




## DÉCLARATION DE TAXE D'ABONNEMENT - ORGANISME DE PLACEMENT COLLECTIF

### 1. Trimestre

 Déclaration de 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     | 2021         |
| Trimestre | 2e trimestre |

### 2. Organisme de placement collectif

|  |               |
|--|---------------|
| Matricule de l'OPC   | 2014100499976 |
| Dénomination de l'OPC  | OPC Test      |
| Constitution ou dissolution de l'OPC en cours du trimestre <input checked="" type="checkbox"/> |               |
| Date de constitution   | 11/05/2021    |
| Date de dissolution  | 15/06/2021    |

**Prorata :34/ 90**



### 3. A) Art. 174 (1) taux 0,05%

| Désignation              | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|--------------------------|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset taxed at 0.05% | 1.500.000,00                 | EUR    | 1,00000            | 1.500.000,00                     |
| 2nd asset taxed at 0.05% | 2.750.000,00                 | GBP    | 0,91900            | 2.992.383,03                     |
| TOTAL en EUR             | 4.492.383,03                 |        |                    |                                  |
| Taxe annuelle (à 0,05%)  | 2.246,19                     |        |                    |                                  |
| Taxe trimestrielle       | 561,55                       |        |                    |                                  |
| À payer en EUR           | 212,14                       |        |                    |                                  |



#### 4. B) Art. 174 (2) taux 0,01%

a) les organismes dont l'objet exclusif est le placement collectif en instruments du marché monétaire et en dépôts auprès d'établissements de crédit;

| Désignation                      | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|----------------------------------|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset (sub a) taxed at 0.01% | 120.000,00                   | EUR    | 1,00000            | 120.000,00                       |

TOTAL en EUR 120.000,00

Taxe annuelle (à 0,01%) 12,00

Taxe trimestrielle 3,00

À payer en EUR 1,13

b) les organismes dont l'objet exclusif est le placement collectif en dépôts auprès d'établissements de crédit;

| Désignation                      | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|----------------------------------|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset (sub b) taxed at 0.01% | 15.000.000,00                | EUR    | 1,00000            | 15.000.000,00                    |
| 2nd asset (sub b) taxed at 0.01% | 33.000.000,00                | EUR    | 1,00000            | 33.000.000,00                    |

TOTAL en EUR 48.000.000,00

Taxe annuelle (à 0,01%) 4.800,00

Taxe trimestrielle 1.200,00

À payer en EUR 453,33

c) 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.

| Désignation                      | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|----------------------------------|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset (sub c) taxed at 0.01% | 9.800.000,00                 | EUR    | 1,00000            | 9.800.000,00                     |

TOTAL en EUR 9.800.000,00

Taxe annuelle (à 0,01%) 980,00

Taxe trimestrielle 245,00

À payer en EUR 92,56



LE GOUVERNEMENT  
DU GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG  
Administration de l'enregistrement,  
des domaines et de la TVA

Administration de l'enregistrement, des  
domaines et de la TVA  
Boîte Postale 31  
L-2010 Luxembourg  
Luxembourg  
Tel: (+352) 2478 0800  
Fax: (+352)2479 0400



## 5. C) Art. 174 (3) Activités économiques durables

a) 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%)

| Désignation                             | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|---|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset taxed at 0.01% (invested 50%) | 87.540.000,00                | EUR    | 1,00000            | 87.540.000,00                    |
| 2nd asset taxed at 0.01% (invested 50%) | 4.478.000.000,00             | EUR    | 1,00000            | 4.478.000.000,00                 |

TOTAL en EUR 4.565.540.000,00

Taxe annuelle (à 0,01%) 456.554,00

Taxe trimestrielle 114.138,50

À payer en EUR 43.119,01

b) 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%)

| Désignation                             | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|---|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset taxed at 0.02% (invested 35%) | 540.000,00                   | EUR    | 1,00000            | 540.000,00                       |

TOTAL en EUR 540.000,00

Taxe annuelle (à 0,02%) 108,00

Taxe trimestrielle 27,00

À payer en EUR 10,20

c) 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%)

| Désignation                             | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|---|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset taxed at 0.03% (invested 20%) | 98.700.145,00                | EUR    | 1,00000            | 98.700.145,00                    |

TOTAL en EUR 98.700.145,00

Taxe annuelle (à 0,03%) 29.610,04

Taxe trimestrielle 7.402,51

À payer en EUR 2.796,51



d) 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%)

| Désignation                            | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Somme soumise<br>à la taxe (EUR) |
|--|------------------------------|--------|--------------------|----------------------------------|
| 1st asset taxed at 0.04% (invested 5%) | 83.040.000,00                | EUR    | 1,00000            | 83.040.000,00                    |
| 2nd asset taxed at 0.04% (invested 5%) | 4.040.000,00                 | EUR    | 1,00000            | 4.040.000,00                     |
| TOTAL en EUR                           | 87.080.000,00                |        |                    |                                  |
| Taxe annuelle (à 0,04%)                | 34.832,00                    |        |                    |                                  |
| Taxe trimestrielle                     | 8.708,00                     |        |                    |                                  |
| À payer en EUR                         | 3.289,69                     |        |                    |                                  |



## 6. D) Art. 175 Exonérations

a) 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 ; <sup>(1)</sup>

| Désignation                                      | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise       | Cours de<br>change | Montant<br>exonéré (EUR) |
|--|------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|
| 1st asset of the list A) of tax-exempt<br>assets | 1.000.000,00                 | EUR          | 1,00000            | 1.000.000,00             |
| TOTAL en EUR                                     |                              | 1.000.000,00 |                    |                          |

b) les OPC ainsi que les compartiments individuels d'OPC à compartiments multiples :

- I. dont les titres sont réservés à des investisseurs institutionnels et
- II. dont l'objectif exclusif est le placement collectif en instruments du marché monétaire et en dépôts auprès d'établissements de crédit, et
- III. dont l'échéance résiduelle pondérée du portefeuille ne dépasse pas 90 jours, et
- IV. 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 ;

| Désignation                                      | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise     | Cours de<br>change | Montant<br>exonéré (EUR) |
|--|------------------------------|------------|--------------------|--------------------------|
| 1st asset of the list B) of tax-exempt<br>assets | 120.000,00                   | USD        | 1,19040            | 100.806,45               |
| TOTAL en EUR                                     |                              | 100.806,45 |                    |                          |

c) les OPC 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;

<sup>(1)</sup> Attention : Ne faites pas l'erreur !

**Pour bénéficier de l'exonération de l'article 175 (a), le fonds cible d'un fonds de fonds doit payer la taxe d'abonnement (il ne peut pas être exonéré).** L'article 175 (a) de la loi concernant les OPC prévoit que la valeur des avoirs représentée par des parts détenues dans d'autres OPC peut être exonérée pour autant que ces parts ont déjà été soumises à la taxe d'abonnement prévue par l'article 174. Etant donné que l'article 174 dispose uniquement des catégories d'imposition au taux normal de 0,05% et au taux réduit de 0,01%, les parts des fonds cibles qui sont exonérés sous une catégorie d'exonération de l'article 175 ne qualifient pas en tant que parts de fonds cibles en application des dispositions de l'article 175 (a). La même logique s'applique aux FIS et aux FIAR.

**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 175 (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 175 (a).



| Désignation                                      | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise       | Cours de<br>change | Montant<br>exonéré (EUR) |
|--|------------------------------|--------------|--------------------|--------------------------|
| 1st asset of the list C) of tax-exempt<br>assets | 1.000.000,00                 | EUR          | 1,00000            | 1.000.000,00             |
| TOTAL en EUR                                     |                              | 1.000.000,00 |                    |                          |

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

| Désignation  | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Montant<br>exonéré (EUR) |
|--------------|------------------------------|--------|--------------------|--------------------------|
|              |                              |        |                    | 0,00                     |
| TOTAL en EUR |                              | 0,00   |                    |                          |

e) 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).

| Désignation  | Avoirs nets<br>au 14/06/2021 | Devise | Cours de<br>change | Montant<br>exonéré (EUR) |
|--------------|------------------------------|--------|--------------------|--------------------------|
|              |                              |        |                    | 0,00                     |
| TOTAL en EUR |                              | 0,00   |                    |                          |





## 7. Paiement

|  |           |
|--|-----------|
| Taxe due sur les avoirs soumis<br>au taux de 0,05% (EUR)                             | 212,14    |
| Taxe due sur les avoirs soumis<br>au taux de 0,01% (EUR)                             | 547,02    |
| Taxe due sur les avoirs<br>investis dans des activités<br>économiques durables (EUR) | 49.215,41 |
| Montant de la taxe à payer<br>(EUR)  | 49.974,57 |

 Veuillez renseigner obligatoirement la référence :

**TABO/2014100499976/FB21Q2**

lors de tout paiement sur le compte bancaire :

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

Tout paiement perçu sans communication de la référence précédente sera retourné.

## 8. Déclarant

|                    |                              |   |
|--------------------|------------------------------|---|
| Civilité           | <input type="radio"/> Madame | <input checked="" type="radio"/> Monsieur |
| Nom                | a                            |   |
| Prénoms            | John                         |   |
| Fonction           | Asset manager                |   |
| Données de contact |                              |   |
| Téléphone          | +352 11122                   |   |
| E-mail             | lk@kgh.lu                    |   |



## 9. Signature

Signature du demandeur :