



European Securities and
Markets Authority

Riktlinjer om rapporteringskrav enligt artiklarna 3.3 d och 24.1, 24.2 och 24.4 i AIFM-direktivet

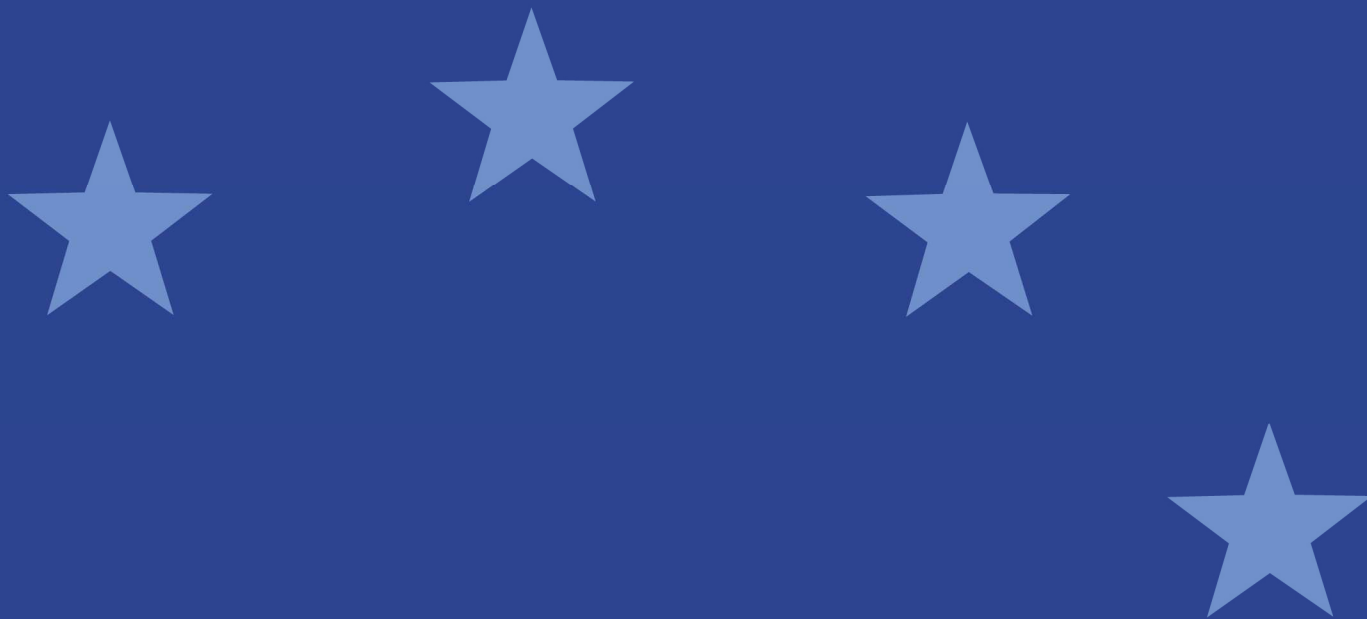




Table of Contents

I.	Tillämpningsområde	3
II.	Definitioner	3
III.	Syfte	4
IV.	Regelefterlevnad och rapporteringsskyldigheter	5
V.	Rapporteringsperioder	5
VI.	Övergångsbestämmelser (artikel 61 i AIFM-direktivet)	5
VII.	Förfarandet vid den första rapporteringen	6
VIII.	Förfaranden när en AIF-fond byter förvaltare eller avvecklas	6
IX.	Förfaranden när en AIF-förvaltare blir föremål för nya rapporteringsskyldigheter	7
X.	Rapportering av vissa typer av AIF-fonder	10
XI.	Uppgifter som AIF-förvaltare ska rapportera i enlighet med artiklarna 3.3 d och 24.1.	10
XII.	Rapportering av AIF-uppgifter i enlighet med artiklarna 3.3 d och 24.1.	13
XIII.	Rapportering av AIF-uppgifter i enlighet med artikel 24.2	24
XIV.	Information som krävs enligt artikel 24.4	33

I. Tillämpningsområde

Vem?

1. Dessa riktlinjer gäller behöriga myndigheter.

Vad?

2. Dessa riktlinjer är tillämpliga med avseende på artikel 3.3 d och artikel 24.1, 24.2 och 24.4 i direktiv 2011/61/EU (AIFM-direktivet) och artikel 110 i förordning (EU) nr 231/2013 om AIFM-direktivets genomförande (förordningen).

När?

3. Dessa riktlinjer gäller från två månader efter att översättningarna offentliggjorts.

II. Definitioner

Preliminär identifieringskod för enheter	Kod som används för att identifiera motparterna i enlighet med artikel 3 i kommissionens förordning (EU) nr 1247/2012.
Identifieringskod för juridiska personer	Sådan identifieringskod som rådet för finansiell stabilitet hänvisar till i sina rekommendationer i rapporten "A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets".
Förvärvskapital	Kapital som tillhandahålls rörelsedrivande företag så att de kan växa genom förvärv. Sådant kapital brukar tillhandahållas för ett specifikt identifierat förvärvsobjekt.
Företagsuppköp	När ett riskkapitalbolag förvärvar en majoritet (eller 100 procent) av aktierna i ett rörelsedrivande företag och får en kontrollerande ställning i företaget.
Konsolidering	När ett riskkapitalbolag förvärvar flera företag som slås ihop till en större enhet.
Avyttring	Investering i en större företagsenhets icke-kärnverksamhet. Företaget avyttrar en verksamhetsgren till ett riskkapitalbolag.
ESOP	Personalaktieoptionsprogram (<i>Employee Stock Ownership Plan</i>) för att överföra (helt eller delvis) ägande till företagets anställda. Ibland bidrar riskkapitalbolag med riskkapital för att finansiera ett sådant ägandeöverförande.
Tillväxtkapital	Riskkapitalinvestering som görs av ett riskkapitalbolag för att främja vissa specifika tillväxtinitiativ.
Rekapitalisering	En strategisk förändring av företagets kapitalstruktur som även brukar innebära en partiell överföring av ägandet. En rekapitalisering görs

	ofta när en ägare önskar sälja av en del av sitt ägande ("ta hem vinst"). I sådana fall tillhandahåller ett riskkapitalbolag kapital för att köpa ut ägaren och ta över dennes andel.
Aktieägarlikviditet	Liknar en rekapitalisering på så sätt att det innebär en strategisk förändring i kapitalstrukturen, men oftast med ett annat syfte. Med hjälp av denna strategi förser ett riskkapitalbolag företaget med tillräckligt med kapital för att en ägare helt och hållet ska kunna lösas ut, ofta i samband med en överlåtelseprocess inom familjen.
Turnaround	Riskkapitalbolag kan tillhandahålla kapital i syfte att omvandla ett företag som befinner sig i svårigheter eller särskilda omständigheter till ett ekonomiskt stabilt företag. Företaget befinner sig ofta på obestånd (dvs. är konkursmässigt) eller näst intill.
Instrumentens värde	Såvida inget annat anges avses här en värdering av instrumenten i enlighet med artiklarna 2 och 10 i förordningen.
Aggregerat värde	Instrumentens sammanlagda värde utan nettning.
Nettotillgångsvärde	Nettovärdet för AIF-fondens tillgångar (till skillnad mot nettotillgångsvärdet per andel eller aktie i AIF-fonden).
Nettoaktier delta	Portföljens känslighet för aktiekursfluktuationer.
CS 01	Portföljens känslighet för förändringar i kreditspread.
DV 01	Portföljens känslighet för förändringar i avkastningskurvan.

III. Syfte

4. Syftet med dessa riktlinjer är att se till att skyldigheten att rapportera till nationella behöriga myndigheter i enlighet med artiklarna 3.3 d och 24.1, 24.2 och 24.4 i AIFM-direktivet och artikel 110 i förordningen efterlevs på ett enhetligt och konsekvent sätt. Syftet ska uppnås genom att riktlinjerna förtydligar den information som förvaltare av alternativa investeringsfonder (AIF-förvaltare) ska rapportera in till nationella behöriga myndigheter, tidsfristerna för sådan rapportering samt det förfarande som ska tillämpas då AIF-förvaltare växlar från en rapporteringsskyldighet till en annan.

IV. Regelefterlevnad och rapporteringsskyldigheter

Riktlinjernas verkan

5. Detta dokument innehåller riktlinjer som utfärdats i enlighet med artikel 16 i Esma-förordningen¹. I enlighet med artikel 16.3 i Esma-förordningen ska de behöriga myndigheterna försöka följa dessa riktlinjer med alla tillgängliga medel.
6. De behöriga myndigheter som omfattas av dessa riktlinjer ska införliva riktlinjerna i sin tillsynspraxis.

Rapporteringskrav

7. Inom två månader efter att Esma offentliggjort riktlinjerna ska de behöriga myndigheter som omfattas av dem anmäla till Esma att de följer eller har för avsikt att följa riktlinjerna, alternativt ange skälen till att de inte följer eller avser att inte följa riktlinjerna. Har en behörig myndighet inte svarat inom denna tidsfrist kommer den att anses inte följa riktlinjerna. En mall för anmälan finns på Esmas webbplats.

V. Rapporteringsperioder

8. Rapporteringsperioderna har samordnats med det transeuropeiska automatiserade systemet för bruttoavveckling av betalningar i realtid (Target), och rapporteringsperiodens sista dag är sista vardagen i mars, juni, september respektive december varje år. Detta innebär att AIF-förvaltare som ska rapportera årsvis ska rapportera en gång per år och senast per den sista vardagen i december. AIF-förvaltare som ska rapportera halvårsvis ska rapportera två gånger per år och senast per den sista vardagen i juni och december, och AIF-förvaltare som rapporterar kvartalsvis ska rapportera senast per den sista vardagen i mars, juni, september och december.
9. Om den sista vardagen för en rapporteringsperiod infaller på en dag som i den rapporterande AIF-förvaltarens jurisdiktion är en helgdag och det inte finns några uppgifter att rapportera för den dagen ska AIF-förvaltaren rapportera in uppgifterna per närmast föregående vardag. Rapporteringsdatum ska dock fortfarande vara rapporteringsperiodens sista vardag i enlighet med Target-kalendern.

VI. Övergångsbestämmelser (artikel 61 i AIFM-direktivet)

10. För att det ska kunna fastställas vilka rapporteringsskyldigheter och tidsfrister som gäller från och med den 22 juli 2013 ska redan verksamma AIF-förvaltare beakta följande: i) övergångsbestämmelserna i artikel 61.1 i AIFM-direktivet, ii) kommissionens tolkning av artikel 61.1 som återges i kommissionens frågor och svar (Q&A) om direktivets tillämpning² och iii) den egna auktorisationsstatusen. Redan verksamma AIF-förvaltare som åläggs rapporteringsskyldigheter ska rapportera in de uppgifter som krävs enligt artikel 24 i AIFM-direktivet

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/77/EG.

² <http://ec.europa.eu/yqol/index.cfm?fuseaction=legislation.show&lid=9>

i enlighet med det förfarande som anges i punkt 12 nedan. Efter den första rapporteringscykeln gentemot de nationella behöriga myndigheterna ska AIF-förvaltarna tillämpa den rapporteringsfrekvens som anges i riktlinjernas punkt 8 ovan.

VII. Förfarandet vid den första rapporteringen

11. Det kan finnas fall då en AIF-förvaltare inte har några AIF-uppgifter att rapportera, t.ex. när det uppstått ett glapp mellan det datum då en ny AIF-förvaltare beviljats auktorisation eller registrering och det datum då verksamheten faktiskt inletts, eller mellan det datum då en AIF-fond skapats och datum för första investering. I sådana fall ska AIF-förvaltaren ändå skicka in en rapport till sin nationella behöriga myndighet och i ett särskilt informationsfält meddela att inga uppgifter finns att rapportera.
12. AIF-förvaltare ska börja sin rapportering från och med den första dagen i det kvartal som följer närmast efter att de har uppgifter att rapportera och fram till slutet av den första rapporteringsperioden. En AIF-förvaltare som är föremål för t.ex. halvårsvis rapportering och som har uppgifter att rapportera från och med den 15 februari ska börja rapportera in uppgifter från och med den 1 april och fram till den 30 juni.
13. AIF-förvaltare ska rapportera in uppgifter till sin nationella behöriga myndighet i enlighet med artiklarna 3 och 24 endast en gång per rapporteringsperiod, och uppgifterna ska avse hela rapporteringsperioden. AIF-förvaltare som är föremål för t.ex. halvårsvis rapportering ska skicka in en enda rapport för varje halvårsperiod till sin nationella behöriga myndighet.

VIII. Förfaranden när en AIF-fond byter förvaltare eller avvecklas

- Byte av AIF-förvaltare

14. När en AIF-fond byter förvaltare mellan två rapporteringsdatum ska den tidigare AIF-förvaltaren vid rapporteringsperiodens slut inte rapportera in några uppgifter till sin nationella behöriga myndighet i enlighet med artiklarna 3.3 d eller 24. I stället ska den information som ska rapporteras i enlighet med artikel 3.3 d eller 24 rapporteras in av den nya AIF-förvaltaren i slutet av rapporteringsperioden, och då omfatta hela rapporteringsperioden baserat på information som tillhandahålls av den tidigare förvaltaren. Samma förfarande tillämpas när en AIF-förvaltare går upp i en annan AIF-förvaltare och därmed upphör att existera.

- Avvecklad eller fusionerad AIF-fond

15. AIF-förvaltare ska lämna in den sista rapporten för en AIF-fond till sin nationella behöriga myndighet omedelbart efter att AIF-fonden har avvecklats eller fusionerat.
16. Avvecklingsprocessen kan variera beroende på typ av förvaltd AIF-fond och AIF-fondens jurisdiktion. Beroende på situationen kan det hända att den sista rapporten inte innehåller någon information (i de fall då AIF-fondens samtliga positioner dragits tillbaka), att den endast innehåller information om omsättningen, eller att den är komplett. I vissa fall kan det till och med vara så att en AIF-fond för vilken ett avvecklingsförfarande inletts (administrativt förfarande) inte längre förvaltas av AIF-förvaltaren, utan avvecklingen i stället genomförs av en likvidator. I sådana fall ska AIF-förvaltaren lämna in en rapport till sin nationella behöriga myndighet om AIF-fonden innan likvidatorn övertar ansvaret för AIF-fondens avveckling.

IX. Förfaranden när en AIF-förvaltare blir föremål för nya rapporteringsskyldigheter

17. I tabellerna 8, 9 och 10 i bilaga IV ges en beskrivning av alla de förändringar i rapporteringsfrekvens som kan tänkas ske samt klargöranden när det gäller omfattningen av den information som ska tillhandahållas. Dessa förfaranden baseras på antagandet att när en AIF-förvaltare beviljas auktorisation i enlighet med AIFM-direktivet ska alla de förfaranden finnas tillgängliga som krävs för att de nya rapporteringsskyldigheterna ska kunna uppfyllas. När AIF-förvaltare rapporterar första gången efter en ändring i rapporteringsfrekvens ska den nationella behöriga myndigheten informeras om detta genom att AIF-förvaltaren anger detta i ett särskilt meddelandefält.
18. När AIF-förvaltare rapporterar första gången efter en ändring i rapporteringsfrekvens, och rapporten omfattar flera rapporteringsperioder (se exempel nedan) ska AIF-förvaltaren lämna in en enda rapport, dvs. inte en rapport per rapporteringsperiod.

Exempel:

- Tabell 8 – Fall 1 – Från registrerad AIF-förvaltare till auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapporteringsskyldighet

19. När en registrerad AIF-förvaltare beviljas auktorisation och omedelbart blir skyldig att rapportera kvartalsvis ska den nya rapporteringen inledas i slutet av det första hela kvartal som omfattar hela perioden sedan den senaste rapporteringen till de nationella behöriga myndigheterna i enlighet med registreringskraven i artikel 3.3 d. Om AIF-förvaltaren beviljas auktorisation under årets sista kvartal ska dock AIF-förvaltaren rapportera med den frekvens som gällde för AIF-förvaltaren före auktorisationen (dvs. rapportering en gång per år). Auktoriserade AIF-förvaltare ska rapportera in den information som krävs i enlighet med artikel 24 i AIFM-direktivet.
20. Om AIF-förvaltaren t.ex. beviljas auktorisation under kvartal 1 ska denne inte rapportera i slutet av kvartal 1, utan i slutet av kvartal 2 för den period som omfattar kvartal 1 och 2. Därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i kvartal 3 och 4. Om auktorisation beviljas under kvartal 2 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 3 för den period som omfattar kvartal 1–3, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i kvartal 4. Om auktorisation beviljas under kvartal 3 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 4 och rapporten ska omfatta kvartal 1–4. Om auktorisation beviljas under kvartal 4 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 4 och rapporten ska omfatta kvartal 1–4.

- Tabell 8 – Fall 9 – Från auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapportering till auktoriserad AIF-förvaltare med halvårsvis rapporteringsskyldighet

21. Om förändringen inträffar under kvartal 1 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av första halvåret för den period som omfattar kvartal 1 och 2, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret för efterföljande kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 2 ska AIF-förvaltaren i slutet av första halvåret endast rapportera för kvartal 2, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret för den period som omfattar kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 3 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret för den period som omfattar kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 4 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret endast för kvartal 4.

- Tabell 8 – Fall 10 – Från auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapportering till registrerad AIF-förvaltare

22. När en AIF-förvaltare övergår från att vara auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapportering till registrerad AIF-förvaltare med årsvis rapportering ska AIF-förvaltaren till sin nationella behöriga myndighet rapportera i slutet av året för hela den period som förflutit sedan den senaste rapporteringsomgången. AIF-förvaltaren ska endast rapportera sådan information som krävs i enlighet med artikel 3.3 d.

- Tabell 8 – Fall 17 – Från auktoriserad AIF-förvaltare med halvårsvis rapporteringsskyldighet till auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapportering

23. Till skillnad mot den situation som beskrivs ovan är omfattningen av den information som ska rapporteras i detta fall exakt densamma i båda fallen, dvs. det är endast frekvensen för beräkningen som ändras (från halvårsvis till kvartalsvis).
24. Om förändringen inträffar under kvartal 1 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 2 för den period som omfattar kvartal 1 och 2, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 2 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av första halvåret för den period som omfattar kvartal 1 och 2, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 3 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret för kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 4 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret för kvartal 3 och 4.

- Tabell 8 – Fall 35 – Från auktoriserad AIF-förvaltare som endast förvaltar AIF-fonder utan finansiell hävstång som investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll till auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapporteringsskyldighet

25. Om förändringen inträffar under kvartal 1 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av första halvåret för den period som omfattar kvartal 1 och 2, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 2 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 3 för kvartal 1–3. Om förändringen inträffar under kvartal 3 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 4 för den period som omfattar kvartal 1–4. Om förändringen inträffar under kvartal 4 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 4 för kvartal 1–4.

- Tabell 8 – Fall 3 – Från registrerad AIF-förvaltare till auktoriserad AIF-förvaltare med årsvis rapporteringsskyldighet

26. Vissa registrerade AIF-förvaltare kan själva välja att omfattas av AIFM-direktivet för att kunna dra nytta av marknadsföringspasset. Detta innebär att rapporteringsfrekvensen inte ändras (dvs. årsvis rapportering kvarstår), medan däremot informationens omfattning ändras eftersom dessa AIF-förvaltare blir föremål för rapporteringsskyldigheterna i enlighet med artikel 24.
27. AIF-förvaltare som övergår från att vara registrerad AIF-förvaltare till att vara auktoriserad AIF-förvaltare med årsvis rapporteringsskyldighet ska därför i slutet av året rapportera in sådan information som anges i artikel 24 till sin nationella behöriga myndighet för hela den period som förflutit sedan den senaste rapporteringsomgången.

- *Tabell 9 – Fall 1116 – Från EU-baserad AIF-fond utan hävstång som investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll och som förvaltas av en AIF-förvaltare som endast investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll till en EU-baserad AIF-fond utan hävstång, vars förvaltade tillgångar överstiger tröskelvärden för AIF-fonder, som inte investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll och som förvaltas av en auktoriserad AIF-förvaltare med halvårsvis rapporteringsskyldighet.*

28. Omfattningen av den information som ska rapporteras är i detta fall exakt densamma och det är endast frekvensen för beräkningen som ändras (från årsvis till kvartalsvis).

29. Om förändringen inträffar under kvartal 1 ska AIF-förvaltaren rapportera information om denna AIF-fond i slutet av första halvåret för den period som omfattar kvartal 1 och 2, och därefter ska AIF-förvaltaren rapportera information om denna AIF-fond i slutet av kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 2 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 3 för den period som omfattar kvartal 1–3. Om förändringen inträffar under kvartal 3 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 4 för den period som omfattar kvartal 1–4. Om förändringen inträffar under kvartal 4 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av kvartal 4 för kvartal 1–4.

- *Tabell 9 – Kod 200 – Från icke EU-baserad AIF-fond utan hävstång vars förvaltade tillgångar understiger tröskelvärden, som marknadsförs inom EU, som inte investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll och som förvaltas av en auktoriserad AIF-förvaltare som frivilligt väljer att omfattas av direktivet, till EU-baserad AIF-fond vars förvaltade tillgångar understiger tröskelvärden för AIF-fonder, som marknadsförs inom EU, som inte investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll och som förvaltas av en auktoriserad AIF-förvaltare med halvårsvis rapporteringsskyldighet.*

30. Omfattningen av den information som ska rapporteras är i detta fall exakt densamma och det är endast frekvensen för beräkningen som ändras (från årsvis till halvårsvis).

31. Om förändringen inträffar under kvartal 1 ska AIF-förvaltaren rapportera denna AIF-fond i slutet av första halvåret för den period som omfattar kvartal 1 och 2, och andra halvåret för den period som omfattar kvartal 3 och 4. Om förändringen inträffar under kvartal 2 ska AIF-förvaltaren rapportera i slutet av andra halvåret för den period som omfattar första och andra halvåret. Om förändringen inträffar under kvartal 3 ska AIF-förvaltaren rapportera den AIF-fonden i slutet av andra halvåret för den period som omfattar första och andra halvåret. Om förändringen inträffar under kvartal 4 ska AIF-förvaltaren rapportera den AIF-fonden i enlighet med den frekvens som gällde för AIF-förvaltaren före auktorisationen (årsvis rapportering).

- *Tabell 9 – Fall 1180 – Från en icke EU-baserad AIF-fond utan hävstång som inte marknadsförs inom EU, som inte investerar i onoterade företag och emittenter i syfte att förvärva kontroll och som förvaltas av en auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapporteringsskyldighet, till en icke EU-baserad AIF-fond med hävstång som marknadsförs inom EU och som förvaltas av en auktoriserad AIF-förvaltare med kvartalsvis rapporteringsskyldighet.*

32. Om en AIF-fond som förvaltas av sådan AIF-förvaltare övergår till att vara en AIF-fond med hävstång som marknadsförs inom EU ska AIF-förvaltaren även rapportera sådan information som anges i artikel 24.2 och 24.4. Rapporteringen ska fortsätta att ske kvartalsvis.

X. Rapportering av vissa typer av AIF-fonder

- Feeder-AIF-fonder

33. Feeder-AIF-fonder inom en och samma master-AIF-fond ska av AIF-förvaltaren behandlas som separata fonder. AIF-förvaltaren ska inte sammanställa all information om feeder-AIF-fonder som hör till samma master-fond(er) i en samlingsrapport. AIF-förvaltaren ska inte aggregera master-feeder-strukturer i en samlingsrapport (dvs. en enda rapport med information om såväl feeder-AIF-fonder som deras master-AIF-fond(er)).
34. När en AIF-förvaltare rapporterar in information om feeder-AIF-fonder ska denne ange den master-AIF-fond som var och en av feeder-AIF-fonderna investerar i, men behöver inte ange master-AIF-fondens/-fondernas innehav. I tillämpliga fall ska AIF-förvaltaren även rapportera in detaljerad information om investeringar som gjorts på feeder-AIF-fondnivå, t.ex. investeringar i finansiella derivatinstrument.

- Fond-i-fond

35. När en AIF-förvaltare rapporterar in information om fond-i-fond behöver förvaltaren inte ange innehaven för de underliggande fonder som AIF-fonden investerar i.

- AIF-fonder som paraplyfonder

36. Om en AIF-fond har formen av en paraplyfond med flera del- eller underfonder ska den information som rapporteras in om AIF-fonden omfatta uppgifter på del- eller underfunds nivå.

XI. Uppgifter som AIF-förvaltare ska rapportera i enlighet med artiklarna 3.3 d och 24.1.

XI.I. Identifiering av AIF-förvaltaren

37. När det gäller namnet på AIF-förvaltaren ska det registrerade namnet på AIF-förvaltaren anges. AIF-förvaltaren ska även ange följande koder:
 - Nationell identifieringskod (den kod som används av nationella behöriga myndigheter i hemmedlemsstaten eller nationella behöriga myndigheter i referensmedlemsstaten eller nationella behöriga myndigheter i de medlemsstater där AIF-förvaltaren marknadsför sina AIF-fonder i enlighet med artikel 42 i AIFM-direktivet) och
 - Identifieringskod för juridiska personer eller, om sådan inte finns tillgänglig, preliminär identifieringskod för enheter eller, om sådan inte finns tillgänglig, företagsidentifieringskod (BIC).
38. Om den nationella identifieringskoden ändras ska AIF-förvaltaren (i samband med den första rapportering som görs efter ändringen av den nationella koden och vid all rapportering därefter) förutom den nuvarande nationella koden även alltid ange den tidigare nationella identifieringskoden.
39. AIF-förvaltaren ska även ange vilken jurisdiktion man är etablerad i.

XI.II Huvudsakliga marknader och instrument som AIF-förvaltaren handlar med för de förvaltade AIF-fondernas räkning

- Huvudsakliga marknader

40. AIF-förvaltaren ska kategorisera sina instrument efter den marknad där handeln med dem skett. Med ”marknad” avses här den handelsplats där AIF-förvaltaren handlar. Rankningen av de fem största marknaderna ska baseras på det aggregerade värdet av de instrument som utgör en marknad. Värdet av instrumenten ska beräknas per den sista vardagen i rapporteringsperioden. Om möjligt ska AIF-förvaltaren identifiera marknaden genom att ange relevant marknadsidentifieringskod (MIC).
41. Instrument som det inte handlas med på en specifik marknad ska kategoriseras under den särskilda marknadstypkoden XXX. Exempel på sådana instrument är företag för kollektiva investeringar.
42. OTC-transaktioner ska kategoriseras under den särskilda marknadstypkoden OTC. Om en AIF-förvaltare via en OTC-transaktion investerar i ett instrument som även har rapporterats för en viss marknad ska marknadstypkoden OTC anges.
43. Utöver att identifiera de olika marknaderna ska AIF-förvaltaren rapportera motsvarande aggregerat värde.
44. Om en AIF-förvaltare handlar på färre än fem marknader ska koden NOT anges i kolumnen ”marknadstyp” för de rankningar för vilka inget värde finns.

Exempel:

Exempel 1 a:

	Marknadstyp	Marknadskod	Aggregerat värde
Viktigaste marknad	MIC	XEUR (EUREX)	65 450 000
Näst viktigaste marknad	MIC	XBRU (EURONEXT)	25 230 000
Tredje viktigaste marknad	NOT		
Fjärde viktigaste marknad	NOT		
Femte viktigaste marknad	NOT		

45. Exemplet ovan ska tolkas som att de två marknader där AIF-förvaltaren handlar för de förvaltade AIF-fondernas räkning är Eurex, till ett aggregerat värde om 65 450 000 euro, och Euronext, till ett aggregerat värde om 25 230 000 euro. Det framgår också att AIF-förvaltaren endast handlar på två marknader, eftersom det tredje, fjärde respektive femte aggregerade värdet har markerats med ”NOT”.

Exempel 1 b:

	Marknadstyp	Marknadskod	Aggregerat värde
Viktigaste marknad	XXX		452 000 000
Näst viktigaste marknad	NOT		
Tredje viktigaste marknad	NOT		
Fjärde viktigaste marknad	NOT		
Femte viktigaste marknad	NOT		

46. Exempel 1 b beskriver en situation där AIF-förvaltaren endast handlar med värdepapper för vilka det inte existerar någon marknad, till ett aggregerat värde om 452 000 000 euro. Här skulle det t.ex. kunna röra sig om en AIF-förvaltare som förvaltar riskkapitalfonder eller fastighetsfonder.

Exempel 1 c:

	Marknadstyp	Marknadskod	Aggregerat värde
Viktigaste marknad	XXX		452 000 000
Näst viktigaste marknad	MIC	XEUR (EUREX)	42 800 000
Tredje viktigaste marknad	MIC	XNAS (NASDAQ)	22 782 456
Fjärde viktigaste marknad	MIC	XBRU (EURONEXT)	11 478 685
Femte viktigaste marknad	NOT		

47. Exempel 1 c beskriver en situation där AIF-förvaltaren till största delen handlar utanför marknaden, till ett aggregerat värde om 452 000 000 euro, men i viss mån även på Eurex (42 800 000 euro), Nasdaq (22 782 456 euro) och Euronext (11 478 685).

- *Huvudsakliga instrument*

48. AIF-förvaltaren ska kategorisera sina instrument i någon av de tillgångsundergrupper som beskrivs i in Annex II of the guidelines (dvs. så detaljerat som möjligt – t.ex. bankcertifikat, värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet (ABS), finansiella creditswappar som refererar till ett namn ("single name") etc.) och sedan rapportera de fem viktigaste värdepappersundergrupperna. Rankningen ska baseras på det aggregerade värdet för de instrument som ingår i en viss tillgångskategori undergrupp. Värdet av instrumenten ska beräknas per den sista vardagen i rapporteringsperioden.
49. Utöver att identifiera de huvudsakliga instrumenten ska AIF-förvaltaren rapportera motsvarande aggregerat värde.

Exempel

	Tillgångs- undergruppens kod	Tillgångsundergruppens benämning	Aggregerat värde
Viktigaste instrument	SEQ_LEQ_OTHR	Andra börsnoterade aktier	248 478 000
Näst viktigaste instrument	DER_FIX_FIXI	Derivat avseende räntebärande instrument	145 786 532
Tredje viktigaste instrument	PHY_TIM_PTIM	Timmer	14 473 914
Fjärde viktigaste instrument	CIU_NAM_OTHR	Fondföretag som drivs/förvaltas av AIF-förvaltaren/Annat fondföretag	7 214 939
Femte viktigaste instrument	NTA_NTA_NOTA	Ej tillämpligt	

50. Exempelen ovan beskriver en AIF-förvaltare som endast investerar i "andra börsnoterade aktier", derivat avseende räntebärande instrument, timmer och andra fondföretag som drivs/förvaltas av AIF-förvaltaren.

Värdet av förvaltrade tillgångar för alla förvaltrade AIF-fonder

51. AIF-förvaltaren ska rapportera värdet av de förvaltrade tillgångarna för alla förvaltrade AIF-fonder genom att använda sig av den metod som beskrivs i artiklarna 2 och 10 i förordningen.

AIF-förvaltaren ska alltid ange värdet i euro. När det totala värdet av förvaltade tillgångar för alla förvaltade AIF-fonder ska räknas om till euro ska Europeiska centralbankens (ECB) omräkningskurs användas. Om ingen ECB-omräkningskurs finns ska AIF-förvaltaren ange vilken omräkningskurs som använts. Endast om en AIF-förvaltares samtliga AIF-fonder uttrycks i en och samma basvaluta som inte är euro ska detta värde kompletteras med värdet i AIF-fondernas basvaluta. Dessa uppgifter ska rapporteras per den sista vardagen i rapporteringsperioden.

XII. Rapportering av AIF-uppgifter i enlighet med artiklarna 3.3 d och 24.1.

XII.I. Identifiering av AIF-fonden

52. När det gäller namnet på AIF-fonden är det AIF-fondens registrerade namn som ska anges. Om det är fråga om paraplyfonder är det namnet på paraplyfonden och namnen på underfonderna som ska rapporteras.
53. När det gäller identifieringen av AIF-fonden ska AIF-förvaltaren ange följande:
 - Nationell identifieringskod (den kod som används av nationella behöriga myndigheter i hemmedlemsstaten för att identifiera AIF-fonder eller av nationella behöriga myndigheter i referensmedlemsstaten eller av nationella behöriga myndigheter i de medlemsstater där AIF-förvaltaren marknadsför sina AIF-fonder i enlighet med artikel 42 i direktivet). AIF-förvaltaren ska även ange ISIN-koder och andra internationella koder för AIF-fonden, om sådana finns tillgängliga. För AIF-fonder med flera aktieklasser ska AIF-förvaltaren rapportera samtliga koder för samtliga aktieklasser (ISIN-koder och andra internationella koder).
 - AIF-fondens identifieringskod för juridiska personer eller AIF-fondens preliminära identifieringskod för enheter.
54. Om den nationella identifieringskoden ändras ska AIF-förvaltaren (i samband med den första rapportering som görs efter ändringen av den nationella koden och vid all rapportering därefter) förutom den nuvarande nationella koden alltid även ange den tidigare nationella identifieringskoden.
55. AIF-fondens startdatum är det datum då AIF-fondens affärstransaktioner inleddes.
56. För EU-baserade AIF-fonder ska AIF-fondens hemmedlemsstat anges som AIF-fondens hemvist i enlighet med definitionen i artikel 4.1 p i AIFM-direktivet. För icke EU-baserade AIF-fonder ska det land där AIF-fonden är auktoriserad eller registrerad eller där den har sitt stadgeenliga säte anges som AIF-fondens hemvist.
57. För varje prime broker för AIF-fonden ska registrerat namn för enheten rapporteras tillsammans med, om sådana finns tillgängliga, identifieringskod för juridiska personer eller preliminär identifieringskod för enheter eller, om sådana inte finns tillgängliga, företagsidentifieringskod (BIC).
58. När det gäller AIF-fondens basvaluta ska en enda valuta rapporteras. Detta betyder att AIF-fonder med flera aktieklasser denominerade i olika valutor ska ha en och samma basvaluta. Det är denna basvaluta som ska användas vid rapporteringen. AIF-förvaltaren ska rapportera denna basvaluta genom att använda sig av ISO 4217.

59. När det gäller AIF-fondens totala förvaltade tillgångar ska AIF-förvaltaren rapportera värdet i AIF-fondens basvaluta. I relevanta fall ska AIF-förvaltaren även ange växelkursen mellan AIF-fondens basvaluta och euro med hjälp av ECB:s omräkningskurs. Tillsammans med denna information ska även AIF-fondens nettotillgångsvärde (NAV) anges. Båda dessa uppgifter ska rapporteras per den sista vardagen i rapporteringsperioden.
60. När det gäller jurisdiktionen för de tre största finansieringskällorna ska AIF-förvaltaren ange motpartens land. Om t.ex. finansieringskällan utgörs av ett lån är det långgivarens jurisdiktion som ska anges.
61. När det gäller dominerande AIF-fondstyp ska AIF-förvaltaren endast välja en av följande AIF-fondstyper:
- Hedgefond
 - Riskkapitalfond
 - Fastighetsfond
 - Fond-i-fond
 - Annan
 - Ingen
62. Det är AIF-fondens nettotillgångsvärde (NAV) som ska ligga till grund för fastställande av dominerande AIF-fondstyp. Om det på grund av AIF-fondens investeringsstrategi inte går att ange dominerande AIF-fondstyp ska AIF-förvaltaren ange "Ingen" som dominerande AIF-fondstyp.

XII.II. Uppdelning för investeringsstrategier

63. Efter att dominerande AIF-fondstyp angetts ska AIF-förvaltaren redovisa uppdelningen av investeringsstrategierna genom att använda sig av rapportmallens strategiförteckning (se strategikategorierna i Annex II of the **guidelines** – Table 3). De olika dominerande AIF-fondstyperna utesluter varandra, om inte AIF-förvaltaren väljer alternativet "Ingen". AIF-förvaltaren får därför inte uppge en strategi som inte ingår i den strategikategori (hedgefondstrategi, riskkapitalstrategi, fastighetsfondstrategi, fond-i-fondstrategi eller annan strategi) som motsvarar den fondtyp som angetts. Om en AIF-förvaltare t.ex. anger "hedgefond" som dominerande AIF-fondstyp kan endast de investeringsstrategier anges som i strategiförteckningen motsvarar hedgefonder.
64. Om en AIF-förvaltare anger "Ingen" som dominerande AIF-fondstyp ska de investeringsstrategier som anges fördelas på de olika kategorierna av AIF-fondstyper.
65. AIF-förvaltaren ska först välja huvudstrategi för AIF-fonden. Denna huvudstrategi ska vara den strategi som bäst beskriver strategierna för den rapporterade fonden. Huvudstrategifonder är ofta konsekvent och huvudsakligen inriktade på en och samma strategi, även om de kan investera i andra strategier. Multistrategifonder brukar regelmässigt diversifieras på flera olika strategier, där en sådan diversifiering utgör en explicit komponent i investeringsstrategin. När en AIF-förvaltare anger

”Annan” som den strategi som bäst motsvarar strategin för den rapporterade fonden ska en kortfattad beskrivning av strategin ges.

66. När det gäller hedgefond-, riskkapital-, fastighetsfond-, fond-i-fond- och andra strategier ska AIF-förvaltaren även ange den procentuella andel som AIF-fondens samtliga strategier utgör av fondens nettotillgångsvärde. De strategialternativ som anges i förteckningen utesluter varandra (dvs. AIF-förvaltaren ska inte rapportera samma tillgångar under flera strategier) och summan av de procentuella andelarna ska bli 100. Vid rapportering av uppdelningen i procent av nettotillgångsvärdet ska AIF-förvaltaren inte ange andel av nettotillgångsvärdet för multistrategier, men däremot för övriga strategier som anges i förteckningen.

67. Penningmarknadsfonder som är AIF-fonder ska anges under investeringsstrategin ”räntebärande”.

- Hedgefondstrategier

Exempel 3 a:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Aktier: long bias		
Aktier: lång/kort		50 %
Aktier: marknadsneutral		
Aktier: short bias		
Relativt värde: arbitrage, räntebärande instrument		
Relativt värde: arbitrage, konvertibla obligationer		
Relativt värde: arbitrage volatilitet		
Händelsestyrd: krissituationer/omstrukturering		
Händelsestyrd: riskarbitrage/fusionsarbitrage		
Händelsestyrd: aktier, specialsituationer		
Kredit: lång/kort		
Kredit: tillgångsbaserad utlåning		
Makro		50 %
Förvaltade terminskontrakt/CTA: fundamental analys		
Förvaltade terminskontrakt/CTA: teknisk analys		
Multistrategi-hedgefond	X	
Annan hedgefondsstrategi		

68. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av hedgefondstyp med en multistrategi bestående av hälften ”Makro” och hälften ”Aktier: lång/kort”. AIF-förvaltaren bör välja ”Multistrategi-hedgefond” som ”strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi” och sedan ange 50 procent av nettotillgångsvärdet vid ”Aktier: lång/kort” och 50 procent vid ”Makro”.

Exempel 3 b:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet

		(%)
Aktier: long bias		
Aktier: lång/kort	X	70 %
Aktier: marknadsneutral		
Aktier: short bias		
Relativt värde: arbitrage, räntebärande instrument		
Relativt värde: arbitrage, konvertibla obligationer		
Relativt värde: arbitrage, volatilitet		
Händelsestyrd: krissituationer/omstrukturering		
Händelsestyrd: riskarbitrage/fusionsarbitrage		
Händelsestyrd: aktier specialsituationer		
Kredit: lång/kort		20 %
Kredit: tillgångsbaserad utlåning		
Makro		
Förvaltade terminskontrakt/CTA: fundamental analys		
Förvaltade terminskontrakt/CTA: teknisk analys		10 %
Multistrategi-hedgefond		
Annan hedgefondstrategi		

69. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av hedgefondstyp vars strategi bäst överensstämmer med "Aktier: lång/kort" för 70 procent av nettotillgångsvärdet. Vi ser även att 20 respektive 10 procent av AIF-fondens nettotillgångsvärde investeras i strategier av typerna "Kredit: lång/kort" och "Förvaltade terminskontrakt/CTA: teknisk analys".

- Riskkapitalstrategier

Exempel 3 c:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Riskkapital	X	100 %
Tillväxtkapital		
Mezzaninkapital		
Riskkapitalfond med multistrategi		
Annan riskkapitalfondstrategi		

70. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av riskkapitalfondstyp som har riskkapital som sin enda strategi.

Exempel 3 d:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Riskkapital		50 %
Tillväxtkapital		
Mezzaninkapital		50 %

Risikkapitalfond med multistrategi	X	
Annan risikkapitalfondstrategi		

71. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av risikkapitaltyp med en multistrategi bestående av hälften risikkapital och hälften mezzaninkapital.

- Fastighetsfondstrategier

Exempel 3 e:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Bostadsfastigheter		
Kommersiella fastigheter	X	100 %
Industriefastigheter		
Fastighetsfond med multistrategi		
Annan fastighetsstrategi		

72. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av fastighetstyp som endast investerar i strategier av typen kommersiella fastigheter.

Exempel 3 f:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Bostadsfastigheter		30 %
Kommersiella fastigheter		30 %
Industriefastigheter		40 %
Fastighetsfond med multistrategi	X	
Annan fastighetsstrategi		

73. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av fastighetstyp som har en multistrategi med 40 procent industriefastigheter, 30 procent kommersiella fastigheter och 30 procent bostadsfastigheter.

- Fond-i-fondstrategier

Exempel 3 g:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Fond-i-hedgefond		
Fond-i-risikkapitalfond	X	100 %
Annan fond-i-fond		

74. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond av fond-i-fond-typ som endast investerar i AIF-fonder av risikkapitaltyp.

- Andra strategier

Exempel 3 h:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Råvarufond		20 %
Aktiefond		10 %
Fond som investerar i räntebärande instrument	X	70 %
Infrastrukturfond		
Annan fond		

75. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond vars strategi bäst överensstämmer med strategin för fonder som investerar i räntebärande instrument till 70 procent av nettotillgångsvärdet. Vi ser även att 20 respektive 10 procent av AIF-fondens nettotillgångsvärde investeras i råvarufonds- respektive aktiefondsstrategier.

Exempel 3 i:

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Råvarufond		10 %
Aktiefond		10 %
Fond som investerar i räntebärande instrument	X	30 %
Infrastrukturfond		
Annan fond		

	Strategi som bäst beskriver AIF-fondens strategi	Andel av nettotillgångsvärdet (%)
Aktier: long bias		
Aktier: lång/kort		15 %
Aktier: marknadsneutral		5 %
Aktier: short bias		
Relativt värde: arbitrage, räntebärande instrument		
Relativt värde: arbitrage, konvertibla obligationer		
Relativt värde: arbitrage, volatilitet		
Händelsestyrd: krissituationer/omstrukturering		
Händelsestyrd: riskarbitrage/fusionsarbitrage		
Händelsestyrd: aktier specialsituationer		
Kredit: lång/kort		
Kredit: tillgångsbaserad utlåning		
Makro	X	30 %
Förvaltade terminskontrakt/CTA: fundamental analys		
Förvaltade terminskontrakt/CTA: teknisk		

analys		
Multistrategi-hedgefond		
Annan hedgefondstrategi		

76. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond vars dominerande AIF-fondstyp motsvaras av "Ingen" där 50 procent av nettotillgångsvärdet investeras i hedgefondstrategier och 50 procent i "Annan" strategi.

XII.III. Huvudsakliga exponeringar och viktigaste koncentrationer

- Huvudsakliga instrument som AIF-fonden handlar med

77. Denna information ska rapporteras för varje AIF-fond, eller för varje del- eller underfond om det är fråga om en AIF-fond som är en paraplyfond. AIF-förvaltaren ska identifiera de fem viktigaste enskilda instrumenten i en AIF-fond. Rankningen av dessa ska baseras på det enskilda instrumentets värde. Värdena för instrumenten ska beräknas per den sista vardagen i rapporteringsperioden.
78. AIF-förvaltaren ska identifiera tillgångsundergrupp för varje position så detaljerat som den typologi för tillgångar möjliggör som anges i Annex II of the **guidelines** – Table 1 . AIF-förvaltaren ska även rapportera instrumentkod och, om sådana finns tillgängliga, ISIN-kod och AII-kod för derivat. Om AIF-förvaltaren handlar med tillgångar som saknar specifik instrumentkod, t.ex. timmer eller vinodlingar, ska "INGEN" anges i kolumnen "Typ av instrumentkod" och information om tillgångarna ska ges i kolumnen "Instrumentets namn".
79. AIF-förvaltaren ska även ange värdet för varje position samt vilken typ av position det är fråga om (lång eller kort)
80. Om en AIF-förvaltare har en portfölj med starkt koncentrerade investeringar och AIF-förvaltaren har färre än fem instrument att rapportera ska AIF-förvaltaren ange "NTA_NTA_NOTA" för de berörda rankningarna.

Exempel:

	Tillgångs- undergrupps- kod	Instru- mentets namn	Typ av instru- ment- kod	Instrumentkod (ISIN eller AII)	Värde	Lång/kort position
Viktigaste instrument	SEQ_LEQ_IFI N (börsnoterade aktier som emitterats av finansiellt institut)	BANK XYZ	ISIN	FRXXXXXXXX XXX	10 000 000	Lång
Näst viktigaste instrument	SEC_LEQ_OT HR (andra börsnoterade aktier)	XYZ SA	ISIN	FRXXXXXXXX XXX	3 500 000	Kort
Tredje viktigaste instrument	Vinodling		INGEN			

81. Exemplet ovan beskriver en AIF-fond där de viktigaste enskilda positionerna utgörs av en lång position i XYZ Bank-aktier till ett värde av 10 000 000 euro och en kort position i XYZ SA till ett värde av 3 500 000 euro.

- Geografisk inriktning

82. När information om geografisk inriktning ska rapporteras är det hemvist för de gjorda investeringarna som AIF-förvaltaren ska ange. De geografiska regionerna utesluter varandra och summan av de procentuella andelarna ska uppgå till 100. Dessa uppgifter ska rapporteras per den sista vardagen i rapporteringsperioden.

83. Investeringar som inte har någon dominerande geografisk inriktning ska klassificeras under kategorin "överstatlig/flera regioner". AIF-förvaltaren kan hänföra investeringar i underliggande system för kollektiva investeringar till en viss region om AIF-förvaltaren har tillräckligt med information om portföljen för ett sådant system för kollektiva investeringar. I annat fall ska sådana investeringar hänföras till kategorin "överstatlig/flera regioner". När det gäller finansiella derivatinstrument (OTC och börsnoterade derivat) ska hemvist vara hemvisten för det finansiella derivatinstrumentets underliggande tillgångar. När det gäller kontantliknande banktillgodohavanden ska hemvisten baseras på den valuta i vilken banktillgodohavandet denomineras. Hemvisten för exempelvis ett kontanttillgodohavande i euro i en amerikansk bank blir då "EU". Samma princip ska tillämpas för kontantlån (dvs. hemvisten ska baseras på kontantlånets valuta och inte på låntagarens hemvist). Detaljerad information om geografiska regioner finns i Annex III of the **guidelines**.

- AIF-fondens tio huvudsakliga exponeringar vid rapporteringsdatumet

84. I detta avsnitt i rapportmallen ska AIF-förvaltaren ange de tio viktigaste exponeringarna efter tillgångsundergrupp och typ av position (lång eller kort). AIF-förvaltaren ska kategorisera sina instrument i enlighet med de tillgångsundergrupper som presenteras i Annex II of the **guidelines** – Table 1 (dvs. så detaljerat som möjligt, t.ex. bankcertifikat, värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet (ABS), finansiella creditswappar som refererar till ett namn ("single name") etc.) och sedan rapportera de tio viktigaste tillgångsundergrupperna. Rankningen ska baseras på det aggregerade värdet för de instrument som ingår i en viss tillgångsundergrupp. Värdet av instrumenten ska beräknas per den sista vardagen i rapporteringsperioden, och AIF-förvaltaren ska inte netta positionerna mellan instrument som ingår i samma tillgångsundergrupp.

85. I den första kolumnen ska AIF-förvaltaren ange makrotillgångskategori genom att använda sig av den lägsta specificeringsnivå som finns i den klassificering av tillgångar som anges i Annex II of the **guidelines** – Table 1 (dvs. värdepapper, derivat etc.).

86. I den andra kolumnen ska AIF-förvaltaren ange tillgångsundergrupp genom att använda sig av den högsta specificeringsnivå som finns i den klassificering av tillgångar som anges i Annex II of the **guidelines** – Table 1 (dvs. bankcertifikat eller andra aktiederivat etc.).

87. AIF-förvaltaren ska därefter ange sammanlagt värde för tillgångsundergruppen och även den procentuella andel som undergruppen utgör av det totala värdet av AIF-fondens förvaltade tillgångar.

88. Om AIF-förvaltaren känner till motparten i en OTC-transaktion ska motpartens identitet anges tillsammans med motpartens identifieringskod, t.ex. identifieringskod för juridiska personer eller preliminär identifieringskod för enheter. Centrala motparter (CCP) ska i detta sammanhang inte

anses utgöra motpart. Om det finns fler än en motpart för en och samma tillgångsundergrupp ska AIF-förvaltaren inte ange någon motpart.

Exempel:

	Makro-tillgångskategoriens kod	Tillgångsundergruppskod	Aggregerat värde	% av det totala värdet av AIF-fondens förvaltade tillgångar	Lång/kort position	Motpart (i tillämpliga fall)
1	SEC (värdepapper)	SEC_CSH_CODP (bankcertifikat)	120 000 000	4 %	Lång	
2	DER (derivat)	DER_CDS_INDX (indexkredit-swappar)	100 000 00	3,3 %	Lång	
3	DER (derivat)	DER_FEX_INV (valutaderivat för investeringssyften)	85 000 000	2,83 %	Kort	
4	CIU (CIS) (fondföretag / kreditinstitut)	CIU_OAM_AETF (investeringar i fondföretag som drivs/förvaltas av AIF-förvaltaren /börshandlade fonder)	84 500 000	2,82 %	Lång	
5	DER (derivat)	DER_EQD_OTHD (andra aktiederivat)	60 000 000	2 %	Lång	XYZ Bank
6	SEC (värdepapper)	SEC_CSH_CODP (bankcertifikat)	45 000 000	1,5 %	Kort	
7	DER (derivat)	DER_EQD_OTHD (andra aktiederivat)	32 000 000	1,1 %	Kort	
8	NTA	NTA_NTA_NOTA				
9	NTA	NTA_NTA_NOTA				
10	NTA	NTA_NTA_NOTA				

89. Exemplet ovan visar att AIF-förvaltare kan rapportera i samma typ av tillgångar på olika rader. Både på rad 1 och 6 redovisas t.ex. samma makrotillgångskategori (värdepapper) och samma tillgångsundergrupp (bankcertifikat) men med den skillnaden att det på rad 1 rör sig om en lång position medan rad 6 rör en kort position.

90. I den sista kolumnen ska motpart anges om samtliga instrument som redovisas på en och samma rad har samma motpart. I exemplet ovan ska t.ex. rad 5 tolkas som att AIF-förvaltarens femte viktigaste exponering utgörs av aktiederivat som alla har en och samma motpart (dvs. XYZ Bank). Motparter som ingår i samma grupp ska ses som en enda motpart. Om inte alla instrument har samma motpart ska således sista kolumnen lämnas tom (se rad 7).

- De fem största portföljkoncentrationerna

91. I detta avsnitt i rapportmallen ska AIF-förvaltaren ange de fem viktigaste portföljkoncentrationerna efter tillgångskategori, marknad där handeln skett och position (lång eller kort). Rankningen ska baseras på det aggregerade värdet av alla instrument som ingår i en viss tillgångskategori. Värdet av

instrumenten ska beräknas per den sista vardagen i rapporteringsperioden, och AIF-förvaltaren ska inte netta positionerna mellan instrument som ingår i samma tillgångskategori.

92. I första kolumnen ska AIF-förvaltaren identifiera tillgångskategori genom att använda sig av andra gradens specificering i enlighet med den typologi för tillgångar som anges i Annex II of the **guidelines** – Table 1 . I tredje kolumnen ska AIF-förvaltaren ange identifieringskod för marknaden (MIC). Därefter ska aggregerat värde för varje grupp av tillgångskategori anges.
93. Slutligen ska AIF-förvaltaren ange om exponeringen för var och en av de rapporterade grupperna av tillgångskategori är kort eller lång.
94. Om en viss investeringskategori inte är föremål för handel på marknaden ska AIF-förvaltaren ange "XXX" i kolumnen "Marknadstyp". Exempel på sådana instrument är företag för kollektiva investeringar.
95. OTC-transaktioner ska även kategoriseras under den särskilda koden OTC under "Marknadstyp". Om en AIF-förvaltare via en OTC-transaktion investerar i ett instrument som även är noterat på en marknad ska marknadstypkoden OTC anges.

Exempel:

Exempel 1 a:

	Tillgångs-kategorikod	Mark-nadstyp	Marknads-kod	Aggregerat värde	% av det totala värdet av AIF-fondens förvaltade tillgångar	Lång/kort position	Motpart (i tillämpliga fall)
1	DER_EQD (aktiederivat)	MIC	XNYS (NYSE)	120 000 000	3 %	Lång	Ej tillämpligt
2	SEC_LEQ (börsnoterade aktier)	MIC	XPAR (Euronext Paris)	98 000 000	2,45 %	Lång	Ej tillämpligt
3	DER_EQD (aktiederivat)	OTC		72 000 000	1,8 %	Kort	XYZ Bank
4	CIU_OAM (fondföretag som förvaltas av AIF-förvaltaren)	XXX		21 000 000	0,5 %	Lång	Ej tillämpligt
5	Etc.						

96. Av exemplet ovan kan vi utläsa att AIF-förvaltarens största koncentration består av långa positioner i aktiederivat på New York-börsen till ett sammanlagt värde om 120 000 000 euro. Vi får även veta att AIF-förvaltarens tredje största koncentration består av korta positioner i OTC-aktiederivat med XYZ Bank som motpart till ett aggregerat värde om 72 000 000 euro.

Exempel 1 b:

	Tillgångskategori	Marknadstyp	Marknadskod	Aggregerat värde	% av det totala värdet av AIF-fondens förvaldade tillgångar	Lång/kort position	Motpart (i tillämpliga fall)
1	DER_EQD (aktiederivat)	MIC	XNYS (NYSE)	330 000 000	4 %	Lång	Ej tillämpligt
2	DER_EQD (aktiederivat)	MIC	XNYS (NYSE)	150 000 000	2 %	Kort	Ej tillämpligt
3	DER_EQD (aktiederivat)	OTC		75 000 000	1 %	Kort	Ej tillämpligt
4	CIU_OAM (fondföretag som förvaltas av AIF-förvaltaren)	XXX		25 000 000	0,33 %	Lång	Ej tillämpligt
5	Etc.						

97. Av exemplet ovan framgår att AIF-förvaltaren två största koncentrationer består av långa positioner i aktiederivat på New York-börsen till ett aggregerat värde om 330 000 000 euro och korta positioner i samma typ av tillgångar på New York-börsen till ett aggregerat värde om 150 000 000 euro. Vi får även veta att AIF-förvaltaren tredje största koncentration består av korta positioner i OTC-aktiederivat till ett aggregerat värde om 75 000 000 euro för vilka det inte är en och samma motpart.

- Typisk affärs-/positionsstorlek för AIF-fond av riskkapitaltyp

98. När denna information ska rapporteras ska AIF-förvaltaren välja endast en affärs-/positionsstorlek. AIF-förvaltaren ska rapportera uppgifter under denna punkt endast om "riskkapitalfond" valts som dominerande AIF-fondstyp. AIF-förvaltaren ska välja den affärs-/positionsstorlek som är typisk för AIF-fondens investeringar (se kategorierna för positionsstorlek i Annex II of the **guidelines** – Table 4):

- Mycket liten (< 5 miljoner €)
- Liten (5 miljoner € till < 25 miljoner €)
- Lägre medelmarknad (25 miljoner € till < 150 miljoner €)
- Övre medelmarknad (150 miljoner € till < 500 miljoner €)
- Stort tak (500 miljoner € till < 1 miljard €)
- Megatak (1 miljard € och högre).

- Huvudsakliga marknader som AIF-fonden handlar på

99. När det gäller dessa uppgifter ska AIF-förvaltaren tillämpa samma princip på AIF-fonder som tillämpats för uppgifter på AIF-förvaltnivå (se avsnitt XI.II ovan).

- Investerarkoncentration

100. När det är fråga om AIF-fonder med flera andels- eller aktieklasser ska AIF-förvaltaren beakta hur stor procentuell andel dessa andelar eller aktier utgör av AIF-fondens nettotillgångsvärde för att kunna aggregera de fem verkliga ägare som har det största aktieintresset i AIF-fonden. Investerare som ingår i samma grupp ska ses som en enda investerare.

101. När investerarkoncentrationen fördelat på icke-professionella och professionella investerare anges ska det totala värdet uppgå till 100 procent.

XIII. Rapportering av AIF-uppgifter i enlighet med artikel 24.2

XIII.I. Handlade instrument och individuella exponeringar

102. I detta avsnitt i rapportmallen ska AIF-förvaltaren rapportera in uppgifter i AIF-fondens basvaluta. AIF-förvaltaren ska ange värdena på högsta möjliga specificeringsnivå. I tabellen nedan ges exakta definitioner av varje tillgångskategori.

Likvida tillgångar	Exponeringar mot likvida tillgångsklasser, t.ex. bankcertifikat, bankaccept och liknande instrument som innehas i investeringssyfte och som ger en avkastning som inte överstiger avkastningen på en tremånaders statsobligation av god kvalitet.
Börsnoterade aktier	Varje fysisk exponering som AIF-fonden har mot aktier som är börsnoterade eller upptagna till handel på en reglerad marknad. Denna kategori omfattar inte exponeringar som förvärvats syntetiskt eller genom derivat (sådana exponeringar hör i stället till kategorin "aktiederivat").
Icke börsnoterade aktier	Varje fysisk exponering mot icke-börsnoterade aktier. Med icke-börsnoterade aktier avses aktier som inte är börsnoterade eller upptagna till handel på en reglerad marknad. Denna kategori omfattar inte exponeringar som förvärvats syntetiskt eller genom derivat (sådana exponeringar hör i stället till kategorin "aktiederivat").
Företagsobligationer	Varje fysisk exponering mot alla typer av företagsobligationer som innehas av AIF-fonden. Denna kategori omfattar inte exponeringar som förvärvats syntetiskt eller genom derivat (sådana exponeringar hör i stället till kategorin "derivat avseende räntebärande instrument").
Statsobligationer	Varje fysisk exponering mot alla typer av statsobligationer som innehas av AIF-fonden. Med statsobligation avses här en obligation som emitterats av en nationell myndighet (t.ex. central regering, myndighetsorgan, andra offentliga myndigheter och

	centralbanker) och uttrycks i en lokal eller utländsk valuta. I denna kategori ingår även alla överstatliga obligationer inom kategorin ej G10-statsobligationer. Här redovisas även överstatliga EU-obligationer som faller inom kategorin "EU-obligationer" när det gäller individuella exponeringar och inom kategorin "obligationer emitterade av EU-medlemsstater" när det gäller omsättningen.
G10-statsobligationer som emitterats av tredjeland	Exponeringar för alla typer av G10-statsobligationer som emitterats av ett land utanför EU.
Kommunobligation	Varje exponering mot kommunobligationer som inte garanteras av nationella myndigheter.
Konvertibla obligationer	Exponeringar mot varje typ av konvertibla skuldebrev eller obligationer (som ännu inte omvandlats till aktier eller likvida tillgångar) som innehas av AIF-fonden.
Högrisklån	Det nominella värdet för samtliga högrisklån som innehas av AIF-fonden. I praktiken utgör sådana lån i regel en del av finansieringsstrukturen för ett lånefinansierat företagsköp (LBO) och kan innebära högre kreditrisk. I denna kategori ingår inte positioner som innehas via kreditwappar med hävstång (som i stället ska anges under kategorin "kreditwappar").
Andra lån	Det nominella värdet av alla andra lån, inklusive bilaterala eller syndikerade lån, factoring eller finansiering via forfeiting och fakturadiscounting. I denna kategori ingår inte positioner som innehas via kreditwappar med hävstång (dessa ska anges under kategorin "kreditwappar").
Strukturerade/värdepapperiserade produkter – ABS (värdepapper med bakomliggande tillgångar som säkerhet)	Det nominella värdet av alla instrument som innehas av AIF-fonden i form av strukturerade produkter med bakomliggande tillgångar som säkerhet, inklusive (men inte begränsat till) billån, kreditkortslån, konsumentkrediter, studielån, inventarielån, CDO:er (syntetiska och som avser kassaflödet) och värdepapperisering av hela företag. I denna kategori ingår inte positioner i MBS (hypoteksbaserade värdepapper), RMBS (värdepapper med privata hypotekslån som säkerhet), CMBS (värdepapper med lån på kommersiella fastigheter som säkerhet) och CDS (kreditwappar) eftersom sådana positioner ska anges under kategorierna MBS, RMBS, CMBS respektive "kreditwappar".
Strukturerade/värdepapperiserade produkter – MBS/RMBS/CMBS	Det nominella värdet av AIF-fondens alla investeringar i hypoteksbaserade värdepapper, värdepapper med privata hypotekslån som säkerhet och värdepapper med lån på kommersiella fastigheter som säkerhet. I denna kategori ingår inte positioner som innehas via kreditwappar (dessa ska anges under kategorin "kreditwappar").

Strukturerade/värdepapperiserade produkter – ABCP (tillgångssäkrade företagscertifikat)	<p>Det nominella värdet av AIF-fondens alla investeringar i tillgångssäkrade företagscertifikat (ABCP), inklusive (men inte begränsat till) strukturerade investeringsinstrument (SIV:ar), conduiter (med en enda eller flera säljare).</p> <p>I denna kategori ingår inte positioner som innehas via kreditwappar (dessa ska anges under kategorin ”kreditwappar”).</p>
Strukturerade/värdepapperiserade produkter – CDO/CLO	<p>Det nominella värdet av AIF-fondens alla investeringar i CDO:er (syntetiska och som avser kassaflödet) eller CLO:er.</p> <p>I denna kategori ingår inte positioner som innehas via kreditwappar (dessa ska anges under kategorin ”kreditwappar”).</p>
Andra strukturerade/värdepapperiserade produkter	<p>Det nominella värdet av AIF-fondens alla investeringar i andra typer av strukturerade investeringsprodukter som inte ingår i någon annan kategori.</p> <p>I denna kategori ingår inte positioner som innehas via kreditwappar (dessa ska anges under kategorin ”kreditwappar”).</p>
Aktiederivat	<p>Det nominella värdet av AIF-fondens alla exponeringar mot aktier som innehas syntetiskt eller via derivat. Exponeringen beräknas med hjälp av terminskontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde. Såväl aktieindexterminer som enstaka aktiederivat ska anges här. Även utdelningsswappar och optioner ingår i denna kategori.</p>
Derivat avseende räntebärande instrument	<p>Det nominella värdet av AIF-fondens exponeringar mot räntebärande instrument som innehas syntetiskt eller via derivat (terminskontraktens totala nominella värde). Positioner som innehas via kreditwappar ska dock inte tas med här (eftersom sådana ska anges under kategorin ”kreditwappar”).</p>
Kreditderivat – kreditwappar som refererar till ett namn	<p>Det nominella värdet av kreditwappar som refererar till en enda enhet (”single name CDS”). Det långa värdet ska vara det nominella värdet av skydd som tecknats eller sålts, medan det korta värdet ska vara det nominella värdet av skydd som köpts.</p> <p>Här ska även kreditwappar med hävstång som refererar till ett namn räknas med. Kreditskydd som refererar till ett namn ska delas upp och specificeras för statliga enheter, enheter inom finanssektorn och övriga enheter.</p>
Kreditderivat – indexkreditwappar	<p>Det nominella värdet av kreditwappar som refererar till en standardiserad kreditföretagskorg, t.ex. CDX- och iTraxx-index. Även index som refererar till högrisklån hör till denna kategori (t.ex. iTraxx Lev X Senior Index). Det långa värdet ska vara det nominella värdet av skydd som tecknats eller sålts, medan det korta värdet ska vara det nominella värdet av skydd som köpts.</p>
Kreditderivat – exotiska kreditwappar (inklusive ”credit default tranche”)	<p>Det nominella värdet av kreditwappar som refererar till ”anpassade” korgar eller trancher med CDO:er, CLO:er och andra strukturerade instrument. Det långa värdet ska vara det nominella värdet av skydd som tecknats eller sålts, medan det korta värdet ska vara det nominella värdet av skydd som köpts.</p>

Råvaruderivat – råolja	Det nominella värdet av AIF-fondens alla exponeringar mot råolja, oavsett om de innehas syntetiskt eller via derivat (och oavsett om derivaten är föremål för kontantavräkning eller fysisk avveckling). Terminkontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde ska anges. Andra typer av olje- eller energiprodukter (förutom naturgasprodukter), t.ex. etanol, eldningsolja, propan och bensin hör till kategorin "andra råvaror".
Råvaruderivat – naturgas	Det nominella värdet av AIF-fondens alla exponeringar mot naturgas, oavsett om de innehas syntetiskt eller via derivat (och oavsett om derivaten är föremål för kontantavräkning eller fysisk avveckling). Terminkontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde ska anges. Andra typer av olje- eller energiprodukter (förutom naturgasprodukter), t.ex. etanol, eldningsolja, propan och bensin hör till kategorin "andra råvaror".
Råvaruderivat – guld	Det nominella värdet av AIF-fondens alla exponeringar mot guld, oavsett om de innehas syntetiskt eller via derivat (och oavsett om derivaten är föremål för kontantavräkning eller fysisk avveckling). Terminkontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde ska anges.
Råvaruderivat – energi	Det nominella värdet av AIF-fondens alla exponeringar mot energi, oavsett om de innehas syntetiskt eller via derivat (och oavsett om derivaten är föremål för kontantavräkning eller fysisk avveckling). Terminkontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde ska anges.
Råvaruderivat – andra råvaror	Det nominella värdet av AIF-fondens alla exponeringar mot andra råvaror (som inte hör till någon av ovanstående råvarukategorier), oavsett om de innehas syntetiskt eller via derivat (och oavsett om derivaten är föremål för kontantavräkning eller fysisk avveckling). Terminkontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde ska anges.
Valutaderivat	Det totala nominella bruttovärdet av AIF-fondens utestående kontrakt. Endast en valuta ska räknas med för varje transaktion. I denna kategori ingår endast valutaderivat för investeringssyften (dvs. inte sådana som används för valutarisksäkring av olika aktieklasser).
Räntederivat	Det totala nominella bruttovärdet av AIF-fondens utestående räntederivatkontrakt. Terminkontraktens totala nominella värde och optionernas deltajusterade nominella värde ska anges.
Andra derivat	Det totala nominella bruttovärdet av AIF-fondens utestående kontrakt som rör alla typer av exotiska derivat (t.ex. väder- eller utsläppsderivat). I denna kategori ingår även volatilitets-, varians- och korrelationsderivat.
Fastigheter/materiella tillgångar	I fråga om fastigheter är det värdet av det fysiska fastighetsinnehavet som ska anges. I denna kategori ingår inte

	<p>fastighetsexponeringar som innehas via ett företags aktierelaterade värdepapper, t.ex. börsnoterade aktierelaterade värdepapper (eller relaterade derivat) eller aktier som innehas av icke börsnoterade stiftelser för investeringar i fast egendom (REIT), såvida inte det fastighetsbolag för vilket det aktierelaterade värdepapperet innehas bildats i det uttryckliga syftet att utgöra holdingbolag för AIF-fondens fastighetsinvestering och företagets huvudsakliga tillgångar och syfte är att investera i den aktuella fastigheten och AIF-fonden innehar en kontrollerande andel av det bolaget (i annat fall ska exponeringen ingå i någon av kategorierna "börsnoterade aktier" eller "icke börsnoterade aktier", beroende på vilket som är tillämpligt). Kategorin fastigheter omfattar såväl mark som varje fysisk egendom eller andra markanläggningar som kan anses utgöra fast egendom, t.ex. bostadshus eller andra byggnader, park- eller trädgårdsanläggningar, stängsel etc. I denna kategori ingår även mineralrättigheter som rör fastighetens alla geofysiska aspekter.</p> <p>Det värde som ska anges är värdet av den fastighetsinvestering som rapporterats i AIF-fondens senaste bokslut eller, om sådant inte finns tillgängligt, det verkliga värde som investeringen värderas till. AIF-förvaltaren behöver inte inhämta någon ny värdering för den fysiska fastigheten särskilt för denna rapportering.</p>
Råvaror	<p>I fråga om råvaror är det värdet av råvaruinnehavet i dess fysiska eller obearbetade form som ska anges. I denna kategori ingår inte sådana råvaruexponeringar som innehas via derivat, även om de i framtiden förväntas bli föremål för fysisk avveckling. Däremot ingår råvaruexponeringar som ursprungligen förvärvats via derivat, under förutsättning att avveckling har skett och råvarorna nu innehas i fysisk eller obearbetad form.</p>
Investeringar i fonder	<p>När det gäller penningmarknadsfonder och investeringar i AIF-fonder i likviditetsförvaltningssyfte ska alla investeringar som fonden gör i penningmarknadsfonder och likviditetsförvaltningsfonder anges. Åtskillnad ska därvid göras mellan fonder som förvaltas av förvaltningsbolaget och fonder som förvaltas av externa icke-närstående förvaltningsbolag.</p> <p>För andra AIF-fonder ska AIF-fondens alla investeringar i andra AIF-fonder anges (förutom penningmarknads- eller likviditets-förvaltningsfonder), inbegripet, men inte begränsat till, hedgefonder, riskkapitalfonder och fonder som riktar sig till icke-professionella investerare (dvs. värdepappersfonder och/eller fondföretagsfonder). Åtskillnad ska därvid göras mellan fonder som förvaltas av AIF-förvaltaren och fonder som förvaltas av externa icke-närstående AIF-förvaltare.</p>
Investeringar i andra tillgångsklasser	<p>När AIF-förvaltaren rapporterar enskilda exponeringar ska även G10-statsobligationer som emitterats av ett land utanför EU tas</p>

	med.
--	------

- Individuella exponeringar som AIF-fonden handlar med och huvudsakliga tillgångskategorier som AIF-fonden investerade i vid rapporteringsdatumet
103. AIF-förvaltaren ska endast rapportera in uppgifter på undergruppsnivå inom tillgångskategorin (för tillgångsundergrupper se bilaga II till riktlinjerna – Table 1), varvid långa respektive korta värden ska anges samt bruttovärdet i tillämpliga fall. Värdena ska beräknas i enlighet med artiklarna 2 och 10 i förordningen.
- Omsättningsvärde för varje tillgångsklass under rapporteringsmånaderna
104. AIF-förvaltaren ska endast rapportera in uppgifter på undergruppsnivå inom tillgångskategorin (för tillgångsundergrupper se bilaga II till riktlinjerna – tabell 2). Omsättningsvärdet för rapporteringsperioden ska vara summan av de absoluta värdena för köp och försäljningar som skett under rapporteringsperioden. En AIF-förvaltare som under rapporteringsperioden har köpt tillgångar för 15 000 000 euro och sålt tillgångar för 10 000 000 euro ska följaktligen ange sin omsättning till 25 000 000 euro.
105. För derivat ska de nominella värdena beräknas i enlighet med artikel 10 i förordningen. I samband med rapportering av dessa uppgifter kan paketstrategier som call-, put-, straddle-, strangle-, fjärils-, collar- eller syntetiska forward-spreadar anges som en enda position (i stället för som en lång och en kort position).
- Valutaexponering
106. När det gäller exponering per valutagrupp ska de långa och korta värdena anges på AIF-fondnivå och i AIF-fondens basvaluta. I fråga om exponering i valutor som inte finns med i rapportmallen ska AIF-förvaltaren ange valutakod.
- Bestämmande inflytande (se artikel 1 i direktiv 83/349/EEG)
107. Detta avsnitt ska endast fyllas i om alternativet ”riskkapitalfond” angetts som dominerande AIF-fondstyp. AIF-förvaltaren ska ange registrerat namn och, om sådana finns tillgängliga, identifieringskod för juridiska personer eller preliminär identifieringskod för enheter för de företag som AIF-fonden har ett bestämmande inflytande i (i enlighet med definitionen i artikel 1 i direktiv 83/349/EEG) tillsammans med den procentuella andel rösträtter som innehas samt transaktionstyp. Om ovannämnda identifieringskoder inte finns tillgängliga ska AIF-förvaltaren ange företagsidentifieringskod (BIC), om sådan finns.
108. När det gäller transaktionstyp ska AIF-förvaltaren välja ett alternativ från nedanstående lista (se transaktionstyper i Annex II of the **guidelines** – Table 5):
- Förvärvskapital
 - Företagsuppköp
 - Konsolidering (sammanslagning av branschföretag)
 - Avyttring

- Personalaktieoptionsprogram
- Tillväxtkapital
- Rekapitalisering
- Aktieägarnas likviditet
- Turnaround
- Annan

109. Om alternativet ”Annan” anges som transaktionstyp ska AIF-förvaltaren förklara vad det är för typ av transaktion.

XIII.II. AIF-fondens riskprofil

Marknadsriskprofil

110. I detta avsnitt ska AIF-förvaltaren ange följande riskindikatorer:

- Netto-DVO1 uppdelat på tre tidsperioder beroende på värdepapperets löptid: <5 år, 5–15 år och >15 år³
- CS 01⁴ uppdelat på tre grupper beroende på värdepapperets löptid: <5 år, 5–15 år och >15 år.
- Nettoaktier delta.

111. AIF-förvaltaren ska alltid använda samma metod. Om AIF-förvaltaren anger värdet ”o” för någon av riskindikatorerna ska anledningen till detta värde också anges.

Motpartens riskprofil

- Handels- och avvecklingsmekanismer

112. När AIF-förvaltaren rapporterar uppgifter om derivattransaktioner som avvecklats i enlighet med skyldigheterna i förordningen om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister (European Market Infrastructure Regulation, Emir) ska börsnoterade derivat inte tas med.

113. När AIF-förvaltaren rapporterar uppgifter om repotransaktioner ska även uppgifter om omvända repotransaktioner tas med.

- Säkerhetens värde

114. AIF-förvaltaren ska rapportera alla säkerheter som ställts till motparter, där säkerhet även omfattar tillgångar som sålts eller pantsatts i samband med repor, och säkerhet som ställts i samband med ett arrangemang där den säkrade parten har lånat säkerheten. Repor och omvända repor med samma

³ I enlighet med ISDA:s definition.

⁴ I enlighet med ISDA:s definition.

motpart kan nettas om de säkrats med samma säkerhet. Som säkerhetens värde ska AIF-förvaltaren använda sig av det uppdaterade marknadsvärdet. Uppgifterna ska rapporteras per den sista vardagen i rapporteringsperioden.

- Återpansättningsgrad

115. Den procentuella andel som ska anges är kvoten mellan det totala uppdaterade marknadsvärdet för samtliga säkerheter som återpansatts av motparten och det uppdaterade marknadsvärdet för samtliga säkerheter som AIF-fonden ställt under rapporteringsperioden. Om avtalet mellan AIF-förvaltaren och motparten inte tillåter att motparten återpansätter säkerheten för en viss AIF-fond ska AIF-förvaltaren ange "Nej" här.

- De fem största motparterna

116. AIF-förvaltaren ska rapportera alla typer av exponering mot en motpart borträknat alla säkerheter som ställts för att reducera motpartsrisken. Med motpartsrisk avses marknadsrisken och här inbegrips därför t.ex. motpart som emitterar obligationer eller aktier eller underliggande tillgångar till finansiella derivatinstrument såväl som motpart till finansiella derivatinstrument. AIF-förvaltaren ska ange motpartens namn, företagsidentifieringskod (BIC) och identifieringskod för juridiska personer eller preliminär identifieringskod för enheter, samt exponering uttryckt i procent av nettotillgångsvärdet. Om olika motparter ingår i en och samma grupp ska de aggregeras på gruppnivå och inte behandlas som separata enheter.

- Direkt avveckling genom centrala motparter

117. Detta avsnitt gäller AIF-förvaltare som har konto hos clearingmedlemmar. AIF-förvaltaren ska ange namn, identifieringskod för juridiska personer eller preliminär identifieringskod för enheter samt företagsidentifieringskod (BIC) för de tre centrala motparter som AIF-fonden har störst nettokreditexponering mot.

- Likviditetsprofil

- Portföljens likviditetsprofil

118. AIF-förvaltaren ska rapportera den procentuella andel av portföljen som kan likvideras inom var och en av de angivna likviditetsperioderna. Varje investering ska anges för endast en period, och valet av period för en viss investering ska baseras på kortast möjliga tid som den aktuella positionen rimligtvis skulle kunna likvideras på, vid eller nära sitt redovisade värde. Summan av procenttalen ska uppgå till 100.

119. Om enskilda positioner utgör väsentliga och nödvändiga delar av en och samma transaktion ska AIF-förvaltaren samrapportera dessa positioner under den likviditetsperiod som är aktuell för den minst likvida delen. Vid t.ex. arbitragehandel med konvertibla obligationer blir således likviditeten för den korta positionen samma som för de konvertibla obligationerna.

- Investerarens likviditetsprofil

120. AIF-förvaltaren ska fördela AIF-fondens nettotillgångsvärde på de angivna tidsperioderna efter den kortaste tidsperiod inom vilken de investerade fonderna skulle kunna återkallas alternativt investerarna skulle kunna erhålla betalning för inlösen, beroende på vad som är tillämpligt.

AIF-förvaltaren ska utgå ifrån att man skulle införa spärrar där man har befogenhet att göra detta, men inte avbryta en uppsägning/inlösen, och inte ta ut avgift för inlösen. Summan av värdena ska bli 100.

- Investerarnas inlösen

121. AIF-förvaltaren ska välja mellan nedanstående alternativ när det gäller frekvens för investerarinlösen (se frekvens för investerarnas inlösen i Annex II of the **guidelines** – Table 5):

- Varje dag
- Varje vecka
- Var fjortonde dag
- Varje månad
- Varje kvartal
- Varje halvår
- Varje år
- Annat
- INGEN

122. AIF-förvaltaren ska välja alternativet ”INGEN” om AIF-förvaltaren t.ex. inte erbjuder investerarna några möjligheter till inlösen. Om en AIF-fond består av flera olika aktieklasser med varierande inlösenfrekvens ska enligt förordningen endast information om den största aktieklassen rapporteras.

- Uppdelning av äganderätten

123. Vid rapportering av denna information ska AIF-förvaltaren använda sig av nedanstående klassificering av investerare (se investerarkategorierna i Annex II of the **guidelines** – Table 7): Informationen ska anges som procent av AIF-fondens nettotillgångsvärde.

- Icke-finansiella företag
- Banker
- Försäkringsbolag
- Andra finansiella institut
- Pensionsinstitut/pensionsfonder
- Offentlig sektor
- Andra fondföretag (t.ex. fond-i-fond- eller masterfondföretag)
- Hushåll

- Okänd
- Ingen
- Upplånings- och exponeringsrisk
 - Värdet på lån

124. Upplåningar med säkerhet ska klassificeras i enlighet med det avtal som reglerar upplåningen.

125. Upplåning som finns inbäddad i finansiella instrument ska anges till den totala nominella bruttoexponeringen för sådana instrument, minus alla marginaler. I enlighet med rapportmallen ska derivat som det handlas med på börsen och OTC anges separat.

126. Värdena ska rapporteras i AIF-fondens basvaluta.

- AIF-fondens hävstång

127. För att hävstångsnivån ska kunna beräknas enligt brutto- och åtagandemetoderna ska AIF-förvaltaren rapportera värden uttryckta i procent av nettotillgångsvärdet.

- Operativa risker och andra riskaspekter

128. Beräkningen av totalt antal öppna positioner ska ske på positionsnivå (och inte på emittentnivå) eftersom detta avsnitt rör operativa aspekter. Beräkningen ska vara utförd per den sista vardagen i rapporteringsperioden.

129. När det gäller bruttoinvesteringsavkastningar ska AIF-förvaltaren rapportera bruttoavkastningen för varje månad under rapporteringsperioden. Samma tillvägagångssätt ska tillämpas när det gäller nettoinvesteringsavkastningarna. För AIF-fonder med flera aktieklasser ska brutto- och nettoavkastning anges på AIF-fondsnivå, dvs. inte för varje aktieklass.

130. Förändringar i nettotillgångsvärdet ska rapporteras för varje månad under rapporteringsperioden. Denna beräkning ska anges exklusive avgifter och inklusive effekten av teckningar och inlösen.

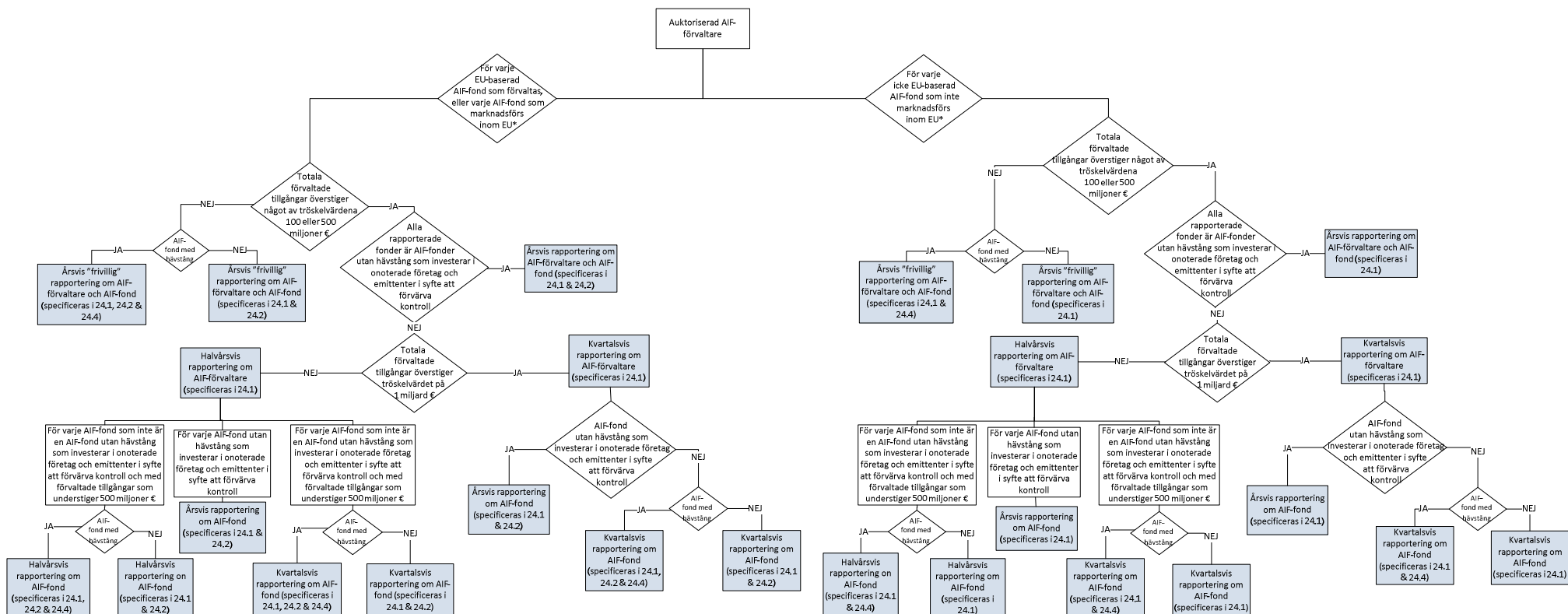
131. För AIF-fonder med riskkapitalfond som dominerande AIF-fondstyp ska antalet teckningar baseras på det faktiska belopp som investerare betalat för varje månad under rapporteringsperioden, och inte på det utlovade kapitalet.

XIV.Information som krävs enligt artikel 24.4

132. När det gäller rapportering av de fem största källorna till lån av kontanter eller värdepapper (korta positioner) ska AIF-förvaltaren ange namn, identifieringskod för juridiska personer eller preliminär identifieringskod för enheter eller, om ingen av dessa finns tillgänglig, företagsidentifieringskod (BIC) för enheten samt motsvarande belopp uttryckt i AIF-fondens basvaluta.

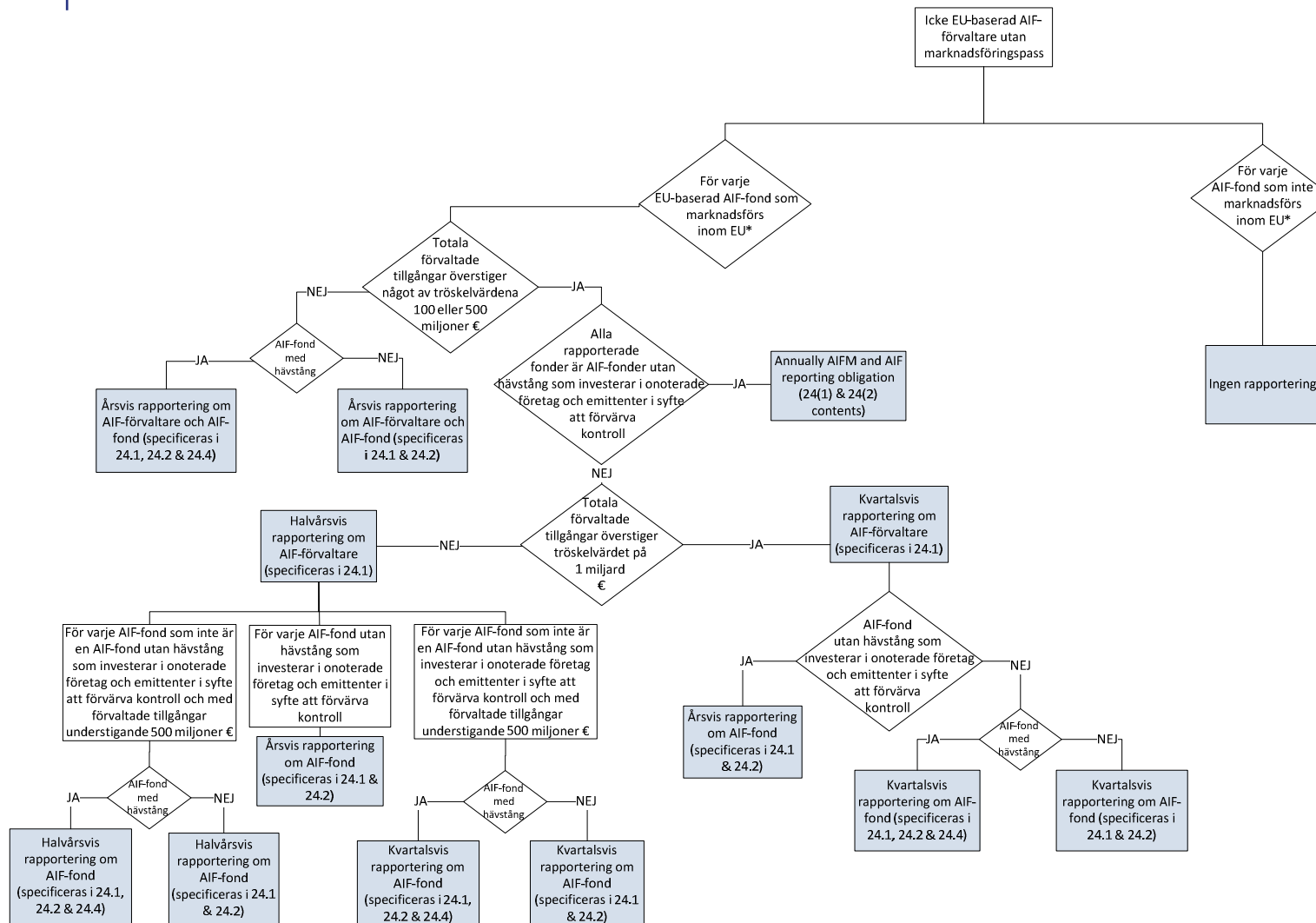
Bilaga I till riktlinjerna: Diagram över rapporteringsskyldigheter

1. Auktoriserade AIF-förvaltare



*Diagrammet över de rapporteringsskyldigheter som gäller för auktoriserade AIF-förvaltare ska användas tillsammans med Esmas yttrande *Collection of information for the effective monitoring of systemic risk under Article 24(5), first sub-paragraph, of the AIFMD (ESMA/2013/1340)*, särskilt Esmas ståndpunkt när det gäller rapportering av uppgifter om icke-EU-baserade master-AIF-fonder som inte marknadsförs inom EU.

2. Icke EU-baserade AIF-förvaltare inom ordning för privata placeringar (private placement)



*Diagrammet över de rapporteringsskyldigheter som gäller för icke EU-baserade AIF-förvaltare som marknadsför AIF-fonder inom EU ska användas tillsammans med Esmas yttrande *Collection of information for the effective monitoring of systemic risk under Article 24(5), first sub-paragraph, of the AIFMD (ESMA/2013/1340)*, särskilt Esmas ståndpunkt när det gäller rapportering av uppgifter om icke-EU-baserade master-AIF-fonder som inte marknadsförs inom EU.

3. Registrerade AIF-förvaltare

Registrerade AIF-
förvaltare i enlighet med
artikel 3



Årsvis minimirapportering
för AIF-förvaltare och
AIF-fonder (specificeras i
3.3 d)

Annex II of the guidelines: Tables of enumerated reporting fields' values

Table 1 - Asset type typology for all exposures reporting (excluding turnover):

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_CODP	Certificates of deposit
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_COMP	Commercial papers
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_OTHD	Other deposits
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_OTHC	Other cash and cash equivalents (excluding government securities)
SEC	Securities	SEC_LEQ	Listed equities	SEC_LEQ_IFIN	Listed equities issued by financial institutions
SEC	Securities	SEC_LEQ	Listed equities	SEC_LEQ_OTHR	Other listed equity
SEC	Securities	SEC_UEQ	Unlisted equities	SEC_UEQ_UEQY	Unlisted equities
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_INVG	Corporate bonds not issued by financial institutions- Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_NIVG	Corporate bonds not issued by financial institutions-Non-investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Corporate bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_INVG	Corporate bonds issued by financial institutions- Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Corporate bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_NIVG	Corporate bonds issued by financial institutions-Non-investment grade
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUBY	EU bonds with a 0-1 year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUBM	EU bonds with a 1+ year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_NOGY	Non-G10 bonds with a 0-1 year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_NOGM	Non-G10 bonds with a 1+ year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUGY	G10 non EU bonds with a 0-1 year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUGM	G10 non EU bonds with a 1+ year term to maturity
SEC	Securities	SEC_MBN	Municipal bonds	SEC_MBN_MNPL	Municipal bonds
SEC	Securities	SEC_CBN	Convertible bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_INVG	Convertible bonds not issued by financial institutions- Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBN	Convertible bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_NIVG	Convertible bonds not issued by financial institutions – non-investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Convertible bonds	SEC_CBI_INVG	Convertible bonds issued by

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
			issued by financial institutions		financial institutions – investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Convertible bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_NIVG	Convertible bonds issued by financial institutions – non-investment grade
SEC	Securities	SEC_LON	Loans	SEC_LON_LEVL	Leveraged loans
SEC	Securities	SEC_LON	Loans	SEC_LON_OTHL	Other loans
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_SABS	ABS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_RMBS	RMBS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_CMBS	CMBS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_AMBS	Agency MBS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_ABCP	ABCP
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_CDOC	CDO/CLO
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_STRC	Structured certificates
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_SETP	ETP
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_OTHS	Other Structured/securitised products
DER	Derivatives	DER_EQD	Equity derivatives	DER_EQD_FINI	Equity derivatives related to financial institutions
DER	Derivatives	DER_EQD	Equity derivatives	DER_EQD_OTHD	Other equity derivatives
DER	Derivatives	DER_FID	Fixed income derivatives	DER_FID_FIXI	Fixed income derivatives
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_SNFI	Single name financial CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_SNSO	Single name sovereign CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_SNOT	Single name other CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_INDX	Index CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_EXOT	Exotic (incl. credit default tranche)
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_OTHR	Other CDS
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_INVT	Foreign exchange (for investment purposes)
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_HEDG	Foreign exchange (for hedging purposes)
DER	Derivatives	DER_IRD	Interest rate derivatives	DER_IRD_INTR	Interest rate derivatives
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity deriva-	DER_CTY_ECOL	Energy/Crude oil

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
			tives		
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ENNG	Energy/Natural gas
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ENPW	Energy/Power
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ENOT	Energy/Other
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_PMGD	Precious metals/Gold
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_PMOT	Precious metals/Other
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTIM	Other commodities/Industrial metals
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTLS	Other commodities/Livestock
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTAP	Other commodities/Agricultural products
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTHR	Other commodities/Other
DER	Derivatives	DER_OTH	Other derivatives	DER_OTH_OTHR	Other derivatives
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: real estate	PHY_RES_RESL	Residential real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: real estate	PHY_RES_COML	Commercial real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: real estate	PHY_RES_OTHR	Other real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_CTY	Physical: Commodities	PHY_CTY_PCTY	Physical: Commodities
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TIM	Physical: Timber	PHY_TIM_PTIM	Physical: Timber
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_ART	Physical: Art and collectables	PHY_ART_PART	Physical: Art and collectables
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TPT	Physical: Transportation assets	PHY_TPT_PTPT	Physical: Transportation assets
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_OTH	Physical: Other	PHY_OTH_OTHR	Physical: Other
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_OAM	Investment in CIU operated/managed by the AIFM	CIU_OAM_MMFC	Investment in CIU operated/managed by the AIFM-Money Market Funds and cash management CIU
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_OAM	Investment in CIU operated/managed by the AIFM	CIU_OAM_AETF	Investment in CIU operated/managed by the AIFM-ETF
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_OAM	Investment in CIU operated/managed by the AIFM	CIU_OAM_OTHR	Investment in CIU operated/managed by the AIFM-Other CIU
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_NAM	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM	CIU_NAM_MMFC	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM-Money Market Funds and cash management CIU

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_NAM	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM	CIU_NAM_AETF	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM-ETF
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_NAM	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM	CIU_NAM_OTHR	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM-Other CIU
OTH	Investments in other asset classes	OTH_OTH	Total Other	OTH_OTH_OTHR	Total Other
NTA	N/A	NTA_NTA	N/A	NTA_NTA_NOTA	N/A

Table 2 - Asset type typology for turnover reporting:

Asset macro type		Asset type		Asset sub type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_CSH	Cash and cash equivalent
SEC	Securities	SEC_LEQ	Listed equities	SEC_LEQ_LEQ	Listed equities
SEC	Securities	SEC_UEQ	Unlisted equities	SEC_UEQ_UEQ	Unlisted equities
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_IVG	Corporate bonds not issued by financial institutions-Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_NIG	Corporate bonds not issued by financial institutions-Non-investment grade
SEC	Securities	SEC_UEQ	Unlisted equities	SEC_UEQ_UEQ	Unlisted equities
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUB	EU Member State bonds
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_NEU	Non EU Member State bonds
SEC	Securities	SEC_MUN	Municipal bonds	SEC_MUN_MUN	Municipal bonds
SEC	Securities	SEC_CBD	Convertible bonds	SEC_CBD_CBD	Convertible bonds
SEC	Securities	SEC_LON	Loans	SEC_LON_LON	Loans
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_SSP	Structured/securitised products
DER	Derivatives	DER_EQD	Equity derivatives	DER_EQD_EQD	Equity derivatives
DER	Derivatives	DER_FID	Fixed income derivatives	DER_FID_FID	Fixed income derivatives
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_CDS	CDS
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_INV	Foreign exchange (for investment purposes)
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_HED	Foreign exchange (for hedging purposes)
DER	Derivatives	DER_IRD	Interest rate derivatives	DER_IRD_IRD	Interest rate derivatives
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_CTY	Commodity derivatives
DER	Derivatives	DER_OTH	Other derivatives	DER_OTH_OTH	Other derivatives
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: Real estate	PHY_RES_RES	Physical: Real estate

Asset macro type		Asset type		Asset sub type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_CTY	Physical: Commodities	PHY_CTY_CTY	Physical: Commodities
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TIM	Physical: Timber	PHY_TIM_TIM	Physical: Timber
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_ART	Physical: Art and collectables	PHY_ART_ART	Physical: Art and collectables
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TPT	Physical: Transportation assets	PHY_TPT_TPT	Physical: Transportation assets
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_OTH	Physical: Other	PHY_OTH_OTH	Physical: Other
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_CIU_CIU	Collective Investment Undertakings
OTH	Investments in other asset classes	OTH_OTH	Total Other	OTH_OTH_OTH	Total Other

Table 3 - AIF strategies:

AIF type code	AIF type label	AIF strategy code	AIF strategy label
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_LGBS	Equity: Long Bias
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_LGST	Equity: Long/Short
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_MTNL	Equity: Market neutral
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_STBS	Equity: Short Bias
HFND	Hedge fund strategies	RELV_FXIA	Relative Value: Fixed Income Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	RELV_CBAR	Relative Value: Convertible Bond Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	RELV_VLAR	Relative Value: Volatility Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	EVDR_DSRS	Event Driven: Distressed/Restructuring
HFND	Hedge fund strategies	EVDR_RAMAS	Event Driven: Risk Arbitrage/Merger Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	EVDR_EYSS	Event Driven: Equity Special Situations
HFND	Hedge fund strategies	CRED_LGST	Credit Long/Short
HFND	Hedge fund strategies	CRED_ABLG	Credit Asset Based Lending
HFND	Hedge fund strategies	MACR_MACR	Macro
HFND	Hedge fund strategies	MANF_CTAFA	Managed Futures/CTA: Fundamental
HFND	Hedge fund strategies	MANF_CTAQA	Managed Futures/CTA: Quantitative
HFND	Hedge fund strategies	MULT_HFND	Multi-strategy hedge fund
HFND	Hedge fund strategies	OTHR_HFND	Other hedge fund strategy
PEQF	Private equity strategies	VENT_CAPL	Venture Capital
PEQF	Private equity strategies	GRTH_CAPL	Growth Capital
PEQF	Private equity strategies	MZNE_CAPL	Mezzanine Capital
PEQF	Private equity strategies	MULT_PEQF	Multi-strategy private equity fund
PEQF	Private equity strategies	OTHR_PEQF	Other private equity fund strategy
REST	Real estate strategies	RESL_REST	Residential real estate
REST	Real estate strategies	COML_REST	Commercial real estate
REST	Real estate strategies	INDL_REST	Industrial real estate
REST	Real estate strategies	MULT_REST	Multi-strategy real estate fund
REST	Real estate strategies	OTHR_REST	Other real estate strategy
FOFS	Fund of fund strategies	FOFS_FHFS	Fund of hedge funds
FOFS	Fund of fund strategies	FOFS_PRIV	Fund of private equity
FOFS	Fund of fund strategies	OTHR_FOFS	Other fund of funds

AIF type code	AIF type label	AIF strategy code	AIF strategy label
OTHR	Other Strategy	OTHR_COMF	Commodity fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_EQYF	Equity fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_FXIF	Fixed income fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_INFF	Infrastructure fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_OTHF	Other fund

Table 4 - Position sizes:

Code	Label
V_SMALL	Very Small
SMALL	Small
LOW_MID_MKT	Lower mid -market
UP_MID_MKT	Upper mid -market
L_CAP	Large cap
M_CAP	Mega cap

Table 5 - Transaction types:

Code	Label
ACAP	Acquisition capital
BOUT	Buyouts
CONS	Consolidations (industry roll-ups)
CDIV	Corporate Divestitures
ESOP	Employee Stock Ownership Plans
GCAP	Growth Capital
RCAP	Recapitalisation
SLIQ	Shareholder Liquidity
TURN	Turnarounds
OTHR	Other transaction type

Table 6 - Redemption frequency:

Code	Label
D	Daily
W	Weekly
F	Fortnightly
M	Monthly
Q	Quarterly
S	Semi Annual
A	Annual
O	Other
N	None

Table 7 - Investor groups:

Code	Label
BANK	Banks (incl. central banks)
OCIU	Other collective investment undertakings (investment funds incl. money market funds)
OFIN	Other financial institutions
INSC	Insurance corporations
PFND	Pension funds

Code	Label
SMGE	General government
HHLD	Households
EFCO	Non-profit institutions serving households
UNKN	Unknown type of investors
NONE	No investors

Tables 8, 9 and 10 – Change in the AIFM reporting obligation:

Tables 8 and 9 should be read together with ESMA’s opinion on collection of information under the AIFMD (ESMA/2013/1340) and, in particular, ESMA’s view on the provision of information on non-EU master AIFs not marketed in the Union.

Due to the size of the document, this part of the annex is available separately on the ESMA website: <http://www.esma.europa.eu/content/Tables-8-9-10-Annex-2-ESMA-guidelines-AIFMD-reporting-obligation-revised>

Annex III of the guidelines: Table of geographical areas (Based on Eurostat Balance of Payment geographical zones)

Table 1 – Geographical area contents

CODE	LABEL	CONTENTS
E4	Africa	E5 + E6
E5	North Africa	DZ + EG + LY + MA + TN
E6	Other African countries	AO + BF + BI + BJ + BW + CD + CF + CG + CI + CM + CV + DJ + ER + ET + GA + GH + GM + GN + GQ + GW + IO + KE + KM + LR + LS + MG + ML + MR + MU + MW + MZ + NA + NE + NG + RW + SC + SD + SH + SL + SN + SO + SS + ST + SZ + TD + TG + TZ + UG + ZA + ZM + ZW (from 2011)
F6 + F7	Asia Pacific (other than Middle East)	F6 + F7
F6	Other Asian countries	AF + BD + BN + BT + CN + HK + ID + IN + JP + KG + KH + KP + KR + KZ + LA + LK + MM + MN + MO + MV + MY + NP + PH + PK + SG + TH + TJ + TL + TM + TW + UZ + VN
F7	Oceania and Polar regions	AU + FJ + FM + KI + MH + MP + NC + NR + NZ + PF + PG + PN + PW + SB + TO + TV + VU + WF + WS + F8 + F9 + G1 + G2
F8	Australian Oceania	CC + CX + HM + NF
F9	American Oceania	AS + GU + UM
G1	New Zealand Oceania	CK + NU + TK
G2	Polar regions	AQ + BV + GS + TF
F3	Middle East	IL + IR + F4 + F5
F4	Gulf Arabian Countries	AE + BH + IQ + KW + OM + QA + SA + YE
F5	Other Near and Middle East Countries	AM + AZ + GE + JO + LB + PS + SY
V3 + A5-1	Europe (EEA)	V3 + A5-1
V3	EU-28	BE + LU + DK + DE + GR + ES + FR + IE + IT + NL + AT + PT + FI + SE + GB + CY + CZ + EE + HU + LT + LV + MT + PL + SI + SK + BG + RO + HR + 4A + 4F + 4S (from 2013)
A5-1	EEA	IS + LI + NO

E2 + A5-2	Europe (Other than EEA)	E2 + A5-2
E2	Other European countries	AD + AL + BA + BY + FO + GG + GI + IM + JE + MD + MK + RU + SM + TR + UA + VA + ME + RS (from 2013)
A5-2	EFTA (excluding EEA)	CH
E8	North America	CA + GL + US
E9 + F1	South America	E9 + F1
E9	Central American countries	AG + AI + AW + BB + BM + BS + BQ + BZ + CR + CU + CW + DM + DO + GD + GT + HN + HT + JM + KN + KY + LC + MS + MX + NI + PA + SV + SX + TC + TT + VC + VG + VI (from 2011)
F1	South American countries	AR + BO + BR + CL + CO + EC + FK + GY + PE + PY + SR + UY + VE
	Supra National / Multiple Region	

Table 2 – Geographical zones description

V3 + A5-1	Europe (EEA) - (31 countries)		
	V3	EU-28 - (28 countries + 3 entities)	
		I6	Euro Area (from 2012 onwards - 17 countries + 2 entities) -
		BE	Belgium
		LU	Luxembourg
		DE	Germany
		EE	Estonia
		GR	Greece
		ES	Spain
		FR	France
		IE	Ireland
		IT	Italy
		CY	Cyprus
		MT	Malta
		NL	Netherlands
		AT	Austria
		PT	Portugal
		SI	Slovenia
		SK	Slovakia

		FI	Finland
		4F	European Central Bank (ECB)
		4S	European Stability Mechanism (ESM)
	K7	EU28 Member States not belonging to Euro Area (from 2013 - 11 countries + 1 entity)	
		DK	Denmark
		SE	Sweden
		GB	United Kingdom
		BG	Bulgaria
		CZ	Czech Republic
		HR	Croatia
		HU	Hungary
		LT	Lithuania
		LV	Latvia
		PL	Poland
		RO	Romania
		4A	European Union Institutions (excluding ECB and ESM)
	A5-1	EEA - (3 countries)	
		IS	Iceland
		LI	Liechtenstein
		NO	Norway
E2 + A5-2	EUROPE (Other than EEA) - (20 countries)		
	E2	Other European countries (19 countries)	
		AD	Andorra
		AL	Albania
		BA	Bosnia and Herzegovina
		BY	Belarus
		FO	Faroe Islands
		GG	Guernsey
		GI	Gibraltar
		IM	Isle of Man

		JE	Jersey
		MD	Moldova
		ME	Montenegro
		MK	Macedonia, the Former Yugoslav Republic of
		RS	Serbia
		RU	Russian Federation
		SM	San Marino
		TR	Turkey
		UA	Ukraine
		VA	Holy See (Vatican City State)
	A5-2	EFTA - Excluding EEA - (1 country)	
		CH	Switzerland
E4	AFRICA (56 countries)		
	E5	North Africa (5 countries)	
		DZ	Algeria
		EG	Egypt
		LY	Libya
		MA	Morocco
		TN	Tunisia
	E6	Other African countries (51 countries)	
		AO	Angola
		BF	Burkina Faso
		BI	Burundi
		BJ	Benin
		BW	Botswana
		CD	Congo, the Democratic Republic of the
		CF	Central African Republic
		CG	Congo
		CI	Côte d'Ivoire
		CM	Cameroon

	CV	Cape Verde
	DJ	Djibouti
	ER	Eritrea
	ET	Ethiopia
	GA	Gabon
	GH	Ghana
	GM	Gambia
	GN	Guinea
	GQ	Equatorial Guinea
	GW	Guinea-Bissau
	IO	British Indian Ocean Territory
	KE	Kenya
	KM	Comoros
	LR	Liberia
	LS	Lesotho
	MG	Madagascar
	ML	Mali
	MR	Mauritania
	MU	Mauritius
	MW	Malawi
	MZ	Mozambique
	NA	Namibia
	NE	Niger
	NG	Nigeria
	RW	Rwanda
	SC	Seychelles
	SD	Sudan
	SH	St Helena, Ascension and Tristan da Cunha
	SL	Sierra Leone
	SN	Senegal

		SO	Somalia
		ST	Sao Tome and Principe
		SS	South Sudan
		SZ	Swaziland
		TD	Chad
		TG	Togo
		TZ	Tanzania
		UG	Uganda
		ZA	South Africa
		ZM	Zambia
		ZW	Zimbabwe
E8	North America (3 countries)		
	CA	Canada	
	GL	Greenland	
	US	United States	
E9 + F1	South America (45 countries)		
	E9	Central American countries (32 countries)	
		AG	Antigua and Barbuda
		AI	Anguilla
		AW	Aruba
		BB	Barbados
		BM	Bermuda
		BQ	Bonaire, Sint Eustatius and Saba
		BS	Bahamas
		BZ	Belize
		CR	Costa Rica
		CU	Cuba
		CW	Curaçao
		DM	Dominica
		DO	Dominican Republic

		GD	Grenada
		GT	Guatemala
		HN	Honduras
		HT	Haiti
		JM	Jamaica
		KN	St Kitts and Nevis
		KY	Cayman Islands
		LC	Saint Lucia
		MS	Montserrat
		MX	Mexico
		NI	Nicaragua
		PA	Panama
		SV	El Salvador
		SX	Sint Maarten
		TC	Turks and Caicos Islands
		TT	Trinidad and Tobago
		VC	St Vincent and the Grenadines
		VG	Virgin Islands, British
		VI	Virgin Islands, U.S.
	F1	South American countries (13 countries)	
		AR	Argentina
		BO	Bolivia
		BR	Brazil
		CL	Chile
		CO	Colombia
		EC	Ecuador
		FK	Falkland Islands
		GY	Guyana
		PE	Peru
		PY	Paraguay

		SR	Suriname
		UY	Uruguay
		VE	Venezuela
F3	MIDDLE EAST (17 countries)		
	F3	Near and Middle East countries (17 countries)	
		IL	Israel
		IR	Iran
		F4	Gulf Arabian countries (8 countries)
		AE	United Arab Emirates
		BH	Bahrain
		IQ	Iraq
		KW	Kuwait
		OM	Oman
		QA	Qatar
		SA	Saudi Arabia
		YE	Yemen
		F5	Other Near and Middle East countries (7 countries)
		AM	Armenia
		AZ	Azerbaijan
		GE	Georgia
		JO	Jordan
		LB	Lebanon
		PS	Palestinian Territory
		SY	Syria
F6 + F7	ASIA PACIFIC (other than Middle East) - (65 countries)		
	F6	Other Asian countries (32 countries)	
		AF	Afghanistan
		BD	Bangladesh
		BN	Brunei Darussalam
		BT	Bhutan

	CN	China
	HK	Hong Kong
	ID	Indonesia
	IN	India
	JP	Japan
	KG	Kyrgyzstan
	KH	Cambodia
	KP	North Korea
	KR	South Korea
	KZ	Kazakhstan
	LA	Laos
	LK	Sri Lanka
	MM	Burma/Myanmar
	MN	Mongolia
	MO	Macao
	MV	Maldives
	MY	Malaysia
	NP	Nepal
	PH	Philippines
	PK	Pakistan
	SG	Singapore
	TH	Thailand
	TJ	Tajikistan
	TL	Timor-Leste
	TM	Turkmenistan
	TW	Taiwan
	UZ	Uzbekistan
	VN	Viet Nam
F7	OCEANIA AND POLAR REGIONS (33 countries)	
	AU	Australia

	FJ	Fiji
	FM	Micronesia, Federated States of
	KI	Kiribati
	MH	Marshall Islands
	MP	Northern Mariana Islands
	NC	New Caledonia
	NR	Nauru
	NZ	New Zealand
	PF	French Polynesia
	PG	Papua New Guinea
	PN	Pitcairn
	PW	Palau
	SB	Solomon Islands
	TO	Tonga
	TV	Tuvalu
	VU	Vanuatu
	WF	Wallis and Futuna
	WS	Samoa
	F8	Australian Oceania (4 countries)
	CC	Cocos (Keeling) Islands
	CX	Christmas Island
	HM	Heard Island and McDonald Islands
	NF	Norfolk Island
	F9	American Oceania (3 countries)
	AS	American Samoa
	GU	Guam
	UM	US Minor Outlying Islands
	G1	New Zealand Oceania (3 countries)
	CK	Cook Islands
	NU	Niue

		TK	Tokelau
	G2	Polar regions (4 countries)	
		AQ	Antarctica
		BV	Bouvet Island
		GS	South Georgia and the South Sandwich Islands
		TF	French Southern and Antarctic Lands

Table 3 - Contents of country codes (Inclusions and exclusions of certain territories in country codes)

Country code	Country	ISO code	Contents
EUROPE			
DE	Germany	DE	Germany
			Including Helgoland
			Excluding Büsingen and Büttenhardter Höfe (customs free zones belonging to the customs territory of Switzerland)
DK	Denmark	DK	Denmark
			Excluding Faroe Islands (FO) and Greenland (GL)
ES	Spain	ES	Spain
			Including Balearic Islands, Ceuta and Melilla and Canary Islands
			Excluding Andorra (AD)
FI	Finland	FI	Finland
		AX	Including Åland Islands (AX)
FR	France	FR	France
		FX	France, metropolitan
		MC	Principality of Monaco
			Including Overseas Departments:
		GF	French Guyana
		MQ	Martinique
		GP	Guadeloupe (Grande Terre, Basse Terre, Marie Galante, Les Saintes, Iles de la Petite Terre and Désirade)

		RE	Réunion
		YT	Mayotte
			Including Territorial collectivities:
		BL	Saint Barthélémy
		MF	Saint Martin
		PM	Saint Pierre et Miquelon
			Excluding Overseas Territories (French Polynesia (PF), New Caledonia and dependencies (NC) , Wallis and Futuna Islands (WF), French Southern and Antarctic Lands (TF))
IT	Italy	IT	Italy
			Excluding San Marino (SM) and the Holy See (VA)
NL	Netherlands	NL	Netherlands
			Excluding Aruba (AW), Bonaire, Sint Eustatius and Saba (BQ), Curaçao (CW) and Sint Maarten (SX)
NO	Norway	NO	Norway
			Including Svalbard and Jan Mayen (SJ)
PT	Portugal	PT	Portugal
			Including Açores and Madeira
			Excluding Macau (MO)
GB	United Kingdom	GB	United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland
			Excluding Channel Islands - Guernsey (GG), Jersey (JE); Gibraltar (GI), the Isle of Man (IM), Anguilla (AI), Bermuda (BM), Montserrat (MS), the British Virgin Islands (VG), the Turks and Caicos Islands (TC), the Cayman Islands (KY), Falkland Islands (FK), British Indian Ocean Territory (IO), St Helena, Acension and Tristan da Cunha (SH), Pitcairn (PN) and South Georgia and the South Sandwich Islands (GS)
AFRICA			
MA	Morocco	MA	Morocco
			Including Occidental Sahara (EH)
AO	Angola	AO	Angola
			Including Cabinda
IO	British Indian Ocean Territory	IO	British Indian Ocean Territory
			Including Chagos Archipelago

KM	Comoros	KM	Comoros
			Including Anjouan, Grande Comore, Mohéli
MU	Mauritius	MU	Mauritius
			Including Rodrigues Island, Agalega Islands and Cargados Carajos Shoals (St Brandon Islands)
SC	Seychelles	SC	Seychelles
			Including Alphonse, Bijoutier, St François Islands, St Pierre Islet, Cosmoledo Islands, Amirantes, Providence, Aldabra, Farquhar and Desroches, Mahé, Silhouette, Praslin (including La Digue), Frégate, Mamelles and Récifs, Bird and Denis, Plate and Coëtivy
SH	St Helena, Ascension and Tristan da Cunha	SH	St Helena, Ascension and Tristan da Cunha
			Including St Helena Island, Ascension Island, Tristan da Cunha Archipelago (Gough, Inaccessible, Nightingale and Stoltenholl Islands)
TZ	Tanzania	TZ	Tanzania
			Including Tanganyika, Zanzibar Island and Pemba
AMERICA			
US	United States	US	United States
			Including Puerto Rico (PR) and Navassa
GD	Grenada	GD	Grenada
			Including Southern Grenadines Islands
HN	Honduras	HN	Honduras
			Including Swan Islands
NI	Nicaragua	NI	Nicaragua
			Including Corn Islands
PA	Panama	PA	Panama
			Including former Canal zone
VC	St Vincent and the Grenadines	VC	St Vincent and the Grenadines
			Including Northern Grenadines Islands
EC	Ecuador	EC	Ecuador
			Including Galapagos Islands
ASIA PACIFIC			
AE	United Arab Emirates	AE	United Arab Emirates

			Including Abu Dhabi, Dubai, Sharjah, Ajman, Umm al Qaiwain, Ras al Khaimah and Fujairah
OM	Oman	OM	Oman Including Kuria Muria Islands
YE	Yemen	YE	Yemen Including North Yemen and South Yemen, Perim, Kamaran, Socotra and associated Islands
IN	India	IN	India Including Amindivi Island, Laccadive Island, Minicoy Island, Andaman Islands, Nicobar Islands and Sikkim
MY	Malaysia	MY	Malaysia Including Peninsular Malaysia and Eastern Malaysia (Sabah, Sarawak and Labuan)
TL	Timor-Leste	TL	Timor-Leste Including the exclave of Oecussi
TW	Taiwan	TW	Taiwan Including separate customs territory of Taiwan, Penghu, Kinmen and Matsu
FM	Micronesia, Federated States of	FM	Micronesia, Federated States of Including Caroline Islands (except Palau), Yap, Chuuk, Pohnpei, Kosrae
MP	Northern Mariana Islands	MP	Northern Mariana Islands Including Mariana Islands except Guam
NC	New Caledonia	NC	New Caledonia Including Loyalty Islands (Maré, Lifou and Ouvéa)
NZ	New Zealand	NZ	New Zealand Including Antipodes Islands, Auckland Islands, Bounty Islands, Campbell Island, Kermadec Islands, Chatham Islands and Snares Islands. Excluding Ross Dependency (Antartica)
PF	French Polynesia	PF	French Polynesia Including Marquesas Islands, Society Islands (including Tahiti), Tuamotu Islands, Gambier Islands and Austral Islands. Also Clipperton Island.
PG	Papua New Guinea	PG	Papua New Guinea Including Bismarck Archipelago, Louisiade Archipelago, Admiralty Islands, Northern Solomon Islands (Bougainville, Buka, Green), d'Entrecasteaux Islands, Lavongai, Trobriand Islands, New Britain, New Ireland, Woodlark and associated Islands

PN	Pitcairn	PN	Pitcairn Including Henderson, Ducie and Oeno Islands
SB	Solomon Islands	SB	Solomon Islands Including Southern Solomon Islands, primarily Guadalcanal, Malaita, San Cristobal, Santa Isabel, Choiseul
WF	Wallis and Futuna	WF	Wallis and Futuna Including Alofi Island
UM	US Minor Outlying Islands	UM	US Minor Outlying Islands Including Baker, Howland, and Jarvis Islands, Johnston Atoll, Kingman Reef, Midway Islands, Palmyra Atoll and Wake Island
TF	French Southern and Antarctic Lands	TF	French Southern and Antarctic Lands Including Kerguelen, Amsterdam and Saint Paul Islands, Crozet Archipelago, Adélie Land and the Scattered Islands