

S.06.03 - Organismes de placement collectif (OPC) - Approche par transparence - Taxonomie Solvabilité II AEAPP 2.5.0

Observations générales:

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

Ce modèle vise à fournir des informations sur l'examen par transparence des organismes de placement collectif et des investissements sous forme de fonds, y compris lorsqu'il s'agit de participations, par catégorie d'actifs sous-jacents, pays d'émission et monnaie. Compte tenu de la proportionnalité et des instructions spécifiques du modèle, l'examen par transparence est effectué jusqu'à ce que la catégorie d'actifs, le pays et la monnaie aient pu être identifiés. Dans le cas des fonds de fonds, l'examen par transparence suit la même approche.

Le modèle doit inclure les informations correspondant à 100 % du montant investi dans des organismes de placement collectif. Toutefois, pour l'identification des pays, l'approche par transparence doit être suivie afin d'identifier les expositions correspondant à 90 % de la valeur totale des fonds, moins les montants relatifs aux catégories CIC 8 et 9, et pour l'identification des monnaies, l'approche par transparence doit être suivie afin d'identifier les expositions correspondant à 90 % de la valeur totale des fonds. Les entreprises doivent veiller à ce que les 10 % qui n'ont pas été identifiés par pays se répartissent entre plusieurs zones géographiques, par exemple à ce qu'un seul et même pays ne représente pas plus de 5 %. Les entreprises doivent appliquer l'approche par transparence en commençant par le fonds le plus important d'après le montant investi pour terminer par le moins important, l'approche suivie devant rester la même au fil du temps.

Des informations trimestrielles ne sont déclarées que lorsque le ratio entre les parts d'organismes de placement collectif détenues par l'entreprise et le total de ses investissements, mesuré comme étant le ratio entre la somme de l'élément C0010/R0180 du modèle S.02.01, des parts d'OPC incluses dans l'élément C0010/R0220 du modèle S.02.01 et des parts d'OPC incluses dans l'élément C0010/R0090 du modèle S.02.01, d'une part, et la somme des éléments C0010/R0070 et C0010/R0220 du modèle S.02.01, d'autre part, est supérieur à 30 %.

Les éléments déclarés doivent avoir une valeur positive, sauf indication contraire dans les instructions.

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 CIC renvoient à l'annexe V «Tableau des codes CIC» du présent règlement.

| | ÉLÉMENT À DÉCLARER | INSTRUCTIONS |
|-------|---|---|
| C0010 | Code d'identification de l'organisme de placement collectif | Indiquer le code d'identification de l'actif, par ordre de priorité suivant: —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, qui doit rester constant dans le temps |
| C0020 | Type de code d'identification de l'organisme de placement collectif | Indiquer le type de code d'identification utilisé pour l'élément «code d'identification de l'actif». Choisir impérativement l'une des options suivantes: 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) |

| | | |
|-------|---------------------------------|--|
| | | <p>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> |
| C0030 | Catégorie d'actifs sous-jacents | <p>Identifier les catégories d'actifs, les éléments à recevoir et les dérivés au sein de l'OPC. Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <p>1 - Obligations d'État 2 - Obligations d'entreprise 3 L - Actions cotées 3 X - Actions non cotées 4 - Parts d'organismes de placement collectif 5 - Titres structurés 6 - Titres garantis 7 - Trésorerie et dépôts 8 - Prêts et prêts hypothécaires 9 - Immobilisations corporelles 0 - Autres investissements (y compris éléments à recevoir) A - Contrats à terme standardisés (futures) B - Options d'achat (call options) C - Options de vente (put options) D - Contrats d'échange (swaps) E - Contrats à terme de gré à gré (forwards) F - Dérivés de crédit L - Passifs</p> <p>La catégorie 4 "Parts d'organismes de placement collectif" ne peut être utilisée que pour les valeurs résiduelles non significatives tant pour les "fonds de fonds" que pour tout autre fonds.</p> |
| C0040 | Pays d'émission | <p>Ventilation de chaque catégorie d'actifs identifiée sous C0030, par pays d'émission. Identifier le 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>Choisir l'une des options suivantes: — code ISO 3166-1 alpha-2 — XA: émetteurs supranationaux — UE: institutions de l'Union européenne — AA: pays agrégées en raison de l'application du seuil</p> <p>Ne s'applique pas aux catégories 8 et 9 de l'élément C0030.</p> |
| C0050 | Monnaie | <p>Indiquer si la monnaie de la catégorie d'actifs est la monnaie de déclaration ou une monnaie étrangère. Les monnaies étrangères sont toutes les monnaies autres que la monnaie de déclaration. Choisir impérativement l'une des options suivantes:</p> <p>1 - Monnaie de déclaration 2 - Monnaie étrangère 3 - Agrégat de monnaies en raison de l'application du seuil</p> |
| C0060 | Montant total | <p>Montant total investi par l'intermédiaire d'organismes de placement collectif, par catégorie d'actifs, pays et monnaie.</p> <p>Pour les passifs, un montant positif doit être déclaré, à moins qu'ils ne soient liés à des instruments dérivés.</p> <p>Pour les dérivés, le montant total peut être positif (s'il s'agit d'un actif) ou négatif (s'il s'agit d'un passif).</p> |