# AXA Rosenberg Equity Alpha Trust
# Ventilation des revenus 2015 pour les résidents personnes physiques belges

Du point de vue de l'impôt belge sur les revenus, les fonds communs de placement étrangers sont considérés comme fiscalement transparents. En conséquence, les investisseurs sont considérés comme détenant directement les actifs sous-jacents et recevant directement les revenus réalisés / perçus par les fonds ; en conséquence ils doivent déterminer eux-mêmes leur propre base imposable. Le tableau en page 3 se propose donc de fournir aux investisseurs les données nécessaires afin de remplir leur déclaration d'impôt sur les revenus.

Ce tableau montre le revenu imposable, par part, pour chaque période calculée (base mensuelle) et par code fiscal à reprendre dans la déclaration d'impôt sur le revenu belge.

Afin de déterminer sa propre base imposable, l'investisseur devra déterminer sa (ses) période (s) de détention et le nombre de parts détenues pour chaque période de détention ; il devra ensuite agréger le revenu imposable par part pour chacun des deux codes de la déclaration d'impôt sur le revenu. A noter que le revenu déclaré doit être arrondi à la deuxième décimale (comme le montre le reporting avec un arrondi à deux chiffres).

Dans ce cas précis, deux codes dans la déclaration d'impôt sont à signaler :

- Code 1444-11 (Partie I Cadre VII, A, 2., d de la déclaration)
- Code 1197-64 (Partie II Cadre XVI, A, 2., e de la déclaration)

*Illustration*

Revenu imposable par part en €

| Subfunds | ISIN | Tax Return's year code | janv-15 | févr-15 | mars-15 | avr-15 | mai-15 | juin-15 | juil-15 | août-15 | sept-15 | oct-15 | nov-15 | déc-15 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AXA Rosenberg Eurobloc Equity Alpha Fund | IE0004352823 | 1444-11 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,04 | 0,14 | 0,03 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,01 |
| AXA Rosenberg Eurobloc Equity Alpha Fund | IE0004352823 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Sur base de l'exemple ci-dessus, supposons qu'un investisseur détienne 100 parts au 1er janvier 2015, en achète 50 supplémentaires le 15 avril et vende 75 parts le 15 octobre.
Le calcul du revenu imposable à imputer dans les codes 1444-11 et 1197-64 se présenterait comme suit :

| | Parts détenues | Revenu imposable | 1444-11 | Revenu imposable | 1197-64 |
|---|---|---|---|---|---|
| Janvier | 100 | =100*0,01 | 1 | =100*0 | 0 |
| Février | 100 | =100*0,01 | 1 | =100*0 | 0 |
| Mars | 100 | =100*0 | 0 | =100*0 | 0 |
| Avril | 150 | =150*0,04 | 6 | =100*0 | 0 |
| Mai | 150 | =150*0,14 | 21 | =150*001 | 1,5 |
| Juin | 150 | =150*0,03 | 4,5 | =150*0,01 | 1,5 |
| Juillet | 150 | =150*0,01 | 1,5 | =150*0 | 0 |
| Août | 150 | =150*0,01 | 1,5 | =150*0 | 0 |
| Septembre | 150 | =150*0,01 | 1,5 | =150*0 | 0 |
| Octobre | 150 | =150*0 | 0 | =150*0 | 0 |
| Novembre | 75 | =75*0,01 | 0,75 | =75*0 | 0 |
| Décembre | 75 | =75*0,01 | 0,75 | =75*0 | 0 |
| | | Revenu annuel imposable à mentionner dans le Code 1444-11 (Partie I) | 39,5 | Revenu annuel imposable à mentionner dans le Code 1197-64 (Partie II) | 3 |

Ce document ne constitue pas un conseil fiscal d'AXA Rosenberg Equity Alpha Trust, ni de son gestionnaire AXA Rosenberg Management Ireland Limited, ni de ses filiales ou de ses fournisseurs de services ; il n'exempte pas les investisseurs de remplir leurs obligations fiscales. Dans le doute, les investisseurs sont priés de consulter leur conseiller fiscal.

| AXA - AX | Subfunds | ISIN | Tax Return's year code | janv-15 | févr-15 | mars-15 | avr-15 | mai-15 | juin-15 | juil-15 | août-15 | sept-15 | oct-15 | nov-15 | déc-15 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| AXA - AX04 | AXA Rosenberg Global Equity Alpha Fund | IE0031069051 | 1444-11 | 0,02 | 0,02 | 0,05 | 0,02 | 0,05 | 0,02 | 0,01 | 0,03 | 0,03 | 0,01 | 0,04 | 0,02 |
| AXA - AX04 | AXA Rosenberg Global Equity Alpha Fund | IE0031069051 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX05 | AXA Rosenberg Global Small Cap Alpha Fund | IE0031069168 | 1444-11 | 0,03 | 0,04 | 0,06 | 0,05 | 0,08 | 0,05 | 0,02 | 0,04 | 0,05 | 0,02 | 0,03 | 0,05 |
| AXA - AX05 | AXA Rosenberg Global Small Cap Alpha Fund | IE0031069168 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX07 | AXA Rosenberg Eurobloc Equity Alpha Fund | IE0004352823 | 1444-11 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,04 | 0,14 | 0,03 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,01 |
| AXA - AX07 | AXA Rosenberg Eurobloc Equity Alpha Fund | IE0004352823 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX08 | AXA Rosenberg Europe Ex-UK Equity Alpha Fund | IE0004334466 | 1444-11 | 0,01 | 0,01 | 0,06 | 0,06 | 0,11 | 0,03 | 0,02 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 0,00 |
| AXA - AX08 | AXA Rosenberg Europe Ex-UK Equity Alpha Fund | IE0004334466 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX11 | AXA Rosenberg Pan-European Equity Alpha Fund | IE0004346098 | 1444-11 | 0,02 | 0,02 | 0,08 | 0,05 | 0,10 | 0,02 | 0,01 | 0,04 | 0,00 | 0,01 | 0,03 | 0,00 |
| AXA - AX11 | AXA Rosenberg Pan-European Equity Alpha Fund | IE0004346098 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX19 | AXA Rosenberg Pan-European Small Cap Alpha Fund | IE0004351072 | 1444-11 | 0,02 | 0,05 | 0,02 | 0,12 | 0,20 | 0,05 | 0,03 | 0,04 | 0,03 | 0,01 | 0,02 | 0,04 |
| AXA - AX19 | AXA Rosenberg Pan-European Small Cap Alpha Fund | IE0004351072 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX20 | AXA Rosenberg UK Equity Alpha Fund | IE0031070059 | 1444-11 | 0,03 | 0,11 | 0,11 | 0,09 | 0,13 | 0,04 | 0,02 | 0,16 | 0,02 | 0,07 | 0,10 | 0,03 |
| AXA - AX20 | AXA Rosenberg UK Equity Alpha Fund | IE0031070059 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX22 | AXA Rosenberg US Equity Alpha Fund | IE0031069275 | 1444-11 | 0,01 | 0,03 | 0,02 | 0,01 | 0,03 | 0,02 | 0,01 | 0,03 | 0,02 | 0,01 | 0,05 | 0,03 |
| AXA - AX22 | AXA Rosenberg US Equity Alpha Fund | IE0031069275 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX23 | AXA Rosenberg Japan Equity Alpha Fund | IE0031069614 | 1444-11 | 0,00 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| AXA - AX23 | AXA Rosenberg Japan Equity Alpha Fund | IE0031069614 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX23 | AXA Rosenberg Japan Equity Alpha Fund | IE0004354209 | 1444-11 | 0,00 | 0,00 | 0,06 | 0,00 | 0,00 | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,05 | 0,00 | 0,00 | 0,01 |
| AXA - AX23 | AXA Rosenberg Japan Equity Alpha Fund | IE0004354209 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX24 | AXA Rosenberg Japan Small Cap Alpha Fund | IE0031069721 | 1444-11 | 0,01 | 0,01 | 0,13 | 0,01 | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0,01 | 0,10 | 0,01 | 0,00 | 0,01 |
| AXA - AX24 | AXA Rosenberg Japan Small Cap Alpha Fund | IE0031069721 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX26 | AXA Rosenberg Pacific Ex-Japan Equity Alpha Fund | IE0031069382 | 1444-11 | 0,00 | 0,15 | 0,16 | 0,09 | 0,21 | 0,04 | 0,02 | 0,21 | 0,15 | 0,00 | 0,18 | 0,02 |
| AXA - AX26 | AXA Rosenberg Pacific Ex-Japan Equity Alpha Fund | IE0031069382 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX27 | AXA Rosenberg Pacific Ex-Japan Small Cap Alpha Fund | IE0031069499 | 1444-11 | 0,02 | 0,35 | 0,28 | 0,09 | 0,25 | 0,11 | 0,05 | 0,28 | 0,30 | 0,07 | 0,04 | 0,12 |
| AXA - AX27 | AXA Rosenberg Pacific Ex-Japan Small Cap Alpha Fund | IE0031069499 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX28 | AXA Rosenberg All-Country Asia Pacific Ex-Japan Equity Alpha Fund | IE00B03Z0R82 | 1444-11 | 0,01 | 0,05 | 0,04 | 0,03 | 0,07 | 0,14 | 0,05 | 0,06 | 0,05 | 0,00 | 0,03 | 0,02 |
| AXA - AX28 | AXA Rosenberg All-Country Asia Pacific Ex-Japan Equity Alpha Fund | IE00B03Z0R82 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AXA - AX52 | AXA Rosenberg Global Emerging Markets Equity Alpha Fund | IE00B101K104 | 1444-11 | 0,01 | 0,03 | 0,02 | 0,05 | 0,04 | 0,10 | 0,08 | 0,01 | 0,05 | 0,01 | 0,01 | 0,02 |
| AXA - AX52 | AXA Rosenberg Global Emerging Markets Equity Alpha Fund | IE00B101K104 | 1197-64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |