

Priloga I: Obravnava izpostavljenosti do shem

(1) Borznoposredniška družba izpostavljenosti do shem obravnava tako, da upošteva izpostavljenost do sheme kot celote, osnovne izpostavljenosti te sheme, ali oboje.

(2) Naložbe v investicijske sklade borznoposredniška družba obravnava v skladu z eno izmed metod:

(a) metoda popolnega upoštevanja osnovnih izpostavljenosti oz. naložb investicijskega sklada

Če borznoposredniška družba pozna vse naložbe investicijskega sklada, te naložbe prišteje k svojim obstoječim izpostavljenostim. Znesek izpostavljenosti iz naslova posamezne naložbe sklada, ki ga borznoposredniška družba upošteva pri izračunu izpostavljenosti, je enak sorazmernemu delu udeležbe borznoposredniške družbe v celotnem investicijskem skladu.

(b) metoda delnega upoštevanja osnovnih izpostavljenosti oz. naložb investicijskega sklada

Če borznoposredniška družba pozna del naložb investicijskega sklada, znane naložbe obravnava v skladu z metodo iz točke (a), preostale naložbe pa obravnava kot neznane izpostavljenosti v skladu z metodo iz točke (c).

(c) metoda za obravnavo neznane strukture osnovnih izpostavljenosti oz. naložb investicijskega sklada

Če borznoposredniška družba ne pozna naložb investicijskega sklada, izpostavljenost do takšnega sklada obravnava kot ločeno izpostavljenost, v katero vključi tudi neznane naložbe drugih investicijskih skladov (skupina neznanih izpostavljenosti).

(d) metoda, ki upošteva strukturo osnovnih izpostavljenosti oz. naložb investicijskega sklada

Če borznoposredniška družba ne pozna naložb investicijskega sklada, pozna pa njegovo naložbeno politiko, na podlagi katere lahko sklepa, da naložbe investicijskega sklada niso povezane z ostalimi izpostavljenostmi v njenem portfelju (vključno z izpostavljenostmi do drugih investicijskih skladov), ki presegajo 2% njenega kapitala, tovrstno izpostavljenost obravnava kot izpostavljenost do investicijskega sklada kot celote.

(3) Ne glede na drugi odstavek te priloge lahko borznoposredniška družba v primeru, da so naložbe investicijskega sklada dobro razpršene, upošteva le izpostavljenost do investicijskega sklada kot celote. Šteje se, da so naložbe investicijskega sklada dobro razpršene, če največja naložba investicijskega sklada ne preseže 5% vseh njegovih naložb.

(4) Če borznoposredniška družba uporabi metode iz točk (a), (b) in (c) drugega odstavka te priloge, ločeno upošteva tudi izpostavljenost do investicijskega sklada kot celote.

(5) Metode iz drugega in tretjega odstavka te priloge se smiselno uporabljajo tudi za obravnavo izpostavljenosti iz naslova pozicij v listinjenju in za druge izpostavljenosti do shem.

(6) Z izborom metode za obravnavo izpostavljenosti do shem se borznoposredniška družba ne sme izogibati omejitvam glede največje dopustne izpostavljenosti iz 9. in 10. člena tega sklepa.