

Brussel, 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

BIJLAGEN

**Beleggersinformatie over SFT's en andere financieringsstructuren die door icbe's en
abi's zijn aangegaan**

Voorstel voor een

VERORDENING VAN HET EUROPEES PARLEMENT EN DE RAAD

betreffende de rapportage en transparantie van effectenfinancieringstransacties

BIJLAGEN

Deel A – Informatie die moet worden verstrekt in de halfjaar- en jaarverslagen van de icbe's en de jaarverslagen van de abi's

Algemene gegevens:

- Het bedrag van de uitgeleende effecten en grondstoffen als een percentage van de totale uitleenbare activa.
- Het bedrag van de activa die zijn betrokken bij elk soort SFT en elke andere financieringsstructuur uitgedrukt als een absoluut bedrag en als percentage van het beheerd vermogen van het fonds.

Concentratiegegevens:

- De 10 meest als zekerheid gestelde effecten en grondstoffen die zijn ontvangen per emittent ten aanzien van alle soorten SFT's en andere financieringsstructuren
- De 10 meest voorkomende tegenpartijen van elk soort SFT afzonderlijk en andere financieringsstructuren

Geaggregeerde transactiegegevens voor elk soort SFT afzonderlijk en andere financieringsstructuren – uit te splitsen volgens de onderstaande categorieën:

- soort zekerheden en kwaliteit van de zekerheden;
- looptijdprofiel van de zekerheden uitgesplitst naar de volgende looptijdgroepen: minder dan één dag, één dag à één week, één week à één maand, één maand à drie maanden, drie maanden à één jaar, meer dan één jaar, open looptijd;
- valuta van de zekerheden;
- looptijdprofiel uitgesplitst naar de volgende looptijdgroepen: minder dan één dag, één dag à één week, één week à één maand, één maand à drie maanden, drie maanden à één jaar, meer dan één jaar, open transacties;
- land van de woonplaats van de tegenpartijen;
- afwikkeling en clearing (bv. tripartiet, centrale tegenpartij, bilateraal).

Gegevens over hergebruik en herverpanding van zekerheden in de vorm van contanten:

- percentage van de ontvangen zekerheden dat wordt hergebruikt of herverpand, vergeleken met het maximumbedrag dat in het prospectus of in de beleggersinformatie wordt vermeld;
- informatie over alle beperkingen inzake het soort effecten en grondstoffen die bij herverpanding of hergebruik betrokken zijn;
- rendement voor het fonds van opnieuw uitgezette zekerheden in de vorm van contanten.

Open bewaring van in het kader van SFT's of andere financieringsstructuren door het fonds ontvangen zekerheden

Aantal bewaarders en het bedrag van de door elke bewaarder in bewaring genomen tot zekerheid strekkende activa

Open bewaring van in het kader van SFT's en andere financieringsstructuren door het fonds verstrekte zekerheden

Het percentage op gescheiden rekeningen of op gezamenlijke rekeningen, of op alle andere rekeningen aangehouden zekerheden

Gegevens over het rendement en de kosten voor elk soort SFT en elk soort andere financieringsstructuur uitgesplitst tussen het fonds, de fondsbeheerder en de agent-uitlener in absolute cijfers en als percentage van het totale rendement van dat soort SFT en het soort andere financieringsstructuur

Deel B – Informatie die moet worden opgenomen in het prospectus van icbe's en de beleggersinformatie van abi's

- Algemene beschrijving van de SFT's en andere financieringsstructuren die door het fonds worden gebruikt en de reden voor het gebruik ervan
- Algemene gegevens die voor elk soort SFT en elk soort andere financieringsstructuur moeten worden gerapporteerd
 - Soorten activa die daarbij betrokken kunnen zijn
 - Maximumpercentage van het beheerd vermogen dat daarbij betrokken kan zijn
 - Verwacht gedeelte van het beheerd vermogen dat daarbij betrokken zal zijn
- Gebruikte criteria voor het selecteren van tegenpartijen (daaronder begrepen rechtspositie, land van oorsprong, minimumrating)
- Aanvaardbare zekerheden: beschrijving van de aanvaardbare zekerheden wat betreft soorten activa, emittent, looptijd, liquiditeit alsook de diversificatie van zekerheden en het correlatiebeleid
- Waardering van zekerheden: beschrijving van de gebruikte methode voor de waardering van zekerheden en de reden voor het gebruik ervan, en vermelding of dagelijkse waardering tegen marktwaarde en dagelijkse variatiemarges worden gebruikt.
- Risicobeheer: beschrijving van de risico's die verbonden zijn aan SFT's en andere financieringsstructuren, alsook de risico's die verbonden zijn aan het beheer van zekerheden, zoals operationele, liquiditeits-, tegenpartij-, bewarings- en juridische risico's.
- Specificatie van de wijze waarop uitgeleende activa en ontvangen zekerheden worden bewaard (bewaarnemer van het fonds)
- Beleid inzake de verdeling van de opbrengsten van SFT's en andere financieringsstructuren: beschrijving welk percentage van de inkomsten dat deze genereren teruggaat naar het fonds, naar de beheerder of naar derden (bv. de agent-uitlener) gaat.