

Formulaire d'auto-évaluation

Dérogation en application de l'article 27 LRCS: demande de renouvellement (2.)

CADRE I - RENSEIGNEMENTS RELATIFS A LA SOCIETE

1. Dénomination sociale de la société requérante _____
2. Numéro RCS _____
3. Date de la demande _____

CADRE II - NATURE DE LA DEROGATION

1. Exercice(s) visé(s) _____
2. Recours aux normes comptables _____

CADRE III - QUESTIONS ET ELEMENTS EXPLICATIFS

Auto-évaluation

*(à compléter par la société /
cocher la case qui convient)*

1. **Exercice(s) concerné(s)** par la précédente autorisation ministérielle:

2. **Dépôt au RCS des données financières**

2.1. La société a-t-elle procédé au dépôt des comptes consolidés correspondant à chacun des exercices visés par la précédente autorisation ?

oui

non

2.2. En cas de réponse positive à la question 2.1., les comptes consolidés ont-ils été approuvés dans les six mois de la clôture de l'exercice et déposés au RCS dans le mois ayant suivi leur approbation ?

oui

non

2.3. Date(s) du dépôt des comptes consolidés correspondant à chacun des exercices visés par la précédente autorisation

2.4. La société est-elle à jour dans le dépôt de ses comptes annuels auprès du RCS ?

oui

non

2.5. Les comptes annuels ont-ils été déposés au RCS dans le mois de leur approbation et au plus tard sept mois après la date de clôture de l'exercice ?

oui

non

2.6. Date(s) du dépôt des comptes annuels correspondant à chacun des exercices visés par la précédente autorisation

2.7. Les comptes annuels et les rapports y afférents sont-ils conformes au droit comptable luxembourgeois (p.ex.: principes comptables généralement admis, règles d'évaluation, information en annexe, rapport de gestion, rapport d'audit, etc.) ?

oui

non

En cas de réponse négative aux questions ci-avant, des explications complémentaires sont à fournir ci-après :

Formulaire d'auto-évaluation

Dérogação en application de l'article 27 LRCS: demande de renouvellement (2.)

CADRE III - QUESTIONS ET ELEMENTS EXPLICATIFS	Auto-évaluation <i>(à compléter par la société / cocher la case qui convient)</i>
3. Réconciliation des capitaux propres et du résultat net consolidés	
3.1. <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; min-height: 40px;">La société a-t-elle procédé à une réconciliation?</div>	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
3.2. <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; min-height: 40px;">En cas de réponse positive à la question 3.1., avec quels principes comptables généralement admis au Luxembourg (LUX GAAP, LUX GAAP - JV, IFRS- UE) la réconciliation a-t-elle été opérée ?</div>	<input type="checkbox"/> LUX GAAP <input type="checkbox"/> LUX GAAP - JV <input type="checkbox"/> IFRS - UE
3.3. <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; min-height: 40px;">En cas de réponse positive à la question 3.1., la société a-t-elle inclus en annexe des comptes consolidés de chacun des exercices visés par la précédente autorisation une <u>réconciliation chiffrée</u> des capitaux propres et du résultat net consolidés ?</div>	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
3.4. <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; min-height: 40px;"> En cas de réponse positive à la question 3.1., la réconciliation chiffrée permet-elle une identification des éléments suivants : <ul style="list-style-type: none"> (i) agrégats comptables (capitaux propres consolidés et résultat net consolidé) suivant le référentiel autorisé, (ii) éléments de réconciliation identifiés entre le référentiel autorisé et le référentiel généralement admis au Luxembourg et (iii) montant des agrégats comptables résultant de l'application du référentiel généralement admis au Luxembourg. </div>	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
3.5. <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; min-height: 40px;">En cas de réponse positive à la question 3.1. et en l'absence de divergences identifiées entre le référentiel comptable autorisé à titre dérogatoire et les principes comptables généralement admis au Luxembourg, la société a-t-elle inclus en annexe des comptes consolidés sous forme narrative une déclaration explicite et sans réserve confirmant cette absence de divergences ?</div>	<input type="checkbox"/> oui <input type="checkbox"/> non
<p style="color: red; margin: 0;"><u>En cas de réponse négative aux questions ci-avant, des explications complémentaires sont à fournir ci-après :</u></p> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/> <hr style="border: 0; border-top: 1px solid black; margin: 5px 0;"/>	

Formulaire d'auto-évaluation**Dérogation en application de l'article 27 LRCS: demande de renouvellement (2.)**

CADRE III - QUESTIONS ET ELEMENTS EXPLICATIFS	Auto-évaluation <i>(à compléter par la société / cocher la case qui convient)</i>
<p>4. Identification des comptes consolidés établis à des fins légales</p> <p>4.1. La société a-t-elle inclus dans ses comptes consolidés établis aux fins de dépôt légal au RCS une mention en début d'annexe permettant une identification des comptes consolidés en tant que comptes légaux établis suivant le référentiel autorisé en application d'une dérogation ministérielle et faisant référence à la réconciliation présentée dans les notes aux comptes ?</p>	<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"><div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">oui</div><div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">non</div></div>
<p><u>En cas de réponse négative à la question ci-avant, des explications complémentaires sont à fournir ci-après :</u></p> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	
<p>5. Etablissement d'un rapport consolidé de gestion</p> <p>5.1 La société a-t-elle procédé à l'établissement d'un rapport consolidé de gestion conforme aux dispositions légales et contenant notamment un exposé fidèle de l'évolution des affaires ?</p> <p>5.2 Le rapport consolidé de gestion a-t-il été déposé et publié avec les comptes consolidés ?</p>	<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"><div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">oui</div><div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">non</div></div> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center; margin-top: 10px;"><div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">oui</div><div style="border: 1px solid black; padding: 5px 15px;">non</div></div>
<p><u>En cas de réponse négative à la question 5.2., veuillez fournir une copie du rapport consolidé de gestion tel que tenu à la disposition du public au siège social.</u></p> <p><u>En cas de réponse négative à la question ci-avant, des explications complémentaires sont à fournir ci-après :</u></p> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	

Formulaire d'auto-évaluation

Dérogation en application de l'article 27 LRCS: demande de renouvellement (2.)

CADRE III - QUESTION ET ELEMENTS EXPLICATIFS	Auto-évaluation <i>(à compléter par la société / cocher la case qui convient)</i>						
<p>6. Contrôle légal des comptes</p> <p>6.1. Les comptes consolidés de chacun des exercices visés par la précédente autorisation ont-ils été soumis à contrôle légal conformément à la loi du 23 juillet 2016 relative à la profession de l'audit ?</p> <p>6.2. L'opinion d'audit couvre-t-elle la réconciliation des capitaux propres et du résultat net consolidés à laquelle était conditionnée la précédente autorisation ministérielle ?</p> <p>6.3. Le contrôleur légal des comptes a-t-il donné l'avis sur le rapport consolidé de gestion tel que requis par la loi ?</p>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">oui</td> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">non</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">oui</td> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">non</td> </tr> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">oui</td> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">non</td> </tr> </table>	oui	non	oui	non	oui	non
oui	non						
oui	non						
oui	non						
<p style="color: red;"><u>En cas de réponse négative aux questions ci-avant, des explications complémentaires sont à fournir ci-après :</u></p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>							
<p>7. Contenu de l'annexe: informations complémentaires</p> <p>7.1. Outre les mentions en annexe requises par le référentiel autorisé à titre dérogatoire, la société a-t-elle inclus en annexe les mentions complémentaires requises en application de l'article 1780-1, 2^{ème} alinéa LSC (ancien article 341bis, 2^{ème} alinéa) ?</p>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">oui</td> <td style="border: 1px solid black; width: 50%; text-align: center; padding: 5px;">non</td> </tr> </table>	oui	non				
oui	non						
<p style="color: red;"><u>En cas de réponse négative à la question ci-avant, des explications complémentaires sont à fournir ci-après :</u></p> <p>_____</p> <p>_____</p> <p>_____</p>							
<p>CADRE IV - Déclaration</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin: 10px 0;"> <p style="color: blue; font-size: small;"><i>En application de l'article 69ter LRCS et de l'article 1740-1 LSC (ancien article 339ter), les membres des organes d'administration, de gestion et de surveillance ont l'obligation collective de veiller à ce que les comptes annuels, les comptes consolidés et les rapports y afférents soient établis et publiés conformément aux exigences de la loi. Ce principe de responsabilité collective s'applique également aux entreprises autorisées à déroger aux principes comptables généralement admis au Luxembourg en application de l'article 27 LRCS.</i></p> </div> <p style="margin-top: 20px;">Nous attestons sur l'honneur que les déclarations au sein du présent formulaire d'auto-évaluation sont sincères et exactes en tous points.</p> <p style="margin-top: 20px;"> </p> <p style="margin-top: 5px;"> Date Signature des représentants légaux de la société </p>							