

Brüssel, 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

LISA

**Eurofondide ja alternatiivsete investeerimisfondide tehtud väärtpaberite kaudu
finantseerimise tehingute ja kasutatud muude finantseerimisstruktuuride kohta
investorile esitatav teave**

Lisatud ettepanekule:

EUROOPA PARLAMENDI JA NÕUKOGU MÄÄRUS

väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutest teatamise ja nende läbipaistvuse kohta

LISA

A jagu – Eurofondi poolaasta ja aastaaruannetes ning alternatiivse investeerimisfondi aastaaruandes esitatav teave

Üldandmed:

- laenuks antud väärtpaberite ja kaupade osakaal laenuks andmiseks aktsepteeritavate varade kogusummas;
- varade summa, mida on kasutatud iga väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute liigi ja iga muu finantseerimisstruktuuri puhul, väljendatuna absoluutväärtuses ja osakaaluna fondi valitsetavates varades.

Andmed kontsentratsiooni kohta:

- kümme olulisemat väärtpaberit ja kaupa, mis on kõigi väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja muude finantseerimisstruktuuride liikidega seoses emitendi kohta tagatiseks saadud;
- kümme olulisemat vastaspoolt iga väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingu liigi kohta eraldi ja muude finantseerimisstruktuuride kohta;

Tehingute koondandmed iga väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingu liigi kohta eraldi ja muude finantseerimisstruktuuride kohta, jaotatuna järgmiste kategooriate lõikes:

- tagatise liik ja kvaliteet;
- tagatise lõpptähtaeg, jaotatuna järgmiste tähtajavahemike lõikes: alla ühe päeva, üks päev kuni üks nädal, üks nädal kuni üks kuu, üks kuni kolm kuud, kolm kuud kuni üks aasta, üle ühe aasta, lahtise lõpptähtajaga;
- tagatise valuuta;
- lõpptähtaeg, jaotatuna järgmiste tähtajavahemike lõikes: alla ühe päeva, üks päev kuni üks nädal, üks nädal kuni üks kuu, üks kuni kolm kuud, kolm kuud kuni üks aasta, üle ühe aasta, lahtise lõpptähtajaga tehingud;
- vastaspoolte elu- või asukohariigid;
- arveldus ja kliiring (nt kolmepoolne, keskne vastaspool, kahepoolne).

Andmed rahalise tagatise uuesti kasutamise ja edasitagamise kohta:

- selliste saadud tagatiste osakaal, mida on uuesti kasutatud või mis on edasi tagatud, võrrelduna prospektis või investoritele avaldatud teabes kindlaks määratud maksimumsummaga;
- teave mis tahes piirangute kohta sellele, mis liiki väärtpaberite ja kaupade puhul saab uuesti kasutamist ja edasitagamist rakendada;
- kasum, mille fond on saanud rahalise tagatise reinvesteeringist.

Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja muude finantseerimisstruktuuride raames fondi poolt saadud tagatiste hoidmine

Kontohaldurite arv ja neist igäühe poolt hoitavate tagatisvarade summa.

Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja muude finantseerimisstruktuuride raames fondi poolt antud tagatiste hoidmine

Kas eraldi kontodel või koondkontodel või mis tahes muudel kontodel hoitavate tagatiste osakaal.

Andmed tulude ja kulude kohta iga väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja muude finantseerimisstruktuuride liigi puhul, jaotatuna fondi, fondivalitseja ja laenude vahendaja lõikes, absoluutväärtuses ja protsendina kogutuludest, mis on saadud seoses selle väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute või muude finantseerimisstruktuuride liigiga.

B jagu – eurofondi prospekti ja alternatiivse investeerimisfondi poolt investoritele avaldatavasse teabesse lisatav teave:

- fondi kasutatavate väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja muude finantseerimisstruktuuride üldine kirjeldus ning kasutamise põhjendus;
- kõik iga väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja muude finantseerimisstruktuuride liigi puhul aruannetes kajastatavad andmed:
 - varaliigid, mida võib nende jaoks kasutada;
 - selliste valitsetavate varade maksimaalne osakaal, mida võib nende jaoks kasutada;
 - selliste valitsetavate varade eeldatav osakaal, mida neist igäühe jaoks kasutatakse;
- vastaspoolte valiku kriteeriumid (sh õiguslik seisund, päritoluriik, minimaalne krediitireiting);
- aktsepteeritav tagatis: aktsepteeritava tagatise kirjeldus seoses vara liikide, emitentide, lõpptähtaegade ja likviidsusega ning tagatise hajutamise ja korrelatsiooni põhimõtetega;
- tagatise väärtuse hindamine: tagatise väärtuse hindamisel kasutatava metoodika kirjeldus ja selle põhjendused ning see, kas kasutatakse igapäevast turuhinnas hindamist ja igapäevaseid variatsioonitagatise;
- riskijuhtimine: väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutega ja muude finantseerimisstruktuuridega seotud riskide ning tagatisvara haldamisega seotud riskide (nt operatsiooni-, likviidsus- ja vastaspoole riskid ning hoidmisega seotud ja juriidilised riskid) kirjeldus;
- selle täpsustamine, kuidas laenuks antud varasid ja saadud tagatise hoitakse (fondi kontohaldur);
- väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutest ja muudest finantseerimisstruktuuridest saadud tulu jagamise põhimõtted: selle kirjeldus, milline osa neist saadud tuludest kantakse tagasi fondi, läheb fondivalitsejale või jääb kolmandatele isikutele (nt laenude vahendajale).