COMISIA
EUROPEANĂ

Bruxelles, 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

ANEXĂ

Informații destinate investitorilor privind operațiunile de finanțare prin instrumente financiare și alte structuri de finanțare la care participă OPCVM și FIA

Propunere de

REGULAMENT AL PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI AL CONSILIULUI

privind raportarea și transparența operațiunilor de finanțare prin instrumente financiare

ANEXĂ

Secțiunea A - Informații care trebuie furnizate în rapoartele semestriale și anuale ale OPCVM și în raportul anual al FIA

Date globale:

– Cuantumul titlurilor de valoare și a mărfurilor împrumutate, ca procent din numărul total de active care pot fi împrumutate;

– Cuantumul activelor implicate în fiecare tip de operațiune de finanțare prin instrumente financiare (SFT) și în fiecare dintre celelalte structuri de finanțare, exprimat ca valoare absolută și ca procent din activele administrate de fond

Date privind concentrarea:

– Primele 10 garanții reale și mărfuri primite, per emitent, pentru toate tipurile de SFT și alte structuri de finanțare

– Primele 10 contrapărți pentru fiecare tip de SFT și pentru fiecare altă structură de finanțare în parte

Date agregate privind tranzacțiile pentru fiecare tip de SFT în parte și pentru fiecare altă structură de finanțare - defalcate în funcție de categoriile de mai jos:

– Tipul și calitatea garanției reale;

– Scadența garanției reale, defalcată pe următoarele tipuri de scadență: sub o zi, între o zi și o săptămână, între o săptămână și o lună, între o lună și trei luni, între trei luni și un an, peste un an, scadență deschisă;

– Moneda garanției reale;

– Scadența, defalcată pe următoarele tipuri de scadență: sub o zi, între o zi și o săptămână, între o săptămână și o lună, între o lună și trei luni, între trei luni și un an, peste un an, tranzacții deschise;

– Țara de domiciliu a contrapărților;

– Compensarea și decontarea (de exemplu, trilaterală, contraparte centrală, bilaterală).

Date privind reutilizarea și reipotecarea garanțiilor în numerar:

– Ponderea garanțiilor reale primite care sunt reutilizate sau reipotecate din suma maximă specificată în prospect sau în documentele de informare a investitorilor;

– Informații privind orice restricții cu privire la tipul de titluri de valoare și de mărfuri care fac obiectul reipotecării sau al reutilizării;

– Rentabilitatea garanțiilor reale în numerar reinvestite de fond.

Custodia garanțiilor reale primite de fond ca parte a SFT și a altor structuri de finanțare

Numărul de custozi și cuantumul activelor aferente garanțiilor reale păstrate în custodie de fiecare dintre aceștia

Custodia garanțiilor reale furnizate de fond ca parte a SFT și a altor structuri de finanțare

Proporția garanțiilor reale deținute în conturi separate, în conturi colective sau în orice alt tip de cont

Date privind rentabilitatea și costurile aferente fiecărui tip de SFT și fiecărui tip de alte structuri de finanțare astfel cum sunt repartizate între fond, administratorul fondului și agentul creditor în termeni absoluți și ca procent din veniturile globale generate de acest tip de SFT și de alt tip de structură de finanțare.

Secțiunea B - Informații care trebuie incluse în prospectul OPCVM-ului și în documentele de informare a investitorilor comunicate de FIA:

– Descrierea generală a SFT și a altor structuri de finanțare utilizate de fond și justificarea pentru utilizarea acestora

– Date generale care trebuie raportate pentru fiecare tip de SFT și fiecare tip de alte structuri de finanțare

  - Tipuri de active care pot face obiectul acestora
  - Proporția maximă de active administrate care pot face obiectul acestora
  - Proporția preconizată de active administrate care vor face obiectul fiecăreia dintre acestea

– Criteriile utilizate pentru selectarea contrapărților (inclusiv statutul juridic, țara de origine, ratingul de credit minim)

– Garanțiile reale acceptabile: descrierea garanțiilor reale acceptabile în ceea ce privește tipurile de active, emitentul, scadența, lichiditatea, precum și politicile de diversificare și corelare a garanțiilor reale,

– Evaluarea garanțiilor reale: descrierea metodologiei de evaluare a garanțiilor reale utilizate și a justificării acesteia și indicarea utilizării marjelor de variație marcate la piață și zilnice.

– Gestionarea riscurilor: descrierea riscurilor legate de SFT și alte structuri de finanțare, precum și a riscurilor legate de administrarea garanțiilor reale, cum ar fi riscul operațional, de lichiditate, de contraparte, de custodie și riscul juridic.

– Specificarea modului în care activele date cu împrumut și garanțiile primite sunt păstrate în custodie (custodele fondului)

– Politica privind repartizarea veniturilor generate de SFT și de alte structuri de finanțare: descrierea proporțiilor în care veniturile generate de acestea sunt returnate fondului, administratorului sau sunt reținute de părți terțe (de exemplu, de agentul creditor).