

Modalités d’établissement des formulaires en cas de mutation

Ce document constitue l’annexe VI Bis de l’instruction AMF - Procédures d’agrément, établissement d’un DICI et d’un prospectus et information périodique des fonds d’épargne salariale – DOC-2011-21

*(Remplir les tableaux récapitulatifs de l’annexe VI)*

Les mutations de fonds d’épargne salariale peuvent prendre différentes formes, notamment la forme de : 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 fonds d’épargne salariale existants intervenant dans la transformation**

*(autant de lignes que de produits intervenant dans la transformation. Toutefois, il est conseillé de limiter le nombre de produits à 20. Établir autant de fiches que nécessaire afin de respecter cette limitation.)*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Code ISIN** | **Dénomination** | **En entrée de la mutation** | **Non soldé à l’issue de la mutation** | **Nature de la mutation** |
| Cas 1 (fusion par apport d’actif) | 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 fonds d’épargne salariale créé(s) dans l’opération**

*(Pour chaque FIA 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 la partie C dénommée « Création de fonds d’épargne salariale». |
|  |
|  |
| Entité F |  |
|  |  |
| Entité G |  |
|  |  |
|  |  |