

Modalités d’établissement des formulaires en cas de mutation

Ce document constitue l’annexe III Bis de l’instruction AMF - Procédures d’agrément, établissement d’un DICI et d’un prospectus et information périodique des OPCI – DOC-2011-23

Remplir les tableaux récapitulatifs 1 et 2 de l’Annexe III

Les mutations d’OPCI peuvent prendre différentes formes : transformation, fusion, absorption, scission et liquidation. Le mode de renseignement des tableaux récapitulatifs 1 et 2 doit permettre à l’AMF de déterminer aisément la nature de la mutation. Cette dernière est en outre renseignée dans la dernière colonne de gauche.

Les exemples ci-dessous indiquent les modalités d’établissement des 2 tableaux récapitulatifs en cas de mutation.

**TABLEAU RÉCAPITULATIF 1 - Liste des OPCI existants intervenant dans la mutation**

*(autant de lignes que de produits intervenant dans la mutation. Voir annexe II Bis pour les modalités d’établissement des 2 tableaux ci-dessous). Toutefois, il est conseillé de limiter le nombre de produits à 20. Ainsi, il conviendra d’établir autant de fiches que nécessaire afin de respecter cette limitation (par exemple, deux fiches pour 40 produits, 3 fiches pour 60 produits, etc.)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Code ISIN** | **Dénomination** | **En entrée de la mutation** | **Non soldé à l’issue de la mutation** | **Nature de la mutation** |
| Cas 1 (fusion par apports d’actifs) | Entité A | X |  | A fusionne avec B |
|  | Entité B |  | X |
|  | | | | |
| Cas 2 (fusion-absorption) | Entité C | X | X | C absorbe D |
|  | Entité D | X |  |
|  | | | | |
| Cas 3 (scission) | Entité E | X |  | E fait scission et est dissoute |
|  | Entité F |  | X |
|  | Entité G |  | X |
|  | | | | |
| Cas 4 (dissolution) | Entité H | X |  | H se dissout |
|  | | | | |
| Cas 5 (transformation) | Entité I | X | X | I se transforme |

**TABLEAU RÉCAPITULATIF 2 - Liste des OPCI créé(s) dans l’opération**

*(pour chaque OPCI créé, remplir l’annexe I )*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Dénomination** |  |  |
| Entité B |  | NB : L'entité E préexistant à l'opération, elle n'a pas à être intégrée dans ce tableau qui n'informe que de la création des nouvelles entités. Les entités inscrites dans le tableau récapitulatif 2 doivent être renseignées dans l'annexe I dénommée « Création d'OPCI ». |
|  |  |
| Entité F |  |
|  |  |  |
| Entité G |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |