

PRILOGA I: VRSTE IZVEDENIH FINANČNIH INSTRUMENTOV

1. IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI NA OBRESTNO MERO

- (a) enovalutne zamenjave obrestnih mer (*single-currency interest rate swaps*),
- (b) zamenjave osnove (*basis swaps*),
- (c) dogovori o obrestni meri (*forward-rate agreements*),
- (d) terminske pogodbe na obrestno mero (*interest rate futures*),
- (e) kupljene obrestne opcije (*interest rate options purchased*),
- (f) drugi podobno izvedeni finančni instrumenti.

2. IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI NA TUJE VALUTE IN ZLATO

- (a) medvalutne zamenjave obrestnih mer (*cross-currency interest rate swaps*),
- (b) terminski posli na tuje valute (*forward foreign-exchange contracts*),
- (c) terminske pogodbe na tuje valute (*currency futures*),
- (d) kupljene valutne opcije (*currency options purchased*),
- (e) drugi podobni izvedeni finančni instrumenti,
- (f) izvedeni finančni instrumenti na zlato, podobni instrumentom iz (a) do (e).

3. POGODBE PODOBNEGA ZNAČAJA

Pogodbe podobnega značaja vključujejo pogodbe, ki so podobne naštetim v točkah 1(a) do (e) in 2(a) do (d), vendar so vezane na drugo osnovo. Vključujejo najmanj naslednje finančne instrumente:

- (a) opcije, terminske pogodbe, zamenjave, dogovore o terminski obrestni meri in vsako izvedeno finančno pogodbo, ki se nanaša na vrednostne papirje, na valute, na obrestne mere ali na donos, ali druge izvedene finančne instrumente, finančne indekse ali finančna merila, ki se lahko poravnajo v fizični obliki ali z denarnimi sredstvi,
- (b) opcije, terminske pogodbe, zamenjave, dogovore o terminski obrestni meri in vsako izvedeno finančno pogodbo na blago, za katere se izvrši poravnava z denarnimi sredstvi oziroma za katere se za denarno poravnavo odloči ena od strani,
- (c) opcije, terminske pogodbe, zamenjave in vsako izvedeno finančno pogodbo na blago, ki se fizično poravna s tem, da se z njimi trguje na borzi in/ali v okviru večstranskega sistema trgovanja (*Multilateral Trading Facilities – MTF*),
- (d) opcije, terminske pogodbe, zamenjave, terminski posli in vsako izvedeno finančno pogodbo na blago, ki se fizično poravna in ni obravnavana v točki (c) in s katero se ne trguje za komercialne namene, ki ima značilnosti drugih izvedenih finančnih instrumentov in ki se lahko poravnava prek priznanih klirinških družb ali je predmet dnevnih izravnjav,
- (e) finančne pogodbe za razlike,
- (f) opcije, terminske pogodbe, zamenjave, dogovori o terminski obrestni meri in vsaka izvedena finančna pogodba na vremenske dejavnike, na stroške tovora, na odškodnino zaradi emisij ali na inflacijo ali drugo ekonomsko statistiko, ki se poravnava z denarjem oziroma za katero se za denarno poravnavo odloči ena od strani, ali katere druga izvedena finančna pogodba na premoženje, pravico, obveznosti, indekse in merila, ki niso bile omenjene v tem delu in imajo značilnosti izvedenih finančnih instrumentov z upoštevanjem, da se z njimi trguje na borzi ali v okviru večstranskega sistema trgovanja ali da se poravnava prek priznanih klirinških družb oziroma da so predmet dnevnih izravnjav.

4. KREDITNI IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI