



EUROPEISKA
KOMMISSIONEN

Bryssel den 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

BILAGA

Fakta för investerare om transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer som ingåtts av företag för kollektiva investeringar i överlåtbara värdepapper (fondföretag) och alternativa investeringsfonder

Förslag till

EUROPAPARLAMENTETS OCH RÅDETS FÖRORDNING

om rapportering och insyn i transaktioner för värdepappersfinansiering

BILAGA

Avsnitt A — Information som ska tillhandahållas i fondföretagens halvårs- och helårsrapporter och alternativa investeringsfonders årsrapporter

Samlade uppgifter:

- Volymen värdepapper och råvaror men lånade, som andel av totala utlåningsbara tillgångar.
- Volymen tillgångar som ingår i varje typ av transaktion för värdepappersfinansiering och varje annan finansieringsstruktur i absoluta tal och som andel av fondens förvaltade tillgångar.

Uppgifter om koncentration:

- De tio främsta säkerheterna i form av finansiella instrument och råvaror som mottagits per emittent när det gäller alla typer av transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer.
- De tio främsta motparterna per typ av transaktion för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer.

Aggregerade uppgifter om transaktioner per typ av transaktion för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer — fördelas på nedanstående kategorier:

- Typ och kvalitet av säkerhet.
- Säkerhetens löptidsprofil fördelad på följande löptidsintervall: mindre än en dag, en dag till en vecka, en vecka till en månad, en månad till tre månader, tre månader till ett år, mer än ett år, öppen löptid.
- Säkerhetens valuta.
- Löptidsprofil fördelad på följande löptidsintervall: mindre än en dag, en dag till en vecka, en vecka till en månad, en månad till tre månader, tre månader till ett år, mer än ett år, öppna transaktioner.
- Motparternas hemvist.
- Avveckling och clearing (t.ex. med tre parter, central motpart, bilateral).

Uppgifter om återanvändning och återpantsättning av kontant säkerhet:

- Andelen erhållna säkerheter som återanvänds eller återpantsätts, jämfört med det högsta belopp som anges i prospektet eller i informationen till investerare.
- Information om eventuella restriktioner för typen av värdepapper och råvaror som omfattas av återpantsättning eller återanvändning.
- Den återinvesterade kontanta säkerhetens avkastning för fonden.

Förvaring av säkerheter som en del av transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer

Antal förvaringsinstitut och beloppet för säkerheter i form av tillgångar som var och en av dem förvarar.

Förvaring av säkerheter som beviljas av fonden som en del av transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer

Andelen säkerheter som innehas antingen på separata konton eller gemensamma konton eller på andra konton.

Uppgifter om avkastning och kostnad per typ av transaktion för värdepappersfinansiering och per typ andra finansieringsstrukturer uppdelade mellan fonden, fondförvaltaren och långivaren i absoluta tal och som en procentandel av den totala avkastning som genereras av denna typ av transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer.

Avsnitt B — Uppgifter som ska anges i fondföretagets prospekt och alternativa investeringsfonders information till investerare:

- Allmän beskrivning av **transaktion för värdepappersfinansiering och varje typ av andra finansieringsstrukturer** som används av fonden och motiven till deras användning.
- Övergripande uppgifter som ska rapporteras per typ av **transaktion för värdepappersfinansiering och per typ andra finansieringsstrukturer**.
 - Typer av tillgångar som kan bli föremål för dem.
 - Maximal andel förvaltade tillgångar som kan bli föremål för dem.
 - Förväntad andel förvaltade tillgångar som kommer att bli föremål för var och en av dem.
- Kriterier som används för att välja motparter (inklusive rättslig ställning, hemvist och lägsta kreditbetyg).
- Godtagbar säkerhet: beskrivning av godtagbar säkerhet vad avser tillgångstyper, emittent, löptid, likviditet samt diversifiering av säkerheter och sambandspolicy.
- Värdering av säkerheter: beskrivning av metoden för värdering av säkerheter och dess motiv, och om dagliga marknadsvärden och variationsmarginaler används.
- Riskhantering: beskrivning av de risker som är förknippade med **transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer**, samt risker i samband med förvaltning av säkerheter, exempelvis operationella risker, likviditetsrisker, motpartsrisker, förvaringsrisker och rättsliga risker.
- Specifikation av förvaltningen av utlånade tillgångar och mottagna säkerheter (fondförvaltare).
- Strategi för att dela den avkastning som genereras av **transaktioner för värdepappersfinansiering och andra finansieringsstrukturer: beskrivning av andelarna av avkastningen som återgår till fonden, förvaltaren eller tredje parter (t.ex. långivare).**