



## DÉCLARATION DE LA TAXE D'ABONNEMENT - FONDS D'INVESTISSEMENT SPÉCIALISÉ (FIS)

### 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](mailto: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](mailto: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 fonds d'investissement spécialisé (FIS) :

Loi modifiée du 13 Février 2007.

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. Fonds d'Investissement Spécialisé (FIS)

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

### 4. Art. 68 (1) taux 0,01%

 Déclaration des avoirs nets taxés au taux de 0,01% et calcul de la taxe trimestrielle à payer.

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 3.230.733.082.706,77

Taxe annuelle (à 0,01%) 323.073.308,27

Taxe trimestrielle 80.768.327,07

À payer 59.230.079,60


Code CSSF	Avoirs nets au 09/06/2024	Devise Cours de change	Somme soumise à la taxe (EUR)
O12345678_00000000 1st asset taxed at 0.01%	-1.500.000,00	GBP 0,8512	0,00
O12345678_00000000 2nd asset taxed at 0.01%	2.750.000.000.000,00	GBP 0,8512	3.230.733.082.706,77





## 5. Art. 68 (2) 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 organismes de placement collectif pour autant que ces parts ont déjà été soumises à la taxe d'abonnement prévue par le présent article ou par l'article 174 de la loi modifiée du 17 décembre 2010 concernant les organismes de placement collectif ou par l'article 68 de la loi modifiée du 13 février 2007 concernant les fonds d'investissement spécialisés.

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 728.383,46

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	120.000,00	GBP 0,8512	140.977,44
O12345678_00000000 Source - 2nd asset of the list a) of tax-exempt assets	V12345678_00000000 Target - 2nd asset of the list a) of tax-exempt assets	500.000,00	GBP 0,8512	587.406,02





## b) Fonds monétaires (court terme)

-  Les fonds d'investissement spécialisés ainsi que les compartiments individuels de fonds d'investissement spécialisés à compartiments multiples:
- i. qui sont autorisés en tant que fonds monétaires à court terme conformément au règlement (UE) 2017/1131 du Parlement européen et du Conseil du 14 juin 2017 sur les fonds monétaires ; et
  - ii. qui bénéficient de la notation la plus élevée possible d'une agence de notation reconnue ;
- Attention : L'article 68, paragraphe 2, lettre b), dans sa version applicable au 28 juillet 2023, reste applicable aux fonds d'investissement spécialisés 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. 76quater).

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	-2.350.000,00	GBP 0,8512	0,00

## c) Fonds de pension/fonds de retraite

-  Les fonds d'investissement spécialisés 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 2.760.808,27





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	2.350.000,00	GBP 0,8512	2.760.808,27

#### d) Fonds de microfinance

 Les fonds d'investissement spécialisés ainsi que les compartiments individuels des fonds spécialisés 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 2.760.808,27

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	2.350.000,00	GBP 0,8512	2.760.808,27

#### e) Fonds ELTIF

 Les fonds d'investissement spécialisés ainsi que les compartiments individuels des fonds d'investissement spécialisés à compartiments multiples qui sont autorisés en tant que fonds européens d'investissement à long terme conformément au 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 2.760.808,27





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	2.350.000,00	GBP 0,8512	2.760.808,27

## 6. Récapitulatif de la VNI totale déclarée

### Montants totaux déclarés (€)

Art. 68 (1) taux 0,01% 3.230.733.082.706,77

### Art. 68 (2) Exonérations

a) Fonds de fonds (investissement dans des fonds cibles luxembourgeois éligibles qui paient la taxe d'abonnement) 728.383,46

b) Fonds monétaires (court terme) 0,00

c) Fonds de pension/fonds de retraite 2.760.808,27

d) Fonds de microfinance 2.760.808,27

e) Fonds ELTIF 2.760.808,27

TOTAL VNI déclarée 3.230.742.093.515,04

## 7. Paiement

Montant de la taxe à payer pour le trimestre  
(€) 59.230.079,60 €

🗨 Référence de paiement :

**TABO/2014100499976/FB24Q2**

Compte bancaire :

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

**Veillez 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.





## 8. Déclarant

Nom	Doe
Prénoms	John
Fonction	Asset manager
<b>Données de contact</b>	
Téléphone	+352000000000
E-mail	john.doe@test.lu
<b>Information concernant le domiciliataire ou autre entité juridique compétente pour le dépôt des déclarations fiscales pour la taxe d'abonnement</b>	
Dénomination sociale	MyDomiciliationCompanyName
Numéro d'identification national luxembourgeois de l'entité juridique à 11 ou 13 chiffres (Matricule)	2003061599933

## 9. Signature

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