

## ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLA SITUAZIONE TRIMESTRALE DELLE POSIZIONI APERTE SU CONTRATTI DERIVATI

Ai fini della comunicazione trimestrale di cui all'art. 35, comma 5, del presente Regolamento, le imprese forniscono l'elenco analitico delle posizioni aperte su contratti derivati alla data di riferimento della comunicazione medesima.

La comunicazione deve contenere, per ciascuna posizione, le informazioni necessarie al fine di una chiara e completa illustrazione della stessa. In ogni caso, devono essere forniti la descrizione ed il valore della posizione secondo le indicazioni di seguito riportate.

### **Descrizione della posizione**

#### Per i futures:

- Numero di contratti;
- Posizione lunga/corta;
- Data dell'operazione;
- Data di scadenza;
- Valuta di riferimento;
- Descrizione e valore nominale dell'attivo o indice sottostante;
- Controparte (se non effettuata tramite organismi di compensazione);
- Mercato di negoziazione;
- Prezzo di negoziazione;
- Finalità dell'operazione;
- Attivi connessi (ove esistenti in ragione della finalità perseguita); specificare anche se destinati a copertura delle R.T. .

#### Per le opzioni:

- Numero di contratti;
- Posizione lunga/corta;
- Tipo dell'operazione;
- Data dell'operazione;
- Data di esercizio;
- Valuta di riferimento;
- Descrizione e valore nominale dell'attivo o indice sottostante;
- Controparte (se non effettuata tramite organismi di compensazione);
- Mercato di negoziazione;
- Prezzo dell'opzione;
- Prezzo di esercizio;
- Finalità dell'operazione;
- Attivi connessi (ove esistenti in ragione della finalità perseguita); specificare anche se destinati a copertura delle R.T. .

### Per gli swaps

- Tipo dell'operazione;
- Data dell'operazione;
- Eventuali termini e scadenze;
- Valore dell'attivo sotto stante (capitale di riferimento);
- Valute di riferimento;
- Tasso fisso/variabile;
- Controparte (se non effettuata tramite organismi di compensazione);
- Mercato di negoziazione;
- Finalità dell'operazione;
- Attivi connessi; specificare anche se destinati a copertura delle R.T..

Per le operazioni che non corrispondono esattamente alle figure precedenti devono essere fornite informazioni equivalenti a quelle previste per la figura contrattualmente più affine e comunque sufficienti per una completa comprensione delle operazioni medesime.

### **Valore della posizione**

Il valore da attribuire ai contratti che comportano o possono comportare lo scambio a termine di capitali è il prezzo di regolamento degli stessi; in tutti gli altri casi va indicato il valore nominale del capitale di riferimento (importi nella valuta di riferimento).

Per i contratti dello stesso tipo (stesso contenuto, scadenza, attivo sottostante, ecc...) va indicato il valore complessivo. Non sono ammesse compensazioni di partite se non in relazione ad operazioni di acquisto/vendita riferite ad uno stesso tipo di contratto.

o o o o o

Nel caso di strumenti derivati facenti parte integrante di "prodotti strutturati" deve essere compilato un apposito elenco analitico con indicazione della denominazione del prodotto, della controparte, della valuta, del valore nominale e di quello contabile nonché descrizione della struttura e delle caratteristiche finanziarie (scadenza, parametri di indicizzazione, garanzie minime di rendimento, ecc...).

o o o o o

La comunicazione deve essere sottoscritta dal rappresentante della società.