,05% (€)	0,00 €
Taxe due sur les avoirs soumis au taux de 0,01% (€)	160.180,85 €
Taxe due sur les avoirs investis dans des activités économiques durables (€)	666.513,16 €
Montant de la taxe à payer pour le trimestre (€)	826.694,01 €

🗨 Référence de paiement :

TABO/2014100499976/FB24Q2

Compte bancaire :

IBAN LU88 0019 5655 0669 0000 (Code BIC : BCEELULL)

Veuillez renseigner la référence de paiement lors de chaque paiement. Tout paiement perçu sans communication de la référence sera retourné. Prière de faire vos paiements après avoir présenté la déclaration.

10. Déclarant

Nom	Doe
Prénoms	John
Fonction	Asset manager

Données de contact

Téléphone	+352000000000
E-mail	john.doe@test.lu

Information concernant le domiciliataire ou autre entité juridique compétente pour le dépôt des déclarations fiscales pour la taxe d'abonnement



Dénomination sociale	MyDomiciliationCompanyName
----------------------	----------------------------

Numéro d'identification national luxembourgeois de l'entité juridique à 11 ou 13 chiffres (Matricule)	2003061599933
--	---------------

11. Signature

Signature du demandeur :	
--------------------------	--