



EURÓPAI
BIZOTTSÁG

Brüsszel, 2014.1.29.
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

MELLÉKLET

**Az ÁÉKBV-k és az ABA-k értékpapír-finanszírozási ügyleteire és egyéb finanszírozási
struktúráira vonatkozó befektetői tájékoztatás**

Javaslat

AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS RENDELETE

az értékpapír-finanszírozási ügyletek bejelentéséről és átláthatóságáról

MELLÉKLET

A. szakasz – Az ÁÉKBV féléves és éves beszámolójában, valamint az ABA éves beszámolójában nyújtandó információ

Globális adatok:

- A kölcsönzött értékpapírok és áruk összegének a teljes kölcsönözhető eszközállományhoz viszonyított aránya;
- Az értékpapír-finanszírozási ügyletek egyes típusaiban és az egyes egyéb finanszírozási struktúrákban felhasznált eszközök összege abszolút összegben és az alap által kezelt eszközök arányában kifejezve

Koncentrációra vonatkozó adatok:

- A tíz legfontosabb, biztosítékként kapott értékpapír, illetve áru kibocsátónként, valamennyi típusú értékpapír-finanszírozási ügylet és egyéb finanszírozási struktúra tekintetében;
- A tíz legfontosabb szerződő fél az értékpapír-finanszírozási ügyletek egyes típusai és az egyéb finanszírozási struktúrák szerint elkülönítve

Összesített ügyleti adatok az értékpapír-finanszírozási ügyletek egyes típusai és az egyéb finanszírozási struktúrák szerint elkülönítve – az alábbi kategóriák szerinti bontásban:

- A biztosíték típusa és minősége;
- A biztosíték lejáratí profílját a következő lejáratí csoportonkénti bontásban: napon belüli, egy naptól egy hétig terjedő, egy héttől egy hónapig terjedő, egy hónaptól három hónapig terjedő, három hónaptól egy évig terjedő, egy éven túli, nyitott lejáratí idejű;
- A biztosíték pénzneme;
- Lejáratí profil a következő lejáratí csoportonkénti bontásban: napon belüli, egy naptól egy hétig terjedő, egy héttől egy hónapig terjedő, egy hónaptól három hónapig terjedő, három hónaptól egy évig terjedő, egy éven túli, nyitott ügyletek;
- A szerződő felek letelepedésének helye szerinti ország;
- Kiegyenlítés és klíring (például háromoldalú, központi szerződő fél általi, kétoldalú).

A készpénzbiztosíték újbóli felhasználására és újbóli elzálogosítására vonatkozó adatok:

- A kapott, újból felhasznált, illetve újból elzálogosított biztosíték aránya a tájékoztatóban vagy a befektetők számára nyújtott tájékoztatásban meghatározott maximális összeghez képest;
- Az újbóli felhasználás, illetve újbóli elzálogosítás céljából igénybe vehető értékpapírok és áruk típusainak bármely korlátozására vonatkozó információ;
- Az alap által a készpénzbiztosíték újbóli befektetéséből elért hozam.

Az alap által az értékpapír-finanszírozási ügyletek és egyéb finanszírozási struktúrák keretében kapott biztosíték letéti őrzése

A letétkezelők száma és az egyes letétkezelők által őrzött biztosítékeszközök összege

Az alap által az értékpapír-finanszírozási ügyletek és egyéb finanszírozási struktúrák keretében nyújtott biztosíték letéti őrzése

Az elkülönített vagy összevont számlákon, illetve bármely más számlán tartott biztosíték aránya

Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és egyéb finanszírozási struktúrák egyes típusainak hozamára és költségeire vonatkozó adatok a következő bontásban: abszolút összegben az alapra, alapkezelőre és a kölcsönnyújtó ügynökre vonatkozóan, valamint az adott típusú értékpapír-finanszírozási ügylet és egyéb finanszírozási struktúra által elért teljes hozam arányában

B. szakasz – Az ÁÉKBV-tájékoztatóba és az ABA által adott befektetői tájékoztatásba foglalandó információk

- Az alap által használt értékpapír-finanszírozási ügyletek és egyéb finanszírozási struktúrák általános ismertetése és használatuk indoklása;
- Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és egyéb finanszírozási struktúrák egyes típusaival kapcsolatban bejelentendő összesített adatok;
 - Az értékpapír-finanszírozási ügyletekhez és egyéb finanszírozási struktúrákhoz felhasználható eszköztípusok;
 - Az alap által kezelt, értékpapír-finanszírozási ügyletekhez és egyéb finanszírozási struktúrákhoz felhasználható eszközök maximális aránya;
 - Az alap által kezelt, értékpapír-finanszírozási ügyletekhez és egyéb finanszírozási struktúrákhoz felhasználni tervezett eszközök aránya;
- A szerződő felek kiválasztásának kritériumai (ideértve a jogi státuszt, a származási országot és a minimális hitelminősítést);
- Elfogadható biztosíték: az elfogadható biztosítékok ismertetése, tekintettel az eszköztípusokra, kibocsátóra, lejáratra, likviditásra, valamint a biztosítékok diverzifikációjára és a korrelációs stratégiákra;
- A biztosítékok értékelése: az alkalmazott biztosítékértékelési módszertan ismertetése és alkalmazásának indoklása, arra vonatkozó tájékoztatás, hogy napi piaci érték vagy napi változó letét kerül-e alkalmazásra;
- Kockázatkezelés: az értékpapír-finanszírozási ügyletekhez és egyéb finanszírozási struktúrákhoz, valamint a biztosítékkezeléshez kapcsolódó kockázatok (például működési, likviditási, szerződő féllel összefüggő, letétkezelési és jogi kockázat) ismertetése;
- Annak részletezése, milyen módon történik a kölcsönzött eszközök és a kapott biztosítékok letéti őrzése (az alap letétkezelője);
- Az értékpapír-finanszírozási ügyletek és egyéb finanszírozási struktúrák révén elért hozam elosztására vonatkozó politika: az elért és az alaphoz, az alapkezelőhöz visszakerülő, illetve harmadik fél által megtartott hozam arányainak leírása.