



EURÓPSKA
KOMISIA

V Bruseli 29. 1. 2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

PRÍLOHA

**Informácie pre investora o transakcii spočívajúcej vo financovaní cenných papierov
a iných štruktúrach financovania uzatvorených PKIPCP a AIF**

Návrh

NARIADENIE EURÓPSKEHO PARLAMENTU A RADY

**o oznamovaní a transparentnosti transakcií spočívajúcich vo financovaní cenných
papierov**

PRÍLOHA

*Oddiel A – Informácie, ktoré majú byť poskytnuté v polročných a výročných správach
PKIPCP a vo výročnej správe AIF*

Všeobecné údaje:

- Hodnota požičaných cenných papierov a komodít ako podiel na celkových požičateľných aktívach;
- Hodnota aktív použitých v jednotlivých druhoch transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov a jednotlivých iných štruktúrach financovania vyjadrená ako absolútna hodnota a ako podiel na spravovaných aktívach fondu.

Údaje o koncentracii:

- 10 najvýznamnejších cenných papierov a komodít prijatých ako kolaterál podľa emitenta vo vzťahu k všetkým druhom transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov a iným štruktúram financovania;
- 10 najvýznamnejších protistrán každého druhu transakcií spočívajúcich vo financovaní cenných papierov a iných štruktúr financovania.

Agregované údaje o transakciách pre každý druh transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov oddelene a iné štruktúry financovania – rozčlenené podľa týchto kategórií:

- Druh a kvalita kolaterálu;
- Profil splatnosti kolaterálu rozčlenený podľa týchto skupín splatností: menej než jeden deň, jeden deň až jeden týždeň, jeden týždeň až jeden mesiac, jeden mesiac až tri mesiace, tri mesiace až jeden rok, viac než jeden rok, otvorená splatnosť;
- Mena kolaterálu;
- Profil splatnosti rozčlenený podľa týchto skupín splatností: menej než jeden deň, jeden deň až jeden týždeň, jeden týždeň až jeden mesiac, jeden mesiac až tri mesiace, tri mesiace až jeden rok, viac než jeden rok, otvorené transakcie;
- Krajina usadenia protistrán;
- Vyrovnanie a zúčtovanie (napr. trojstranné, centrálna protistrana, dvojstranné).

Údaje o ďalšom použití a ďalšom založení peňažného kolaterálu:

- Podiel kolaterálu, ktorý bol prijatý a je ďalej použitý alebo ďalej založený, oproti maximálnej hodnote uvedenej v prospekte alebo v informáciách zverejnených pre investorov;
- Informácie o každom obmedzení podľa druhu cenných papierov a komodít, ktoré podliehajú ďalšiemu založeniu alebo ďalšiemu použitiu;
- Výnosy fondu z reinvestície peňažného kolaterálu.

Úschova kolaterálu, ktorý fond prijal v rámci transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov a inej štruktúry financovania

Počet depozitárov a objem aktív kolaterálu uschovaných u jednotlivých depozitárov

Úschova kolaterálu, ktorý fond poskytol v rámci transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov a inej štruktúry financovania

Podiel kolaterálu, ktorý je držaný buď na oddelených účtoch, alebo na súhrnných účtoch, alebo na iných účtoch

Údaje o výnosoch a nákladoch za každý druh transakcií spočívajúcich vo financovaní cenných papierov a za každý druh inej štruktúry financovania rozčlenené podľa fondu, správcu fondu a sprostredkovateľa pôžičiek v absolútnom vyjadrení a ako percentuálny podiel celkových výnosov vytvorených prostredníctvom uvedeného druhu transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov a uvedeného druhu inej štruktúry financovania

Oddiel B – Informácie, ktoré majú byť uvedené v prospekte PKIPCP a v informáciách zverejnených pre investorov AIF

- Všeobecný opis transakcií spočívajúcich vo financovaní cenných papierov a inej štruktúry financovania využitých fondom a odôvodnenie ich využitia;
- Celkové údaje, ktoré sa majú vykázať za každý druh transakcie spočívajúcej vo financovaní cenných papierov a za každý druh inej štruktúry financovania
 - Druhy aktív, ktoré sa na ne môžu vzťahovať
 - Maximálny podiel spravovaných aktív, ktoré sa na ne môžu vzťahovať
 - Očakávaný podiel spravovaných aktív, ktoré sa budú vzťahovať na každú z nich
- Kritéria výberu protistrán (vrátane právneho statusu, krajiny pôvodu, minimálneho ratingového hodnotenia);
- Prijateľný kolaterál: opis prijateľného kolaterálu so zreteľom na druhy aktív, emitenta, splatnosť, likviditu, ako aj na postupy diverzifikácie kolaterálu a korelácie;
- Ocenenie kolaterálu: opis použitej metodiky ocenenia kolaterálu a jej odôvodnenie a či sa používajú denné oceňovanie trhovou hodnotou a denné variačné marže;
- Riadenie rizika: opis rizík spojených s transakciou spočívajúcou vo financovaní cenných papierov a inými štruktúrami financovania, ako aj riziká spojené s riadením kolaterálu, ako sú operačné riziká, riziká likvidity, protistrany, úschovy a právne riziká;
- Spresnenie spôsobu, akým sú požičané aktíva a prijatý kolaterál uschovávané (depozitár fondu);
- Postupy rozdeľovania výnosov dosiahnutých transakciou spočívajúcou vo financovaní cenných papierov a inými štruktúrami financovania: opis podielov výnosov dosiahnutých z týchto transakcií, ktoré boli pripísané fondu, správcovi alebo ich držia tretie strany (napr. sprostredkovateľ pôžičky).