



Briuselis, 2014 01 29
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

PRIEDAS

Informacija investuotojams apie KIPVPS ir AIF sudaromus VPIFS ir naudojamą kitą finansavimo struktūrą

Pasiūlymas

EUROPOS PARLAMENTO IR TARYBOS REGLAMENTAS

dėl vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių duomenų teikimo ir skaidrumo

PRIEDAS

A skirsnis. Informacija, kurią reikia pateikti KIPVPS pusmetinėse ir metinėse ataskaitose ir AIF metinėje ataskaitoje

Bendrieji duomenys:

- paskolintų vertybinių popierių ir biržos prekių suma kaip procentinė viso turto, kurį galima paskolinti, dalis;
- turto, naudojamo kiekvienos rūšies VPIFS ir kiekvienai kitai finansavimo struktūrai, suma, išreikšta kaip absoliučioji suma ir kaip fondo valdomo turto procentinė dalis.

Koncentracijos duomenys:

- 10 svarbiausių kaip užtikrinimo priemonės gautų vertybinių popierių ir biržos prekių pagal emitentus visų rūšių VPIFS ir kitoms finansavimo struktūroms;
- 10 svarbiausių sandorio šalių atskirai kiekvienos rūšies VPIFS ir kitoms finansavimo struktūroms.

Bendri atskirai kiekvienos rūšies VPIFS ir kitų finansavimo struktūrų sandorių duomenys, suskirstyti pagal šias kategorijas:

- užtikrinimo priemonės rūšis ir kokybė;
- užtikrinimo priemonės termino profilis, suskirstytas pagal tokius terminų intervalus: mažiau nei viena diena, nuo vienos dienos iki vienos savaitės, nuo vienos savaitės iki vieno mėnesio, nuo vieno mėnesio iki trijų mėnesių, nuo trijų mėnesių iki vieno metų, daugiau nei vieni metai, terminas nenustatytas;
- užtikrinimo priemonės valiuta;
- termino profilis, suskirstytas pagal tokius terminų intervalus: mažiau nei viena diena, nuo vienos dienos iki vienos savaitės, nuo vienos savaitės iki vieno mėnesio, nuo vieno mėnesio iki trijų mėnesių, nuo trijų mėnesių iki vieno metų, daugiau nei vieni metai, atviri sandoriai;
- sandorio šalių įsisteigimo šalis;
- atsiskaitymas ir tarpuskaita (pvz., trišalė, atliekama pagrindinės sandorio šalies, dvišalė).

Piniginės užtikrinimo priemonės pakartotinio naudojimo ir pakartotinio įkeitimo duomenys:

- gautos užtikrinimo priemonės dalis, kuri buvo pakartotinai panaudota ar pakartotinai įkeista, palyginti su didžiausia suma, nurodyta prospekte ar investuotojams atskleidžiamoje informacijoje;
- informacija apie bet kokius apribojimus dėl vertybinių popierių ir biržos prekių, kuriuos galima pakartotinai įkeisti ar pakartotinai naudoti, rūšių;
- piniginės užtikrinimo priemonės reinvesticijų grąža fondui.

Pagal VPIFS ir kitas finansavimo struktūras fondo gautų užtikrinimo priemonių saugojimas

Depozitoriumų skaičius ir kiekvieno iš jų saugomo turto, naudojamo kaip užtikrinimo priemonė, suma

Pagal VPIFS ir kitas finansavimo struktūros fondo suteiktų užtikrinimo priemonių saugojimas

Užtikrinimo priemonių, saugomų atskirtose arba bendrose sąskaitose, arba bet kokiose kitose sąskaitose, procentinė dalis

Duomenys apie kiekvienos rūšies VPIFS ir kiekvienos rūšies kitų finansavimo struktūrų grąžą ir išlaidas, paskirstytas fondui, fondo valdytojui ir agentui skolintojui absoliučiąja verte ir kaip visos grąžos, gautos iš tos rūšies VPIFS ir kitos finansavimo struktūros, procentinė dalis.

B skirsnis. Informacija, kurią reikia įtraukti į KIPVPS prospektą ir į AIF investuotojams atskleidžiamą informaciją:

- bendras fondo naudojamų VPIFS ir kitų finansavimo struktūrų aprašymas ir jų naudojimo pagrindimas;
- bendri duomenys, kuriuos reikia pateikti apie kiekvienos rūšies VPIFS ir kiekvienos rūšies kitą finansavimo struktūrą:
 - turto, kurį galima naudoti tokiuose sandoriuose, rūšys;
 - didžiausia valdomo turto, kurį galima naudoti tokiuose sandoriuose, procentinė dalis;
 - numatoma valdomo turto, kuris bus naudojamas tokiuose sandoriuose, procentinė dalis;
- kriterijai, pagal kuriuos atrenkamos sandorio šalys (įskaitant teisinę formą, kilmės šalį, mažiausią kredito reitingą);
- priimtina užtikrinimo priemonė: priimtinos užtikrinimo priemonės aprašymas, įskaitant turto rūšį, emitentą, terminą, likvidumą, taip pat užtikrinimo priemonės diversifikavimo ir koreliacijos politiką;
- užtikrinimo priemonės vertinimas: taikomos užtikrinimo priemonės vertinimo metodikos aprašymas ir jos pagrindimas, informacija apie tai, ar naudojamas kasdienis vertinimas rinkos verte ir dienos kintamosios garantinės įmokos;
- rizikos valdymas: su VPIFS ir kitomis finansavimo struktūromis susijusios rizikos aprašymas, taip pat rizikos, susijusios su užtikrinimo priemonių valdymu, kaip antai operacinės, likvidumo, sandorio šalies, saugojimo ir teisinės rizikos, aprašymas;
- aprašymas, kaip saugomas paskolintas turtas ir gautos užtikrinimo priemonės (fondo depozitoriumas);
- dėl VPIFS ir kitų finansavimo struktūrų gautos grąžos pasidalijimo politika: gautų pajamų procentinių dalių, kurios grąžinamos fondui, valdytojui arba kurias išlaiko tretieji asmenys (pvz., agentas skolintojas), aprašymas.