

Manuel de transmission électronique du reporting titre par titre des véhicules de titrisation

Banque centrale du Luxembourg

Sommaire

1	Introduction	3
2	Transmission.....	4
	2.1 Attribution du nom du fichier	4
	2.2 Moyens de transmission	5
3	Visualisation du schéma XML	6
	3.1 Les attributs.....	6
	3.2 La branche Header	7
	3.3 Le contenu de la branche TBS	9
	3.4 La ligne de bilan	9
	3.5 Actif	10
	3.5.1 Titres identifiés par un numéro ISIN	10
	3.5.2 Titres identifiés par un numéro autre que l'ISIN	12
	3.6 Passif	15
	3.6.1 Titres identifiés par un numéro ISIN	15
	3.6.2 Titres identifiés par un numéro autre que l'ISIN	17
4	Format des variables dans le fichier XML.....	20

1 Introduction

Ce guide indique les caractéristiques techniques qui devront être utilisées pour la transmission informatique des données de la collecte titre par titre.

La transmission des opérations collectées par les administrations centrales est réalisée grâce à l'infrastructure qui est également utilisée pour la transmission des tableaux de statistiques financières.

L'objet de ce document est de décrire les principes généraux du reporting au format XML pour la collecte titre par titre dont les instructions sont décrites dans le document « Reporting titre par titre des véhicules de titrisation ». Le schéma XML et une documentation technique sont disponibles au téléchargement sur le site internet de la BCL.

Il est important de retenir que la conception informatique du reporting XML est basée sur une structure arborescente. Par exemple, pour un titre, l'information à fournir dépend:

- Premièrement, de la ligne du bilan dans laquelle est comptabilisé le titre
- Deuxièmement, de l'identification du titre par un numéro ISIN ou autre
- Troisièmement, du type de titre
- Quatrièmement, du type de cotation du titre

Les données à rapporter doivent satisfaire aux contrôles généraux de format ou d'appartenance à des listes de code. Les possibilités de code dépendent aussi de l'endroit où se situe la donnée dans l'arborescence du schéma.

Le schéma inclut des contraintes de format sur les données, mais ne précise pas nécessairement la validité d'un code respectant le format. Les nomenclatures doivent être respectées ainsi que les règles définies dans le présent document.

2 Transmission

2.1 Attribution du nom du fichier

La structure du nom du fichier est la suivante:

TPTTBS_yyyymm_Rrrrrrrr_Dddddddddd_YYYYMMDD_NNN.xml

où

- TPTTBS Identifie la collecte titre par titre (TPT) des véhicules de titrisation (T) pour le bilan (BS pour *Balance Sheet*)
- yyyymm représente l'année (yyyy) et le mois (mm) auxquels les données se réfèrent
- R identifie le type de reporter

Le reporter est l'organisme qui envoie les données.

Les lettres utilisées pour les entités soumises à la surveillance de la CSSF sont B (Banque), O (OPC), P (Professionnel du secteur financier) et S (Société de gestion) et T (Véhicule de titrisation).

Pour toute autre entité, il y a lieu d'utiliser le code «5».

- rrrrrrrr permet d'identifier le reporter

Les numéros d'identification sont ceux attribués par la CSSF et/ou la BCL. Les chiffres à gauche sont égaux à 0.

Exemple: le véhicule de titrisation 999 est identifié par 000000999.

- D identifie le type de déclarant

Le déclarant est l'organisme auquel se réfèrent les données. Les véhicules de titrisation doivent utiliser la lettre T.

- dddddddd permet d'identifier le déclarant

Le numéro d'identification attribué par la CSSF et/ou la BCL est utilisé: 6 chiffres pour le numéro de l'organisme de titrisation et 3 chiffres pour le numéro de compartiment au cas où il y a des compartiments. Les chiffres à gauche sont égaux à des zéros. Au cas où il n'y a pas de compartiment il y a lieu d'utiliser 3 zéros.

Exemples:

- le compartiment no 999 de l'organisme de titrisation 123456 est identifié par 123456999

- l'organisme de titrisation 123456 qui n'a pas de compartiment est identifié par 123456000
 - YYYYMMDD est la date de création du fichier
 - NNN est le numéro de séquence du fichier
- Le numéro de séquence permet de distinguer les fichiers créés le même jour pour le même reporting. A noter que le numéro de séquence du fichier recommence à 001 chaque jour; le numéro 000 n'est pas utilisé.

Exemple:

TPTTBS_201312_T000999999_T999999000_20140120_001.xml correspond au premier fichier créé le 20 janvier 2014, envoyé par le véhicule de titrisation numéro 999999 dont les données se réfèrent au véhicule de titrisation numéro 999999 compartiment 0 pour la période de décembre 2013.

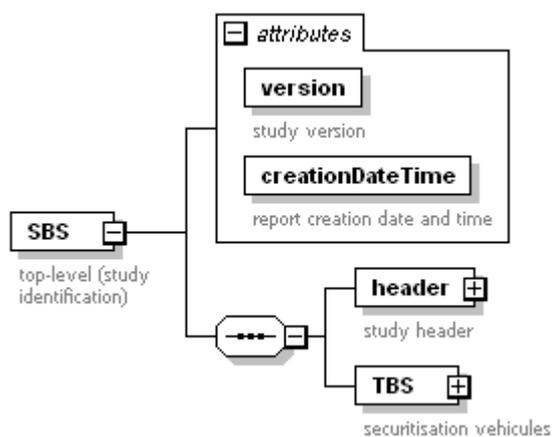
2.2 Moyens de transmission

La BCL accepte l'utilisation des chemins de transmission électronique actuels offerts par Finesti et Sofie, mais reste ouverte à tout nouveau moyen de transmission télématique sécurisé qui sera proposé, en commun par la BCL et les déclarants.

3 Visualisation du schéma XML

Le schéma entier peut être téléchargé sur le site Internet de la BCL (www.bcl.lu).

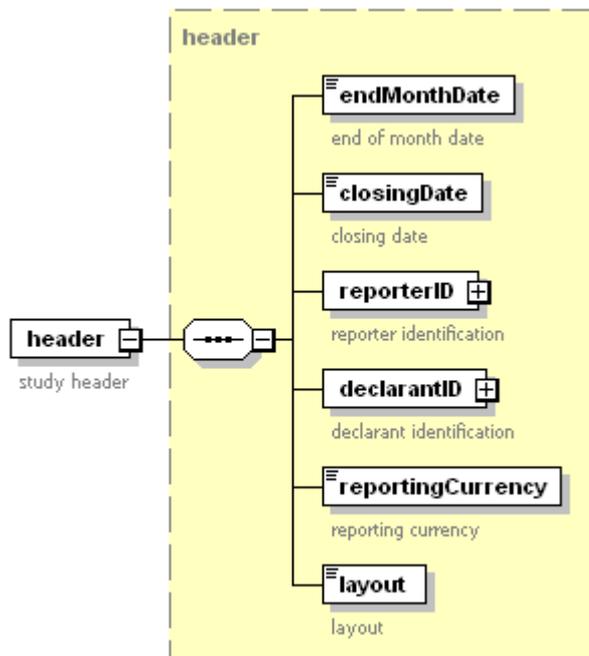
3.1 Les attributs



L'attribut (*version*) identifie la version du schéma XML utilisée pour le reporting.

L'attribut (*creationDateTime*) identifie la date et l'heure de création du rapport.

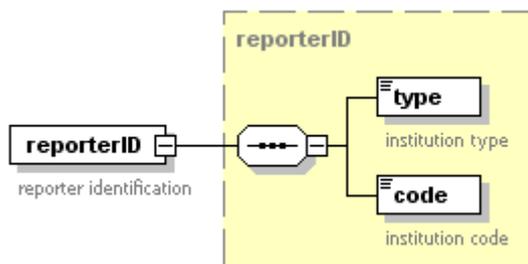
3.2 La branche Header

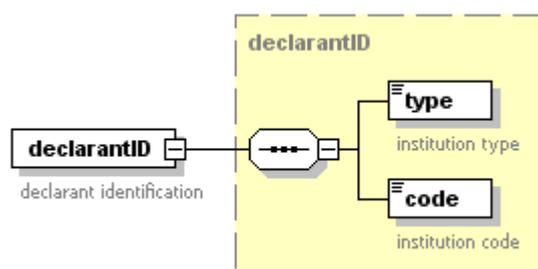


La date de fin de mois de référence (*endMonthDate*) correspond au dernier jour du mois auquel se rapportent les données.

La date de clôture (*closingDate*) correspond à la date à laquelle sont établies les données.

Les identifications du reporter (*reporterID*) et du déclarant (*declarantID*) comportent chacune le type de numéro d'identification (*type*) et le numéro d'identification (*code*).





L'association des types de numéros et des valeurs autorisées sont:

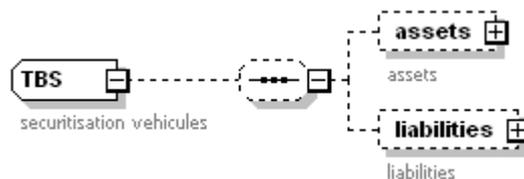
Entité CSSF/BCL	Type Code	
B	23	Numéro attribué par la CSSF pour les banques
O	26	Numéro attribué par la CSSF aux OPC (5 digits) et aux compartiments (4 digits)
S	30	Numéro attribué par la CSSF pour les sociétés de gestion
P	32	Numéro attribué par la CSSF pour les professionnels du secteur financier
T	34	Numéro signalétique attribué par la CSSF aux véhicules de titrisation soumis au contrôle prudentiel ou numéro signalétique attribué par la BCL
	05	Numéro attribué par la BCL

La devise de reporting (*reportingCurrency*) doit être la devise dans laquelle sont libellés les comptes - c'est-à-dire la devise du bilan du véhicule de titrisation.

Le layout (*layout*) indique le numéro de version du rapport titre par titre. Le rapport titre par titre qui entre en vigueur en décembre 2013 est la première version, ce qui implique qu'il s'agira du layout «0».

3.3 Le contenu de la branche TBS

La branche TBS contient des actifs et des passifs.



3.4 La ligne de bilan

La ligne du bilan (*reportedLine*) est identifiée par la rubrique comptable (*item*), le pays (*country*), la devise (*currency*) et le secteur (*sector*).

Dans le schéma XML, le fait de se trouver dans la branche «actifs» (*assets*) ou «passifs» (*liabilities*) restreint le choix de la rubrique comptable (*item*).

La valeur prise par la rubrique comptable (*item*) doit obligatoirement débiter par un:

- «1» dans le cas de l'actif (*assets*)
- «2» dans le cas du passif (*liabilities*)

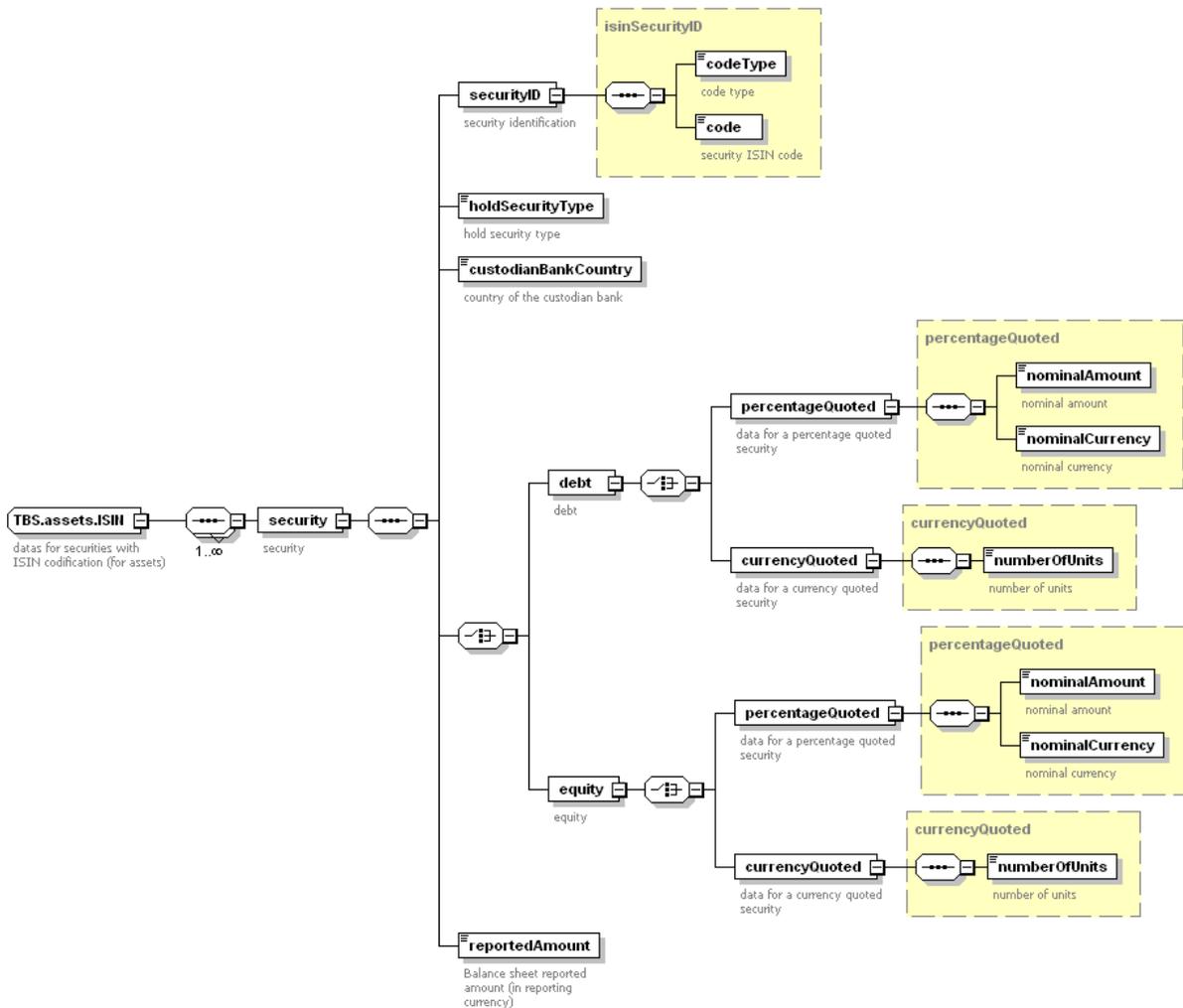
Identification de la ligne du bilan:

- le pays doit être codé «XX»
- la devise doit être codée «XXX»
- le secteur doit être codé «90000»

Le montant total rapporté (*totalReportedAmount*) correspond à la somme des montants (*reportedAmount*) des titres individuels inscrits au bilan sous un même identifiant de ligne du bilan. Il est exprimé dans la devise de reporting du bilan (*reportingCurrency*).

3.5 Actif

3.5.1 Titres identifiés par un numéro ISIN



Dans le cas des titres identifiés par un numéro ISIN, l'identification du titre (*securityID*) est composée :

- du type de code (*codeType* = 1)
- du code du numéro ISIN (*code*).

Le numéro ISIN doit satisfaire un format (2 lettres et 9 caractères alphanumérique et 1 chiffre) dont le contrôle est effectué au travers du schéma XML. Ce numéro ISIN doit aussi satisfaire un contrôle via sa clé. Le numéro ISIN suit le format ISO 6166.

A l'actif, le type de détention (*holdSecurityType*) ne peut prendre que les valeurs:

- 01 (Titres détenus sans opération de cession temporaire)
- 02 (Titres prêtés)
- 03 (Titres donnés en pension)

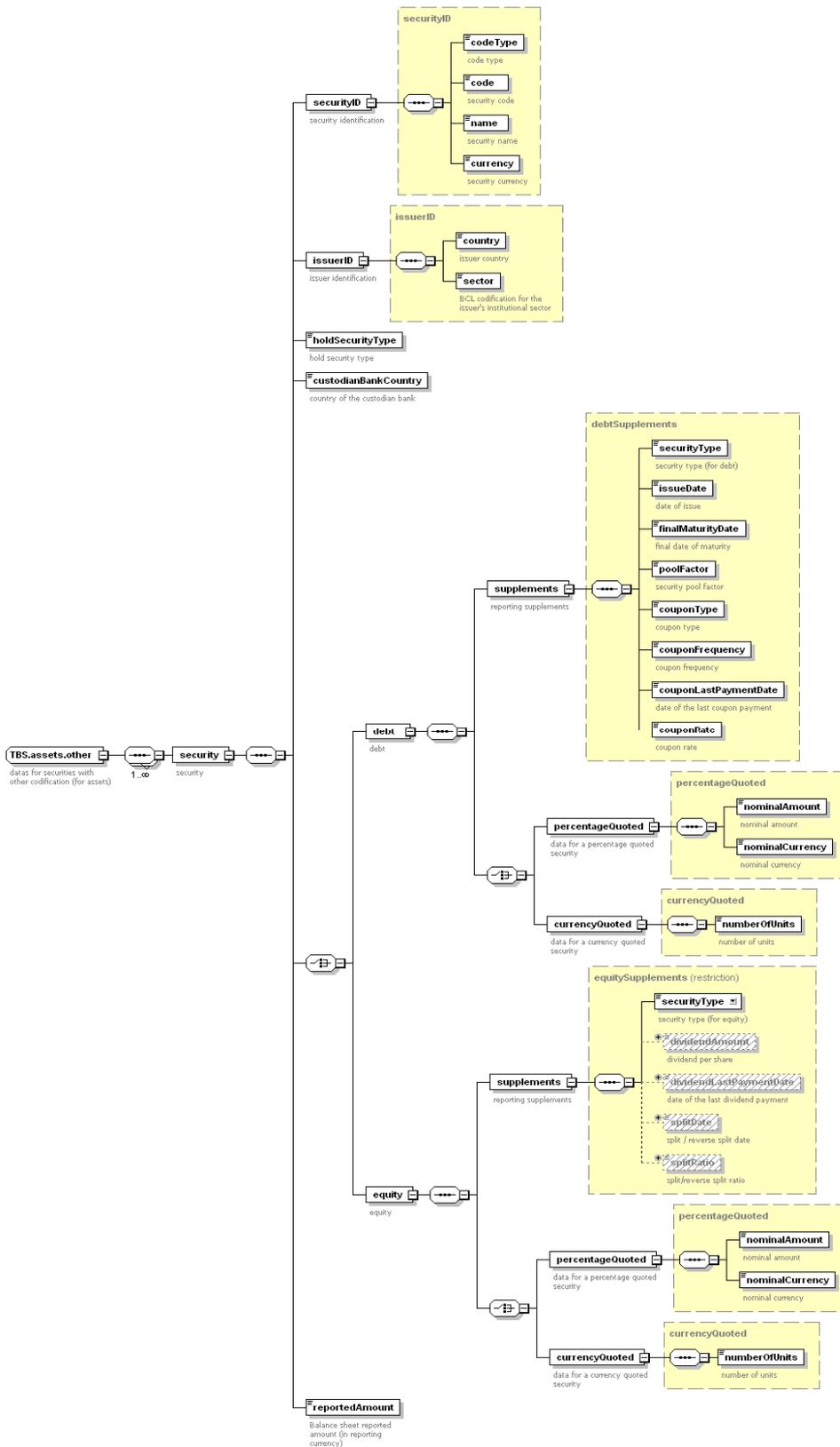
Le pays de la banque dépositaire (*custodianBankCountry*) des titres détenus à l'actif suit la codification ISO 3166.

Le capital nominal (*nominalAmount*) est exprimé dans la devise du nominal (*nominalCurrency*) qui suit la codification ISO 4217.

Le nombre d'unités (*numberOfUnits*) correspond au nombre de titres individuels, indépendamment des quotités de négociation.

Le montant rapporté (*reportedAmount*) est exprimé dans la devise du bilan (*reportingCurrency*). Ce montant est toujours positif.

3.5.2 Titres identifiés par un numéro autre que l'ISIN



Dans le cas des titres identifiés par un code autre que le numéro ISIN, l'identification du titre (*securityID*) est composée:

- du type de code (*codeType* = 2)
- du code interne utilisé par le déclarant pour identifier le titre (*code*)
- du nom du titre (*name*)
- de la devise du titre (*currency*)

Les caractéristiques de l'émetteur (*issuerID*) sont:

- le pays (*country*) suivant la codification ISO 3166
- le secteur (*sector*) tel que défini dans le document «Définitions et concepts pour le reporting statistique des véhicules de titrisation». Le secteur «90000» Non ventilé n'est pas autorisé.

A l'actif, le type de détention (*holdSecurityType*) ne peut prendre que les valeurs:

- 01 (Titres détenus sans opération de cession temporaire)
- 02 (Titres prêtés)
- 03 (Titres donnés en pension)

Le pays de la banque dépositaire (*custodianBankCountry*) des titres détenus à l'actif suit la codification ISO 3166.

Les données complémentaires pour la branche des titres de créance (*debt*):

- le type de titre (*securityType*) prend obligatoirement la valeur «F.33»
- la date d'émission (*issueDate*) doit être antérieure à la date de maturité finale (*finalMaturityDate*)
- le «*pool factor*» (*poolFactor*) prend une valeur supérieure ou égale à 0. Lorsque les intérêts courus sont inclus, il est possible que le «*pool factor*» prenne une valeur supérieure à 1. Sa valeur diminue au fur et à mesure des remboursements jusqu'à 0 à l'échéance finale. Lorsque le «*pool factor*» ne s'applique pas à un titre de créance, la valeur par défaut à renseigner est 1
- le type de coupon (*couponType*) et la fréquence de paiement du coupon (*couponFrequency*) suivent les codifications présentées dans les instructions «Reporting titre par titre des véhicules de titrisation»

- lorsqu'aucun paiement de coupon n'est survenu, la date de paiement du dernier coupon (*couponLastPaymentDate*) est la date d'émission
- le taux du coupon (*couponRate*) est celui en vigueur à la date du reporting exprimé en pourcentage annualisé. Par exemple, la valeur à rapporter pour un taux annualisé d'un coupon de 5,5% est 5,5.

Les données complémentaires pour la branche des titres de participation (*equity*):

- le type de titre (*securityType*) peut prendre les valeurs «F.52», «F.511» ou «F.512»

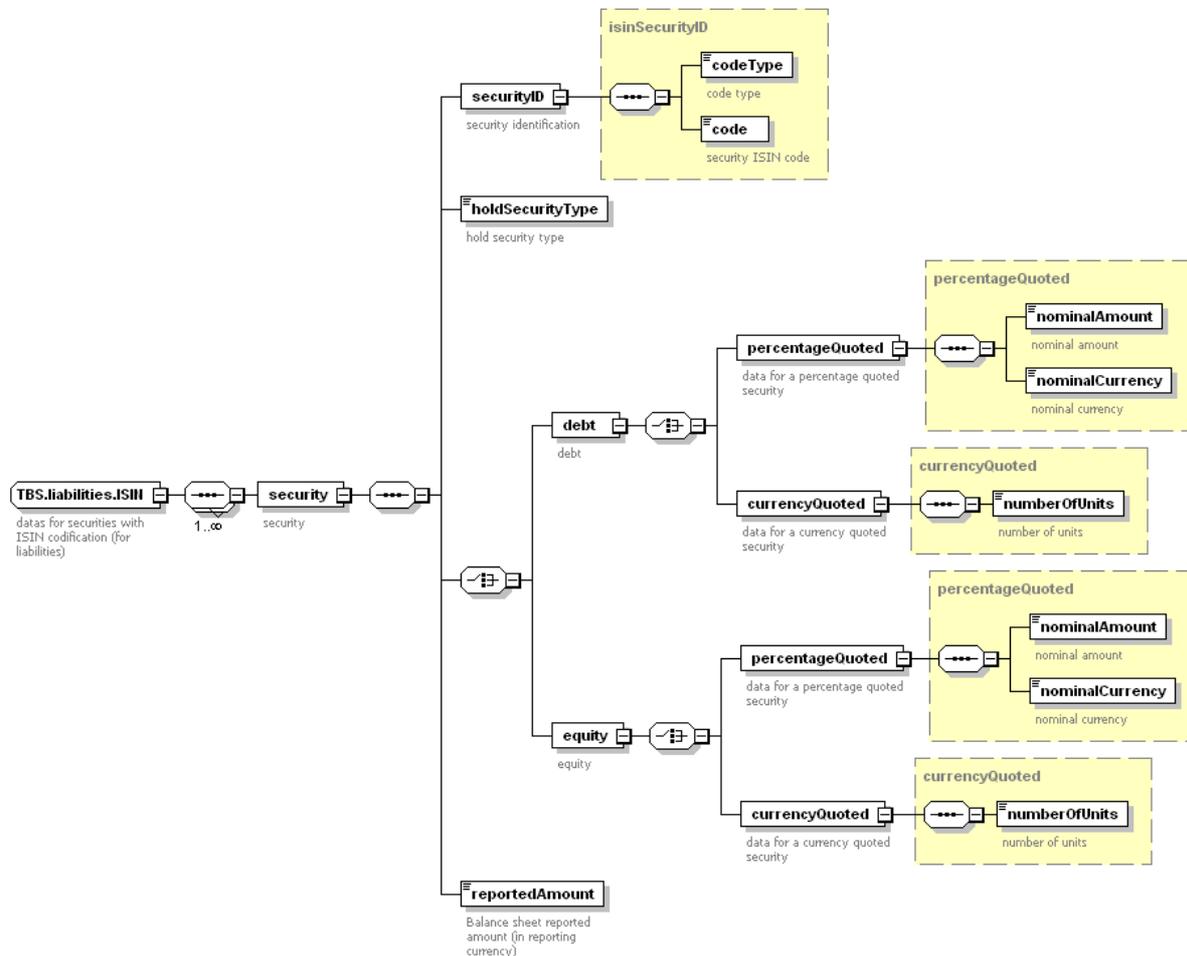
Le capital nominal (*nominalAmount*) est exprimé dans la devise du nominal (*nominalCurrency*) qui suit la codification ISO 4217.

Le nombre d'unités (*numberOfUnits*) correspond au nombre de titres individuels, indépendamment des quotités de négociation.

Le montant rapporté (*reportedAmount*) est exprimé dans la devise du bilan (*reportingCurrency*). Ce montant est toujours positif.

3.6 Passif

3.6.1 Titres identifiés par un numéro ISIN



Dans le cas des titres identifiés par un numéro ISIN, l'identification du titre (*securityID*) est composée:

- du type de code (*codeType* = 1)
- du code du numéro ISIN (*code*)

Le numéro ISIN doit satisfaire un format (2 lettres et 9 caractères alphanumériques et 1 chiffre) dont le contrôle est effectué au travers du schéma XML. Ce numéro ISIN doit aussi satisfaire un contrôle via sa clé. Le numéro ISIN suit le format ISO 6166.

Au passif, le type de détention (*holdSecurityType*), ne peut prendre que les valeurs:

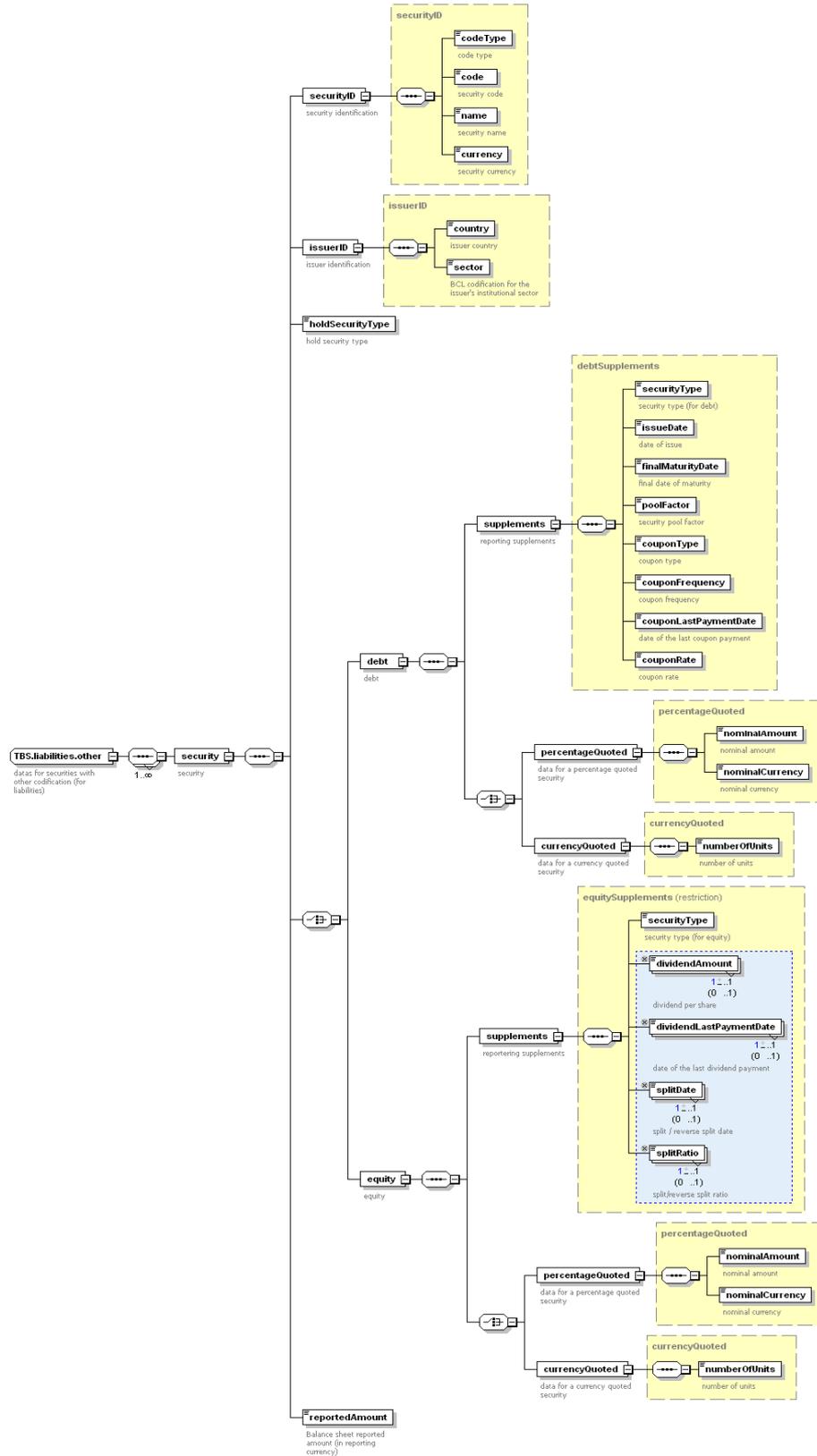
- 04 (Titres émis)
- 05 (Titres vendus à découvert)

Le capital nominal (*nominalAmount*) est exprimé dans la devise du nominal (*nominalCurrency*) qui suit la codification ISO 4217.

Le nombre d'unités (*numberOfUnits*) correspond au nombre de titres individuels, indépendamment des quotités de négociation.

Le montant rapporté (*reportedAmount*) est exprimé dans la devise du bilan (*reportingCurrency*). Ce montant est toujours positif.

3.6.2 Titres identifiés par un numéro autre que l'ISIN



Dans le cas des titres identifiés par un code autre que le numéro ISIN, l'identification du titre (*securityID*) est composée:

- du type de code (*codeType* = 2)
- du code interne utilisé par le déclarant pour identifier le titre (*code*)
- du nom du titre (*name*)
- de la devise du titre (*currency*)

Les caractéristiques de l'émetteur (*issuerID*) sont:

- le pays (*country*) suivant la codification ISO 3166
- le secteur (*sector*) tel que défini dans le document «Définitions et concepts pour le reporting statistique des véhicules de titrisation». Le secteur «90000» Non ventilé n'est pas autorisé.

Au passif lorsque le type de détention est «Titre émis» (*holdSecurityType* = 04), les caractéristiques de l'émetteur sont obligatoirement:

- *country* = LU
- *sector* = 41113 (véhicule de titrisation).

Au passif, le type de détention (*holdSecurityType*), ne peut prendre que les valeurs:

- 04 (Titres émis)
- 05 (Titres vendus à découvert)

Les données complémentaires pour la branche des titres de créance (*debt*):

- le type de titre (*securityType*) prend obligatoirement la valeur «F.33».
- la date d'émission (*issueDate*) doit être antérieure à la date de maturité finale (*finalMaturityDate*).
- le «*pool factor*» (*poolFactor*) prend une valeur supérieure ou égale à 0. Lorsque les intérêts courus sont inclus, il est possible que le «*pool factor*» prenne une valeur supérieure à 1. Sa valeur diminue au fur et à mesure des remboursements jusqu'à 0 à l'échéance finale. Lorsque le «*pool factor*» ne s'applique pas à un titre de créance, la valeur par défaut à renseigner est 1.

- le type de coupon (*couponType*) et la fréquence de paiement du coupon (*couponFrequency*) suivent les codifications présentées dans les instructions «Reporting titre par titre des véhicules de titrisation»
- lorsqu'aucun paiement de coupon n'est survenu depuis la date d'émission, la date de paiement du dernier coupon (*CouponlastPaymentDate*) est la date d'émission.
- le taux du coupon (*couponRate*) est celui en vigueur à la date du reporting exprimé en pourcentage annualisé. Par exemple la valeur à rapporter pour un taux annualisé d'un coupon de 5,5% est 5,5.

Les données complémentaires pour la branche des titres de participation (*equity*):

- le type de titre (*securityType*) peut prendre les valeurs «F.52», «F.511» ou «F.512».
- le dividende distribué (*dividendAmount*) est exprimé en pourcentage du montant rapporté. La valeur par défaut est 0.
- la date de dernier paiement du dividende (*dividendLastPaymentDate*) est par défaut la date de la première période de référence du reporting titre par titre: 31.12.2013
- la date d'une division ou d'un regroupement de part (*splitDate*) est par défaut la date de la première période de référence du reporting titre par titre: 31.12.2013, et le ratio (*splitRatio*) est par défaut égal à 1. Lorsqu'une opération de division ou de regroupement intervient au cours du mois de référence, la date de l'opération (*splitDate*) doit être renseignée ainsi que le ratio (*splitRatio*) qui est égal au nombre de parts nouvelles pour une part existante. Dans le cas d'une division, le ratio est supérieur à 1. Dans le cas d'un regroupement, le ratio est compris entre 0 et 1.
Pour le reporting du mois suivant une telle opération, le ratio et la date sont remis à leurs valeurs par défaut : 1 et 31.12.2013.

Le capital nominal (*nominalAmount*) est exprimé dans la devise du nominal (*nominalCurrency*) qui suit la codification ISO 4217.

Le nombre d'unités (*numberOfUnits*) correspond au nombre de titres individuels, indépendamment des quotités de négociation.

Le montant rapporté (*reportedAmount*) est exprimé dans la devise du bilan (*reportingCurrency*). Ce montant est toujours positif.

4 Format des variables dans le fichier XML

Variables	Format XML	Maximum	Pattern / Facets	Exemple
creationDate	datetime		YYYY-MM-DDThh:mm:ss	2010-10-29T23:59:59
header				
endMonthDate	date		YYYY-MM-DD	2013-12-31
closingDate	date		YYYY-MM-DD	2013-12-31
reporterID/type	string	2 caractères	[0-9]{2}	34
reporterID/code	string	30 caractères		999999
declarantID/type	string	2 caractères	[0-9]{2}	34
declarantID/code	string	30 caractères		999999
reportingCurrency	string	3 caractères	[A-Z]{3}	EUR
<u>reportedLine/Id</u>				
item	string	8 caractères	[1-3][0-9A-Z]{6}	1-003000
country	string	2 caractères	[A-Z]{2} ou X[AZ0-9]	XX
currency	string	3 caractères	[A-Z]{3} ou XX[A-Z0-9]	XXX
sector	string	5 caractères	[0-9]{5}	90000

Variables	Format XML	Maximum	Pattern / Facets	Exemple
<u>reportedLine/ISIN</u>				
securityID/codeType	integer		1, 2	1
securityID/code	string	12 caractères	[A-Z]{2}[A-Z0-9]{9}[0-9]{1}	US870200CA83
holdSecurityType	string	2 caractères	[0-9]{2}	01
custodianBankCountry	string	2 caractères	[A-Z]{2}	LU
percentageQuoted/nominalAmount	decimal	5 décimales		100000
percentageQuoted/nominalCurrency	string	3 caractères	[A-Z]{3}	USD
currencyQuoted/numberOfUnits	decimal	5 décimales		7000
reportedAmount	decimal	5 décimales		1234567.89012

Variables	Format XML	Maximum	Pattern / Facets	Exemple
<u>reportedLine/other</u>				
securityID/codeType	integer		1, 2	2
securityID/code	string	20 caractères		CD0001
securityID/name	string	1024 caractères		Certificat dépôt 1.5% 10/2010
securityID/currency	string	3 caractères	[A-Z]{3}	USD
issuerID/country	string	2 caractères	[A-Z]{2}	US
issuerID/sector	string	5 caractères	[0-9]{5}	42220
holdSecurityType	string	2 caractères	[0-9]{2}	01
custodianBankCountry	string	2 caractères	01, 02, 03, 04, 05 [A-Z]{2}	LU
percentageQuoted/nominalAmount	decimal	5 décimales		1000000
percentageQuoted/nominalCurrency	string	3 caractères	[A-Z]{3}	USD
currencyQuoted/numberOfUnits	decimal	5 décimales		7000
reportedAmount	decimal	5 décimales		1234567.89012

Variables	Format XML	Maximum	Pattern / Facets	Exemple
<u>debt/supplements</u>				
securityType	string	5 caractères	F.33	F.33
issuedDate	date		YYYY-MM-DD	2005-03-31
finalMaturityDate	date		YYYY-MM-DD	2025-03-31
poolFactor	percentage	9 décimales	>= 0	1
couponType	string	2 caractères	[0-9]{2} 01, 02, 03, 04, 05, 99	01
couponFrequency	string	2 caractères	[0-9]{2} 01, 02, 03, 04, 06, 12, 24, 99	01
couponLastPaymentDate	date		YYYY-MM-DD	2012-06-30
couponRate	decimal	9 décimales		3.125
<u>equity/Supplements</u>				
securityType	string	5 caractères	F.511, F.512, F.52	F.511
dividendAmount	percentage	9 décimales	>= 0	3.125
dividendLastPaymentDate	string	5 caractères	YYYY-MM-DD	2013-06-15
splitDate	string	5 caractères	YYYY-MM-DD	2014-01-15
splitRatio	decimal	9 décimales	>= 0	10.0
totalReportedAmount	decimal	5 décimales		25562485.256

Le format *datetime* est utilisé pour spécifier une date et une heure:

YYYY-MM-DDThh:mm:ss où

YYYY indique l'année, MM indique le mois, DD indique le jour

T indique le début de la section requise pour l'heure

hh indique l'heure, mm indique la minute, ss indique la seconde

Le format *date* est utilisé pour spécifier une date:

YYYY-MM-DD où

YYYY indique l'année, MM indique le mois, DD indique le jour

Des informations détaillées sur le standard XML sont disponibles sur le site Internet sous l'adresse: <http://www.w3schools.com/>