

ΟΔΗΓΙΑ ΟΔ144-2007-06 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ
ΓΙΑ ΤΑ ΜΕΓΑΛΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ ΤΩΝ ΕΠΕΥ

ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΠΑΡΑΓΡΑΦΩΝ

ΜΕΡΟΣ Ι ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

- Παράγραφος 1 Συνοπτικός τίτλος
Παράγραφος 2 Ερμηνεία
Παράγραφος 3 Σκοπός και πεδίο εφαρμογής

ΜΕΡΟΣ ΙΙ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ

- Παράγραφος 4 Έννοια χρηματοδοτικού ανοίγματος
Παράγραφος 5 Μη χρηματοδοτικά ανοίγματα

ΜΕΡΟΣ ΙΙΙ ΟΡΙΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΩΝ ΑΝΟΙΓΜΑΤΩΝ

- Παράγραφος 6 Όρια χρηματοδοτικών ανοιγμάτων
Παράγραφος 7 Όρια για το σύνολο των χρηματοδοτικών ανοιγμάτων
Παράγραφος 8 Επιπρόσθετα όρια χρηματοδοτικών ανοιγμάτων έναντι συμβούλων
Παράγραφος 9 Υπέρβαση των ορίων
Παράγραφος 10 Απαλλαγή από την εφαρμογή των ορίων

ΜΕΡΟΣ ΙV ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΩΝ ΑΝΟΙΓΜΑΤΩΝ

- Παράγραφος 11 Εξαιρέσεις από την εφαρμογή των ορίων
Παράγραφος 12 Εξαίρεση βάσει της «πλήρως προσαρμοσμένης αξίας ανοίγματος»
Παράγραφος 13 Εξαίρεση βάσει ιδίων εκτιμήσεων LGD και συντελεστών μετατροπής

- Παράγραφος 14 Έλεγχοι με προσωμοίωση ακραίων καταστάσεων
- Παράγραφος 15 Χρηματοδοτικά ανοίγματα έναντι περιφερειακών κυβερνήσεων και τοπικών αρχών κρατών μελών
- Παράγραφος 16 Χρηματοδοτικά ανοίγματα που καλύπτονται από εγγύηση τρίτου ή από ασφάλεια υπό μορφή τίτλων

ΜΕΡΟΣ V ΓΝΩΣΤΟΠΟΙΗΣΗ ΜΕΓΑΛΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΩΝ ΑΝΟΙΓΜΑΤΩΝ

- Παράγραφος 17 Γνωστοποίηση μεγάλων χρηματοδοτικών ανοιγμάτων
- Παράγραφος 18 Συχνότητα γνωστοποίησης και ημερομηνία υποβολής των μεγάλων χρηματοδοτικών ανοιγμάτων
- Παράγραφος 19 Έναρξη ισχύος

ΟΔΗΓΙΑ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ ΓΙΑ ΤΑ ΜΕΓΑΛΑ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ ΤΩΝ ΕΠΕΥ

N144(l) του 2007

Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς ασκώντας τις εξουσίες που της παρέχονται δυνάμει των άρθρων 73 και 146 του περί των Επενδυτικών Υπηρεσιών και Δραστηριοτήτων και Ρυθμιζόμενων Αγορών Νόμου του 2007 και για σκοπούς εναρμόνισης με τις πράξεις της Ευρωπαϊκής Κοινότητας με τίτλο:

Επίσημη
Εφημερίδα της
ΕΕ: L 177,
30.6.2006, σ.1.

(α) «Οδηγία 2006/48/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14^{ης} Ιουνίου 2006 σχετικά με την ανάληψη και την άσκηση δραστηριότητας πιστωτικών ιδρυμάτων (αναδιατύπωση)»· και

Επίσημη
Εφημερίδα της
ΕΕ: L 177,
30.6.2006,
σ.201.

(β) «Οδηγία 2006/49/EK του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 14^{ης} Ιουνίου 2006 για την επάρκεια των ιδίων κεφαλαίων των επιχειρήσεων επενδύσεων και των πιστωτικών ιδρυμάτων (αναδιατύπωση)»·

εκδίδει την ακόλουθη Οδηγία:

ΜΕΡΟΣ Ι

ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

- | | |
|-------------------|---|
| Συνοπτικός τίτλος | 1. Η παρούσα Οδηγία θα αναφέρεται ως η Οδηγία για τα Μεγάλα Χρηματοδοτικά Ανοίγματα των ΕΠΕΥ. |
| Ερμηνεία | 2. Στην παρούσα Οδηγία, εκτός εάν από το κείμενο προκύπτει διαφορετική έννοια: |

«εγγύηση», για τους σκοπούς των παραγράφων 10 έως 16, περιλαμβάνει πιστωτικά παράγωγα μέσα (credit derivatives) που αναγνωρίζονται βάσει του Κεφαλαίου 3, Μέρος Γ της Οδηγίας Κεφαλαιακής Επάρκειας, εκτός από ομόλογα συνδεδεμένα με τον πιστωτικό κίνδυνο υποκείμενου μέσου (credit linked notes).

Με την επιφύλαξη της επόμενης παραγράφου, όταν, βάσει των παραγράφων 10 έως 16, επιτρέπεται η αναγνώριση χρηματοδοτούμενης ή μη πιστωτικής προστασίας, αυτό θα υπόκειται σε συμμόρφωση με τις απαιτήσεις επιλεξιμότητας (eligibility requirements) και τις άλλες απαιτήσεις, ως αυτές καθορίζονται στο Κεφάλαιο 3, Μέρος Γ της Οδηγίας Κεφαλαιακής Επάρκειας, για σκοπούς υπολογισμού των σταθμισμένων χρηματοδοτικών ανοιγμάτων βάσει των παραγράφων 2 έως 7 του Κεφαλαίου 1, Μέρος Γ της Οδηγίας Κεφαλαιακής Επάρκειας (τυποποιημένη μέθοδος).

Σε περίπτωση που μια ΕΠΕΥ βασίζεται στην παράγραφο 13, η αναγνώριση της χρηματοδοτούμενης πιστωτικής προστασίας υπόκειται στις σχετικές απαιτήσεις του Κεφαλαίου 2, Μέρος Γ της Οδηγίας Κεφαλαιακής Επάρκειας (μέθοδος των εσωτερικών διαβαθμίσεων).

«ΕΠΕΥ» σημαίνει, για σκοπούς της παρούσας Οδηγίας, τις Κυπριακές Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών και τις ΕΠΕΥ τρίτων χωρών που έχουν ιδρύσει υποκατάστημα στη Δημοκρατία, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 78 του Νόμου.

«μεγάλο χρηματοδοτικό άνοιγμα» σημαίνει το χρηματοδοτικό άνοιγμα μιας ΕΠΕΥ σε έναν πρόσωπο ή σε μια ομάδα συνδεδεμένων προσώπων όταν η αξία του ισούται ή υπερβαίνει το 10% των ιδίων κεφαλαίων της ΕΠΕΥ, ως αυτά καθορίζονται

ΜΕΡΟΣ II**ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ**

στο Μέρος Β της Οδηγίας Κεφαλαιακής Επάρκειας·

Τα ίδια κεφάλαια, που αναφέρονται πιο πάνω και τα οποία χρησιμοποιούνται για σκοπούς παρακολούθησης των ορίων του Μέρους III της παρούσας Οδηγίας, είναι εκείνα που υπολογίζονται την ημερομηνία αναφοράς, κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 18·

144(I) του 2007

«Νόμος» σημαίνει τον περί Επενδυτικών Υπηρεσιών και Δραστηριοτήτων και Ρυθμιζόμενων Αγορών Νόμο του 2007·

Επίσημη
Εφημερίδα,
Παράρτημα Τρίτο
(I): 19.12.2007

«Οδηγία Κεφαλαιακής Επάρκειας» σημαίνει την Οδηγία ΟΔ144-2007-05 της Επιτροπής για την κεφαλαιακή επάρκεια των ΕΠΕΥ·

«ομάδα συνδεδεμένων προσώπων» σημαίνει τα πρόσωπα που καθορίζονται στην παράγραφο 6(3)·

«πρόσωπο» σημαίνει κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, περιλαμβανομένων των πελατών και διοικητικών συμβούλων της ΕΠΕΥ, έναντι των οποίων υφίσταται χρηματοδοτικό άνοιγμα·

«χρηματοδοτικό άνοιγμα» σημαίνει τα στοιχεία που καθορίζονται στην παράγραφο 4 της παρούσας Οδηγίας·

«χώρα μέλος της Επιτροπής Τραπεζικής Εποπτείας της Βασιλείας» σημαίνει τις χώρες που καθορίζονται στην παράγραφο 5, Μέρος Γ, Παράρτημα VI της Οδηγίας Κεφαλαιακής Επάρκειας.

Χωρίς επηρεασμό των ανωτέρω διατάξεων, όροι που χρησιμοποιούνται στην παρούσα Οδηγία και δεν ερμηνεύονται