

Anexa E - Documentația aferentă instrumentelor financiare derivate incluse în portofoliul de acoperire

Emitentul prezintă documentația aferentă instrumentelor financiare derivate incluse în portofoliul de acoperire, din care trebuie să rezulte cel puțin următoarele aspecte:

1. natura riscului acoperit (riscul valutar și/sau riscul de rată de dobândă);
2. identificarea instrumentului financiar derivat (natură, denumire, referință internă, valoare noțională, moneda de denominare a valorii noționale, randament (%) de primit/datorat, scadența contractului, contrapartida identificată prin denumire și, după caz, cod LEI, ratingul contrapartidei);
3. identificarea obligațiilor garantate care fac obiectul operațiunii de acoperire împotriva riscurilor (referință internă, valoare nominală, moneda de denominare a valorii nominale, randament (%), scadență, grafic de rambursare, categoria de clasificare conform cadrului contabil aplicat);
4. data includerii instrumentelor financiare derivate în portofoliul de acoperire în scopul acoperirii riscurilor;
5. durata prevăzută a operațiunii de acoperire a riscurilor prin intermediul instrumentelor financiare derivate incluse în portofoliul de acoperire.