EVROPSKA
KOMISIJA

Bruselj, 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

PRILOGA

Podatki za vlagatelje o poslih financiranja vrednostnih papirjev in drugih strukturah financiranja, v katerih so udeleženi KNPVP in AIS

Predlog

UREDBA EVROPSKEGA PARLAMENTA IN SVETA

o poročanju o poslih financiranja vrednostnih papirjev in njihovi preglednosti

PRILOGA

Oddelek A – Informacije, ki jih morajo vsebovati polletna in letna poročila KNPVP in letno poročilo AIS

Globalni podatki:

– Znesek posojenih vrednostnih papirjev in blaga kot delež vseh sredstev, ki so na voljo za posojo.

– Znesek sredstev, ki se uporabljajo pri posamezni vrsti poslov financiranja vrednostnih papirjev in posamezni drugi strukturi financiranja, izražen kot absolutni znesek in kot delež upravljanih sredstev sklada.

Podatki o koncentraciji:

– 10 najpomembnejših zavarovanj z vrednostnimi papirji in blagom, prejetih na izdajatelja, v zvezi z vsemi vrstami poslov financiranja vrednostnih papirjev in drugih struktur financiranja.

– 10 najpomembnejših nasprotnih strank za posamezno vrsto poslov financiranja vrednostnih papirjev ločeno in za druge strukture financiranja.

Združeni podatki o poslih za posamezno vrsto poslov financiranja vrednostnih papirjev ločeno in druge strukture financiranja – razčleniti v skladu z naslednjimi kategorijami:

– Vrsta in kakovost zavarovanja s premoženjem.

– Zapadlost zavarovanja s premoženjem, razčlenjena na naslednje žepke zapadlosti: manj kot en dan, od enega dneva do enega tedna, od enega tedna do enega meseca, od enega meseca do treh mesecev, od treh mesecev do enega leta, več kot eno leto in brez določenega datuma zapadlosti.

– Valuta zavarovanja s premoženjem.

– Zapadlost, razčlenjena na naslednje žepke zapadlosti: manj kot en dan, od enega dneva do enega tedna, od enega tedna do enega meseca, od enega meseca do treh mesecev, od treh mesecev do enega leta, več kot eno leto in posli brez določene zapadlosti.

– Država stalnega prebivališča nasprotnih strank.

– Poravnava in kliring (npr. tristransko, centralna nasprotna stranka, dvostransko).

Podatki o ponovni uporabi in ponovni zastavi zavarovanja z denarnimi sredstvi:

– Delež prejetega zavarovanje s premoženjem, ki se ponovno uporabi ali ponovno zastavi, glede na najvišji znesek, naveden v prospektu ali razkritju informacij vlagateljem.

– Informacije o morebitnih omejitvah v zvezi z vrstami vrednostnih papirjev in blaga, ki so predmet ponovne zastave ali ponovne uporabe.

– Donosi za sklad iz naslova ponovnih naložb zavarovanja z denarnimi sredstvi.

Hramba zavarovanja s premoženjem, ki ga sklad prejme v okviru posla financiranja vrednostnih papirjev in druge strukture financiranja

Število skrbnikov in znesek sredstev zavarovanja s premoženjem, ki jih hrani vsak od njih.

Hramba zavarovanja s premoženjem, ki ga sklad zagotovi v okviru posla financiranja vrednostnih papirjev in druge strukture financiranja

Delež zavarovanja s premoženjem, ki se hrani na ločenih računih ali na združenih računih ali na katerih koli drugih računih.

Podatki o donosu in stroških za posamezno vrsto poslov financiranja vrednostnih papirjev in posamezno vrsto drugih struktur financiranja, razčlenjeni na sklad, upravitelja sklada in posojilodajalca v absolutnem smislu, ter kot odstotek skupnih donosov, ki jih ustvarja ta vrsta poslov financiranja vrednostnih papirjev in vrsta drugih struktur financiranja.

Oddelek B – informacije, ki jih morata vsebovati prospekt KNPVP in razkritje informacij vlagateljem v AIS:

– Splošen opis poslov financiranja vrednostnih papirjev in drugih struktur financiranja, ki jih sklad uporablja in razlogi za njihovo uporabo.

– Splošni podatki, ki jih je treba poročati za posamezno vrsto posla financiranja vrednostnih papirjev in posamezno vrsto druge strukture financiranja.

  - Vrste sredstev, ki se lahko uporabijo zanje.
  - Največji delež upravljanih sredstev, ki se lahko uporabi zanje.
  - Pričakovani delež upravljanih sredstev, ki se bo uporabil za vsakega od njih.

– Merila, ki se uporabljajo za izbiro nasprotnih strank (vključno s pravnim statusom, državo izvora, minimalno bonitetno oceno).

– Sprejemljivo zavarovanje s premoženjem: opis sprejemljivega zavarovanja s premoženjem glede na vrsto sredstev, izdajatelja, zapadlost, likvidnost in diverzifikacijo zavarovanja s premoženjem ter korelacijske politike.

– Vrednotenje zavarovanja s premoženjem: opis uporabljene metodologije za vrednotenje zavarovanja s premoženjem in utemeljitev zanjo ter ali se uporabljajo dnevno vrednotenje po tekočih tržnih cenah in dnevna gibljiva kritja.

– Upravljanje tveganj: opis tveganj, povezanih s posli financiranja vrednostnih papirjev in drugimi strukturami financiranja, ter tveganj, povezanih z upravljanjem zavarovanja s premoženjem, na primer operativnih in likvidnostnih tveganj, tveganj v zvezi z nasprotnimi strankami in skrbništvom ter pravnih tveganj.

– Navedba, kako se hranijo posojena sredstva in prejeta zavarovanja s premoženjem (skrbnik sklada).

– Politika glede razdelitve donosa, ustvarjenega s posli financiranja vrednostnih papirjev in drugimi strukturami financiranja: opis deležev prihodkov, ki jih ti ustvarijo in se vrnejo v sklad, upravitelju ali jih obdržijo tretje stranke (npr. posojilodajalec).