



ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ

Βρυξέλλες, 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Πληροφορίες για τους επενδυτές σχετικά με τις συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων και άλλες δομές χρηματοδότησης που χρησιμοποιούνται από ΟΣΕΚΑ και ΟΕΕ

Πρόταση

ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΕΥΡΩΠΑΪΚΟΥ ΚΟΙΝΟΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

σχετικά με την υποβολή εκθέσεων και τη διαφάνεια σε σχέση με τις συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Τμήμα Α — Πληροφορίες που πρέπει να παρέχονται στις εξαμηνιαίες και ετήσιες εκθέσεις των ΟΣΕΚΑ και στις ετήσιες εκθέσεις των ΟΕΕ

Συνολικά στοιχεία:

- Το ποσό των δανεισθέντων τίτλων και βασικών προϊόντων ως ποσοστό των συνολικών δανείσιμων περιουσιακών στοιχείων.
- Το ποσό των περιουσιακών στοιχείων που ενέχονται σε κάθε τύπο συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και σε κάθε άλλη δομή χρηματοδότησης εκφραζόμενο ως απόλυτο ποσό και ως ποσοστό των υπό διαχείριση περιουσιακών στοιχείων του οργανισμού.

Δεδομένα συγκέντρωσης:

- Οι δέκα σημαντικότερες εμπράγματα ασφάλειες και βασικά προϊόντα που λαμβάνονται ανά εκδότη όσον αφορά όλους τους τύπους συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και άλλες δομές χρηματοδότησης
- Οι δέκα σημαντικότεροι αντισυμβαλλόμενοι για κάθε τύπο συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων χωριστά και για άλλες δομές χρηματοδότησης

Συγκεντρωτικά δεδομένα σχετικά με τις συναλλαγές για κάθε τύπο συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων χωριστά και για άλλες δομές χρηματοδότησης — καταναμημένα βάσει των ακόλουθων κατηγοριών:

- Τύπος και ποιότητα της ασφάλειας·
- Διάρκεια ληκτότητας της ασφάλειας βάσει των ακόλουθων κλιμακίων διάρκειας: λιγότερο από μία ημέρα, μία ημέρα έως μία εβδομάδα, μία εβδομάδα έως ένας μήνας, ένας μήνας έως τρεις μήνες, τρεις μήνες έως ένα έτος, άνω του ενός έτους, ανοιχτή ληκτότητα·
- Νόμισμα της ασφάλειας·
- Διάρκεια ληκτότητας βάσει των ακόλουθων κλιμακίων διάρκειας: λιγότερο από μία ημέρα, μία ημέρα έως μία εβδομάδα, μία εβδομάδα έως ένας μήνας, ένας μήνας έως τρεις μήνες, τρεις μήνες έως ένα έτος, άνω του ενός έτους, ανοιχτές συναλλαγές·
- Χώρα κατοικίας των αντισυμβαλλομένων·
- Διακανονισμός και συμψηφισμός (π.χ. τριμερής, κεντρικός αντισυμβαλλόμενος, διμερής).

Δεδομένα για την επαναχρησιμοποίηση και την εκ νέου υποθήκευση της ασφάλειας σε χρήμα:

- Ποσοστό της ληφθείσας ασφάλειας το οποίο επαναχρησιμοποιείται ή υποθηκεύεται εκ νέου, σε σύγκριση με το ανώτατο ποσό που καθορίζεται στο ενημερωτικό δελτίο ή στην πληροφόρηση των επενδυτών·
- Πληροφορίες για τυχόν περιορισμούς στις κατηγορίες τίτλων και βασικών προϊόντων που υπόκεινται σε εκ νέου υποθήκευση ή επαναχρησιμοποίηση.
- Απόδοση της επανεπένδυσης της ασφάλειας σε χρήμα για τον οργανισμό.

Διακράτηση της ασφάλειας που εισπράττει ο οργανισμός ως μέρος της συναλλαγής χρηματοδότησης τίτλων και άλλων δομών χρηματοδότησης

Αριθμός θεματοφυλάκων και το ποσό των περιουσιακών στοιχείων που προσκομίζονται ως ασφάλειες τα οποία διακρατά κάθε θεματοφύλακας.

Διακράτηση της ασφάλειας που παρέχει ο οργανισμός ως μέρος της συναλλαγής χρηματοδότησης τίτλων και άλλων δομών χρηματοδότησης

Το ποσοστό των ασφαλειών που τηρούνται είτε σε διαχωρισμένους είτε σε ομαδοποιημένους λογαριασμούς, ή σε οιοσδήποτε άλλους λογαριασμούς.

Δεδομένα σχετικά με την απόδοση και το κόστος για κάθε τύπο συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και για κάθε τύπο άλλης δομής χρηματοδότησης κατανεμημένα μεταξύ οργανισμού, διαχειριστή οργανισμού και φορέα δανεισμού σε απόλυτους αριθμούς και ως ποσοστό επί του συνολικού μέσου όρου των εσόδων που προέρχονται από τον συγκεκριμένο τύπο συναλλαγής χρηματοδότησης τίτλων και τον τύπο άλλης δομής χρηματοδότησης.

Τμήμα Β — Πληροφορίες που πρέπει να περιλαμβάνονται στο ενημερωτικό δελτίο του ΟΣΕΚΑ και στην πληροφόρηση των επενδυτών από τον ΟΕΕ:

- Γενική περιγραφή των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και άλλων δομών χρηματοδότησης που χρησιμοποιούνται από τον οργανισμό και το σκεπτικό για τη χρήση τους
- Συνολικά δεδομένα που πρέπει να αναφέρονται για κάθε τύπο συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και για κάθε τύπο άλλης δομής χρηματοδότησης
 - Τύποι περιουσιακών στοιχείων που μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο αυτών των συναλλαγών
 - Μέγιστο ποσοστό υπό διαχείριση περιουσιακών στοιχείων που μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο αυτών των συναλλαγών
 - Ποσοστό υπό διαχείριση περιουσιακών στοιχείων που αναμένεται να αποτελέσουν αντικείμενο αυτών των συναλλαγών
- Κριτήρια που χρησιμοποιούνται για την επιλογή των αντισυμβαλλομένων (όπως νομικό καθεστώς, χώρα προέλευσης, ελάχιστη πιστοληπτική ικανότητα)
- Αποδεκτές ασφάλειες: περιγραφή των αποδεκτών ασφαλειών σε σχέση με τους τύπους περιουσιακών στοιχείων, τον εκδότη, τη ληκτότητα, τη ρευστότητα, καθώς και τη διαφοροποίηση των ασφαλειών και τις πολιτικές περί ασφαλειών,
- Αποτίμηση ασφαλειών: περιγραφή της μεθόδου αποτίμησης των ασφαλειών που εφαρμόζεται και του σκεπτικού της, και αναφορά στη χρήση ή όχι μεθόδου αποτίμησης είτε βάσει των τρεχουσών τιμών της αγοράς («mark-to-market») είτε βάσει της τρέχουσας τιμής της αγοράς σε καθημερινή βάση.
- Διαχείριση κινδύνων: περιγραφή των κινδύνων που σχετίζονται με τις συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων και με άλλες δομές χρηματοδότησης, καθώς και των κινδύνων που συνδέονται με τη διαχείριση των ασφαλειών, όπως επιχειρησιακοί ή νομικοί κίνδυνοι ή κίνδυνοι σχετικοί με ρευστότητα, αντισυμβαλλομένους και θεματοφυλακή.
- Επεξήγηση του τρόπου με τον οποίο διακρατούνται τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν δανειστεί και οι ασφάλειες που έχουν εισπραχθεί (θεματοφύλακας οργανισμού)
- Πολιτική σχετικά με την κατανομή των εσόδων που προκύπτουν από τη συναλλαγή χρηματοδότησης τίτλων και από άλλες δομές χρηματοδότησης: περιγραφή των

ποσοστών των εσόδων που προκύπτουν από αυτές και επιστρέφουν στον οργανισμό ή στον διαχειριστή ή κρατούνται από τρίτους (π.χ. από τον φορέα δανεισμού).