

COMMISSIE VOOR HET BANK- EN FINANCIWEZEN

Prudentieel toezicht op de beleggingsondernemingen

Brussel, 3 januari 2000.

D4/EB/3

OMZENDBRIEF AAN DE BIJKANTOREN VAN BELEGGINGSONDERNEMINGEN DIE RESSORTEREN ONDER HET RECHT VAN EEN ANDERE LID-STAAT VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAP

Geachte mevrouw, geachte heer,

Betreft: driemaandelijke rapportering - bijkomende gegevens bij de periodieke staat

Het memorandum van 19 oktober 1996 van de Commissie voor het Bank- en Financieuzen met betrekking tot de registratie in België van een bijkantoor van een beleggingsonderneming die ressorteert onder het recht van een Lid-Staat van de Europese Gemeenschap, voorziet in de mededeling van :

- een periodieke staat (die uitsluitend is samengesteld uit een balans en een resultatenrekening);
- een effectenbalans (voor de bijkantoren die in België orders uitvoeren of effecten van cliënten bewaren);
- bijkomende gegevens over de in België verstrekte beleggingsdiensten en nevendiensten.

Wat de mededeling van laatstgenoemde gegevens betreft, verzoeken wij u voortaan het formulier als bijlage te gebruiken. Gemakshalve bezorgen wij u een nieuw exemplaar van de periodieke staten en van de effectenbalans met vermelding van de euro als rapporteringsmunt (zie infra).

Alle documenten die samen de driemaandelijke rapportering vormen, dienen aan de Commissie te worden overgelegd uiterlijk de 25ste kalenderdag of, wat het vierde kwartaal betreft, tegen de laatste dag van de maand die volgt op de afsluitingsdatum.

Mogen wij er u tot slot op wijzen dat, krachtens circulaire D4/EB/97/3 van 6 november 1997 over de gevolgen van de invoering van de euro, de mededeling van financiële rapporteringsstaten sinds 1 januari 1999 in euro dient te gebeuren. Wij zouden het erg op prijs stellen indien u daarmee rekening zou willen houden bij de opstelling van uw volgende rapporteringsstaten. Wat de rapportering van de bedragen betreft, vragen wij u dat in euro-eenheden te doen.

Bij voorbaat bedankt voor uw bereidwillige medewerking.

Met de meeste hoogachting,

A. NIESTEN
Directeur

**Driemaandelijke rapportering in te vullen door de bijkantoren van beleggingsondernemingen
die ressorteren onder het recht van een andere Lid-Staat van de Europese Gemeenschap**

Naam :

Adres :

--

Rapporteringsdatum :

--

(jaar)

--	--

(maand)

--	--

(dag)

De rapportering dient te worden overgelegd uiterlijk de 25ste kalenderdag of, wat het vierde kwartaal betreft, tegen de laatste dag van de maand die volgt op de afsluitingsdatum.

Handtekening(en) :

Opgemaakt te

op

Naam :

Functie :

Te contacteren persoon :

Tel .

PERIODIEKE STATEN

1. ACTIEF		in EURO	
		3..-.....-	3..-.....-
I. Oprichtingskosten	0100	.....	.....
II. Immateriële vaste activa	0110	.....	.....
III. Materiële vaste activa	0120	.....	.....
IV. Financiële vaste activa		.....	.....
a. Verbonden ondernemingen en ondernemingen waarmee een deelnemingsverhouding bestaat		.....	.....
1. Deelnemingen	0130	.....	.....
2. Vorderingen	0140	.....	.....
b. Overige financiële vaste activa	0150	.....	.....
c. Borgtochten gestort in contanten	0160	.....	.....
V. Vorderingen		.....	.....
a. Handelsvorderingen		.....	.....
1. Private cliënten	0170	.....	.....
2. Professionele cliënten en tegenpartijen	0180	.....	.....
3. Leiding en leiders	0190	.....	.....
4. Overige handelsvorderingen	0200	.....	.....
5. Dubieuze debiteuren	0210	.....	.....
b. Overige vorderingen		.....	.....
1. Leiding en leiders	0220	.....	.....
2. Andere vorderingen	0230	.....	.....
VI. Posities		.....	.....
a. Financiële instrumenten	0240	.....	.....
b. Vreemde valuta's en edele metalen	0250	.....	.....
VII. Geldbeleggingen en liquide middelen		.....	.....
a. Termijndeposito's		.....	.....
1. Op meer dan één maand	0260	.....	.....
2. Op ten hoogste één maand	0270	.....	.....
b. Zichtrekeningen, kassen	0280	.....	.....
c. Overige liquide middelen	0290	.....	.....
VIII. Overlopende rekeningen	0300	.....	.....
TOTAAL VAN HET ACTIEF		.....	.....

2. PASSIEF		in EURO	
		3...-.....-	3...-.....-
I. Kapitaal	0500	.....	.....
II. Uitgiftepremies	0510	.....	.....
III. Herwaarderingsmeerwaarden	0520	.....	.....
IV. Reserves	0530	.....	.....
V. Overgedragen winst (+) of verlies (-)	0540	.....	.....
VI. Resultaten op het einde van de periode	0550	.....	.....
VII. Voorzieningen voor risico's en kosten	0560	.....	.....
VIII. Schulden op meer dan één jaar		.....	.....
a. Achtergestelde leningen	0570	.....	.....
b. Financiële schulden	0580	.....	.....
c. Overige schulden	0590	.....	.....
IX. Schulden op ten hoogste één jaar		.....	.....
a. Financiële schulden	0600	.....	.....
b. Handelsschulden		.....	.....
1. Private cliënten	0610	.....	.....
2. Professionele cliënten en tegenpartijen	0620	.....	.....
3. Leveranciers van goederen en diensten	0630	.....	.....
4. Overige handelsschulden	0640	.....	.....
c. Schulden met betrekking tot belastingen, bezoldigingen en sociale lasten	0650	.....	.....
d. Overige schulden		.....	.....
1. Leiding en leiders	0660	.....	.....
2. Andere schulden	0670	.....	.....
X. Posities	0680	.....	.....
XI. Overlopende rekeningen	0690	.....	.....
TOTAAL VAN HET PASSIEF		.....	.....

3. RESULTATENREKENING		in EURO	
		3.-.....-	3.-.....-
I. Bedrijfsopbrengsten		.....	.....
a. Uit financiële instrumenten		.....	.....
1. Courtages	1000	.....	.....
2. Commissies	1010	.....	.....
3. Netto-resultaten op posities		.....	.....
3.1. Netto-resultaten	1020	.....	.....
3.2. Inkomsten	1030	.....	.....
4. Bewaarlonen	1040	.....	.....
5. Andere opbrengsten	1050	.....	.....
b. Uit vreemde valuta's en edele metalen		.....	.....
1. Netto-resultaten op posities	1060	.....	.....
2. Commissies	1070	.....	.....
3. Overige resultaten	1080	.....	.....
c. Andere bedrijfsopbrengsten	1090	.....	.....
II. Bedrijfskosten		.....	.....
a. Diensten en diverse goederen	1100	.....	.....
b. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	1110	.....	.....
c. Afschrijvingen en waardeverminderingen	1120	.....	.....
d. Voorzieningen voor risico's en kosten	1130	.....	.....
e. Andere bedrijfskosten	1140	.....	.....
III. Bedrijfswinst (bedrijfsverlies)	1150	.....	.....
IV. Financiële opbrengsten		.....	.....
a. Opbrengsten uit financiële vaste activa	1160	.....	.....
b. Opbrengsten uit geldbeleggingen	1170	.....	.....
c. Andere financiële opbrengsten	1180	.....	.....
V. Financiële kosten		.....	.....
a. Kosten van schulden		.....	.....
1. Kredietinstellingen	1190	.....	.....
2. Intresten op handelsschulden	1200	.....	.....
3. Andere kosten	1210	.....	.....
b. Andere financiële kosten	1220	.....	.....
VI. Winst (verlies) uit de gewone bedrijfsuitoefening, vóór belasting	1230	.....	.....
VII. Uitzonderlijke resultaten	1240	.....	.....
VIII. Winst (verlies) vóór belasting	1250	.....	.....
IX. Belasting op het resultaat	1260	.....	.....
X. Resultaat op het einde van de periode	1270	.....	.....

COMMISSIE VOOR HET BANK- EN FINANCIWEZEN

Prudentieel toezicht op de beleggingsondernemingen

DE EFFECTENBALANS (in EURO)

(in te vullen door de bijkantoren die in België orders uitvoeren of effecten van cliënten bewaren)

1. TE ONTVANGEN EFFECTEN :	.....	1. TE LEVEREN EFFECTEN :	.....
100. Transacties ter beurze 110. Transacties buiten beurs 120. Transacties op de primaire markt 130. Cessies - retrocessies 140. Leningen van effecten 150. Regularisaties 190. ...	..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	101. Transacties ter beurze 111. Transacties buiten beurs 121. Transacties op de primaire markt 131. Cessies - retrocessies 141. Leningen van effecten 151. Regularisaties 191. ...	..... ..... ..... ..... ..... ..... .....
2. EFFECTEN IN BEWARING :	.....	2. EFFECTEN IN BEWARING :	.....
200. Wachtrekeningen 210. In bewaring gegeven a. effectendepot- en girocentrales b. bemiddelaars en correspondenten c. koffers van de beursvennootschap d. verdwenen effecten e. debetstanden op effectenrekeningen van cliënten f. eigen posities	..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	201. Wachtrekeningen 211. In bewaring ontvangen a. cliënten van de beursvennootschap a.1. gewone cliënten a.2. cliënten in vermogensbeheer b. cliënten van vennootschappen voor vermogensbeheer c. niet-toewijsbare effecten d. eigen posities e. creditstanden op effectenrekeningen bij depositarissen	...................................
3. EFFECTEN IN WAARBORG :	.....	3. EFFECTEN IN WAARBORG :	.....
300. Wachtrekeningen 310. Effecten in waarborg gegeven (schulden van de beursvennootschap) 320. Effecten in waarborg gegeven (uitstaande transacties)	..... ..... ..... .....	301. Wachtrekeningen 311. Effecten in waarborg ontvangen (vorderingen van de beursvennootschap) 321. Effecten in waarborg ontvangen (uitstaande transacties)	..... ..... ..... .....
4. ALGEMEEN TOTAAL :	.....	4. ALGEMEEN TOTAAL :	.....

COMMISSIE VOOR HET BANK- EN FINANCIEWEEZEN

Prudentieel toezicht op de beleggingsondernemingen

**BIJLAGE BIJ DE DRIEMAANDELIJKSE REKENINGEN IN TE VULLEN DOOR
DE BIJKANTOREN VAN BELEGGINGSONDERNEMINGEN DIE RESSORTEREN ONDER
HET RECHT VAN EEN ANDERE LID-STAAT VAN DE EUROPESE GEMEENSCHAP**

Bijkantoor :

Rapporteringsdatum :

	Gecumuleerde bedragen van het lopende boekjaar	Gecumuleerde bedragen van het vorige boekjaar
	in EURO	

A	OPBRENGSTEN UIT DE VERSTREKKING VAN BELEGGINGSDIENSTEN ¹		
1. a)	het ontvangen en doorgeven van orders		
b)	het uitvoeren van dergelijke orders voor rekening van derden		
c)	het met elkaar in contact brengen van twee of meer beleggers		
2.	het handelen voor eigen rekening		
3.	vermogensbeheer waarvan :		
	Inkomsten uit makelaarslonen		
	Forfaitaire vergoedingen voor het beheer		
	Geboekte beheersprovisies die afhangen van het resultaat van de portefeuille		
	Overige		
4. a)	de overname van uitgiften		
b)	het plaatsen van uitgiften		

B	OPBRENGSTEN UIT DE VERSTREKKING VAN NEVENDIENSTEN ¹		
1.	bewaarneming en administratie van financiële instrumenten		
2.	verhuur van safes		
3.	kredietverlening		
4.	financiële engineering		
5.	diensten in verband met overname van uitgiften		
6.	beleggingsadvies		
7.	valutawisseldiensten		

C	OVERIGE OPBRENGSTEN ¹		
---	----------------------------------	--	--

D	TOTALE WAARDE VAN DE BEHEERDE ACTIVA ²		
---	---	--	--

¹ De opsomming van de onder rubrieken A, B en C vermelde opbrengsten moet overeenstemmen met het onder rubriek "1. Bedrijfsopbrengsten" van de resultatenrekening uit de periodieke staat vermelde bedrag.

² Wat de activiteit van vermogensbeheer betreft, de totale waarde aan het einde van het kwartaal van de beheerde activa gewaardeerd market to market.