

Briselē, 29.1.2014.
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

PIELIKUMI

**Ieguldītāju informēšana par vērtspapīru finansēšanas darījumiem un citām
finansēšanas struktūrām, kurās iesaistījušies PVKIU un AIF**

Priekšlikums

EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA

par ziņošanu par vērtspapīru finansēšanas darījumiem un to pārredzamību

PIELIKUMI

A iedaļa — informācija, kura jāsniedz PVKIU pusgada un gada pārskatos un AIF gada pārskatā

Vispārējie dati:

- aizdoto vērtspapīru un preču summa, kas izteikta kā proporcionālā daļa no kopējiem aizdodamajiem aktīviem;
- katra veida vērtspapīru finansēšanas darījumos un citās finansēšanas struktūrās iesaistīto aktīvu summa, kas izteikta kā absolūta summa un kā proporcionālā daļa no fonda pārvaldībā esošajiem aktīviem.

Koncentrācijas dati

- 10 nozīmīgākie vērtspapīri un preces, kas saņemti kā nodrošinājums, uz katru emitentu attiecībā uz visu veidu vērtspapīru finansēšanas darījumiem un citām finansēšanas struktūrām;
- 10 nozīmīgākie darījuma partneri atsevišķi katram vērtspapīru finansēšanas darījumam un citu finansēšanas struktūru veidam.

Darījumu datu apkopojums par katru vērtspapīru finansēšanas darījumu veidu atsevišķi un par citām finansēšanas struktūrām — sadalot pa turpmāk minētajām kategorijām

- nodrošinājuma veids un kvalitāte;
- nodrošinājuma termiņš, sadalot pa turpmāk norādītajiem termiņa periodiem: mazāk nekā viena diena, no vienas dienas līdz vienai nedēļai, no vienas nedēļas līdz vienam mēnesim, no viena līdz trim mēnešiem, no trim mēnešiem līdz vienam gadam, vairāk nekā viens gads, nenoteikts termiņš;
- nodrošinājuma valūta;
- termiņš, sadalot pa turpmāk norādītajiem termiņa periodiem: mazāk nekā viena diena, no vienas dienas līdz vienai nedēļai, no vienas nedēļas līdz vienam mēnesim, no viena līdz trim mēnešiem, no trim mēnešiem līdz vienam gadam, vairāk nekā viens gads, nenoteikts termiņš;
- darījuma partneru domicila valsts;
- norēķini un tīrvērtē (piemēram, trīspusēji, centrālais darījuma partneris, divpusēji).

Dati par skaidras naudas nodrošinājuma tālākizmantotāšanu un tālākieķīlāšanu:

- saņemtā nodrošinājuma daļa, kura tiek tālākizmantota vai tālākieķīlāta, salīdzinot ar maksimālo summu, kā norādīts prospektā vai ieguldītājiem atklātajā informācijā;
- informācija par jebkādiem ierobežojumiem attiecībā uz tālākieķīlājamo vai tālākizmantojamo vērtspapīru un preču veidu;
- fonda peļņa no naudas nodrošinājuma atkārtotas ieguldīšanas.

Nodrošinājuma, ko fonds saņēmis vērtspapīru finansēšanas darījuma vai citas finansēšanas struktūras ietvaros, glabāšana

Depozitāriju skaits un katra glabāto nodrošinājuma aktīvu summa

Nodrošinājuma, ko fonds sniedzis vērtspapīru finansēšanas darījuma vai citas finansēšanas struktūras ietvaros, glabāšana

Nošķirtos kontos vai kopējos kontos, vai jebkādos citos kontos turēto nodrošinājumu proporcionālā daļa

Dati par peļņu un izmaksām attiecībā uz katru vērtspapīru finansēšanas darījumu veidu un katru citu finansēšanas struktūru veidu, norādot pēc fonda, fonda pārvaldnieka un aizdevēja un izsakot absolūtos skaitļos un kā procentuālo daļu no kopējās peļņas, ko gūst no attiecīgā veida vērtspapīru finansēšanas darījuma un attiecīgā veida citas finansēšanas struktūras

B iedaļa — informācija, kas iekļaujama PVKIU prospektā un AIF ieguldītājiem atklājamajā informācijā:

- vispārējs apraksts par fonda izmantotajiem vērtspapīru finansēšanas darījumiem un citām finansēšanas struktūrām un to izmantošanas pamatojums;
- kopējie dati, kas jāziņo par katru vērtspapīru finansēšanas darījumu veidu un katru citas finansēšanas struktūras veidu:
 - aktīvu veidi, kurus tajos var izmantot
 - fonda pārvaldībā esošo aktīvu, kurus tajos var izmantot, maksimālā proporcionālā daļa
 - domājamā fonda pārvaldībā esošo aktīvu proporcionālā daļa, kurus katrā no tiem izmantos;
- kritēriji, ko izmanto, lai izraudzītos darījumu partnerus (tostarp juridiskais statuss, minimālais kredītreitings);
- pieņemams nodrošinājums: pieņemama nodrošinājuma apraksts attiecībā uz aktīvu veidiem, emitentu, termiņu, likviditāti, kā arī nodrošinājumu dažādošanu un korelācijas politiku;
- nodrošinājuma vērtēšana: izmantotās nodrošinājuma vērtēšanas metodoloģijas apraksts un tās izmantošanas pamatojums; vai katru dienu notiek vērtēšana pēc tirgus vērtības un vai tiek piemērota dienas mainīgā drošības rezerve;
- risku pārvaldība: apraksts par riskiem, kas saistīti ar vērtspapīru finansēšanas darījumiem un citām finansēšanas struktūrām, kā arī par riskiem, kas saistīti ar nodrošinājuma pārvaldību, piemēram, operacionālajiem, likviditātes, darījuma partnera, glabāšanas un juridiskajiem riskiem;
- specifikācija par to, kā tiek glabāti aizdotie aktīvi un saņemtais nodrošinājums (fonda depozitārijs);
- politika saistībā ar vērtspapīru finansēšanas darījumos un citās finansēšanas struktūrās gūtās peļņas sadali: apraksts par to, kādas šajos darījumos gūto ieņēmumu proporcionālās daļas nonāk atpakaļ fondam, pārvaldniekam vai ko patur trešās personas (piemēram, aizdevējs).