

AIFMD invulinstructie leverageposten fondsenrapportage

Hierbij verstrekken wij een invulstructie met betrekking tot de leverageposten in de fondsenrapportage. Deze is alleen van toepassing op instellingen die de betreffende gegevens over leverage dienen te rapporteren.

De ESMA guidelines (<http://www.esma.europa.eu/system/files/2014-869.pdf>) schrijven voor dat de leverage als volgt dient te worden uitgedrukt:

Leverage of the AIF

127. For the calculation of the leverage under the Gross and the Commitment methods, AIFMs should report values expressed as a percentage of the NAV.

Op basis van deze ESMA guideline verzoeken wij u vriendelijk om met ingang van rapportage 2015K3 de leverage onder post 294a) onder gross method en post 295b) onder commitment method in de formulierenset AIF24F20V14 en AIF24F40V14 (zie printscreen) uit te drukken als een percentage met 2 decimalen achter de komma.

Met ingang van rapportage 2015K3 kunt u vragen verwachten als de gerapporteerde notatiewijze afwijkt van deze instructie of de gerapporteerde cijfers vragen oproepen.

Printscreen leverageposten 294 en 295 Fondsenrapportage / Fundreport

c41			c_01
			Leverage ratio
f_ws_621	Leverage of the AIF		
f_294	294 a) As calculatated under the Gross Method		
f_295	295 b) As calculatated under the Commitment Method		

Bij vragen kunt u contact opnemen door een email te sturen naar onze gezamenlijke mailbox: aifmd.rap@dnb.nl