

TABLE DES MATIÈRES

	<u>Page</u>
<u>Généralités</u>	
Introduction	1
Principes comptables – États annuel et intermédiaires	1
Définitions	2
Valeur marchande	7
Gains et pertes réalisés et non réalisés – Méthode de la moyenne mobile des valeurs marchandes	7
Exigences en matières de dépôt du formulaire - Divers	9
Exigences en matières de dépôt du formulaire – VIE-1 et BSIF-87 – Assureurs vie fédéraux agréés	11
Exigences en matières de dépôt du formulaire – VIE-1 et EMSFP – Assureurs vie constitués au Québec	12
Adresses de dépôt	13
<u>Section 10</u>	
Attestations portant sur l'état annuel (autre que Québec)	10-1
Attestations portant sur l'état annuel (Québec)	10-1
Renseignements annuels sur la société	10-2
Actionnaires - Par catégorie d'actions - Partie 1 – Actions ordinaires	10-2
Actionnaires - Par catégorie d'actions - Partie 2 – Actions privilégiées	10-3
Organigramme	10-3
Questions générales	10-4
<u>Section 20</u>	
États financiers (Consolidés) :	
- Actif	20-1
- Passif, avoir des titulaires de polices et des actionnaires	20-5
- État des résultats	20-9
- Compte avec participation	20-13
- Compte sans participation – Compagnies mutuelles seulement	20-14
- Bénéfices non répartis – Compagnies par actions seulement	20-15
- États des flux de trésorerie	20-15
- Notes afférentes aux états financiers	20-16
- Rapport du vérificateur	20-16
- Rapport de l'actuaire désigné	20-16
- Certificat de l'actuaire désigné (Québec)	20-16

TABLE DES MATIÈRES

Page

Section 21

Actif (Consolidés) :

- Sommaire des placements	21-1
- Sommaire des provisions	21-2
- Placements corporatifs par secteur	21-3
- Expositions importantes – Placements par groupe de compagnies	21-4
- Prêts hypothécaires	21-5
- Prêts hypothécaires non assurés – 25 plus importants	21-8
- Prêts hypothécaires – Répartition géographique	21-10
- Prêts hypothécaires – Répartition géographique selon la région (Québec)	21-11
- Biens immobiliers – Évaluation, et amortissement des gains (pertes) non réalisé(e)s	21-12
- Bien immobiliers – Répartition géographique selon le secteur d’activité	21-17
- Bien immobiliers – Répartition géographique selon le secteur géographique et la région (Québec)	21-18
- Autres placements a échéance non déterminée et autres prêts et placements	21-18
- Profil de risque des instruments financiers dérivés – Instruments hors bilan	21-19
- Profil de risque des instruments financiers dérivés – Engagements bruts/nets selon la méthode d’évaluation au marché	21-22
- Investissements significatifs (plus de ou équivalent à 10 % des actions avec droit de vote)	21-23
- Comptes débiteurs	21-25
- Autres éléments d’actif	21-26

Section 22

Passif (Consolidés) :

- Provisions techniques par lignes d’affaires – Canada et Etats-Unis	22-1
- Provisions techniques – Sommaire	22-2
- Autres passifs en vertu de polices d’assurance et d’autres contrats	22-2
- Comptes créditeurs	22-4
- Autres éléments de passif	22-4
- Dettes subordonnées – Comprises dans le MMRCE/EMSFP à la fin de l’exercice	22-5
- Dettes subordonnées – Non comprises dans le MMRCE/EMSFP à la fin de l’exercice	22-6
- Autres dettes	22-6

TABLE DES MATIÈRES

Page

Section 23

Revenus et dépenses (Consolidés) :

- Revenu de placements net	23-1
- Gains (pertes) en capital sur placements	23-6
- Autres revenus	23-9
- Dépenses d'intérêt	23-10
- Dépenses générales et taxes	23-11
- Autres dépenses	23-13

Section 35

Analyse par ligne d'affaires, territoire et devise (Consolidés) :

- Analyse des résultats par ligne d'affaires – Canada et É.-U.	35-1
- Analyse des résultats par ligne d'affaires	35-2
- Analyse des ventes (primes et dépôts) par ligne d'affaires principales et par territoire	35-6
- Actif et passif selon la devise	35-7
- Exposition au taux de change hors bilan – Fin de l'exercice	35-7
- Actif et passif – au Canada / Par territoire	35-8
- Actif liquide et passif à vue – Selon le territoire	35-9

Section 45

Tableaux d'assurance et de réassurance (Consolidés) :

- Primes et commissions	45-1
- Cessions – Vie, rentes et accident et maladie	45-4

Section 60

Fonds distincts (Consolidés) :

- Actif net	60-1
- Variation de l'actif net	60-3
- Rapprochement de l'avoir propre des titulaires de contrats en fin d'exercice, selon le type de fonds	60-7
- Rapprochement de l'avoir propre de l'assureur vie en fin d'exercice, selon le type de fonds	60-8
- Actif net des fonds distincts – Selon le type de garantie	60-9
- Questions afférentes aux fonds distincts	60-9

TABLE DES MATIÈRES

Page

Section 70

États financiers (Non consolidés) :

- États financiers non consolidés	70-1
- Actif	70-2
- Passif, avoir des titulaires de polices et des actionnaires	70-4
- État des résultats	70-5
- Résultats – Par fonds (Québec)	70-5
- Compte avec participation (Québec)	70-5
- Compte sans participation – Compagnies mutuelles seulement (Québec)	70-5
- Bénéfices non répartis – Compagnies par actions seulement (Québec)	70-6
- État des flux de trésorerie (Québec)	70-6

Section 75

Tableaux divers (Non consolidés) :

- Placements dans des personnes morales contrôlées, affiliées et entités à détenteurs de droits variables – Partie A et B	75-1
- Provisions techniques par ligne d'affaires – Au Canada	75-3
- Analyse des montants d'assurance vie émis et en vigueur	75-4
- Conciliation des montants bruts de rentes – Rentes individuelles et collectives	75-6
- Cessions à des réassureurs non enregistrés	75-9

Section 80

Fonds distincts (Non consolidés) :

- Actif net / Variation de l'actif net	80-1
- Rapprochement de l'avoir propre des titulaires de contrats en fin d'exercice, selon le type de fonds / Rapprochement de l'avoir propre de l'assureur vie en fin d'exercice, selon le type de fonds	80-1
- Actif net des fonds distincts – Selon le type de garantie	80-1

Section 95

Tableaux provinciaux (Non consolidés) :

- Tableaux provinciaux	95-1
- Primes	95-3
- Prestations versés et encourues	95-4
- Participations et ristournes d'expériences (souscrites)	95-4
- Conciliation de l'assurance vie individuelle (souscrite)	95-5
- Conciliation de l'assurance vie collective (souscrite)	95-8

État annuel (exemplaire)

État intermédiaire (exemplaire)