

Union Monétaire de l’Afrique Centrale

Commission de Surveillance du Marché

Financier de l’Afrique centrale

COSUMAF

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**INSTRUCTION COSUMAF n° du XX/XX 2025**

**RELATIVE A LA FREQUENCE ET AUX FORMATS DES REPORTING A TRANSMETTRE A LA COSUMAF PAR LES DEPOSITAIRES D’OPC, LES SOCIETES DE GESTION D’OPCVM ET LES SOCIETES D’INVESTISSEMENT**

\*\*\*

LE COLLEGE DE LA COMMISSION DE SURVEILLANCE DU MARCHE FINANCIER DE L'AFRIQUE CENTRALE

Vu l'Acte Additionnel n°03/01-CEMAC-CE 03 en date du 8 décembre 2001 portant création de la Commission de Surveillance du Marché Financier de l'Afrique Centrale (COSUMAF) ;

Vu le Règlement N°01/22/CEMAC/UMAC/CM/COSUMAF du 21 juillet 2022 portant organisation et fonctionnement du marché financier de l’Afrique Centrale ;

Vu le Règlement Général de la Commission de Surveillance du Marché Financier de l'Afrique Centrale ;

En sa séance du X ;

**ADOPTE L’INSTRUCTION DONT LA TENEUR SUIT :**

**Article 1er -Champ d’application**

La présente Instruction définit la frequence et le format des reporting à adresser à la COSUMAF par les dépositaires d’OPC, les societes de gestion d’OPCVM et les societes d’investissement .

**Article 2 : Reporting hebdomadaire des sociétés de gestion d’OPCVM et des sociétés d’investissement**

Les sociétés de gestion d’OPCVM et les sociétés d’investissement sont tenues d’établir au moins une fois par semaine, et de transmettre à la COSUMAF un reporting de chaque organisme de placement collective en valeurs mobilières (OPCVM) détenu***.***

Le Reporting hebdomadaire des organismes de placement collective en valeurs mobilières (OPCVM) est présenté selon le format fixé en Annexe I de la présente Instruction.

**Article 3 : Rapport trimestriel d’activité des dépositaires d’OPCVM, des sociétés de gestion d’OPCVM et des sociétés d’investissement**

1) Les sociétés de gestion d’OPCVM et les sociétés d’investissement sont tenues de transmettre à la COSUMAF un rapport trimestriel d’activité au plus tard quinze (15) jours calendaires après la fin de chaque trimestre.

Le rapport trimestriel d’activité des sociétés de gestion d’OPCVM et des sociétés d’investissement est présenté selon le format fixé en Annexe II de la présente Instruction.

2) Les dépositaires d’OPCVM sont tenus de transmettre à la COSUMAF un rapport trimestriel d’activité au plus tard quinze (15) jours calendaires après la fin de chaque trimestre.

Le rapport trimestriel d’activité des dépositaires d’OPCVM est présenté selon le format fixé en Annexe IV de la présente Instruction.

**Article 4 :** **Rapport semestriel d’activité des dépositaires d’OPCVM, des sociétés de gestion d’OPCVM et des sociétés d’investissement**

1) Les sociétés de gestion d’OPCVM et les sociétés d’investissement sont tenues de transmettre à la COSUMAF du rapport semestriel d’activité au plus tard au plus tard trente (30) jours calendaires après la fin de chaque semestre.

Le rapport semestriel d’activité des sociétés de gestion d’OPCVM et des sociétés d’investissement est présenté selon le format fixé en Annexe II de la présente Instruction.

2) Les dépositaires d’OPCVM sont tenus de transmettre à la COSUMAF du rapport semestriel d’activité au plus tard au plus tard trente (30) jours calendaires après la fin de chaque trimestre.

Le rapport semestriel d’activité des Dépositaires d’OPCVM est présenté selon le format fixé en Annexe IV de la présente Instruction.

**Article 5 :** **Rapport annuel d’activité des sociétés de gestion d’OPCVM et des sociétés d’investissement**

Les sociétés de gestion d’OPCVM et les sociétés d’investissement sont tenues de transmettre à la COSUMAF un rapport annuel d’activité au plus tard trente (30) jours calendaires après la fin de chaque année.

Le rapport annuel d’activité est présenté selon le format fixé en Annexe III de la présente Instruction.

**Article 6 : Pénalités de Retard**

Le non-respect des obligations d’information prévues par la présente donne lieu à l’application des pénalités de retard prévues aux articles XX à XX du Règlement Général de la COSUMAF.

**Article 7 : Dispositions finales**

La présente Instruction annule et remplace la Circulaire n° 002 du 16 septembre 2024 portant mise en place d’un modèle et format de reporting des obligations d’information.

Elle ne peut être modifiée que par le Collège de la COSUMAF.

**Article 8 : Entrée en vigueur**

La présente Instruction, qui entre en vigueur à la date de sa signature, est publiée sur le site internet de la COSUMAF et sur tout autre support précisé par la COSUMAF.

Fait à Libreville, le …………… 2025

Pour la COSUMAF,

Le Président

**Jacqueline ADIABA – NKEMBE**

**ANNEXE I : MODELE ET FORMAT DE REPORTING HEBDOMADAIRE DES SOCIETES DE GESTION D’OPCVM ET DES SOCIETES D’INVESTISSEMENT**

**CHAPITRE I : LES PRODUITS DE LA GESTION COLLECTIVE**

1. **IDENTIFICATION DE L'OPC**

|  |  |
| --- | --- |
| Nom de l'OPC |  |
| Numéro d'agrément |  |
| Date d'agrément |  |
| Dépositaire de l’OPC |  |
| Commissaire aux Comptes de l’OPC |  |
| Classification |  |
| Politique de distribution |  |
| Réseau distributeur |  |

1. **ÉTAT DU PATRIMOINE**
   1. **Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)**

| **Actifs** | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIONS** |  |  |  |  |  |
| **Actions, VA et DA x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total ACTIONS*** |  |  |  |  |  |
| **OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| ***Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **MONETAIRE** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
| ***TOTAL MONETAIRE*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS D'OPCVM** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions d'OPCVM x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS DE FIA** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions de FIA x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS DE FIA*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| **Total Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total INSTRUMENTS FINANCIERS** |  |  |  |  |  |

**\**Pour chacun des placements précités, la quote-part doit être rapportée au total des actifs de l'OPC.***

**Faire une analyse de l’état du patrimoine, compte tenu de la politique de placement de l'OPC.**

**2.2 Règles d’investissement**

| **Actifs** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES** |  |  |
| **SEMC** |  |  |
| **SAFACAM** |  |  |
| **SOCAPALM** |  |  |
| **BANGE** |  |  |
| **SCG-RE** |  |  |
| **BDEAC** |  |  |
| **ALIOS FINANCE CAMEROUN** |  |  |
| **LA REGIONALE** |  |  |
| ***Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES** |  |  |
| **CAMEROUN** |  |  |
| **CENTRAFRIQUE** |  |  |
| **CONGO** |  |  |
| **GABON** |  |  |
| **GUINEE EQUATORIALE** |  |  |
| **TCHAD** |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE** |  |  |
| **Groupe 1** |  |  |
| **Groupe 2** |  |  |
| **Groupe x…...........** |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE*** |  |  |
| **VALEUR DE L'ACTIF NET** |  |  |

**CHAPITRE II : LA GESTION INDIVIDUELLE SOUS MANDAT**

**I. IDENTIFICATION DU MANDAT**

|  |  |
| --- | --- |
| Nom ou Dénomination du client |  |
| Date du Contrat |  |
| Dépositaire |  |
| Profil de risque |  |
| Stratégie d'investissement |  |

**II. ÉTAT DU PATRIMOINE**

| **Actifs** | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIONS** |  |  |  |  |  |
| **Actions, VA et DA x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total ACTIONS*** |  |  |  |  |  |
| **OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| ***Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **MONETAIRE** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
| ***TOTAL MONETAIRE*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS D'OPCVM** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions d'OPCVM x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS DE FIA** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions de FIA x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS DE FIA*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| **Total Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total INSTRUMENTS FINANCIERS** |  |  |  |  |  |

***Pour chacun des placements précités, sa quote-part rapportée au total des actifs.***

**Faire une analyse de l’état du patrimoine, compte tenu de la stratégie d’investissement du mandat.**

**ANNEXE II : MODÈLE ET FORMAT DE REPORTING TRIMESTRIEL ET SEMESTRIEL DES SOCIÉTÉS DE GESTION D’OPC ET DES SOCIETES D’INVESTISSEMENT**

**CHAPITRE I : LA SOCIETE DE GESTION D’OPC**

1. Identification de la SGO

|  |  |
| --- | --- |
| Nom ou Dénomination |  |
| Date de création |  |
| Date d'agrément |  |
| Numéro d'agrément |  |
| Dirigeant |  |
| Commissaire aux Comptes |  |
| Contrôleur Interne |  |
| Gérant de portefeuille |  |
| Actifs sous gestion en début d’exercice |  |
| Actifs sous gestion en fin d’exercice |  |
| Nombre de fonds gérés |  |

1. Contexte économique et financier de la SGO

- Brève analyse de la situation macroéconomique (inflation, taux d'intérêt, croissance économique, etc.)

**CHAPITRE II : LES PRODUITS DE LA GESTION COLLECTIVE**

1. IDENTIFICATION DE L'OPC

|  |  |
| --- | --- |
| Nom de l'OPC |  |
| Numéro d'agrément |  |
| Date d'agrément |  |
| Dépositaire de l’OPC |  |
| Commissaire aux Comptes de l’OPC |  |
| Classification |  |
| Politique de distribution |  |
| Réseau distributeur |  |
| Évènements marquants de la période |  |

1. ÉTAT DU PATRIMOINE
   1. Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

| **Actifs** | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ACTIONS |  |  |  |  |  |
| Actions, VA et DA x…...... |  |  |  |  |  |
| *Total ACTIONS* |  |  |  |  |  |
| OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES |  |  |  |  |  |
| Titres du MFAC |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA x…...... |  |  |  |  |  |
| Sous-total Titres du MFAC |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Titres du marché des titres publics (BEAC) |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA x…...... |  |  |  |  |  |
| Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC) |  |  |  |  |  |
| *Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| MONETAIRE |  |  |  |  |  |
| Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans |  |  |  |  |  |
| Monétaires x…...... |  |  |  |  |  |
| *Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans |  |  |  |  |  |
| Monétaires x…...... |  |  |  |  |  |
| *Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans* |  |  |  |  |  |
| *TOTAL MONETAIRE* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| PARTS OU ACTIONS D'OPCVM |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions d'OPCVM x..... |  |  |  |  |  |
| *Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| PARTS OU ACTIONS DE FIA |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions de FIA x..... |  |  |  |  |  |
| *Total PARTS OU ACTIONS DE FIA* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC |  |  |  |  |  |
| Titres x…...... |  |  |  |  |  |
| *Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Titres NON COTES |  |  |  |  |  |
| Titres x…...... |  |  |  |  |  |
| Total Titres NON COTES |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Total INSTRUMENTS FINANCIERS |  |  |  |  |  |

\**Pour chacun des placements précités, la quote-part doit être rapportée au total des actifs de l'OPC.*

Faire une analyse de l’état du patrimoine, compte tenu de la politique de placement de l'OPC.

2.2 Règles d’investissement

| **Actifs** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES** |  |  |
| SEMC |  |  |
| SAFACAM |  |  |
| SOCAPALM |  |  |
| BANGE |  |  |
| SCG-RE |  |  |
| BDEAC |  |  |
| ALIOS FINANCE CAMEROUN |  |  |
| LA REGIONALE |  |  |
| ***Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES** |  |  |
| CAMEROUN |  |  |
| CENTRAFRIQUE |  |  |
| CONGO |  |  |
| GABON |  |  |
| GUINEE EQUATORIALE |  |  |
| TCHAD |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE** |  |  |
| Groupe 1 |  |  |
| Groupe 2 |  |  |
| Groupe x…........... |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE*** |  |  |
| **VALEUR DE L'ACTIF NET** |  |  |

2.3 Disponibilités

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Disponibilités | Montant | % |
| Dépôts à vue ou à terme auprès des établissements de crédit |  |  |
| Avoirs de l’OPC auprès des sociétés de gestion d’OPC |  |  |
| Avoir de l’OPC auprès des sociétés de bourse |  |  |
| Avoir de l’OPC auprès d’autres établissements financiers |  |  |
| Créditeurs Divers (ventilation détaillée par poste) |  |  |
| Débiteurs divers (ventilation détaillée par poste) |  |  |
| TOTAL |  |  |

1. PORTEURS DE PARTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom ou raison sociale | Nationalité | RESIDENCE CEMAC / hors CEMAC | Numéro de la pièce d'identité | PP/PM | Catégorie souscripteur\*\* | Nombre de parts détenues | % |
| Nom 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom x |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |

*\*\*Les catégories de souscripteur sont les suivantes :*

*Pour les personnes morales :*

* *Compagnies d'assurances et organismes de prévoyance et de retraite*
* *Banques*
* *OPC*
* *Caisse de dépôt et de consignation (CDC)*
* *Autres institutions financières*
* *Sociétés de bourse*
* *Sociétés de gestion d’OPC*
* *Entreprises non financières*

*Pour les personnes physiques*

* *Salarié secteur public*
* *Salarié secteur privé*
* *Agent des organismes internationaux*
* *Profession libérale*
* *Commerçant / entrepreneur*
* *Chômeur*

1. NOMBRE ET MONTANT DES SOUSCRIPTIONS ET RACHATS

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Porteurs de parts** | **Souscriptions** | | | **Rachats** | | |
| **Nombre de parts** | **Montant** | **%** | **Nombre de parts** | **Montant** | **%** |
| Clients 1 |  |  |  |  |  |  |
| Clients 2 |  |  |  |  |  |  |
| Clients 4 |  |  |  |  |  |  |
| Clients x |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |  |

\**Pour chacune des opérations précitées, la quote-part doit être rapportée à l’actif net de l'OPC.*

1. TABLEAU COMPARATIF DE LA VALEUR LIQUIDATIVE SUR LA PERIODE DE REFERENCE ET PAR RAPPORT A LA VALEUR D'ORIGINE

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Valeur liquidative (VL) de départ | Actuelle (N) | Performance sur la période sous revue (%) | Performance depuis la création (%) |
|  |  |  |  |

1. INDICATION DES CHANGEMENTS INTERVENUS DANS LA COMPOSITION DU PORTEFEUILLE-TITRES AU COURS DE LA PERIODE DE REFERENCE
   1. Acquisitions

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom du titre | Code ISIN | Devise | Date | Nombre de titres | Cours | Montant | Frais | Montant transaction | Plus ou moins-values réalisées |
| Titre 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Titre N |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Mettre une mention spéciale sur les acquisitions par apport de titres*

* 1. Cessions

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom du titre | Code ISIN | Devise | Date | Nombre de titres | Cours | Montant | Frais | Montant transaction | Plus ou moins-values réalisées |
| Titre 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Titre N |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**CHAPITRE III : LA GESTION INDIVIDUELLE SOUS MANDAT**

I. IDENTIFICATION DU MANDAT

|  |  |
| --- | --- |
| Nom ou Dénomination du client |  |
| Date du Contrat |  |
| Dépositaire |  |
| Profil de risque |  |
| Stratégie d'investissement |  |
| Évènements marquants de la période. |  |

II. ÉTAT DU PATRIMOINE

2.1 Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

| Actifs | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ACTIONS |  |  |  |  |  |
| Actions, VA et DA x…...... |  |  |  |  |  |
| *Total ACTIONS* |  |  |  |  |  |
| OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES |  |  |  |  |  |
| Titres du MFAC |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA x…...... |  |  |  |  |  |
| Sous-total Titres du MFAC |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Titres du marché des titres publics (BEAC) |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA x…...... |  |  |  |  |  |
| Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC) |  |  |  |  |  |
| *Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| MONETAIRE |  |  |  |  |  |
| Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans |  |  |  |  |  |
| Monétaires x…...... |  |  |  |  |  |
| *Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans |  |  |  |  |  |
| Monétaires x…...... |  |  |  |  |  |
| *Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans* |  |  |  |  |  |
| *TOTAL MONETAIRE* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| PARTS OU ACTIONS D'OPCVM |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions d'OPCVM x..... |  |  |  |  |  |
| *Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| PARTS OU ACTIONS DE FIA |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions de FIA x..... |  |  |  |  |  |
| *Total PARTS OU ACTIONS DE FIA* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC |  |  |  |  |  |
| Titres x…...... |  |  |  |  |  |
| *Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC* |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Titres NON COTES |  |  |  |  |  |
| Titres x…...... |  |  |  |  |  |
| Total Titres NON COTES |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Total INSTRUMENTS FINANCIERS |  |  |  |  |  |

*Pour chacun des placements précités, sa quote-part rapportée au total des actifs.*

Faire une analyse de l’état du patrimoine, compte tenu de la stratégie d’investissement du mandat.

**ANNEXE III : MODÈLE ET FORMAT DE REPORTING ANNUEL DES SOCIÉTÉS DE GESTION D’OPC ET DES SOCIETES D’INVESTISSEMENT**

**CHAPITRE I : LA SOCIETE DE GESTION D’OPC**

1. **Identification de la SGO**

|  |  |
| --- | --- |
| Nom ou Dénomination |  |
| Date de création |  |
| Date d'agrément |  |
| Numéro d'agrément |  |
| Dirigeant |  |
| Commissaire aux Comptes |  |
| Contrôleur Interne |  |
| Gérant de portefeuille |  |
| Actifs sous gestion en début d’exercice |  |
| Actifs sous gestion en fin d’exercice |  |
| Nombre de fonds gérés |  |

1. **Contexte économique et financier de la SGO**

**- Brève analyse de la situation macroéconomique (inflation, taux d'intérêt, croissance économique, etc.)**

**- Événements importants sur le Marché Financier Régional pendant la période (évolutions des marchés, physionomie, volatilité, etc.)**

**- États financiers provisoires**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **CARACTERISTIQUES** | **Nom ou Dénomination de la SGO** |  |  |
| **Date d'agrément** |  |  |
| **Numéro d'agrément** |  |  |
| **Dirigeant** |  |  |
| **Commissaire aux Comptes** |  |  |
| **Contrôleur Interne** |  |  |
| **ELEMENTS DU BILAN** | | | |
| **ACTIF** | | | |
| **ELEMENTS** | **N** | **N-1** | **N-2** |
| **Immobilisations incorporelles** |  |  |  |
| **Immobilisations corporelles** |  |  |  |
| **Immobilisations financières** |  |  |  |
| **Emplois stables (ES)** | **-** | **0** | **0** |
| **Actif Circulant Hors activités ordinaires (AC HAO)** |  |  |  |
| **Créances d'exploitation (Autres créances)** |  |  |  |
| **Actif Circulant (AC)** | **-** | **0** | **0** |
|  | **-** |  |  |
| **Trésorerie Actif (TA)** |  |  |  |
| **TOTAL ACTIF** | **-** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **ELEMENTS DU BILAN** | | | |
| **PASSIF** | | | |
| **ELEMENTS** | **N** | **N-1** | **N-2** |
| **Total Capitaux Propres (CP)** |  |  |  |
| **Total Dettes Financières (DF)** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Ressources stables (RS)** | **-** | **-** | **-** |
| **Passif Circulant Hors activités ordinaires (AC HAO)** |  |  |  |
| **Dettes d'exploitation** |  |  |  |
| **Passif Circulant (PC)** | **0** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **Trésorerie Passif (TP)** |  |  |  |
| **TOTAL PASSIF** | **-** | **0** | **0** |
|  |  |  |  |
| **ELEMENTS DU COMPTE DE RESULTAT** | | | |
| **ELEMENTS** | **N** | **N-1** | **N-2** |
| **Chiffre d'Affaires** |  |  |  |
| **Valeur Ajoutée** |  |  |  |
| **Excedent Brut d'Exploitation** |  |  |  |
| **Résultat d'Exploitation** |  |  |  |
| **Résultat Financier** |  |  |  |
| **Charges financières** |  |  |  |
| **Résultat Activités Ordinaires** | **-** | **-** | **-** |
| **Résultat Hors Activités Ordinaires** |  |  |  |
| **Résultat Avant Impôt** | **-** | **-** | **-** |
| **Impôts sur le Résultat** |  |  |  |
| **Résultat Net** | **-** | **-** | **-** |
|  |  |  |  |
| **AUTRES INDICATEURS** | | | |
| **ELEMENTS** | **N** | **N-1** | **N-2** |
| **Montants prêts au personnel** |  |  |  |
| **Pêts au personnel / fonds propres (en %)** |  |  |  |
| **Fonds propres (FP)** |  |  |  |
| **Capital social** |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **DECOMPOSITION FONDS PROPRES** | | | |
| **ELEMENTS** | **N** | **N-1** | **N-2** |
| **Capital** |  |  |  |
| **Réserves indisponibles** |  |  |  |
| **Report à nouveau** |  |  |  |
| **Résultat net de l'exercice** |  |  |  |
| **Total capitaux propres** |  |  |  |

**CHAPITRE II : LES PRODUITS DE LA GESTION COLLECTIVE**

1. **IDENTIFICATION DE L'OPC**

|  |  |
| --- | --- |
| Nom de l'OPC |  |
| Numéro d'agrément |  |
| Date d'agrément |  |
| Dépositaire de l’OPC |  |
| Commissaire aux Comptes de l’OPC |  |
| Classification |  |
| Politique de distribution |  |
| Réseau distributeur |  |
| Évènements marquants de la période |  |

1. **POLITIQUE D’INVESTISSEMENT**
   1. **Rappel de la politique de gestion**
   2. **Rappel de la stratégie d’investissement**
   3. **Présentations des risques liés à l’investissement et leur gestion**
   4. **Présentation des méthodes de valorisation des actifs de l’OPC utilisées**
   5. **Présentation brève des modalités de souscription et de rachat**
   6. **Présentation de la fiscalité applicable**
2. **ÉTAT DU PATRIMOINE**
   1. **Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)**

| **Actifs** | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIONS** |  |  |  |  |  |
| **Actions, VA et DA x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total ACTIONS*** |  |  |  |  |  |
| **OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| ***Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **MONETAIRE** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
| ***TOTAL MONETAIRE*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS D'OPCVM** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions d'OPCVM x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS DE FIA** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions de FIA x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS DE FIA*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| **Total Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total INSTRUMENTS FINANCIERS** |  |  |  |  |  |

**\**Pour chacun des placements précités, la quote-part doit être rapportée au total des actifs de l'OPC.***

**Faire une analyse de l’état du patrimoine, compte tenu de la politique de placement de l'OPC.**

**2.2 Règles d’investissement**

| **Actifs** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES** |  |  |
| **SEMC** |  |  |
| **SAFACAM** |  |  |
| **SOCAPALM** |  |  |
| **BANGE** |  |  |
| **SCG-RE** |  |  |
| **BDEAC** |  |  |
| **ALIOS FINANCE CAMEROUN** |  |  |
| **LA REGIONALE** |  |  |
| ***Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES** |  |  |
| **CAMEROUN** |  |  |
| **CENTRAFRIQUE** |  |  |
| **CONGO** |  |  |
| **GABON** |  |  |
| **GUINEE EQUATORIALE** |  |  |
| **TCHAD** |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE** |  |  |
| **Groupe 1** |  |  |
| **Groupe 2** |  |  |
| **Groupe x…...........** |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE*** |  |  |
| **VALEUR DE L'ACTIF NET** |  |  |

**2.3 Disponibilités**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Disponibilités | Montant | % |
| Dépôts à vue ou à terme auprès des établissements de crédit |  |  |
| Avoirs de l’OPC auprès des sociétés de gestion d’OPC |  |  |
| Avoir de l’OPC auprès des sociétés de bourse |  |  |
| Avoir de l’OPC auprès d’autres établissements financiers |  |  |
| Créditeurs Divers (ventilation détaillée par poste) |  |  |
| Débiteurs divers (ventilation détaillée par poste) |  |  |
| TOTAL |  |  |

1. **TABLEAU COMPARATIF DE LA VALEUR LIQUIDATIVE SUR LA PERIODE DE REFERENCE ET PAR RAPPORT A LA VALEUR D'ORIGINE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Valeur liquidative (VL) de départ | Actuelle (N) | Performance sur la période sous revue (%) | Performance sur la durée d’investissement minimum (%) | Performance depuis la création (%) |
|  |  |  |  |  |

1. **INDICATION DES CHANGEMENTS INTERVENUS DANS LA COMPOSITION DU PORTEFEUILLE-TITRES AU COURS DE LA PERIODE DE REFERENCE**
2. **Acquisitions**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom du titre | Code ISIN | Devise | Date | Nombre de titres | Cours | Montant | Frais | Montant transaction | Plus ou moins-values réalisées |
| Titre 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Titre N |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***Mettre une mention spéciale sur les acquisitions par apport de titres***

1. **Cessions**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom du titre | Code ISIN | Devise | Date | Nombre de titres | Cours | Montant | Frais | Montant transaction | Plus ou moins-values réalisées |
| Titre 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Titre N |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **Mise en paiement d’évènements sur valeurs (ESV)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom du titre | Code ISIN | Devise | Date | Montant en capital | Montant en intérêts | Montant Total |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |

1. **COMMISSIONS ET FRAIS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Montants (Exercice N) | Montants (Exercice N-1) |
| Commissions de souscription |  |  |
| Commissions de rachat |  |  |
| Frais de gestion |  |  |
| Frais de conservation |  |  |
| Frais de commissariat aux comptes |  |  |
| Autres frais\* |  |  |
| TOTAL |  |  |

***\*Préciser la nature des frais***

1. **ETATS FINANCIERS DE L’OPC :**

**Présenter les éléments financiers de l’OPC à savoir le bilan, le compte de résultat ainsi que l’état de variation de l’actif net.**

1. **PORTEURS DE PARTS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nom ou raison sociale | Nationalité | RESIDENCE CEMAC / hors CEMAC | Numéro de la pièce d'identité | PP/PM | Catégorie souscripteur\*\* | Nombre de parts détenues | % |
| Nom 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom x |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |  |

***\*\*Les catégories de souscripteur sont les suivantes :***

***Pour les personnes morales :***

* ***Compagnies d'assurances et organismes de prévoyance et de retraite***
* ***Banques***
* ***OPC***
* ***Caisse de dépôt et de consignation (CDC)***
* ***Autres institutions financières***
* ***Sociétés de bourse***
* ***Sociétés de gestion d’OPC***
* ***Entreprises non financières***

***Pour les personnes physiques***

* ***Salarié secteur public***
* ***Salarié secteur privé***
* ***Agent des organismes internationaux***
* ***Profession libérale***
* ***Commerçant / entrepreneur***
* ***Chômeur***

1. **NOMBRE ET MONTANT DES SOUSCRIPTIONS ET RACHATS**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Porteurs de parts** | **Souscriptions** | | | **Rachats** | | |
| **Nombre de parts** | **Montant** | **%** | **Nombre de parts** | **Montant** | **%** |
| **Clients 1** |  |  |  |  |  |  |
| **Clients 2** |  |  |  |  |  |  |
| **Clients 4** |  |  |  |  |  |  |
| **Clients x** |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |  |

**\**Pour chacune des opérations précitées, la quote-part doit être rapportée à l’actif net de l'OPC.***

**CHAPITRE III : LA GESTION INDIVIDUELLE SOUS MANDAT**

**I. IDENTIFICATION DU MANDAT**

|  |  |
| --- | --- |
| Nom ou Dénomination du client |  |
| Date du Contrat |  |
| Dépositaire |  |
| Profil de risque |  |
| Stratégie d'investissement |  |
| Évènements marquants de la période. |  |

**II. ÉTAT DU PATRIMOINE**

**2.1 Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)**

| **Actifs** | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ACTIONS** |  |  |  |  |  |
| **Actions, VA et DA x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total ACTIONS*** |  |  |  |  |  |
| **OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| **Obligations et VA x…......** |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| ***Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **MONETAIRE** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| **Monétaires x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
| ***TOTAL MONETAIRE*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS D'OPCVM** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions d'OPCVM x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS DE FIA** |  |  |  |  |  |
| **Parts ou actions de FIA x.....** |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS DE FIA*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| ***Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
| **Titres x…......** |  |  |  |  |  |
| **Total Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total INSTRUMENTS FINANCIERS** |  |  |  |  |  |

***Pour chacun des placements précités, sa quote-part est rapportée au total des actifs.***

**Faire une analyse de l’état du patrimoine, compte tenu de la stratégie d’investissement du mandat.**

**ANNEXE IV : MODÈLE ET FORMAT DE REPORTING SEMESTRIEL DES DÉPOSITAIRES D’OPC**

1. **CONTROLE DE L’EXACTITUDE DE LA VALEUR LIQUIDATIVE ET DE LA CONSERVATION DES ACTIFS**

# **Contrôle de l’exactitude de la valeur liquidative**

* 1. Description de la procédure de transmission de la valeur liquidative par la société de gestion
  2. Description de la méthode de vérification de l’exactitude de la valeur liquidative par la société de gestion
  3. Description de la procédure de traitement des discordances

# **Contrôle de la conservation des actifs**

* 1. Description de la procédure d’inventaire des actifs
  2. Description de la procédure de rapprochement des titres inscrits au compte de l’OPC avec le Dépositaire Central
  3. Description de la procédure de traitement des discordances
  4. Description de la procédure de rapprochement des espèces détenues par l’OPC avec les mouvements ayant affecté le(s) compte(s) de l’OPC
  5. Description de la procédure de traitement des discordances

# **RAPPEL DES REGLES DE GESTION**

Appréciation des décisions de gestion et de la performance de l’OPC conformément au règlement de gestion, au document d’information.

# **ACQUISITIONS ET CESSIONS DE VALEURS DETENUES PAR L’OPC AU XXX**

# **Portefeuille actions**

Au cours de la période sous revue, l’OPC a procédé à des acquisitions et des cessions d’actions tel que décliné dans le tableau suivant :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ACQUISITION / CESSION D’ACTIONS | CODE ISIN | DEVISE | MONTANTS (FCFA) | DATE D’OPERATION |
| Actions 1 |  |  |  |  |
| Action 2 |  |  |  |  |
| Action x |  |  |  |  |
| TOTAL ACQUISITION ACTIONS |  |  |  |  |
| Actions 1 |  |  |  |  |
| Action 2 |  |  |  |  |
| Action x |  |  |  |  |
| TOTAL CESSION ACTIONS |  |  |  |  |

# **Portefeuille obligations**

Concernant les lignes obligataires, l’OPC a procédé à des acquisitions et des cessions d’obligations tel que décliné dans le tableau suivant :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ACQUISITION / CESSION D’OBLIGATIONS | CODE ISIN | DEVISE | MONTANTS (FCFA) | DATE D’OPERATION |
| Obligations 1 |  |  |  |  |
| Obligations 2 |  |  |  |  |
| Obligations x |  |  |  |  |
| TOTAL ACQUISITION OBLIGATIONS |  |  |  |  |
| Obligations 1 |  |  |  |  |
| Obligations 2 |  |  |  |  |
| Obligations x |  |  |  |  |
| TOTAL CESSION OBLIGATIONS |  |  |  |  |

# **Portefeuille FCP**

S’agissant du portefeuille FCP, au cours de la période sous revue, le fonds a procédé à des acquisitions et des cessions de parts d’OPC tel que décliné dans le tableau suivant :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ACQUISITION / CESSION D’OPC | DEVISE | MONTANTS (FCFA) | DATE D’OPERATION |
| OPC 1 |  |  |  |
| OPC 2 |  |  |  |
| OPC x |  |  |  |
| TOTAL ACQUISITION D’OPC | **DEVISE** |  |  |
| OPC 1 |  |  |  |
| OPC 2 |  |  |  |
| OPC x |  |  |  |
| TOTAL CESSION D’OPC |  |  |  |

# **REGULARITE DES OPERATIONS EXECUTEES SUR LA PERIODE SOUS REVUE**

# **Régularité des opérations**

Appréciation de l’exécution des souscriptions et rachat conformément à la stratégie d’investissement de l’OPC et à a règlementation en vigueur sur le marché Financier Régional.

# **Etat des souscriptions et rachats**

L’état des souscriptions et des rachats sur la période sous revue est décliné dans le tableau suivant :

| **TYPE DE SOUSCRIPTION** | **MONTANTS (FCFA)** |
| --- | --- |
| **SOUSCRIPTIONS REALISEES** |  |
| Montants |  |
| Nombre titres émis |  |
| Nombre de nouveaux actionnaires |  |
| **RACHATS REALISES** |  |
| Montants |  |
| Nombre titres émis |  |
| Nombre d’actionnaires sortants |  |

# **SITUATION DU PORTEFEUILLE ET ANALYSE DES RATIOS PRUDENTIELS DE L’OPC**

# **Situation Portefeuille au xxx**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Caractéristiques de l'OPCVM** | **Nom ou Dénomination** |  |  |  | |
| **Numéro d'agrément** |  |  |  |  |
| **Société de Gestion** |  |  |  |  |
| **Classification** |  |  |  |  |
|  | **Politique de distribution\*** |  |  |  |  |
| **Actifs** | **Code ISIN** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| **ACTIONS** |  |  |  |  |  |
| SAFACAM |  |  |  |  |  |
| SOCAPALM |  |  |  |  |  |
| SCG-Ré |  |  |  |  |  |
| Actions, VA et DA x…...... |  |  |  |  |  |
| ***Total ACTIONS*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA 1 |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA 2 |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA x…...... |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du MFAC** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA 1 |  |  |  |  |  |
| Obligations et VA x…...... |  |  |  |  |  |
| **Sous-total Titres du marché des titres publics (BEAC)** |  |  |  |  |  |
| ***Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **MONETAIRE** |  |  |  |  |  |
| **Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| Monétaires 1 |  |  |  |  |  |
| Monétaires 2 |  |  |  |  |  |
| Monétaires x…...... |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans** |  |  |  |  |  |
| Monétaires 1 |  |  |  |  |  |
| Monétaires 2 |  |  |  |  |  |
| Monétaires x…...... |  |  |  |  |  |
| ***Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans*** |  |  |  |  |  |
| ***TOTAL MONETAIRE*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS D'OPCVM** |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions d'OPCVM 1 |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions d'OPCVM 2 |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions d'OPCVM x..... |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **PARTS OU ACTIONS DE FIA** |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions de FIA 1 |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions de FIA 2 |  |  |  |  |  |
| Parts ou actions de FIA x..... |  |  |  |  |  |
| ***Total PARTS OU ACTIONS DE FIA*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC** |  |  |  |  |  |
| Titres 1 |  |  |  |  |  |
| Titres 2 |  |  |  |  |  |
| Titres x…...... |  |  |  |  |  |
| ***Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC*** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
| Titres 1 |  |  |  |  |  |
| Titres 2 |  |  |  |  |  |
| Titres x…...... |  |  |  |  |  |
| **Total Titres NON COTES** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Total INSTRUMENTS FINANCIERS** |  |  |  |  |  |
| Liquidités des investisseurs |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DES ACTIFS SOUS GESTION** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Autres avoirs détenus par l'OPCVM |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Dettes de l'OPCVM |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **VALEUR DE L'ACTIF NET** |  |  |  |  |  |
| **VALEUR LIQUIDATIVE** |  |  |  |  |  |

| **REGLES D'INVESTISSESSEMENT** | | |
| --- | --- | --- |
| **Actifs** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES** |  |  |
| SEMC |  |  |
| SAFACAM |  |  |
| SOCAPALM |  |  |
| BANGE |  |  |
| SCG-RE |  |  |
| BDEAC |  |  |
| ALIOS FINANCE CAMEROUN |  |  |
| LA REGIONALE |  |  |
| ***Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES** |  |  |
| CAMEROUN |  |  |
| CENTRAFRIQUE |  |  |
| CONGO |  |  |
| GABON |  |  |
| GUINEE EQUATORIALE |  |  |
| TCHAD |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES*** |  |  |
|  |  |  |
| **ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE** |  |  |
| Groupe 1 |  |  |
| Groupe 2 |  |  |
| Groupe x…........... |  |  |
| ***Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE*** |  |  |
| **VALEUR DE L'ACTIF NET** |  |  |

# **Analyse des ratios prudentiels**

* 1. *Conformément à la documentation de l’OPC*
  2. *Conformément à la réglementation COSUMAF*

# **SITUATION DES PORTEURS DE PARTS ET EMPRISE DANS L’ACTIF DE L’OPC**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nom ou raison sociale** | **Nationalité** | **Numéro de la pièce d'identité** | **PP/PM** | **Catégorie souscripteur** | **Nombre** | **Cours** | **Valeur au (Date)** | **%** |
| Nom 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Nom x |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Raison sociale 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Raison sociale 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Raison sociale 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Raison sociale x |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DES ACTIFS SOUS GESTION** |  |  |  |  |  |  |  |  |