

**Document technique relatif à la transmission des
tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5
(« Schedule of conditions »)**

| Date | Action |
|--------------------------|---|
| Novembre 2011 | Publication SOC |
| Mai 2015 | Précision quant aux versions définitives des tableaux |

Le présent document reprend :

- des informations générales relatives aux tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 (Section 1);
- des liens vers des documents explicatifs (Section 2), tels que:
 - le schéma des tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5;
 - la circulaire CSSF 11/ 522
- les règles de vérification qui s'appliquent aux tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 (Section 3);

Ce document technique est applicable aux établissements de monnaie électronique soumis à l'obligation de fournir l'ensemble des tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 à la CSSF.

Sommaire :

| | | |
|---|---|-----------|
| Section 1 : | Informations générales relatives aux tableaux W | |
| 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 | ..... | 4 |
| Sous-Section 1 : Caracteristiques du tableau W 1.1 « Bilan » | ..... | 5 |
| Sous-Section 2 : Caracteristiques du tableau W 1.2 « Identification des fonds de tiers détenus et repris au bilan » | ..... | 6 |
| Sous-Section 3 : Caracteristiques du tableau W 1.3 «Relevé des emplois autorisés » | .. | 8 |
| Sous-Section 4 : Caracteristiques du tableau W 1.4 « Adéquation des fonds propres des établissements de monnaie électronique » | ..... | 9 |
| Sous-Section 5 : Caracteristiques du tableau W 2.1 « Compte de profits et de pertes » | ..... | 10 |
| Sous-Section 6 : Caracteristiques du tableau W 4.5 « Composition de l’actionariat » | ..... | 11 |
| Section 2 : | Documentation relative aux tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 | 12 |
| Section 3 : | Règles de vérification | 13 |
| Sous-section 3.1 : Règles de vérification s’appliquant à l’intérieur d’un tableau W 1.1, W1.2, w1.3,W1.4, W2.1 OU W4.5 spécifique | ..... | 14 |
| Tableau W1.1 | ..... | 14 |
| Tableau W1.2 | ..... | 16 |
| Tableau W1.4 | ..... | 16 |
| Tableau W2.1 | ..... | 18 |
| Tableau W4.5 | ..... | 19 |
| Sous-section 3.2 : Règles de vérification s’appliquant entre tableaux | ..... | 19 |
| Tableau W 1.4 | ..... | 19 |
| Tableau W 2.1 | ..... | 19 |
| Sous-section 3.3 : Types d’éléments des tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 | ..... | 20 |
| Tableau W 1.1 | ..... | 20 |
| Tableau W 1.2 | ..... | 20 |
| Tableau W 1.3 | ..... | 20 |
| Tableau W 1.4 | ..... | 21 |
| Tableau W 2.1 | ..... | 21 |
| Tableau W 4.5 | ..... | 22 |
| Sous-section 3.4 : Conditions exclusives | ..... | 22 |
| Tableau W 1.4 Adéquation des fonds propres des établissements de monnaie électronique | ..... | 22 |

Section 1 : Informations générales relatives aux tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5

Les tableaux sont à transmettre à la CSSF sous forme de fichier Excel, en format .xls ou .xlsx.

Les templates sont à télécharger sur le site Internet de la CSSF (www.cssf.lu). Ils sont à remplir par le déclarant en suivant les instructions des circulaires CSSF 11/ 522 et CSSF 10/ 462.

Outre des feuilles pour les différents tableaux de reporting proprement dits, les templates Excel contiennent aussi chacun une feuille signalétique pour l'identification, à l'intérieur du tableau Excel, du déclarant. Cette feuille signalétique devra impérativement être remplie intégralement par le déclarant pour chaque fichier Excel transmis. Le code de l'entité déclarante lui aura été communiqué par la CSSF. La période de référence pour le tableau de reporting est à fournir dans le format YYYY-MM.

A noter que les établissements de monnaie électronique doivent respecter scrupuleusement la structure des tableaux de reporting telle que définie dans les templates, et qu'ils ne doivent en aucun cas modifier cette structure.

Une fois rempli, il est à envoyer en format Excel à la CSSF à travers un des canaux instaurés par la circulaire 08/334 et documentés sur le site www.cssf.lu sous la rubrique «Reporting légal / Transport et sécurisation » en respectant scrupuleusement la convention de nom ci-dessous.

Format :

TYRDIR-ENNNN-YYYY-MM-TAB-LL-C-D-S.ext

Signification :

| <i>Code</i> | <i>Signification</i> | <i>Structure</i> | <i>Valeurs autorisées</i> |
|-------------|----------------------|------------------|---|
| TYR | Type de reporting | Char(3) | Constante 'EME' |
| DIR | Direction | Char(3) | 'REP' pour Report fichier vers CSSF 'FBR' pour Feedback fichier retour réception |
| E | Entité rapportante | Char(1) | 'W' (Etablissements de monnaie électronique) |
| NNNN | Numéro signalétique | Number(4) | 0001...9999 |
| YYYY | Année | Number(4) | |
| MM | Mois | Number(2) | 01 ... 12 |
| TAB | Tableau | Char(3) | 'W11' pour « Bilan », 'W12' pour « Identification des fonds de tiers détenus et repris au bilan », 'W13' pour « Relevé des emplois autorisés », 'W14' pour « Adéquation des fonds propres des établissements de monnaie électronique », 'W21' |

| | | | |
|------|--------------------|---------|---|
| | | | pour « Compte de profits et de pertes » et 'W45' pour « Composition de l'actionnariat » |
| LL | Layout | Char(2) | 'LO' pour tous les tableaux |
| C | Version comptable | Char(1) | 'L', 'N', 'S' |
| D | Version définitive | Char(1) | 'N' (Non-définitif) ou 'D' (Définitif) |
| S | Sous-type | Char(1) | '-' |
| .ext | Extension | Char(5) | Pour fichiers 'REP' : '.xls'(Excel 2003) ou '.xlsx' (Excel 2007) Pour fichiers 'FBR' : '.xml' |

Remarque : ce format de nom est structurellement identique à celui utilisé pour FRC - XBRL (hors extension)

Exemple:

EDPREP-W9999-2012-03-W11-LO-L-N--.xls

| |
|--|
| Sous-Section 1 : Caracteristiques du tableau W 1.1 « Bilan » |
|--|

| | |
|--|--|
| Périodicité | Mensuel |
| Date limite de transmission à la CSSF | 20 du mois suivant |
| Version comptable | N ou L ou S |
| Version définitive | 'N' (Non-définitif) ou 'D' (Définitif) |
| Layout | LO |
| Devise | EUR (cours de conversion de la date du tableau, i.e. fin du mois de rapport) |
| Unité | En unités. Les montants peuvent être rapportés à la CSSF avec 2 décimales. |
| Envoi sous format papier | Non |
| Etablissements soumis à l'obligation d'envoi | Etablissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois |

Le tableau W 1.1 est à établir à la fin de chaque mois et à faire parvenir à la CSSF avant le 20 du mois suivant. Le tableau est constitué de trois sous-tableaux (Actif, Passif et Hors-Bilan) représenté chacun par un onglet (« sheet ») dans le tableau Excel.

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois ayant des succursales à l'étranger, établissent le tableau W 1.1 dans la version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg) et dans la version comptable « N » (chiffres globaux de l'établissement). En outre, chaque succursale à

l'étranger des établissements de monnaie électronique concernés doit établir le tableau W 1.1 dans la version comptable « S ».

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois n'ayant pas de succursales à l'étranger établissent le tableau W 1.1 dans la seule version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg).

Pour chacune de ces versions comptables applicables, le tableau est chaque mois transmis en version définitive 'N'. En plus, pour la période de clôture de l'entité luxembourgeoise, une version définitive 'D', comprenant les chiffres tels que audités par l'auditeur externe, est transmise. Pour la période de clôture il y a donc une version définitive 'N' et une version définitive 'D' à transmettre. Le délai de remise de la version définitive 'D' est 2 semaines avant l'assemblée générale de l'entité luxembourgeoise.

Sous-Section 2 : Caractéristiques du tableau W 1.2 « Identification des fonds de tiers détenus et repris au bilan »

| | |
|--|--|
| Périodicité | Mensuel |
| Date limite de transmission à la CSSF | 20 du mois suivant |
| Version comptable | N ou L ou S |
| Version définitive | <u>'N' (Non-définitif) ou 'D' (Définitif)</u> |
| Layout | LO |
| Devise | EUR (cours de conversion de la date du tableau, i.e. fin du mois de rapport) |
| Unité | En unités. Les montants peuvent être rapportés à la CSSF avec 2 décimales. |
| Envoi sous format papier | Non |
| Etablissements soumis à l'obligation d'envoi | Etablissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois |

Le tableau W 1.2 est à établir à la fin de chaque mois et à faire parvenir à la CSSF avant le 20 du mois suivant.

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois ayant des succursales à l'étranger, établissent le tableau W 1.2 dans la version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg) et dans la version comptable « N » (chiffres globaux de l'établissement). En outre, chaque succursale à l'étranger des établissements de monnaie électronique concernés doit établir le tableau W 1.2 dans la version comptable « S ».

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois n'ayant pas de succursales à l'étranger établissent le tableau W 1.2 dans la seule version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg).

Pour chacune de ces versions comptables applicables, le tableau est chaque mois transmis en version définitive 'N'. En plus, pour la période de clôture de l'entité luxembourgeoise, une version définitive 'D', comprenant les chiffres tels que audités par l'auditeur externe, est transmise. Pour la période de clôture il y a donc une version définitive 'N' et une version définitive 'D' à transmettre. Le délai de remise de la version définitive 'D' est 2 semaines avant l'assemblée générale de l'entité luxembourgeoise.

Pour l'énumération des établissements de crédit sous les lignes 1.1 et 2.1 il y a lieu d'utiliser/insérer autant de lignes qu'il y a des établissements de crédit différents concernés, et d'insérer une numérotation continue qui commence par 1.1.1 (respectivement 2.1.1) pour le premier établissement de crédit énuméré, 1.1.2 (respectivement 2.1.2) pour le deuxième, et ainsi de suite.

Pour l'énumération des assureurs sous les lignes 1.2 et 2.2 il y a lieu d'utiliser/insérer autant de lignes qu'il y a des assureurs différents concernés, et d'insérer une numérotation continue qui commence par 1.2.1 (respectivement 2.2.1) pour le premier assureur, 1.2.2 (respectivement 2.2.2) pour le deuxième, et ainsi de suite.

Pour l'énumération des Actifs sous les lignes 1.3 et 2.3 il y a lieu d'utiliser/insérer autant de lignes qu'il y a des assureurs différents concernés, et d'insérer une numérotation continue qui commence par 1.3.1 (respectivement 2.3.1) pour le premier assureur, 1.3.2 (respectivement 2.3.2) pour le deuxième, et ainsi de suite.

| |
|--|
| Sous-Section 3 : Caractéristiques du tableau W 1.3 «Relevé des emplois autorisés » |
|--|

| | |
|--|--|
| Périodicité | Trimestriel |
| Date limite de transmission à la CSSF | 20 du mois suivant la fin du trimestre |
| Version comptable | N ou L ou S |
| Version définitive | 'N' (Non-définitif) ou 'D' (Définitif) |
| Layout | LO |
| Devise | EUR (cours de conversion de la date du tableau, i.e. fin du mois de rapport) |
| Unité | En unités. Les montants peuvent être rapportés à la CSSF avec 2 décimales. |
| Envoi sous format papier | Non |
| Etablissements soumis à l'obligation d'envoi | Etablissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois |

Le tableau W 1.3 est à établir à la fin de chaque trimestre et à faire parvenir à la CSSF avant le 20 du mois suivant.

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois ayant des succursales à l'étranger, établissent le tableau W 1.3 dans la version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg) et dans la version comptable « N » (chiffres globaux de l'établissement). En outre, chaque succursale à l'étranger des établissements de monnaie électronique concernés doit établir le tableau W 1.2 dans la version comptable « S ».

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois n'ayant pas de succursales à l'étranger établissent le tableau W 1.2 dans la seule version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg).

[Pour chacune de ces versions comptables applicables, le tableau est chaque mois transmis en version définitive 'N'. En plus, pour la période de clôture de l'entité luxembourgeoise, une version définitive 'D', comprenant les chiffres tels que audités par l'auditeur externe, est transmise. Pour la période de clôture il y a donc une version définitive 'N' et une version définitive 'D' à transmettre. Le délai de remise de la version définitive 'D' est 2 semaines avant l'assemblée générale de l'entité luxembourgeoise.](#)

Sous-Section 4 : Caractéristiques du tableau W 1.4 « Adéquation des fonds propres des établissements de monnaie électronique »

| | |
|--|--|
| Périodicité | Trimestriel |
| Date limite de transmission à la CSSF | 20 du mois suivant la fin du trimestre |
| Version comptable | N ou L |
| Version définitive | <u>'N' (Non-définitif) ou 'D' (Définitif)</u> |
| Layout | LO |
| Devise | EUR (cours de conversion de la date du tableau, i.e. fin du mois de rapport) |
| Unité | En unités. Les montants peuvent être rapportés à la CSSF avec 2 décimales. |
| Envoi sous format papier | Non |
| Etablissements soumis à l'obligation d'envoi | Etablissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois |

Le tableau W 1.4 est à établir à la fin de chaque trimestre et à faire parvenir à la CSSF avant le 20 du mois suivant la fin du trimestre.

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois ayant des succursales à l'étranger, établissent le tableau W 1.4 dans la seule version comptable « N » (chiffres globaux de l'établissement).

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois n'ayant pas de succursales à l'étranger établissent le tableau W 1.4 dans la seule version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg).

Le tableau est chaque mois transmis en version définitive 'N'. En plus, pour la période de clôture de l'entité luxembourgeoise, une version définitive 'D', comprenant les chiffres tels que audités par l'auditeur externe, est transmise. Pour la période de clôture il y a donc une version définitive 'N' et une version définitive 'D' à transmettre. Le délai de remise de la version définitive 'D' est 2 semaines avant l'assemblée générale de l'entité luxembourgeoise.

| |
|---|
| Sous-Section 5 : Caracteristiques du tableau W 2.1 « Compte de profits et de pertes » |
|---|

| | |
|--|--|
| Périodicité | Trimestriel |
| Date limite de transmission à la CSSF | 20 du mois suivant la fin du trimestre |
| Version comptable | N ou L ou S |
| Version définitive | <u>'N' (Non-définitif) ou 'D' (Définitif)</u> |
| Layout | LO |
| Devise | EUR (cours de conversion de la date du tableau, i.e. fin du mois de rapport) |
| Unité | En unités. Les montants peuvent être rapportés à la CSSF avec 2 décimales. |
| Envoi sous format papier | Non |
| Etablissements soumis à l'obligation d'envoi | Etablissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois |

Le tableau W 2.1 est à établir à la fin de chaque trimestre et à faire parvenir à la CSSF avant le 20 du mois suivant la fin du trimestre.

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois ayant des succursales à l'étranger, établissent le tableau W 2.1 dans la version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg) et dans la version comptable « N » (chiffres globaux de l'établissement). En outre, chaque succursale à l'étranger des établissements de monnaie électronique concernés doit établir le tableau W 2.1 dans la version comptable « S ».

Les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois n'ayant pas de succursales à l'étranger établissent le tableau W 2.1 dans la seule version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg).

Pour chacune de ces versions comptables applicables, le tableau est chaque mois transmis en version définitive 'N'. En plus, pour la période de clôture de l'entité luxembourgeoise, une version définitive 'D', comprenant les chiffres tels que audités par l'auditeur externe, est transmise. Pour la période de clôture il y a donc une version définitive 'N' et une version définitive 'D' à transmettre. Le délai de remise de la version définitive 'D' est 2 semaines avant l'assemblée générale de l'entité luxembourgeoise.

Sous-Section 6 : Caractéristiques du tableau W 4.5 « Composition de l'actionnariat »

| | |
|--|--|
| Périodicité | Annuel |
| Date limite de transmission à la CSSF | 20 du mois suivant la fin de l'année civile |
| Version comptable | L |
| Version définitive | Non-définitif |
| Layout | LO |
| Devise | EUR (cours de conversion de la date du tableau, i.e. fin du mois de rapport) |
| Unité | En unités. Les montants peuvent être rapportés à la CSSF avec 2 décimales. |
| Envoi sous format papier | Non |
| Etablissements soumis à l'obligation d'envoi | Etablissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois |

Le tableau W 4.5 est à établir à la fin de chaque année civile et à faire parvenir à la CSSF avant le 20 du mois de janvier.

Les pourcentages sont à indiquer 'base 100' avec deux décimales. Exemple : 78,35% des droits de vote est à renseigner comme « 78,35 ».

Tous les établissements de monnaie électronique de droit luxembourgeois établissent le tableau W 4.5 dans la seule version comptable « L » (chiffres de l'entité établie au Luxembourg).

Section 2 : Documentation relative aux tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5

Circulaire « Reporting EME » CSSF 11/522 :

http://www.cssf.lu/fileadmin/files/Lois_reglements/Circulaires/Hors_blanchiment_terrorisme/cssf11_522.pdf

Circulaire « Definition et modalites de calcul des fonds propres des établissements de monnaie électronique » CSSF 10/462:

http://www.cssf.lu/fileadmin/files/Lois_reglements/Circulaires/Hors_blanchiment_terrorisme/cssf10_462.pdf

Le présent Schedule of conditions relatif aux tableaux de reporting W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5

Templates pour les tableaux Excel:

[W 1.1 Bilan](#)

[W 1.2 Identification des fonds de tiers détenus et repris au bilan](#)

[W 1.3 Relevé des emplois autorisés](#)

[W 1.4 Adéquation des fonds propres des établissements de monnaie électronique](#)

[W 2.1 Compte de profits et de pertes](#)

[W 4.5 Composition de l'actionnariat.](#)

Transmission électronique

<http://www.cssf.lu/reporting-legal/transport-securisation/>

Filenaming convention à respecter :

http://www.cssf.lu/fileadmin/files/Reporting_legal/transport_securisation_reporting/Convention_de_nom_20110701.pdf

Section 3 : Règles de vérification

La présente section reprend l'ensemble des règles de vérification applicables aux tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5. Il s'agit de règles qui découlent des règles prudentielles suivant lesquelles ces tableaux sont remplis.

Attention : Les règles de vérification sont donc à respecter en tout état de cause, même si, aussi longtemps que les tableaux de reporting de type W sont encore à rapporter en format Excel, le respect de ces règles est seulement partiellement vérifié de manière technique/automatique¹. L'absence d'un message d'alerte ou d'un formatage de mise en garde, lors de la saisie par le déclarant, ne vaut donc pas aval pour l'exactitude et la conformité avec la réglementation applicable du contenu du tableau rempli.

La sous-section 3.1 présente les règles de vérification qui s'appliquent à l'intérieur d'un tableau W 1.1, W 1.2, W 1.4, W 2.1 et W 4.5 spécifique.

La sous-section 3.2 présente les règles de vérification qui s'appliquent entre différents tableaux (i.e entre les tableaux W 1.4 et W 1.1, ainsi qu'entre les tableaux W 2.1 et W 1.1).

La sous-section 3.3 reprend le type (positif, négatif, positif ou négatif) des informations des tableaux W 1.1, W 1.2, W1.3, W1.4, W2.1 et W4.5.

La sous-section 3.4 présente les conditions qui sont de type exclusif et qui s'appliquent dans le tableau W1.4.

¹ Notamment à l'aide des fonctionnalités natives de Excel que sont les règles de validation et les formatages conditionnels

Sous-section 3.1 : Règles de vérification s'appliquant à l'intérieur d'un tableau W 1.1, W1.2, w1.3,W1.4, W2.1 OU W4.5 spécifique

Tableau W1.1

| Poste du tableau W1.1 | Relation | | Poste du tableau W1.1 |
|-------------------------|----------|---|-----------------------|
| Sous-tableau « Actif » | | | |
| Ligne 2. | = | | Ligne 2.1 |
| | | + | Ligne 2.2 |
| | | + | Ligne 2.3 |
| | | | |
| Ligne 2.3 | = | | Ligne 2.3.1 |
| | | + | Ligne 2.3.2 |
| | | + | Ligne 2.3.3 |
| | | + | Ligne 2.3.4 |
| | | + | Ligne 2.3.5 |
| | | + | Ligne 2.3.6 |
| | | | |
| Ligne 3. | = | | Ligne 3.1 |
| | | + | Ligne 3.2 |
| | | + | Ligne 3.3 |
| | | + | Ligne 3.4 |
| | | + | Ligne 3.5 |
| | | | |
| Ligne 3.2 | = | | Ligne 3.2.1 |
| | | + | Ligne 3.2.2 |
| | | | |
| Ligne 3.2.2 | >= | | Ligne 3.2.2.1 |
| | | + | Ligne 3.2.2.2 |
| | | | |
| Ligne 3.3 | = | | Ligne 3.3.1 |
| | | + | Ligne 3.3.2 |
| | | | |
| Ligne 3.4 | >= | | Ligne 3.4.1 |
| | | + | Ligne 3.4.2 |
| | | | |
| Ligne 6. | = | | Ligne 1 |
| | | + | Ligne 2 |
| | | + | Ligne 3 |
| | | + | Ligne 4 |
| | | + | Ligne 5 |
| | | | |
| Sous-tableau « Passif » | | | |

| | | | |
|-----------------------------|----|---|-------------|
| Ligne 1. | = | | Ligne 1.1 |
| | | + | Ligne 1.2 |
| | | + | Ligne 1.3 |
| | | + | Ligne 1.4 |
| | | + | Ligne 1.5 |
| | | + | Ligne 1.6 |
| | | | |
| Ligne 2. | = | | Ligne 2.1 |
| | | + | Ligne 2.2 |
| | | + | Ligne 2.3 |
| | | | |
| Ligne 3. | = | | Ligne 3.1 |
| | | + | Ligne 3.2 |
| | | | |
| Ligne 5. | = | | Ligne 5.1 |
| | | + | Ligne 5.2 |
| | | | |
| Ligne 8. | = | | Ligne 1 |
| | | + | Ligne 2 |
| | | + | Ligne 3 |
| | | + | Ligne 4 |
| | | + | Ligne 5 |
| | | + | Ligne 6 |
| | | + | Ligne 7 |
| | | | |
| Sous-tableau « Hors-Bilan » | | | |
| Ligne 1. | = | | Ligne 1.1 |
| | | + | Ligne 1.2 |
| | | | |
| Ligne 2. | = | | Ligne 2.1 |
| | | + | Ligne 2.2 |
| | | + | Ligne 2.3 |
| | | + | Ligne 2.4 |
| | | | |
| Ligne 2.1 | >= | | Ligne 2.1.1 |
| | | | |
| Ligne 2.2 | >= | | Ligne 2.2.1 |
| | | | |
| Ligne 3. | = | | Ligne 3.1 |
| | | + | Ligne 3.2 |
| | | + | Ligne 3.3 |
| | | | |
| Ligne 4. | = | | Ligne 1 |
| | | + | Ligne 2 |
| | | + | Ligne 3 |

Tableau W1.2

| Poste du tableau W1.2 | Relation | | Poste du tableau W1.2 |
|-----------------------|----------|---|--------------------------------|
| Ligne 1.0 | = | | Ligne 1.1 |
| | | + | Ligne 1.2 |
| | | + | Ligne 1.3 |
| Ligne 1.1 | = | | Somme des lignes 1.1.1 à 1.1.n |
| Ligne 1.2 | = | | Somme des lignes 1.2.1 à 1.2.n |
| Ligne 1.3 | = | | Somme des lignes 1.3.1 à 1.3.n |
| Ligne 2.0 | = | | Ligne 2.01 |
| | | + | Ligne 2.02 |
| Ligne 2.0 | = | | Ligne 2.1 |
| | | + | Ligne 2.2 |
| | | + | Ligne 2.3 |
| Ligne 2.1 | = | | Somme des lignes 2.1.1 à 2.1.n |
| Ligne 2.2 | = | | Somme des lignes 2.2.1 à 2.2.n |
| Ligne 2.3 | = | | Somme des lignes 2.3.1 à 2.3.n |

Tableau W1.4

| Poste du tableau W1.4 | Relation | | Poste du tableau W1.4 |
|-----------------------|----------|---|-----------------------|
| Ligne 8. | = | | Ligne 1. |
| | | + | Ligne 2. |
| | | + | Ligne 3. |
| | | + | Ligne 4. |
| | | + | Ligne 5. |

| | | | |
|-----------|--------------|----------|-----------------------|
| | | + | Ligne 6. |
| | | + | Ligne 7. |
| | | | |
| Ligne 10. | = ligne 18 * | (| (4/100) * Ligne 13. |
| | | + | (25/1000) * Ligne 14. |
| | | + | (1/100) * Ligne 15. |
| | | + | (1/200) * Ligne 16 |
| | | + | (1/400) * Ligne 17. |
| | | |) |
| | | | |
| Ligne 12. | = | (1/12) * | Ligne 11. |
| | | | |
| Ligne 12. | = | | Ligne 13. |
| | | + | Ligne 14. |
| | | + | Ligne 15. |
| | | + | Ligne 16. |
| | | + | Ligne 17. |
| | | | |
| Ligne 13. | <= | | EUR 5 000 000 |
| | | | |
| Ligne 14. | <= | | EUR 5 000 000 |
| | | | |
| Ligne 15. | <= | | EUR 90 000 000 |
| | | | |
| Ligne 16. | <= | | EUR 150 000 000 |
| | | | |
| Ligne 18. | <= | | 1 |
| | | | |
| Ligne 19. | = ligne 30 * | (| (1/10) * Ligne 25. |
| | | + | (8/100) * Ligne 26. |
| | | + | (6/100) * Ligne 27. |
| | | + | (3/100) * Ligne 28. |
| | | + | (3/200) * Ligne 29. |
| | | |) |
| | | | |
| Ligne 24 | = | | Ligne 20. |
| | | + | Ligne 21. |
| | | + | Ligne 22. |
| | | + | Ligne 23. |
| | | | |
| Ligne 24. | = | | Ligne 25. |
| | | + | Ligne 26. |
| | | + | Ligne 27. |
| | | + | Ligne 28. |
| | | + | Ligne 29. |
| | | | |
| Ligne 25. | <= | | EUR 2 500 000 |

| | | | |
|-----------|----|---|----------------|
| Ligne 26. | <= | | EUR 2 500 000 |
| Ligne 27. | <= | | EUR 20 000 000 |
| Ligne 28. | <= | | EUR 25 000 000 |
| Ligne 30. | <= | | 1 |
| Ligne 31. | = | | Ligne 9. |
| | | + | Ligne 10. |
| | | + | Ligne 19. |
| Ligne 33. | = | | Ligne 31. |
| | | + | Ligne 32. |

Tableau W2.1

| Poste du tableau W2.1 | Relation | | Poste du tableau W2.1 |
|-----------------------|----------|---|-----------------------|
| Ligne 6. | = | | Ligne 1. |
| | | + | Ligne 2. |
| | | + | Ligne 3. |
| | | + | Ligne 4. |
| | | + | Ligne 5. |
| Ligne 7. | = | | Ligne 7.1 |
| | | + | Ligne 7.2 |
| Ligne 8. | = | | Ligne 8.1 |
| | | + | Ligne 8.2 |
| Ligne 9. | = | | Ligne 9.1 |
| | | + | Ligne 9.2 |
| | | + | Ligne 9.3 |
| Ligne 13. | = | | Ligne 6. |
| | | + | Ligne 7. |
| | | + | Ligne 8. |
| | | + | Ligne 9. |
| | | + | Ligne 10. |
| | | + | Ligne 11. |
| | | + | Ligne 12. |

| | | | |
|-----------|---|---|-----------|
| Ligne 16. | = | | Ligne 14. |
| | | + | Ligne 15. |
| | | | |
| Ligne 19. | = | | Ligne 13. |
| | | + | Ligne 16. |
| | | + | Ligne 17. |
| | | + | Ligne 18. |

Tableau W4.5

| Colonne du tableau W4.5 | Relation | |
|--------------------------------|----------|-----|
| Pourcentage du capital | <= | 100 |
| | | |
| Pourcentage des droits de vote | <= | 100 |

La somme des pourcentages renseignés dans la colonne *Pourcentage du capital* ne peut dépasser 100.

La somme des pourcentages renseignés dans la colonne *Pourcentage des droits de vote* ne peut dépasser 100.

Sous-section 3.2 : Règles de vérification s'appliquant entre tableaux

Tableau W 1.4

Les règles suivantes sont à respecter :

| Poste | condition | relation | Tableau | Poste |
|-------|-----------|----------|----------------------------|-------|
| 1. | | <= | W1.1 , sous-tableau Passif | 1.1 |
| 2. | | <= | W1.1 , sous-tableau Passif | 1.2 |

Tableau W 2.1

Les règles suivantes sont à respecter :

| Poste | condition | relation | Tableau | Poste |
|-------|-----------|----------|---------|-------|
|-------|-----------|----------|---------|-------|

| | | | | |
|-----|----------------------|---|--------------------------------|----|
| 19. | Si montant < 0 | = | W1.1 , sous- tableau Actif | 5. |
| 19. | Si montant ≥ 0 | = | W1.1 , sous- tableau Passif | 7. |

Sous-section 3.3 : Types d'éléments des tableaux W 1.1, W 1.2, W 1.3, W 1.4, W 2.1 et W 4.5

Tableau W 1.1

| Colonne | Type | Exemple | Remarque |
|------------------|-----------------|---|----------------------------|
| 1 (Numéro ligne) | Alpha-numérique | 2.3.5 | Fixe dans le template |
| 2 ([libellé]) | Alpha-numérique | Titres ayant le caractère d'immobilisations | Fixe dans le template |
| 3 (Montant) | Numérique | 10500,56 | À remplir par le déclarant |

Tableau W 1.2

| Colonne | Type | Exemple | Remarque |
|------------------|-----------------|----------------------------|---|
| 1 (Numéro ligne) | Alpha-numérique | 2. | Fixe dans le template |
| 2 ([libellé]) | Alpha-numérique | Placements des fonds reçus | Lignes 1., 1.1, 1.2, 2., 2.1 et: Fixe dans le template Lignes 2.1.1 à 2.1.n et 3.1 à 3.n: A remplir par le déclarant |
| 3 (Montant) | Numérique | 10500,56 | À remplir par le déclarant |

Tableau W 1.3

| Colonne | Type | Exemple | Remarque |
|---------|-----------------|-----------|------------------|
| 1 (Nom) | Alpha-numérique | Nom de la | A remplir par le |

| | | | |
|-------------|-----------|--------------|----------------------------|
| | | contrepartie | déclarant |
| 2 (Montant) | Numérique | 10500,56 | À remplir par le déclarant |

Pour chaque contrepartie, le déclarant renseigne une ligne.

Tableau W 1.4

| Colonne | Type | Exemple | Remarque |
|------------------|-----------------|--------------------------------|--|
| 1 (Numéro ligne) | Alpha-numérique | 3. | Fixe dans le template |
| 2 ([libellé]) | Alpha-numérique | Réserves et bénéfices reportés | Fixe dans le template |
| 3 (Montant) | Numérique | 10500,56 | À remplir par le déclarant; Les lignes 18. ou 30. (à utiliser selon la méthode appliquée par l'EP) renseignent le facteur d'échelle k dans le format 0,xx |

Les lignes 9., 10. et 19 sont mutuellement exclusives (voir en bas)

Toutes les lignes affichent des montants positifs, à l'exception des lignes 5., 6., 7. et 21. qui affichent obligatoirement des montants négatifs ou zéro.

Tableau W 2.1

| Colonne | Type | Exemple | Remarque |
|------------------|-----------------|--------------------|----------------------------|
| 1 (Numéro ligne) | Alpha-numérique | 8.1 | Fixe dans le template |
| 2 (Libellé) | Alpha-numérique | Frais de personnel | Fixe dans le template |
| 3 (Montant) | Numérique | 10500,56 | À remplir par le déclarant |

Toutes les lignes affichent des montants positifs (ou zéro), à l'exception

- des lignes 2., 4., 8., 8.1, 8.2, 9., 9.1, 9.2, 9.3, 11., 12., 15., 17. et 18. qui affichent obligatoirement des montants négatifs (ou zéro)
- des lignes 6., 13., 16. et 19. qui peuvent afficher des montants positifs ou négatifs.

Tableau W 4.5

| Colonne | Type | Exemple | Remarque |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|
| 1 (Nom) | Alpha-numérique | Nom de l'actionnaire | À remplir par le déclarant |
| 2 (Pays) | Alpha-numérique | DE | À remplir par le déclarant en utilisant les codes ISO à deux positions |
| 3 (pourcentage du capital) | Numérique, décimales | 2 78,36 | À remplir par le déclarant; Pourcentages exprimés 'base 100'; le nombre renseigné doit être ≤ 100 |
| 4 (pourcentage droits de vote) | Numérique, décimales | 2 25,80 | À remplir par le déclarant; Pourcentages exprimés 'base 100'; le nombre renseigné doit être ≤ 100 |
| 5 (Montant de la participation) | Numérique, décimales | 2 125750,86 | À remplir par le déclarant; En unités de EUR |

Pour chaque actionnaire détenant une participation qualifiée dans son capital ou dans les droits de vote, le déclarant renseigne une ligne.

Sous-section 3.4 : Conditions exclusives

Tableau W 1.4 Adéquation des fonds propres des établissements de monnaie électronique

Les établissements de monnaie électronique peuvent en principe librement choisir une des trois méthodes de calcul prévues par la Loi². Le tableau de reporting W 1.4 servant au renseignement des calculs est le même pour tous les établissements de monnaie électronique sans distinguer entre la méthode appliquée. L'établissement ne remplira donc seulement les lignes qui lui sont applicables. Il s'en suit notamment que les lignes 9., 10. et 19. ne peuvent pas être $< > 0$ simultanément.

² Voir art. 24-12 de la Loi du 10 novembre 2009 (...)

Les établissements calculant leurs fonds propres suivant la Méthode A remplissent seulement les lignes 1. à 9. et 31. à 34.

Les établissements calculant leurs fonds propres suivant la Méthode B remplissent seulement les lignes 1. à 8., 10. à 18. et 31. à 34.

Les établissements calculant leurs fonds propres suivant la Méthode C remplissent seulement les lignes 1. à 8. et 19. à 34.

Il convient de se référer également à la circulaire CSSF 10/ 462 relative à la définition et les modalités de calcul des fonds propres des établissements de paiement.