



EVROPSKÁ
KOMISE

V Bruselu dne 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

PŘÍLOHA

**Informace pro investory týkající se SFT a jiných struktur financování využívaných
SKIPCP a alternativními investičními fondy**

Návrh

NAŘÍZENÍ EVROPSKÉHO PARLAMENTU A RADY

o podávání zpráv a transparentnosti u obchodů zajišťujících financování

PŘÍLOHA

Oddíl A – Informace, které mají být poskytnuty v pololetních a výročních zprávách SKIPCP a ve výročních zprávách alternativních investičních fondů

Obecné údaje:

- Objem zapůjčených cenných papírů a komodit vyjádřený jako podíl všech zapůjčitelných aktiv;
- Objem aktiv využitých v jednotlivých druzích SFT a v jednotlivých jiných strukturách financování vyjádřený v absolutní výši a jako podíl fondem spravovaných aktiv.

Údaje o koncentraci

- Deset nejvýznamnějších objemů kolaterálu cenných papírů a komodit obdržených od jednotlivých emitentů ve vztahu ke všem druhům SFT a jiným strukturám financování;
- Deset nejvýznamnějších smluvních stran u jednotlivých druhů SFT a jiných struktur financování.

Souhrnné údaje o obchodech odděleně u každého druhu SFT a jiných struktur financování, které mají být dále vykazovány podle těchto kategorií:

- Druh a kvalita kolaterálu;
- Rozptyl splatnosti kolaterálu dále rozčleněný podle následujících dob splatnosti: kratší než jeden den, jeden den až jeden týden, jeden týden až jeden měsíc, jeden měsíc až tři měsíce, tři měsíce až jeden rok, déle než jeden rok, otevřená splatnost;
- Měna kolaterálu;
- Rozptyl splatnosti dále rozčleněný podle následujících dob splatnosti: kratší než jeden den, jeden den až jeden týden, jeden týden až jeden měsíc, jeden měsíc až tři měsíce, tři měsíce až jeden rok, déle než jeden rok, otevřené obchody;
- Země usazení smluvních stran;
- Vypořádání a clearing (např. trojstranné, ústřední protistrana, dvoustranné).

Údaje o znovupoužití a rehypotekaci peněžních prostředků poskytnutých k zajištění dluhu:

- Podíl kolaterálu, který byl přijat a je opětovně využit či podléhá rehypotekaci oproti maximálnímu objemu uvedenému v prospektu či informacích poskytnutých investorům;
- Informace o jakémkoli omezení podle druhu cenných papírů a komodit, u nichž byla využita rehypotekace či byly znovu použity;
- Výnosy pro fond u reinvestice peněžních prostředků poskytnutých k zajištění dluhu.

Úschova kolaterálu obdrženého fondem v rámci SFT a jiných struktur financování

Počet uschovatelů a objem aktiv kolaterálu uschovaných u jednotlivých uschovatelů.

Úschova kolaterálu poskytnutého fondem v rámci SFT a jiných struktur financování

Podíl kolaterálu, který je držen buď na oddělených účtech či na souhrnných účtech nebo na jiných účtech.

Údaje o výnosech a nákladech za každý druh SFT a jiných struktur financování dále rozvedené podle fondu, správce fondu, zprostředkovatele půjček v absolutních částkách a jako podíl celkových výnosů pramenících z uvedeného druhu SFT či jiné struktury financování.

Oddíl B – Informace, které mají být uvedeny v prospektu SKIPCP a v informacích pro investory alternativních investičních fondů

- Obecný popis SFT a jiných struktur financování využívaných fondem a důvody pro jejich využití;
- Uvádějí se celkové údaje u jednotlivých typů SFT a jiných struktur financování:
 - Druh aktiv, u kterého je lze využít;
 - Maximální podíl spravovaných aktiv, u kterého je lze využít;
 - Odhadovaný podíl spravovaných aktiv, u kterého lze využít těchto druhů obchodů, uváděný podle jednotlivých druhů těchto obchodů.
- Kritéria výběru smluvních stran (včetně právního statusu, země původu, minimálního úvěrového hodnocení);
- Přijatelný kolaterál: popis přijatelného kolaterálu ve vztahu k druhům aktiv, emitentovi, lhůtě splatnosti, likviditě, jakož i uvedení postupů pro diverzifikaci kolaterálu a korelaci;
- Ocenění kolaterálu: popis metodiky použité pro ocenění kolaterálu a její odůvodnění, uvedení, zda jsou využívány postupy denního tržního ocenění a denní variační marže;
- Řízení rizika: popis rizik souvisejících se SFT a jinými strukturami financování, jakož i rizik souvisejících s řízením kolaterálu, jako jsou například rizika operací, likvidity, smluvní strany, úschovy a právní rizika;
- Upřesnění způsobu, jakým jsou půjčená aktiva a přijatý kolaterál uschováni (uschovatel fondu);
- Postupy rozdělování výnosů ze SFT a jiných struktur financování: popis podílu výnosů z těchto obchodů, který je připsán fondu, správci či jej získají třetí strany (např. zprostředkovatel půjčky).