



EUROPA-
KOMMISSIONEN

Bruxelles, den 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

BILAG

Oplysninger til investorer om værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer, som investeringsinstitutter og alternative investeringsfonde har anvendt

Forslag til

EUROPA-PARLAMENTETS OG RÅDETS FORORDNING

om indberetning af værdipapirfinansieringstransaktioner og om disses gennemsigtighed

BILAG

Afdeling A – Oplysninger, der skal fremgå af investeringsinstitutters halvårs- og årsberetninger og af alternative investeringsfondes årsrapporter

Generelle data:

- Omfanget af værdipapirer og råvarer, der er udlånt, i forhold til den samlede mængde aktiver, der kan udlånes
- Omfanget af aktiver, der indgår i hver type værdipapirfinansieringstransaktion og enhver anden finansieringsstruktur, udtrykt som et absolut beløb og som en andel af de aktiver, som fonden forvalter

Koncentrationsdata:

- De ti vigtigste værdipapirer og råvarer modtaget som sikkerhed pr. udsteder for alle typer værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer
- De ti vigtigste modparter for hver type værdipapirfinansieringstransaktion og anden finansieringsstruktur

Aggregerede transaktionsdata for hver type værdipapirfinansieringstransaktion og anden finansieringsstruktur – opdelt i følgende kategorier:

- Sikkerhedens art og kvalitet
- Sikkerhedens løbetid fordelt efter følgende løbetidsgrupper: under en dag, en dag til en uge, en uge til en måned, en måned til tre måneder, tre måneder til et år, over et år, uden fast løbetid
- Valuta for sikkerheden
- Løbetid fordelt efter følgende løbetidsgrupper: under en dag, en dag til en uge, en uge til en måned, en måned til tre måneder, tre måneder til et år, over et år, åbne transaktioner
- Modparternes hjemland
- Afregning og clearing (f.eks. treparts-, central modpart, bilateral)

Data om genanvendelse og frempantsætning af kontant sikkerhedsstillelse

- Andelen af modtaget sikkerhed, der er genanvendt eller frempantsat, i forhold til det maksimumsbeløb, der fremgår af prospektet eller oplysningerne til investorerne
- Oplysninger om eventuelle begrænsninger vedrørende den type værdipapirer og råvarer, der kan frempantsættes eller genanvendes
- Afkast til fonden af geninvestering af kontant sikkerhedsstillelse

Opbevaring af sikkerhed, som fonden har modtaget som led i værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer

Antal depotforvaltere og omfanget af aktiver stillet som sikkerhed, der opbevares af hver

Opbevaring af sikkerhed, som fonden har ydet som led i værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer

Andelen af sikkerhed på enten særskilte konti eller samlekonti eller på andre konti

Data om afkast og omkostninger for hver type værdipapirfinansieringstransaktion og hver type anden finansieringsstruktur opdelt mellem fonden, fondsforvalteren og låneagenten i absolutte tal og som en procentdel af det samlede afkast af den pågældende type værdipapirfinansieringstransaktion og type anden finansieringsstruktur

Afdeling B – Oplysninger, der skal indgå i investeringsinstitutteres prospekt og i alternative investeringsfondes oplysninger til investorerne:

- Generel beskrivelse af de værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer, der anvendes af fonden, og baggrunden for anvendelsen af dem
- Generelle oplysninger, der skal indberettes for hver type værdipapirfinansieringstransaktion og anden finansieringsstruktur
 - Typer af aktiver, der kan være omfattet heraf
 - Maksimumsandel af forvaltede aktiver, der kan være omfattet heraf
 - Forventet andel af forvaltede aktiver, der vil være omfattet af hver af disse
- Kriterier, der anvendes til at udvælge modparter (herunder retlig status, oprindelsesland, minimumskreditvurdering)
- Acceptabel sikkerhed: beskrivelse af acceptabel sikkerhed med hensyn til aktivtyper, udsteder, løbetid og likviditet samt politik for sikkerhedens diversificering og korrelation
- Værdiansættelse af sikkerheden: beskrivelse af den anvendte metode til værdiansættelse af sikkerheden og baggrunden herfor og af, om der anvendes daglig markedsværdiansættelse og daglige variationsmarginer
- Risikoforvaltning: beskrivelse af risiciene i tilknytning til værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer samt risiciene i tilknytning til forvaltningen af sikkerheden, f.eks. operationelle, likviditetsmæssige og retlige risici samt risici i tilknytning til modparter og opbevaring
- Nærmere redegørelse for, hvordan udlånte aktiver og modtaget sikkerhed opbevares (depotforvalter)
- Politik for deling af afkast af værdipapirfinansieringstransaktioner og andre finansieringsstrukturer: beskrivelse af, hvor stor en del af indtægten fra dem der returneres til fonden eller til forvalteren eller tilbageholdes af tredjeparter (f.eks. låneagenten).