

SE.06.02 – Liste des actifs (Variante du modèle S.06.02. de Solvabilité II avec le reporting complémentaire BCE)

Observations générales:

Les banques centrales nationales peuvent décider que la collecte d'information sur les abandons/réductions de créances n'est pas exigée si le total des prêts nationaux (CIC 8#) des entreprises d'assurance résidentes est considéré comme non significatif.

Informations sur les positions détenues

COLONNE	ÉLÉMENT À DÉCLARER	INSTRUCTIONS
EC0141	Abandons/ réductions de créances	Réduction de la "valeur nominale" (C0140) d'un prêt due à sa dépréciation. Fait référence à la réduction survenue depuis la dernière déclaration, i.e. à la remise trimestrielle précédente dans le cas d'une déclaration trimestrielle et à la remise annuelle précédente dans le cas d'une déclaration annuelle. La réduction doit être exprimée en valeur positive. Cet élément s'applique uniquement à la catégorie CIC 8.

Informations sur les actifs

COLONNE	ÉLÉMENT À DÉCLARER	INSTRUCTIONS
EC0231	Secteur de l'émetteur selon le SEC 2010	Identifier le secteur économique de l'émetteur, sur la base de la classification du Système européen des comptes (SEC 2010) établi par le Règlement (UE) 549/2013. Choisir impérativement l'une des options suivantes: 1 – Banque centrale (secteur S.121 selon le SEC) 2 – Institutions de dépôt, à l'exclusion de la banque centrale (secteur S. 122 selon le SEC) 3 – Fonds d'investissement monétaires (secteur S.123 selon le SEC) 4 – Fonds d'investissement non monétaires (secteur S.124 selon le SEC) 5 – Autres intermédiaires financiers, à l'exclusion des sociétés d'assurance et des fonds de pension (excluant les organismes de titrisation) + Auxiliaires financiers + Institutions financières captives et prêteurs non institutionnels (les secteurs S.125 excluant les organismes de titrisation + S.126 + S.127 selon le SEC) 6 – Organismes de titrisation (sous-secteur du secteur S.125 selon le SEC) 7 – Sociétés d'assurance (secteur S.125 selon le SEC) 8 – Fonds de pension (secteur S.129 selon le SEC) 9 – Sociétés non-financières (secteur S.11 selon le SEC) 10 – Administrations publiques (secteur S.13 selon le SEC) 11 – Ménages et Institutions sans but lucratif au service des ménages (secteurs S.14 et S.15 selon le SEC) Cet élément doit être renseigné pour la catégorie CIC 8 et ,si l'instrument n'a pas de code ISIN (i.e. si le « Type de code d'identification de l'actif » / colonne C0050 est différent de « 1 ») , pour les catégories CIC suivantes : 1, 2, 3, 5 et 6.
EC0271	Pays de résidence/ Organismes de placement collectif	Indiquer le pays de résidence de l'organisme de placement collectif, i.e. le pays dans lequel l'organisme est juridiquement autorisé ou agréé.

		Cet élément s'applique seulement à la catégorie CIC 4 et seulement dans le cas où le code ISIN n'est pas disponible pour l'instrument (i.e. si le « Type de code d'identification de l'actif » / colonne C0050 est différent de « 1 »)
EC0291	Classification de l'instrument selon le SEC 2010	<p>Identification des instruments qui sont classifiés comme titres de créance ou capitaux propres dans le reporting prudentiel, mais qui peuvent être classifiés différemment dans le reporting statistique.</p> <p>Ces instruments sont :</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) emprunts sur titre de créance; (ii) titres de créance non négociables ; (iii) titres du marché monétaire non négociables ; (iv) obligations nominatives ; (v) bons de participation nominatifs et (vi) droits de souscription. <p>Les éléments (i), (ii) et (iii) sont classifiés, à des fins de reporting statistique, comme prêts/dépôts alors que la classification des éléments (iv), (v) et (vi) dépend des caractéristiques spécifiques de l'instrument.</p> <p>Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 – L'instrument est (i), (ii) ou (iii) 2 – L'instrument est (iv), (v), ou (vi) 9 – Tout autre instrument <p>Cette cellule s'applique aux catégories de CIC suivantes : 1, 2, 3, 5 et 6.</p>
EC0381	Date d'émission	<p>Date à laquelle l'instrument a été émis. Cet élément doit être renseigné pour la catégorie CIC 8 et, si l'instrument n'a pas de code ISIN (i.e. si le « Type de code d'identification de l'actif » / colonne C0050 est différent de « 1 ») pour les catégories CIC suivantes: 1, 2, 5 et 6.</p> <p>En ce qui concerne les Prêts et prêts hypothécaires aux particuliers, compris dans la catégorie CIC 8, la date d'émission pondérée (basée sur le montant du prêt) doit être renseignée.</p>

S.06.02 – Liste des actifs

Observations générales

Cette section concerne les déclarations trimestrielles et annuelle demandées aux entreprises individuelles.

Les catégories d'actifs visées dans ce modèle sont celles définies à l'annexe IV «Catégories d'actifs» du présent règlement, et les références aux codes d'identification complémentaires (CIC) renvoient à l'annexe V «Tableau des codes CIC» du présent règlement.

Ce modèle vise à dresser la liste de tous les actifs inscrits au bilan qui relèvent des catégories 0 à 9 de l'annexe IV «Catégories d'actifs» du présent règlement. En particulier, dans le cas des opérations de prêt de titres et de mise en pension, les titres sous-jacents conservés au bilan doivent être déclarés dans ce modèle.

Ce modèle contient une liste, élément par élément, des actifs qui sont détenus directement par l'entreprise (c'est-à-dire non «par transparence») et qui relèvent des catégories d'actifs 0 à 9 [dans le cas des produits en unités de compte et indexés gérés par l'entreprise d'assurance ou de réassurance, les actifs à déclarer ne sont également que ceux relevant des catégories 0 à 9; autrement dit, les montants recouvrables et les passifs liés à ces produits ne doivent pas être déclarés], aux exceptions suivantes près:

- a) les montants de trésorerie sont déclarés à raison d'une ligne par monnaie, pour chaque ensemble de cellules C0060, C0070, C0080 et C0090;
- b) les dépôts transférables (équivalents de trésorerie) et autres dépôts à terme inférieur à un an sont déclarés à raison d'une ligne par paire banque-monnaie, pour chaque ensemble de cellules C0060, C0070, C0080, C0090 et C0290;
- c) les prêts et prêts hypothécaires aux particuliers, y compris les avances sur police, sont déclarés sur deux lignes, une ligne pour les prêts accordés à l'organe d'administration, de direction ou de contrôle, pour chaque ensemble de cellules C0060, C0070, C0080, C0090 et C0290 et l'autre pour les prêts accordés à d'autres personnes physiques, pour chaque ensemble de cellules C0060, C0070, C0080, C0090 et C0290;
- d) les dépôts aux cédantes sont déclarés sur une seule ligne, pour l'ensemble des cellules C0060, C0070, C0080 et C0090;
- e) les biens d'équipement détenus pour usage propre sont déclarés sur une seule ligne, pour l'ensemble des cellules C0060, C0070, C0080 et C0090.

Ce modèle se compose de deux tableaux: «Informations sur les positions détenues» et «Informations sur les actifs».

Dans le tableau «Informations sur les positions détenues», chaque actif doit être déclaré séparément, et il convient d'utiliser autant de lignes que nécessaire pour compléter dûment toutes les variables requises dans ce tableau. Si deux valeurs peuvent être attribuées à une variable pour un même actif, celui-ci doit être déclaré sur plus d'une ligne.

Dans le tableau «Informations sur les actifs», il convient de déclarer chaque actif séparément, à raison d'une ligne par actif, en complétant toutes les variables requises dans ce tableau.

L'information relative à la notation externe (C0320) et à l'OEEC désigné (C0330) peut être limitée (non déclarée) dans les circonstances suivantes:

- a) par décision arrêtée par l'autorité nationale de contrôle en vertu de l'article 35, paragraphes 6 et 7, et de la directive 2009/138/CE; ou
- b) par décision arrêtée par l'autorité de contrôle nationale, lorsque l'entreprise d'assurance ou de réassurance a conclu des accords de sous-traitance en matière d'investissements, qui font qu'elle ne dispose pas directement de cette information.

Informations sur les positions détenues

	ÉLÉMENT À DÉCLARER	INSTRUCTIONS
--	--------------------	--------------

C0040	Code d'identification de l'actif	<p>Indiquer le code d'identification de l'actif, par ordre de priorité suivant:</p> <ul style="list-style-type: none"> – code ISIN de l'ISO 6166 si disponible – autres codes reconnus (tels que CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – code attribué par l'entreprise, lorsque les options ci-dessus ne sont pas disponibles. Ce code doit être unique et rester constant dans le temps. <p>Lorsque le même code d'identification d'actif doit être répété pour un actif émis dans 2 monnaies différentes, voire plus, ce code d'identification de l'actif doit être assorti du code alphabétique ISO 4217 de la monnaie d'émission, comme suit: «code + EUR»</p>
C0050	Type de code d'identification de l'actif	<p>Indiquer le type de code d'identification utilisé pour l'élément «code d'identification de l'actif». Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 – code ISIN de l'ISO 6166 2 – code CUSIP (Committee on Uniform Securities Identification Procedures): numéro attribué par le CUSIP Service Bureau pour les entreprises américaines et canadiennes 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pour la bourse de Londres) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, le numéro d'identification alphanumérique allemand) 5 – Bloomberg Ticker (code à lettres Bloomberg d'identification des titres d'une société) 6 – BBGID (Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters Instrument Code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Autre code attribué par un membre de l'Association des agences nationales de codification 99 – Code attribué par l'entreprise <p>Lorsque le même code d'identification d'actif doit être répété pour un actif émis dans 2 monnaies différentes, voire plus, et que, sous C0040, est déclaré le code d'identification de l'actif assorti du code alphabétique ISO 4217 de la monnaie d'émission, la réponse fournie pour le «type de code d'identification de l'actif» doit faire référence à la fois à l'option 9 et à l'option correspondant au code d'identification d'origine, comme dans l'exemple suivant, où le code d'origine déclaré était un code ISIN assorti du code monnaie: «9/1».</p>
C0060	Portefeuille	<p>Ventilation entre vie, non-vie, fonds cantonnés, autres fonds internes et fonds des actionnaires ou général (pas de ventilation). Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1 – Vie 2 – Non-vie 3 – Fonds cantonnés 4 – Autres fonds internes 5 – Fonds des actionnaires 6 – Général <p>La ventilation n'est pas obligatoire, sauf pour l'identification des</p>

		fonds cantonnés, mais elle doit être effectuée si l'entreprise l'applique en interne. Lorsque l'entreprise n'applique pas de ventilation, utiliser «général».
C0070	Numéro du fonds	Applicable aux actifs détenus dans un fonds cantonné ou un autre fonds interne (au sens du marché national). Numéro unique assigné par l'entreprise à chaque fonds. Ce numéro doit rester constant dans le temps et permettre d'identifier le fonds dans les autres modèles. Il ne peut pas être réutilisé pour un autre fonds.
C0080	Numéro du portefeuille sous ajustement égalisateur	Numéro unique assigné par l'entreprise à chaque portefeuille sous ajustement égalisateur (PAE), comme prescrit par l'article 77 <i>ter</i> , paragraphe 1, point a), de la directive 2009/138/CE. Ce numéro doit rester constant dans le temps et permettre d'identifier le PAE dans les autres modèles. Il ne peut pas être réutilisé pour un autre PAE.
C0090	Actifs détenus en représentation de contrats en unités de compte et indexés	Identifier les actifs détenus en représentation de contrats en unités de compte et indexés. Choisir impérativement l'une des options suivantes: 1 – Détenu en représentation de contrats en unités de compte ou indexés 2 – Pas détenu en représentation de contrats en unités de compte ou indexés
C0100	Actifs donnés en sûreté	Identifier les actifs conservés au bilan qui sont donnés en sûreté. Pour les actifs donnés partiellement en sûreté, utiliser deux lignes: l'une pour le montant donné en sûreté et l'autre pour le solde. Choisir impérativement l'une des options suivantes: 1 – Actifs du bilan qui sont donnés en sûreté 2 – Sûreté pour réassurance acceptée 3 – Sûreté pour titres empruntés 4 – Opérations de pension 9 – Pas de sûreté
C0110	Pays de conservation	Code ISO 3166-1 alpha-2 du pays où sont conservés les actifs de l'entreprise. Aux fins de l'identification des conservateurs internationaux, tels qu'Euroclear, est considéré comme pays de conservation le pays d'établissement légal dans lequel le service de conservation a été contractuellement défini. Lorsqu'un même actif est conservé dans plusieurs pays, il est déclaré sur autant de lignes que nécessaire pour identifier séparément chaque pays de conservation. Ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» (aux personnes physiques, puisque ces actifs n'ont pas à être individualisés), ni aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 95 «Biens d'équipement (pour usage propre)» pour la même raison. En ce qui concerne la catégorie CIC 9, hors CIC 95 «Biens

		d'équipement (pour usage propre)», le pays de conservation est déterminé selon l'adresse du bien.
C0120	Conservateur	<p>Nom de l'établissement financier qui conserve les titres.</p> <p>Lorsqu'un même actif est conservé par plusieurs conservateurs, il est déclaré sur autant de lignes que nécessaire pour identifier séparément chaque conservateur.</p> <p>Indiquer le nom de l'entité enregistré dans la base de données des identifiants d'entité juridique (LEI) s'il existe. À défaut, indiquer la dénomination légale.</p> <p>Ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» (aux personnes physiques, puisque ces actifs n'ont pas à être individualisés), ni aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles».</p>
C0130	Quantité	<p>Nombre d'actifs, pour les actifs concernés.</p> <p>Ne rien déclarer pour cet élément, si une déclaration sous C0140 «Au pair» est effectuée.</p>
C0140	Au pair	<p>Encours mesuré au pair pour tous les actifs pour lesquels cette information est pertinente et en montant nominal pour CIC 72, 73, 74, 75 et 79, s'il y a lieu.</p> <p>Ne rien déclarer pour cet élément, si une déclaration sous C0130 «Quantité» est effectuée.</p>
C0150	Méthode de valorisation	<p>Indiquer la méthode de valorisation utilisée pour valoriser les actifs. Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Prix coté sur un marché actif pour les mêmes actifs 2 – Prix coté sur un marché actif pour des actifs similaires 3 – Méthodes de valorisation alternatives 4 – Méthode de la mise en équivalence corrigée (pour la valorisation des participations) 5 – Méthode de la mise en équivalence IFRS (pour la valorisation des participations) 6 – Méthode utilisée dans les états financiers, conformément à l'article 9, paragraphe 4, du règlement délégué (UE) 2015/35
C0160	Valeur d'acquisition	<p>Valeur totale d'acquisition des actifs détenus (valeur nette hors intérêts courus). Non applicable aux catégories CIC 7 et 8.</p>
C0170	Montant Solvabilité II total	<p>Valeur calculée conformément à l'article 75 de la directive 2009/138/CE.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour les actifs pour lesquels les deux premiers éléments sont pertinents, correspond à la multiplication de la valeur déclarée sous «Au pair» par le «Pourcentage unitaire du prix nominal Solvabilité II» plus les «Intérêts courus»; - pour les actifs pour lesquels ces deux éléments sont pertinents, correspond à la multiplication de la valeur déclarée sous «Quantité» par le «Prix Solvabilité II au pair»; - pour les actifs relevant des catégories 7, 8 et 9, correspond à la valeur Solvabilité II de l'actif.

C0180	Intérêts courus	Quantifier le montant des intérêts courus après la dernière date de coupon pour les titres portant intérêts. Il convient de noter que cette valeur fait également partie du «Montant Solvabilité II total».
-------	-----------------	---

Informations sur les actifs

	ÉLÉMENT À DÉCLARER	INSTRUCTIONS
C0040	Code d'identification de l'actif	<p>Indiquer le code d'identification de l'actif, par ordre de priorité suivant:</p> <ul style="list-style-type: none"> – code ISIN de l'ISO 6166 si disponible – autres codes reconnus (tels que CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) – code attribué par l'entreprise, lorsque les options ci-dessus ne sont pas disponibles. Ce code doit être unique et rester constant dans le temps. <p>Lorsque le même code d'identification d'actif doit être répété pour un actif émis dans 2 monnaies différentes, voire plus, ce code d'identification de l'actif doit être assorti du code alphabétique ISO 4217 de la monnaie d'émission, comme suit: «code + EUR»</p>
C0050	Type de code d'identification de l'actif	<p>Indiquer le type de code d'identification utilisé pour l'élément «code d'identification de l'actif». Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – code ISIN de l'ISO 6166 2 – code CUSIP (Committee on Uniform Securities Identification Procedures): numéro attribué par le CUSIP Service Bureau pour les entreprises américaines et canadiennes 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List pour la bourse de Londres) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, le numéro d'identification alphanumérique allemand) 5 – Bloomberg Ticker (code à lettres Bloomberg d'identification des titres d'une société) 6 – BBGID (Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (Reuters Instrument Code) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – Autre code attribué par un membre de l'Association des agences nationales de codification 99 – Code attribué par l'entreprise <p>Lorsque le même code d'identification d'actif doit être répété pour un actif émis dans 2 monnaies différentes, voire plus, et que, sous C0040, est déclaré le code d'identification de l'actif assorti du code alphabétique ISO 4217 de la monnaie d'émission, la réponse fournie pour le «type de code d'identification de l'actif» doit faire référence à la fois à l'option 9 et à l'option correspondant au code d'identification d'origine, comme dans l'exemple suivant, où le code d'origine déclaré était un code ISIN assorti du code monnaie: «9/1».</p>

C0190	Intitulé de l'élément	<p>Identifier l'élément déclaré en indiquant le nom de l'actif (ou son adresse s'il s'agit d'un bien immobilier), avec les détails définis par l'entreprise.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - En ce qui concerne la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», spécifier, selon la nature des prêts, s'il s'agit de «Prêts aux membres de l'organe d'administration, de gestion ou de contrôle» ou de «Prêts à d'autres personnes physiques», puisque ces actifs n'ont pas être individualisés. Les prêts à d'autres entités que les personnes physiques doivent être déclarés ligne par ligne. - Ne s'applique pas à la catégorie CIC 95 «Biens d'équipement» (pour usage propre), puisque ces actifs n'ont pas à être individualisés, ni aux catégories CIC 71 et CIC 75.
C0200	Nom de l'émetteur	<p>Nom de l'émetteur, défini comme étant l'entité qui émet les actifs proposés aux investisseurs.</p> <p>Indiquer le nom de l'entité enregistré dans la base de données des identifiants d'entité juridique (LEI) s'il existe. À défaut, indiquer la dénomination légale.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour la catégorie CIC 4 «Organismes de placement collectif», le nom de l'émetteur est le nom du gestionnaire du fonds; - pour la catégorie CIC 7 «Trésorerie et dépôts» (hors CIC 71 et CIC 75), le nom de l'émetteur est le nom du dépositaire; - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», spécifier, selon la nature des prêts, s'il s'agit de «Prêts aux membres de l'organe d'administration, de gestion ou de contrôle» ou de «Prêts à d'autres personnes physiques», puisque ces actifs n'ont pas être individualisés. - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», autres qu'à des personnes physiques, l'information à déclarer concerne l'emprunteur; - ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles».
C0210	Code d'identification de l'émetteur	<p>Indiquer le code d'identification de l'émetteur en utilisant l'identifiant d'entité juridique (LEI) s'il existe. S'il n'existe pas, ne rien déclarer pour cet élément.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour la catégorie CIC 4 «Organismes de placement collectif», le code d'identification de l'émetteur est le code du gestionnaire du fonds; - pour la catégorie CIC 7 «Trésorerie et dépôts» (hors CIC 71 et CIC 75), le code d'identification de l'émetteur est le code du dépositaire; - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», autres qu'à des personnes physiques, l'information à déclarer concerne l'emprunteur;

		<ul style="list-style-type: none"> - ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles»; - ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques.
C0220	Type de code d'identification de l'émetteur	<p>Indiquer le type de code d'identification utilisé pour l'élément «code d'identification de l'émetteur». Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <p>1 – LEI 9 – Aucun</p> <p>Ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques.</p> <p>Ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles».</p>
C0230	Secteur de l'émetteur	<p>Identifier le secteur économique de l'émetteur, sur la base de la dernière version de la nomenclature statistique des activités économiques dans la Communauté européenne (NACE) (telle que publiée dans un règlement de l'UE). Utiliser au minimum la lettre de référence du code NACE identifiant la section (par exemple «A» ou «A0111» seraient acceptables), sauf pour la partie de la NACE qui concerne les activités financières et d'assurance, pour lesquelles il faut employer la lettre identifiant la section suivie du code à quatre chiffres de la classe (par exemple «K6411»).</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour la catégorie CIC 4 «Organismes de placement collectif», le secteur de l'émetteur est le secteur du gestionnaire du fonds; - pour la catégorie CIC 7 «Trésorerie et dépôts» (hors CIC 71 et CIC 75), le secteur de l'émetteur est le secteur du dépositaire; - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», autres qu'à des personnes physiques, l'information à déclarer concerne l'emprunteur; - ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles»; - ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques.
C0240	Groupe de l'émetteur	<p>Indiquer le nom de l'entité mère ultime de l'émetteur. Pour les organismes de placement collectif, la relation de groupe concerne le gestionnaire du fonds.</p> <p>Indiquer le nom de l'entité enregistré dans la base de données des identifiants d'entité juridique (LEI) s'il existe. À défaut, indiquer la dénomination légale.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> - pour la catégorie CIC 4 «Organismes de placement collectif», la relation de groupe concerne le gestionnaire du fonds; - pour la catégorie CIC 7 «Trésorerie et dépôts» (hors CIC 71 et CIC 75), la relation de groupe concerne le dépositaire; - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», autres qu'à des personnes physiques, la relation de groupe concerne l'emprunteur; - ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» (lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques); - ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles».
C0250	Code d'identification du groupe de l'émetteur	<p>Indiquer le code d'identification du groupe de l'émetteur en utilisant l'identifiant d'entité juridique (LEI) s'il existe. S'il n'existe pas, ne rien déclarer pour cet élément.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour la catégorie CIC 4 «Organismes de placement collectif», la relation de groupe concerne le gestionnaire du fonds; - pour la catégorie CIC 7 «Trésorerie et dépôts» (hors CIC 71 et CIC 75), la relation de groupe concerne le dépositaire; - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», autres qu'à des personnes physiques, la relation de groupe concerne l'emprunteur; - ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» (lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques); - ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles».
C0260	Type de code d'identification du groupe de l'émetteur	<p>Indiquer le type de code d'identification utilisé pour l'élément «code d'identification du groupe de l'émetteur». Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <p>1 – LEI 9 – Aucun</p> <p>Ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques.</p> <p>Ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles».</p>
C0270	Pays de l'émetteur	<p>Indiquer le code ISO 3166-1 alpha-2 du pays de localisation de l'émetteur.</p> <p>La localisation de l'émetteur est déterminée par l'adresse de l'entité qui émet l'actif.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> - pour la catégorie CIC 4 «Organismes de placement collectif», le pays de l'émetteur est le pays du gestionnaire du fonds; - pour la catégorie CIC 7 «Trésorerie et dépôts» (hors CIC 71 et CIC 75), le pays de l'émetteur est le pays du dépositaire; - pour la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires», autres qu'à des personnes physiques, l'information à déclarer concerne l'emprunteur; - ne s'applique pas aux catégories CIC 71, CIC 75 et CIC 9 «Immobilisations corporelles». - ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» lorsqu'il s'agit de prêts et prêts hypothécaires à des personnes physiques. <p>Choisir l'une des options suivantes:</p> <ul style="list-style-type: none"> - code ISO 3166-1 alpha-2 - XA: émetteurs supranationaux - UE: institutions de l'Union européenne
C0280	Monnaie	<p>Indiquer le code alphabétique ISO 4217 de la monnaie de l'émission.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ne s'applique pas à la catégorie CIC 8 «Prêts et prêts hypothécaires» (aux personnes physiques, puisque ces actifs n'ont pas à être individualisés), ni aux catégories CIC 75 et CIC 95 «Biens d'équipement (pour usage propre)» pour la même raison; - pour la catégorie CIC 9, hors CIC 95 «Biens d'équipement (pour usage propre)», la monnaie est celle dans laquelle l'investissement a été réalisé.
C0290	CIC	Code d'identification complémentaire utilisé pour classer les actifs, tel que présenté à l'annexe V «Tableau des codes CIC» du présent règlement. Lorsqu'elle classe un actif selon le tableau des codes CIC, l'entreprise doit tenir compte du risque le plus représentatif auquel l'actif est exposé.
C0300	Investissement infrastructurel	<p>Indiquer si l'actif est un investissement infrastructurel.</p> <p>On entend par «investissements infrastructurels» les investissements dans, ou les prêts à, des commodités telles que les routes, ponts ou tunnels à péage, les ports et aéroports, les systèmes de distribution de pétrole, de gaz et d'électricité et les infrastructures sociales comme les hôpitaux et les écoles.</p> <p>Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 – Pas un investissement infrastructurel 2 – Garantie d'État: lorsqu'il existe une garantie d'État explicite 3 – Soutien public, y compris initiative de financement public: lorsqu'il existe une politique gouvernementale ou une initiative de financement public pour promouvoir ou soutenir le secteur 4 – Garantie/soutien supranational(e): lorsqu'il existe une garantie/un soutien supranational(e) explicite 9 – Autres: autres investissements ou prêts infrastructurels ne relevant pas des catégories ci-dessus

C0310	Détenions dans des entreprises liées, y compris participations	<p>Ne s'applique qu'aux catégories d'actifs 3 et 4.</p> <p>Indiquer si une action ou autre part est une participation. Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <p>1 – N'est pas une participation 2 – Est une participation</p>
C0320	Notation externe	<p>Ne s'applique qu'aux catégories CIC 1, 2, 5 et 6.</p> <p>Notation de l'actif à la date de référence de la déclaration, délivrée par l'organisme externe d'évaluation du crédit (OEEC) désigné.</p> <p>Ne s'applique pas aux actifs pour lesquels une entreprise appliquant un modèle interne utilise des notations internes. Lorsqu'une telle entreprise n'utilise pas de notations internes, elle doit déclarer une valeur pour cet élément.</p>
C0330	OEEC désigné	<p>Ne s'applique qu'aux catégories CIC 1, 2, 5 et 6.</p> <p>Identifier l'organisme externe d'évaluation du crédit qui attribue la notation externe, en utilisant le nom de cet OEEC tel que publié sur le site web de l'AEMF.</p> <p>Une valeur doit être déclarée pour cet élément, si une déclaration sous C0320 «Notation externe» est effectuée.</p>
C0340	Échelon de qualité de crédit	<p>Ne s'applique qu'aux catégories CIC 1, 2, 5 et 6.</p> <p>Indiquer l'échelon de qualité du crédit, au sens de l'article 109 <i>bis</i>, paragraphe 1, de la directive 2009/138/CE, attribué à l'actif.</p> <p>L'échelon de qualité de crédit doit en particulier tenir compte de tout réajustement de la qualité du crédit effectué en interne par les entreprises qui appliquent la formule standard.</p> <p>Ne s'applique pas aux actifs pour lesquels une entreprise appliquant un modèle interne utilise des notations internes. Lorsqu'une telle entreprise n'utilise pas de notations internes, elle doit déclarer une valeur pour cet élément.</p> <p>Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <p>0 – Échelon 0 de qualité de crédit 1 – Échelon 1 de qualité de crédit 2 – Échelon 2 de qualité de crédit 3 – Échelon 3 de qualité de crédit 4 – Échelon 4 de qualité de crédit 5 – Échelon 5 de qualité de crédit 6 – Échelon 6 de qualité de crédit 9 – Pas de notation disponible</p>
C0350	Notation interne	<p>Ne s'applique qu'aux catégories CIC 1, 2, 5 et 6.</p> <p>Notation interne d'actif pour les entreprises qui appliquent un modèle interne, dans la mesure où elles utilisent des notations internes dans leur modèle interne. Dans le cas d'une entreprise</p>

		appliquant un modèle interne, mais n'utilisant que des notations externes, ne rien déclarer pour cet élément.
C0360	Duration	<p>Ne s'applique qu'aux catégories CIC 1, 2, 4 (s'il y a lieu, par exemple pour les organismes de placement collectif investis principalement en obligations), 5 et 6.</p> <p>Duration de l'actif, définie comme la «durée résiduelle modifiée» (duration modifiée calculée sur la base du temps restant jusqu'à l'échéance du titre à partir de la date de référence de la déclaration). Pour les actifs sans date d'échéance fixe, indiquer la première date de rachat. La duration est calculée sur la base de la valeur économique.</p>
C0370	Prix unitaire Solvabilité II	<p>Montant de l'actif dans la monnaie de déclaration, s'il y a lieu.</p> <p>Une valeur doit être déclarée pour cet élément si une déclaration sous C0130 «Quantité» a été effectuée dans la première partie du modèle («Informations sur les positions détenues»).</p> <p>Ne rien déclarer pour cet élément, si une déclaration sous C0380 «Pourcentage unitaire du prix nominal Solvabilité II» est effectuée.</p>
C0380	Pourcentage unitaire du prix nominal Solvabilité II	<p>Montant de l'actif en pourcentage de la valeur au pair, prix net hors intérêts courus, s'il y a lieu.</p> <p>Une valeur doit être déclarée pour cet élément si une déclaration sous C0140 «Au pair» a été effectuée dans la première partie du modèle («Informations sur les positions détenues»).</p> <p>Ne rien déclarer pour cet élément, si une déclaration sous C0370 «Prix unitaire Solvabilité II» est effectuée.</p>
C0390	Date d'échéance	<p>Ne s'applique qu'aux catégories CIC 1, 2, 5, 6 et 8, CIC 74 et CIC 79.</p> <p>Indiquer le code ISO 8601 (aaaa-mm-jj) de la date d'échéance.</p> <p>Doit toujours correspondre à la date d'échéance, même pour des titres appelables.</p> <p>L'entreprise doit tenir compte des éléments suivants:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pour les titres à durée indéterminée, utiliser «9999-12-31»; - pour la catégorie CIC 8, en ce qui concerne les prêts et prêts hypothécaires aux particuliers, déclarer l'échéance restante pondérée (sur la base du montant du prêt).