

# Meldepflichten von AIF-KVGen nach § 35 KAGB

Seminar zum KAGB 06.10.2014

Dr. Sascha Becker (Referat WA 41)

# Inhalt

- Überblick gesetzliche Bestimmungen
  - KAGB/AIFM-RL
  - Delegierte Verordnung (EU) Nr. 231/2013
- ESMA Publikationen
- BaFin-Merkblatt

# Meldepflichten von AIF-KVGen (§ 35 KAGB/Artikel 24 u. 25 AIFM-RL)

## Inhalt

- KVG übermittelt regelmäßig Informationen u.a. über die wichtigsten Märkte und Instrumente, auf beziehungsweise mit denen sie für Rechnung der von ihr verwalteten AIF handelt **(AIFM-Meldung)**
- Zudem u.a. Informationen zu dem Gesamtumfang des eingesetzten Leverage, zu der Liquiditätsausstattung sowie zu den größten Risiken und Konzentrationen jedes von ihr verwalteten AIF vor **(AIF-Meldung)**
- § 35 Abs. 8 KAGB/Art. 24 Abs. 6 b AIFM-RL: Details zu Meldepflichten in der delegierten Verordnung (EU) Nr. 231/2013

## Art. 110 delegierten Verordnung (EU) Nr. 231/2013

**Verordnung enthält Details zu**

**i) Inhalt der Meldungen – Formblatt Anhang (IV)**

**ii) Frist zur Übermittlung der Daten**

- 1 Monat nach Ende des Berichtszeitraums
- Für Dachfonds + 15 Tage

**iii) Meldefrequenz**

- $\frac{1}{4}$ ,  $\frac{1}{2}$  oder jährlich
- abhängig vom verwalteten Fondsvolumen/Leverage
- unterschiedliche Frequenzen für AIFM/AIF-Meldung möglich

# ESMA Publikationen

## **Inhalt und Ablauf:**

- Leitlinien zu den Berichtspflichten gemäß Artikeln 3(3)(d) und 24(1), (2) und (4) AIFMD (Ref. ESMA/2014/869DE)
- FAQ (Ref. ESMA/2014/714)

## **Technische Umsetzung:**

- XML-Dokument (Ref. ESMA 2013/1361)
  - AIFM-File
  - AIF-File
- Anleitung zum Ausfüllen der XML Dateien (Ref. 2013/1358)

# ESMA Leitlinien (Ablauf)

## **V. Berichtszeiträume:**

- orientieren sich am Kalenderjahr, d.h.
  - jährliche Berichtspflicht – 01.01. bis 31.12.
  - halbjährliche Berichtspflicht – 01.01. bis 30.06. und 01.07. bis 31.12
  - vierteljährliche Berichtspflicht – 01.01. bis 31.03., 01.04. bis 30.06. usw.

## **VIII. Verfahren bei einem Wechsel des AIFM eines AIF oder der Liquidation eines AIF**

# ESMA Leitlinien (Ablauf)

## **IX. Verfahren bei geänderten Berichtspflichten für die AIFM**

*Bspw.* Vom zugelassenen AIFM mit vierteljährlicher Berichtspflicht zum zugelassenen AIFM mit halbjährlicher Berichtspflicht

## **X. Berichterstattung für bestimmte Arten von AIF**

- Feeder-AIF, Dachfonds, Teilfonds

## ESMA Leitlinien (Inhalt)

- **ab Kapitel XI.** detaillierte Beschreibung bzgl. des Inhalts der einzelnen Meldefelder (weitere Beschreibungen im FAQ)
- Wichtig: Meldefeld „National Identifier“ muss mit BaFin-ID befüllt werden
  - BaFin-ID: 8-stellige ID, die bei Zulassung/Registrierung/Fondsauflegung von der BaFin vergeben wird
  - für Gesellschaften: 10.....
  - für Investmentvermögen: 70.....
  - falls nicht bekannt, beim zuständigen Fachreferat nachfragen

# Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

- seit 16. Juli 2014 online (Aufsicht/KAGen & Investmentfonds/Investmentfonds)
- Details zum Ablauf des Meldeverfahrens (u.a. Format, Meldeweg, Beginn der Übermittlung)
- keine inhaltlichen Fragen (hier gelten die ESMA Publikationen)
- wird aktualisiert

# Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

1. Daten können ausschließlich im XML-Format entsprechend der von ESMA publizierten Spezifikation gemeldet werden (Link zu den XML-Dateien). **Diese Version ist für die Meldungen zu verwenden.**

Die Meldung umfasst hierbei **eine XML-Datei für die AIFM-Meldungen** sowie **eine XML-Datei, in der sämtliche AIF-Meldungen zusammengefasst werden**. Die Übermittlung einer einzelnen XML-Datei für jeden AIF ist nicht zulässig.

# Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

2. Die XML-Dateien müssen **in elektronischer Form über das Melde- und Veröffentlichungssystem** der BaFin (MVP-Portal) übermittelt werden. Ein anderer Übertragungsweg ist nicht zulässig.

Die AIF-Kapitalverwaltungsgesellschaften können sich bereits für das entsprechende MVP-Fachverfahren („AIFMD-Berichtswesen“) anmelden.

3. Auslagerung möglich (Vollmacht beifügen)

4. Testumgebung wird bereitgestellt

# Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

5. Übermittlung der Meldungen beginnt am 16.03.2015 und umfasst zunächst rückwirkend alle Meldungen der AIF-KVGen seit Beginn der jeweiligen Meldepflicht. Die Übermittlung dieser rückwirkenden Meldungen muss spätestens bis zum 31.03.2015 erfolgen.

Referenzzeitpunkt für den Beginn der Meldepflicht ist

- für „alte“ AIF-KVGen das Eingangsdatum des Registrierungs- bzw. Erlaubnisantrages.
- für alle anderen AIF-KVGen das Datum der Erlaubniserteilung bzw. Datum der Registrierung

Die Meldepflicht beginnt dann ab dem 1. Quartal nach dem Referenzzeitpunkt.

# Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

*Bsp.: Eine bereits existierende AIF-Kapitalverwaltungsgesellschaft hat am 13.02.2014 ihren Antrag auf Zulassung bei der Bundesanstalt eingereicht.*

*Referenzzeitpunkt ist somit der 13.02.2014 und Beginn der Meldepflicht ist der 01.04.2014.*

*Bei vierteljährlicher Meldepflicht sind die Meldezeiträume:  
01.04.2014 bis 30.06.2014, 01.07.2014 bis 30.09.2014 und  
01.10.2014 bis 31.12.2014.*

## Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

6. Ab **01.04.2015** Beginn des ersten standardisierten Meldeturnus. Stichtag 31.03.2015, d.h. dass zu diesem Stichtag alle Meldungen, für die eine vierteljährliche Meldepflicht besteht, abgegeben werden müssen.

Die darauf folgenden Meldungen werden gemäß den Vorgaben der ESMA-Leitlinien datiert:

nächster Meldestichtag 30.06.2015

- vierteljährliche Meldepflicht: Meldezeitraum 01.04.2015 bis 30.06.2015
- halbjährlichen Meldepflicht Meldezeitraum 01.01.2015 bis 30.06.2015
- jährlichen Meldepflicht: keine Meldung

## Merkblatt zu den Meldepflichten von AIF-Verwaltungsgesellschaften nach § 35 KAGB

7. Den jeweiligen Status der bereits übermittelten Daten kann der Melder dem MVP-Portal entnehmen.

Über fehlerhafte Meldungen wird der Melder ausschließlich über das MVP-Portal informiert. Als fehlerhaft gekennzeichnete Meldungen sind korrigiert und vollständig (d.h. erneute Übermittlung der gesamten Datei einschließlich aller enthaltenen AIF / AIFM) zu wiederholen.

8. Die in der ESMA-Opinion vorgestellten zusätzlichen Meldungen (Ref. ESMA 2013/1340) werden zunächst nicht angefordert. Die BaFin behält sich vor, diese Meldungen zu einem späteren Zeitpunkt anzufordern.