



EUROPÄISCHE
KOMMISSION

Brüssel, den 29.1.2014
COM(2014) 40 final

ANNEX 1

ANHANG

**Anlegerinformationen über Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und andere
Finanzierungsstrukturen von OGAW und AIF**

Vorschlag für eine

VERORDNUNG DES EUROPÄISCHEN PARLAMENTS UND DES RATES

über die Meldung und Transparenz von Wertpapierfinanzierungsgeschäften

ANHANG

Abschnitt A – In den Halbjahres- und Jahresberichten von OGAW bzw. den Jahresberichten von AIF bereitzustellende Informationen

Allgemeine Angaben:

- Betrag der verliehenen Wertpapiere und Waren, ausgedrückt als Anteil an den verleihbaren Vermögenswerten insgesamt;
- Betrag der Vermögenswerte, die bei den einzelnen Arten von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen eingesetzt wurden, ausgedrückt als absoluter Betrag und als Anteil an den vom Fonds verwalteten Vermögenswerten

Angaben zur Konzentration:

- Zehn wichtigste als Sicherheit erhaltene Wertpapiere und Waren je Emittent für alle Arten von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen;
- zehn wichtigste Gegenparteien für jede einzelne Art von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen

Aggregierte Transaktionsdaten für jede einzelne Art von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen, aufgeschlüsselt nach:

- Art und Qualität der Sicherheit;
- Laufzeit der Sicherheit, aufgeschlüsselt nach Laufzeitband: unter einem Tag, ein Tag bis eine Woche, eine Woche bis ein Monat, ein bis drei Monate, drei Monate bis ein Jahr, über ein Jahr, offene Fälligkeit;
- Währung der Sicherheit;
- Laufzeit, aufgeschlüsselt nach Laufzeitband: unter einem Tag, ein Tag bis eine Woche, eine Woche bis ein Monat, ein bis drei Monate, drei Monate bis ein Jahr, über ein Jahr, offene Fälligkeit;
- Sitzstaat der Gegenparteien;
- Abwicklung und Clearing (z. B. trilateral, zentrale Gegenpartei, bilateral)

Angaben zur Weiterverwendung und Weiterverpfändung von Barsicherheiten:

- Anteil der erhaltenen Sicherheiten, die weiterverwendet oder weiterverpfändet werden, verglichen mit dem im Prospekt oder in den gegenüber den Anlegern offenzulegenden Informationen spezifizierten Höchstbetrag;
- Informationen über Beschränkungen hinsichtlich der Art der Wertpapiere und Waren, die weiterverwendet oder weiterverpfändet werden können;
- Rendite des Fonds aus der Wiederanlage von Barsicherheiten

Verwahrung von Sicherheiten, die der Fonds im Rahmen von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen erhalten hat

Anzahl der Verwahrer und Betrag der jeweils als Sicherheit verwahrten Vermögenswerte

Verwahrung von Sicherheiten, die der Fonds im Rahmen von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen gestellt hat

Anteil der Sicherheiten, die auf gesonderten Konten, Sammelkonten oder anderen Konten gehalten werden

Angaben zu Rendite und Kosten der einzelnen Arten von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen, aufgeschlüsselt nach Fonds, Fondsmanager und Leihstelle, ausgedrückt in absoluten Werten und als prozentualer Anteil an der Gesamtrendite, die mit der jeweiligen Art von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzstrukturen erzielt wird

Abschnitt B – Im OGAW-Prospekt und im Rahmen der Informationspflichten der AIF gegenüber Anlegern bereitzustellende Informationen

- Allgemeine Beschreibung der vom Fonds genutzten Wertpapierfinanzierungsgeschäfte und anderen Finanzierungsstrukturen und Gründe für deren Nutzung;
- Zu meldende Gesamtdaten für die einzelnen Arten von Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen
 - Arten von Vermögenswerten, die betroffen sein können
 - Anteil, der höchstens betroffen sein kann
 - Anteil der verwalteten Vermögenswerte, der voraussichtlich betroffen sein wird
- Kriterien für die Auswahl von Gegenparteien (einschließlich Rechtsstatus, Herkunftsland, Mindestbonitätsbewertung);
- akzeptierte Sicherheiten: Beschreibung der akzeptierten Sicherheiten im Hinblick auf Vermögenswertarten, Emittenten, Laufzeit, Liquidität und Diversifizierung von Sicherheiten sowie Korrelationsstrategien;
- Bewertung von Sicherheiten: Beschreibung der zur Bewertung von Sicherheiten genutzten Methode und deren Grundlagen, Angaben, ob tägliche Marktbewertungen und tägliche Nachschüsse verwendet werden;
- Risikomanagement: Beschreibung der Risiken im Zusammenhang mit Wertpapierfinanzierungsgeschäften und anderen Finanzierungsstrukturen sowie der Risiken im Zusammenhang mit der Sicherheitenverwaltung, z. B. operative Risiken, Liquiditätsrisiken, Gegenparteirisiken, Verwahr- und Rechtsrisiken;
- genaue Angaben, wie verliehene Vermögenswerte und erhaltene Sicherheiten verwahrt werden (Verwahrstelle des Fonds);
- Strategie zur Aufteilung der mit Wertpapierfinanzierungsgeschäften und andere Finanzierungsstrukturen erzielten Renditen: Angaben, welche Anteile der Rendite wieder dem Fonds oder dem Verwalter zufließen oder von Dritten (z. B. der Leihstelle) einbehalten werden.