



ЕВРОПЕЙСКА
КОМИСИЯ

Брюксел, 29.1.2014 г.
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

ПРИЛОЖЕНИЯ

Информация за инвеститорите във връзка със сделки за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране, използвани от предприятия за колективно инвестиране в прехвърлими ценни книжа (ПКИПЦК) и алтернативни инвестиционни фондове (АИФ)

Предложение за

РЕГЛАМЕНТ НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА

относно докладването и прозрачността при сделките за финансиране с ценни книжа

ПРИЛОЖЕНИЯ

Раздел А — Информация, която се представя в шестмесечния и годишния доклад на ПКИПЦК и в годишния доклад на АИФ

Общи сведения:

- стойност на предоставените в заем ценни книжа и борсови стоки, изразена като дял от общия размер на активите, които могат да бъдат заемани,
- стойност на активите, използвани в отделните видове сделки за финансиране с ценни книжа и отделните други структури за финансиране, изразена като абсолютна стойност и като дял от управляваните от фонда активи.

Данни относно концентрацията:

- списък на десетте ценни книжа и борсови стоки с най-висока стойност, получени като обезпечение, по емитенти, за всички видове сделки за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране,
- списък на десетте най-значими контрагенти поотделно за всеки вид сделка за финансиране с ценни книжа и друга структура за финансиране.

Обобщени данни за сделките поотделно за всеки вид сделка за финансиране с ценни книжа и друга структура за финансиране — с разбивка по следните категории:

- вид и качество на обезпечението,
- профил на матуритета на обезпечението с разбивка по следните матуритетни групи: по-малко от един ден, един ден до една седмица, една седмица до един месец, един месец до три месеца, три месеца до една година, над една година, отворен матуритет,
- парична единица на обезпечението,
- профил на матуритета на обезпечението с разбивка по следните матуритетни групи: по-малко от един ден, един ден до една седмица, една седмица до един месец, един месец до три месеца, три месеца до една година, над една година, отворени сделки,
- държава на установяване на контрагентите,
- сетълмент и клиринг (напр. тристранен, с централен контрагент, двустранен).

Данни за повторното използване или реипотекирането на парични обезпечения:

- дял от полученото обезпечение, който се използва повторно или се реипотекира, в сравнение с максималната стойност, посочена в проспекта или в информацията, която се оповестява на инвеститорите,
- информация за евентуални ограничения върху вида на ценните книжа или борсовите стоки, които се използват повторно или се реипотекират,
- приходи за фонда от реинвестирането на парични обезпечения.

Съхранение на обезпеченията, получени от фонда в рамките на сделки за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране:

Брой на попечителите и стойност на служещите като обезпечение активи, които съхранява всеки от тях

Съхранение на обезпеченията, предоставени от фонда в рамките на сделки за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране:

Дял на обезпеченията, които се съхраняват в отделни сметки, обобщени сметки или други видове сметки

Данни за приходите и разходите за всеки вид сделка за финансиране с ценни книжа и за всеки вид друга структура за финансиране, с разбивка за фонда, управителя на фонда и посредника при заема, изразена като абсолютна стойност и като процент от общите приходи, генерирани от съответния вид сделка за финансиране с ценни книжа и съответния вид друга структура за финансиране

Раздел Б — Сведения, които се включват в проспекта на ПКИПЦК и в информацията, която АИФ оповестява на инвеститорите

- общо описание на използваните от фонда сделки за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране и обосновка на тяхното използване,
- общи сведения, които се докладват за всеки вид сделка за финансиране с ценни книжа и всеки вид друга сделка за финансиране:
 - видове активи, с които могат да се сключват посочените сделки,
 - максимален дял на управляваните активи, с които могат да се сключват посочените сделки,
 - очакван дял на управляваните активи, с които предстои да се сключва всеки вид от посочените сделки,
- критерии за подбор на контрагентите (вкл. правен статут, държава на произход, минимален кредитен рейтинг),
- допустими обезпечения: описание на допустимите обезпечения с оглед на видовете активи, емитента, матуритета, ликвидността, както и политика по отношение на диверсификацията и корелацията на обезпеченията,
- остойностяване на обезпеченията: описание и обосновка на използваната методика, както и указване дали се прилага ежедневна преоценка по текуща пазарна стойност и ежедневен марж на отклонение,
- управление на риска: описание на рисковете, свързани със сделките за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране, както и рисковете, свързани с управлението на обезпеченията, напр. оперативен риск, ликвидностен риск, риск от контрагента, риск, свързан със съхранението, правен риск,
- описание на начина на съхранение на предоставените в заем активи и получените обезпечения (попечител на фонда),
- политика във връзка с разпределянето на приходите, генерирани от сделки за финансиране с ценни книжа и други структури за финансиране: описание на дела на генерирания от тях приход, който се приписва на фонда или на управителя или остава у трети страни (напр. посредника при заема).