



INSTRUCTION COSUMAF n°41-25 du 23 mai 2025

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

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

Vu l'Acte Additionnel n°03/01-CEMAC-CE 03 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 23 mai 2025 ;

ADOpte L'INSTRUCTION DONT LA TENEUR SUIT 

Article 1^{er} - Champ d'application

La présente Instruction définit la fréquence et le format des reporting à adresser à la COSUMAF par les dépositaires d'OPCVM, les sociétés de gestion d'OPCVM et les sociétés 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 31 et suivants du Règlement Général de la COSUMAF.

Article 7 : Dispositions finales

La présente Instruction complète l'Instruction n°11-24 du 20 février 2024 relative aux informations adressées par les sociétés de gestion d'OPC à 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 23 mai 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 : GESTION COLLECTIVE

I. IDENTIFICATION DE L'OPCVM

Nom de l'OPCVM	
Numéro d'agrément	
Date d'agrément	
Dépositaire de l'OPCVM	
Commissaire aux Comptes de l'OPCVM	
Classification	
Politique de distribution	
Réseau distributeur	

II. ÉTAT DU PATRIMOINE

a. Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
ACTIONS					
Actions, VA et DA x.....					
<i>Total ACTIONS</i>					
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)					
<i>Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES</i>					
MONETAIRE					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
TOTAL MONETAIRE					
PARTS OU ACTIONS D'OPCVM					
Parts ou actions d'OPCVM x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM</i>					
PARTS OU ACTIONS DE FIA					
Parts ou actions de FIA x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS DE FIA</i>					
TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC					
Titres x.....					
<i>Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC</i>					
Titres NON COTES					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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'OPCVM.*

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

b. Disponibilités

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

c. Règles d'investissement

Actifs	Valeur au (Date)	%
ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES		
Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES		
ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUE		

Actifs	Valeur au (Date)	%
CAMEROUN		
CENTRAFRIQUE		
CONGO		
GABON		
GUINEE EQUATORIALE		
TCHAD		
<i>Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES</i>		
ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE		
Groupe 1		
Groupe 2		
Groupe x.....		
<i>Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE</i>		
VALEUR DE L'ACTIF NET		

CHAPITRE II : GESTION INDIVIDUELLE SOUS MANDAT

I. IDENTIFICATION DU MANDAT

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

III. ÉTAT DU PATRIMOINE

a. Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
ACTIONS					
Actions, VA et DA x.....					
<i>Total ACTIONS</i>					
OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES					
Titres du MFAC					
Obligations et VA x.....					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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)					
<i>Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES</i>					
MONETAIRE					
Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
<i>TOTAL MONETAIRE</i>					
PARTS OU ACTIONS D'OPCVM					
Parts ou actions d'OPCVM x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM</i>					
PARTS OU ACTIONS DE FIA					
Parts ou actions de FIA x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS DE FIA</i>					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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.

b. Disponibilités

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

ANNEXE II: MODÈLE ET FORMAT DE REPORTING TRIMESTRIEL ET SEMESTRIEL DES SOCIÉTÉS DE GESTION D'OPCVM ET DES SOCIÉTÉS D'INVESTISSEMENT

CHAPITRE I: LA SOCIÉTÉ DE GESTION D'OPCVM

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 de période	
Actifs sous gestion en fin d'exercice	
Nombre de fonds gérés	

2. CONTEXTE ECONOMIQUE ET FINANCIER DE LA SGO

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

CHAPITRE II: GESTION COLLECTIVE

II. IDENTIFICATION DE L'OPCVM

Nom de l'OPCVM	
Numéro d'agrément	
Date d'agrément	
Dépositaire de l'OPCVM	
Commissaire aux Comptes de l'OPCVM	
Classification	
Politique de distribution	
Réseau distributeur	
Événements marquants de la période	

III. ÉTAT DU PATRIMOINE

a. Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
ACTIONS					
Actions, VA et DA x.....					
Total ACTIONS					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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)					
<i>Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES</i>					
MONETAIRE					
Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
TOTAL MONETAIRE					
PARTS OU ACTIONS D'OPCVM					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
Parts ou actions d'OPCVM x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM</i>					
PARTS OU ACTIONS DE FIA					
Parts ou actions de FIA x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS DE FIA</i>					
TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC					
Titres x.....					
<i>Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC</i>					
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'OPCVM.

b. Disponibilités

Disponibilités	Montant	%
Dépôts à vue ou à terme auprès des établissements de crédit		
Avoirs de l'OPCVM auprès des sociétés de gestion d'OPCVM		
Avoir de l'OPCVM auprès des sociétés de bourse		
Avoir de l'OPCVM auprès d'autres établissements financiers		

Créditeurs Divers (ventilation détaillée par poste)		
Débiteurs divers (ventilation détaillée par poste)		
TOTAL		

c. Règles d'investissement

Actifs	Valeur au (Date)	%
ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES		
<i>Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES</i>		
ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES		
CAMEROUN		
CENTRAFRIQUE		
CONGO		
GABON		
GUINEE EQUATORIALE		
TCHAD		
<i>Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES</i>		
ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE		
Groupe 1		
Groupe 2		
Groupe x.....		
<i>Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE</i>		
VALEUR DE L'ACTIF NET		

IV. 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 consignment (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

V. 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.*

VI. 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 (%)

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

a. 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

b. 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

a. 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.....					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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)					
<i>Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES</i>					
MONETAIRE					
Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
TOTAL MONETAIRE					
PARTS OU ACTIONS D'OPCVM					
Parts ou actions d'OPCVM x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM</i>					
PARTS OU ACTIONS DE FIA					
Parts ou actions de FIA x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS DE FIA</i>					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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.

b. Disponibilités

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

**ANNEXE III: MODÈLE ET FORMAT DE REPORTING ANNUEL DES SOCIÉTÉS DE
GESTION D'OPCVM ET DES SOCIÉTÉS D'INVESTISSEMENT**

CHAPITRE I : LA SOCIÉTÉ DE GESTION D'OPCVM

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	

2. 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 : GESTION COLLECTIVE

I. IDENTIFICATION DE L'OPCVM

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

II. POLITIQUE D'INVESTISSEMENT

- 2.1. Rappel de la politique de gestion
- 2.2. Rappel de la stratégie d'investissement
- 2.3. Présentations des risques liés à l'investissement et leur gestion
- 2.4. Présentation des méthodes de valorisation des actifs de l'OPCVM utilisées
- 2.5. Présentation brève des modalités de souscription et de rachat
- 2.6. Présentation de la fiscalité applicable

III. ÉTAT DU PATRIMOINE

a) Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
ACTIONS					
Actions, VA et DA x.....					
Total ACTIONS					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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)					
<i>Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES</i>					
MONETAIRE					
Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
TOTAL MONETAIRE					
PARTS OU ACTIONS D'OPCVM					
Parts ou actions d'OPCVM x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS D'OPCVM</i>					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
PARTS OU ACTIONS DE FIA					
Parts ou actions de FIA x.....					
<i>Total PARTS OU ACTIONS DE FIA</i>					
TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC					
Titres x.....					
<i>Total TITRES EMIS SUR UN MARCHE SITUE HORS CEMAC</i>					
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'OPCVM.

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

b) Disponibilités

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

c) Règles d'investissement

Actifs	Valeur au (Date)	%
ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES		
<i>Total ACTIFS DES EMETTEURS PRIVES</i>		
ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES		
CAMEROUN		
CENTRAFRIQUE		
CONGO		
GABON		
GUINEE EQUATORIALE		
TCHAD		
<i>Total ACTIFS PAR EMETTEURS ETATIQUES</i>		
ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE		
Groupe 1		
Groupe 2		
Groupe x.....		
<i>Total ACTIFS PAR EMETTEURS PRIVES APPARTENANT AU MEME GROUPE</i>		
VALEUR DE L'ACTIF NET		

IV. 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 (%)

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

a. 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

b. 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									

c. Mise en paiement d'évènements sur valeurs (ESV)

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

VI. 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*

VII. ETATS FINANCIERS DE L'OPCVM :

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



VIII. 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
- Autres (à préciser)

IX. 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	
Événements marquants de la période.	

II. ÉTAT DU PATRIMOINE

a. Portefeuille-titres (ventilation détaillée par titre)

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
ACTIONS					
Actions, VA et DA x.....					
<i>Total ACTIONS</i>					
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)					
<i>Total OBLIGATIONS ET AUTRES TITRES DE CREANCES</i>					
MONETAIRE					
Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du MFAC de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans					
Monétaires x.....					
<i>Sous-Total Titres du marché des titres publics (BEAC) de maturité initiale / résiduelle < 2 ans</i>					
TOTAL MONETAIRE					

Actifs	Code ISIN	Nombre	Cours	Valeur au (Date)	%
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.

b. Disponibilités

Disponibilités	Montant	%
Dépôts à vue ou à terme auprès des établissements de crédit		
Avoirs de l'OPCVM auprès des sociétés de gestion d'OPCVM		
Avoir de l'OPCVM auprès des sociétés de bourse		
Avoir de l'OPCVM auprès d'autres établissements financiers		
Créditeurs Divers (ventilation détaillée par poste)		

Débiteurs divers (ventilation détaillée par poste)		
TOTAL		



ANNEXE IV: MODÈLE ET FORMAT DE REPORTING SEMESTRIEL DES DÉPOSITAIRES D'OPCVM

I. CONTROLE DE L'EXACTITUDE DE LA VALEUR LIQUIDATIVE ET DE LA CONSERVATION DES ACTIFS

1. CONTROLE DE L'EXACTITUDE DE LA VALEUR LIQUIDATIVE

- 1.1. Description de la procédure de transmission de la valeur liquidative par la société de gestion
- 1.2. Description de la méthode de vérification de l'exactitude de la valeur liquidative par la société de gestion
- 1.3. Description de la procédure de traitement des discordances

2. CONTROLE DE LA CONSERVATION DES ACTIFS

- 2.1. Description de la procédure d'inventaire des actifs
- 2.2. Description de la procédure de rapprochement des titres inscrits au compte de l'OPCVM avec le Dépositaire Central
- 2.3. Description de la procédure de traitement des discordances
- 2.4. Description de la procédure de rapprochement des espèces détenues par l'OPCVM avec les mouvements ayant affecté le(s) compte(s) de l'OPCVM
- 2.5. Description de la procédure de traitement des discordances

3. RAPPEL DES REGLES DE GESTION

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

4. ACQUISITIONS ET CESSIONS DE VALEURS DETENUES PAR L'OPC AU XXX

5. PORTEFEUILLE ACTIONS

Au cours de la période sous revue, l'OPCVM 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				

6. PORTEFEUILLE OBLIGATIONS

Concernant les lignes obligataires, l'OPCVM 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				

7. 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'OPCVM tel que décliné dans le tableau suivant :

ACQUISITION / CESSION D'OPCVM	DEVISE	MONTANTS (FCFA)	DATE D'OPERATION
OPC 1			
OPC 2			
OPC x			
TOTAL ACQUISITION D'OPCVM	DEVISE		
OPC 1			
OPC 2			
OPC x			
TOTAL CESSION D'OPCVM			

8. REGULARITE DES OPERATIONS EXECUTEES SUR LA PERIODE SOUS REVUE

1. REGULARITE DES OPERATIONS

Appréciation de l'exécution des souscriptions et rachat conformément à la stratégie d'investissement de l'OPCVM et à sa réglementation en vigueur sur le marché Financier Régional.

2. 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	

9. SITUATION DU PORTEFEUILLE ET ANALYSE DES RATIOS PRUDENTIELS DE L'OPCVM

1. 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					
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 MARCHÉ SITUÉ HORS CEMAC					
Titres 1					
Titres 2					
Titres x.....					
Total TITRES EMIS SUR UN MARCHÉ SITUÉ HORS CEMAC					
Titres NON COTÉS					
Titres 1					
Titres 2					
Titres x.....					
Total Titres NON COTÉS					
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					

RÈGLES D'INVESTISSEMENT		
Actifs	Valeur au (Date)	%
ACTIFS PAR ÉMETTEURS PRIVÉS		

REGLES D'INVESTISSEMENT		
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. ANALYSE DES RATIOS PRUDENTIELS

- 2.1. Conformément à la documentation de l'OPCVM
- 2.2. Conformément à la réglementation

10. SITUATION DES PORTEURS DE PARTS ET EMPRISE DANS L'ACTIF DE L'OPCVM

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								

4