

## USMERNENIA

## USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY

z 22. marca 2013

o štatistike držby cenných papierov

(ECB/2013/7)

(2013/215/EÚ)

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

so zreteľom na Štatút Európskeho systému centrálnych bánk a Európskej centrálnej banky, a najmä na jeho články 5.1, 12.1 a 14.3,

so zreteľom na nariadenie Rady (ES) č. 2533/98 z 23. novembra 1998 o zbere štatistických informácií Európskou centrálnou bankou <sup>(1)</sup>,

so zreteľom na nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1011/2012 zo 17. októbra 2012 o štatistike držby cenných papierov (ECB/2012/24) <sup>(2)</sup>,

keďže:

- (1) Nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) ustanovuje, že spravodajské jednotky, ktoré sú rezidentmi v členskom štáte eurozóny, musia vykazovať stavy, transakcie, a ak sú k dispozícii, aj iné zmeny v objeme cenných papierov, ktoré majú v držbe, podľa jednotlivých cenných papierov. Národné centrálné banky členských štátov, ktorých menou je euro, sú povinné tieto údaje klasifikovať a agregovať. Je preto potrebné v súlade s nariadením (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) stanoviť postupy, akými majú národné centrálné banky vykazovať Európskej centrálnej banke (ECB) štatistické informácie, ktoré sú odvodené od údajov zozberaných od aktuálnej spravodajskej skupiny.
- (2) Komisia uverejnila návrh nariadenia Európskeho parlamentu a Rady o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v Európskej únii <sup>(3)</sup> (ďalej len „ESA 2010“), ktorý je medzinárodne kompatibilným účtovným rámcom pre opísanie ekonomík členských štátov a ktorý nahrádza ESA 95. Klasifikácia údajov, ktoré sa majú vykazovať podľa tohto usmernenia, by mala byť v súlade s pravidlami ustanovenými v ESA 2010.

- (3) Je potrebné stanoviť postup na účinné vykonávanie technických zmien a doplnení príloh k tomuto usmerneniu za predpokladu, že takéto zmeny a doplnenia nezmenia základný pojmový rámec ani neovplyvnia záťaž spravodajských jednotiek spojenú s vykazovaním,

PRIJALA TOTO USMERNENIE:

## Článok 1

**Rozsah pôsobnosti**

Toto usmernenie ustanovuje povinnosť národných centrálnych bánk vykazovať ECB štatistiku držby cenných papierov, ktorá sa zbiera podľa nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

## Článok 2

**Vymedzenie pojmov**

Pojmy použité v tomto usmernení majú rovnaký význam ako pojmy vymedzené v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

## Článok 3

**Spravodajské povinnosti národných centrálnych bánk vo vzťahu k držbe cenných papierov s kódom ISIN**

1. Národné centrálné banky zbierajú a vykazujú ECB štatistické informácie o držbe cenných papierov s kódom ISIN podľa jednotlivých cenných papierov v súlade so schémami vykazovania uvedenými v časti 1 (tabuľky 1 až 3) a časti 2 (tabuľky 1 až 3) prílohy I a v súlade s normami pre elektronické vykazovanie, ktoré sú ustanovené osobitne, pre tieto druhy nástrojov: krátkodobé dlhové cenné papiere (F.31); dlhodobé dlhové cenné papiere (F.32); kótované akcie (F.511) a akcie alebo podielové listy investičných fondov (F.52).

Spravodajské povinnosti národných centrálnych bánk sa vzťahujú na stavy ku koncu štvrťroka a buď na i) finančné transakcie za referenčný štvrťrok ku koncu štvrťroka, alebo ii) údaje ku koncu mesiaca alebo koncu štvrťroka, ktoré sú potrebné na odvodenie finančných transakcií, ako je ustanovené v odseku 2.

Finančné transakcie alebo údaje potrebné na odvodenie finančných transakcií, ktoré vykazujú aktuálne spravodajské jednotky

<sup>(1)</sup> Ú. v. ES L 318, 27.11.1998, s. 8.

<sup>(2)</sup> Ú. v. EÚ L 305, 1.11.2012, s. 6.

<sup>(3)</sup> KOM(2010) 774 v konečnom znení.

národným centrálnym bankám v súlade s časťou 1 prílohy I k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), sa merajú tak, ako je ustanovené v časti 3 prílohy II k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národné centrálné banky vykazujú ECB údaje uvedené v odseku 1 za nasledujúce referenčné obdobia a v týchto termínoch:

a) vo vzťahu k cenným papierom v držbe investorov, ktorí sú rezidentmi, okrem národných centrálnych bánk, k cenným papierom, ktoré majú v správe v mene investorov, ktorí sú rezidentmi v inom členskom štáte eurozóny, správcovia, ktorí sú rezidentmi a k cenným papierom vydaným subjektmi eurozóny, ktoré majú v správe v mene investorov, ktorí sú rezidentmi mimo eurozóny, správcovia, ktorí sú rezidentmi:

i) národné centrálné banky vykazujú údaje štvrťročne podľa jednotlivých cenných papierov o stavoch ku koncu štvrťroka, a to do konca pracovnej doby v 70. kalendárny deň po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú;

ii) národné centrálné banky vykazujú buď: 1. štvrťročne podľa jednotlivých cenných papierov transakcie, a ak sú k dispozícii, aj iné zmeny v objeme za referenčný štvrťrok do konca pracovnej doby v 70. kalendárny deň po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú, alebo: 2. podľa jednotlivých cenných papierov stavy, a ak sú k dispozícii, iné zmeny v objeme, ktoré sú potrebné na odvodenie transakcií; v tomto prípade národné centrálné banky vykazujú v súlade s prístupmi uvedenými v časti 1 prílohy I k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) štvrťročné údaje podľa jednotlivých cenných papierov do konca pracovnej doby v 70. kalendárny deň po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú, a mesačné údaje podľa jednotlivých cenných papierov do konca pracovnej doby v 63. kalendárny deň po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú;

b) vo vzťahu k cenným papierom v držbe skupín pre vykazovanie vrátane subjektov, ktoré nie sú rezidentmi, národné centrálné banky vykazujú údaje štvrťročne o stavoch ku koncu štvrťroka podľa jednotlivých cenných papierov v týchto termínoch:

i) od roku 2013 do roku 2015 do konca pracovnej doby v 70. kalendárny deň po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú, a

ii) od roku 2016 do konca pracovnej doby v 55. kalendárny deň po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú.

3. Každoročne do konca septembra ECB oznámi národným centrálnym bankám v podobe výkazného kalendára na nasledujúci rok presné dátumy na prenos údajov, ktoré sa majú vykazovať.

4. Na revízie mesačných a štvrťročných údajov sa uplatňujú tieto všeobecné pravidlá:

a) národné centrálné banky vykazujú pravidelné revízie takto:

i) revízie mesačných údajov týkajúce sa troch mesiacov predchádzajúcich poslednému štvrťroku, ktorých prenos sa uskutočňuje štvrťročne, sa zasielajú spolu s údajmi za tento posledný štvrťrok (pravidelný prenos údajov); revízie mesačných údajov týkajúce sa mesiaca predchádzajúceho poslednému mesiacu, ktorých prenos sa uskutočňuje mesačne, sa zasielajú spolu s údajmi za tento posledný mesiac (pravidelný prenos údajov);

ii) revízie štvrťročných údajov týkajúce sa štvrťroka predchádzajúceho poslednému štvrťroku sa zasielajú spolu s údajmi za tento posledný štvrťrok (pravidelný prenos údajov);

iii) revízie týkajúce sa predchádzajúcich troch rokov (12 štvrťrokov) sa zasielajú spolu s pravidelným prenosom údajov týkajúcich sa tretieho štvrťroka príslušného roka;

iv) vykazovanie akýchkoľvek ďalších pravidelných revízií, ktoré nemožno podradiť pod body i) až iii), sa dohodne s ECB;

b) národné centrálné banky vykazujú po predchádzajúcej dohode s ECB mimoriadne revízie, ktoré významným spôsobom zvyšujú kvalitu údajov bezodkladne po tom, ako sú k dispozícii, a mimo období pre pravidelný prenos.

Národné centrálné banky predložia ECB vysvetľujúce poznámky, v ktorých uvedú dôvody pre takéto významné revízie. Národné centrálné banky môžu tiež dobrovoľne predložiť vysvetľujúce poznámky týkajúce sa akýchkoľvek ďalších revízií.

5. Požiadavky na vykazovanie ustanovené v tomto článku podliehajú týmto požiadavkám na vykazovanie spätných údajov:

a) národné centrálné banky vykazujú v miere, v akej je to možné, spätné údaje za referenčné obdobie, ktoré sa začína prvým štvrťrokom roka 2009 a končí sa štvrtým štvrťrokom roka 2013;

b) ak členský štát prijme euro po nadobudnutí účinnosti tohto usmernenia, uplatňujú sa tieto pravidlá:

i) národné centrálné banky členských štátov, ktoré pristúpili k Únii pred decembrom 2012, vykazujú ECB v najväčšej možnej miere spätné údaje, ktoré zahŕňajú aspoň: 1. referenčné obdobia na vykazovanie údajov začínajúce sa marcom 2014 alebo: 2. päťročné obdobie predchádzajúce prijatiu eura príslušným členským štátom, podľa toho, ktoré z týchto období je kratšie;

ii) národné centrálné banky členských štátov, ktoré pristúpili k Únii po decembri 2012, vykazujú ECB v najväčšej možnej miere spätné údaje, ktoré zahŕňajú aspoň: 1. referenčné obdobia na vykazovanie údajov začínajúce sa marcom 2016 alebo: 2. päťročné obdobie predchádzajúce prijatiu eura príslušným členským štátom, podľa toho, ktoré z týchto období je kratšie.

6. Ak národné centrálné banky vykazujú údaje v súlade s týmto usmernením, uplatňujú sa tiež účtovné predpisy ustanovené v článku 5 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

## Článok 4

**Prístup pre vykazovanie držby cenných papierov bez kódu ISIN**

1. Národné centrálné banky sa môžu rozhodnúť, či budú ECB vykazovať štatistické informácie týkajúce sa cenných papierov bez kódu ISIN, ktoré majú v držbe peňažné finančné inštitúcie, investičné fondy, finančné spoločnosti osobitného účelu a subjekty na čele skupín pre vykazovanie, na ktoré sa vzťahuje nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) alebo ktoré majú v držbe správcovia v mene: i) investorov, ktorí sú rezidentmi a na ktorých sa nevzťahuje nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24); ii) nefinančných investorov, ktorí sú rezidentmi v iných členských štátoch eurozóny, alebo iii) investorov, ktorí sú rezidentmi v členských štátoch mimo eurozóny, ako je vymedzené v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ak im nebola udelená výnimka z požiadaviek na vykazovanie podľa nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

2. Národné centrálné banky, ktoré vykazujú štatistické informácie podľa odseku 1, ich vykazujú v súlade s pravidlami ustanovenými v článku 3 ods. 2, pričom použijú schémy vykazovania uvedené v časti 1 (tabuľky 1, 2 a 4) a časti 2 (tabuľky 1, 2 a 4) prílohy I, ako aj osobitne ustanovené normy pre elektronické vykazovanie.

3. Štvrťročné údaje podliehajú revíziám v súlade s článkom 3 ods. 4 písm. a) a b).

4. Národné centrálné banky predkladajú ECB vysvetľujúce poznámky, v ktorých uvedú dôvody pre významné revízie. Národné centrálné banky môžu tiež dobrovoľne predložiť vysvetľujúce poznámky týkajúce sa akýchkoľvek ďalších revízií. Navyše národné centrálné banky poskytujú informácie o významných preklasifikáciách v sektore držiteľov alebo v klasifikácii nástrojov, ak sú k dispozícii.

## Článok 5

**Prístup pri zostavovaní štatistiky o držbe cenných papierov v správe**

1. Bez ohľadu na výnimku zo spravodajských povinností, ktorú môžu národné centrálné banky udeliť správcovi v súlade s článkom 4 ods. 5 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), národné centrálné banky rozhodnú po porade s ECB s cieľom dosiahnutia súladu s článkom 3 o najvhodnejšom prístupe pre zostavenie štatistiky týkajúcej sa cenných papierov v držbe investorov, na ktorých sa nevzťahujú požiadavky na vykazovanie podľa nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), a to v závislosti od organizácie relevantných trhov a dostupnosti iných relevantných štatistických informácií, verejných informácií alebo informácií z oblasti dohľadu v členských štátoch.

2. Ak správcovia nevykazujú údaje o držbe cenných papierov v súlade s výnimkou udelenou podľa článku 4 ods. 5 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) a ak národné centrálné banky získajú tieto údaje z iných zdrojov údajov z oblasti štatistiky alebo dohľadu alebo ak tieto údaje získajú priamo od investorov v súlade s vnútroštátnymi dojednaniami, prijímú všetky nasledujúce opatrenia:

a) zabezpečiť, že tieto zdroje sú dostatočne zosúladené so štatistickými pojmami a ich vymedzeniami ustanovenými v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);

b) monitorujú kvalitu údajov v súlade s minimálnymi štatistickými normami ustanovenými v prílohe III k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);

c) ak vykazované údaje nespĺňajú normy kvality uvedené v písmene b), zvýšia kvalitu takýchto údajov vrátane zberu údajov od správcov, ako je ustanovené v článku 4 ods. 10 a 11 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

3. Národné centrálné banky okrem toho poskytujú informácie o iných významných zmenách v objeme, ak sú k dispozícii, ako je uvedené v časti 3 prílohy II k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

## Článok 6

**Výnimky**

1. Národné centrálné banky informujú aspoň raz do roka ECB o výnimkách, ktoré udelili, obnovili alebo zrušili spravodajským jednotkám na nasledujúci kalendárny rok, ako aj o akýchkoľvek *ad hoc* požiadavkách na vykazovanie uložených aktuálnym spravodajským jednotkám, ktorým bola udelená výnimka.

2. Národné centrálné banky pravidelne aspoň raz do roka kontrolujú splnenie podmienok na udelenie, obnovenie alebo zrušenie výnimky, ktoré sú ustanovené v článku 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

## Článok 7

**Referenčné údaje o aktívach konsolidovanej súvahy skupín pre vykazovanie**

1. Rada guvernérov ECB určí skupiny pre vykazovanie spôsobom a v súlade s kritériami ustanovenými v článku 2 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) na základe údajov z konca decembra, ktoré zodpovedajú predchádzajúcemu kalendárnemu roku, poskytnutých ECB národnými centrálnymi bankami (ďalej len „referenčné údaje“) na účely odvodenia štatistik ESCB o konsolidovaných bankových údajoch za členské štáty.

2. ECB oznamuje národným centrálnym bankám každoročne do konca septembra dátum v nasledujúcom roku, dokedy majú národné centrálné banky uskutočniť prenos referenčných údajov. Takýto prenos sa uskutoční včas, aby bolo možné každoročne v júli urobiť odvodenie celkových konsolidovaných aktív bánk Európskej únie.

## Článok 8

**Postup pri notifikácii subjektov na čele skupín pre vykazovanie**

1. Národné centrálné banky použijú v mene ECB vzor listu uvedený v prílohe II (ďalej len „notifikačný list“), aby informovali subjekty na čele skupín pre vykazovanie o rozhodnutí Rady guvernérov podľa článku 2 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) o ich spravodajských povinnostiach podľa uvedeného nariadenia. Notifikačný list obsahuje kritériá odôvodňujúce klasifikáciu notifikovaného subjektu ako subjektu na čele skupiny pre vykazovanie.

2. Národná centrálna banka pošle do 10 pracovných dní ECB nasledujúcich po dni prijatia rozhodnutia Rady guvernérov notifikačný list subjektu na čele skupiny pre vykazovanie a kópiu tohto listu sekretariátu ECB.

3. Postup uvedený v odseku 2 sa nevzťahuje na informovanie subjektov na čele skupín pre vykazovanie, ktoré boli určené Radou guvernérov podľa článku 2 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) pred dátumom nadobudnutia účinnosti tohto usmernenia.

#### Článok 9

##### Preskúvanie Radou guvernérov

1. Ak subjekt na čele skupiny pre vykazovanie, ktorý je informovaný v súlade s článkom 8, podá do 15 pracovných dní ECB od prijatia takejto notifikácie národnej centrálnej banke odôvodnenú písomnú žiadosť s podpornými informáciami, aby preskúmala jeho klasifikáciu ako subjektu na čele skupiny pre vykazovanie, príslušná národná centrálna banka postúpi takúto žiadosť do 10 pracovných dní ECB Rade guvernérov.

2. Po prijatí písomnej žiadosti podľa odseku 1 Rada guvernérov preskúma klasifikáciu a do dvoch mesiacov od prijatia žiadosti písomne oznámi svoje odôvodnené rozhodnutie príslušnej národnej centrálnej banke, ktorá o rozhodnutí Rady guvernérov informuje subjekt na čele skupiny pre vykazovanie do 10 pracovných dní ECB.

#### Článok 10

##### Spolupráca s inými príslušnými orgánmi než národnými centrálnymi bankami

1. Ak všetky údaje uvedené v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) alebo ich časť možno získať od iných príslušných orgánov než národných centrálnych bánk, národné centrálné banky vytvoria vhodné mechanizmy spolupráce s týmito orgánmi, aby zabezpečili stálu štruktúru pre prijímanie takýchto údajov.

2. Národné centrálné banky zabezpečia, že údaje uvedené v odseku 1 spĺňajú minimálne štatistické normy ECB ustanovené v prílohe III k nariadeniu (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ako aj akékoľvek iné požiadavky ustanovené v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) pred ich prenosom do ECB v súlade s článkom 3.

#### Článok 11

##### Overovanie

1. Bez toho, aby boli dotknuté práva ECB na overovanie ustanovené v nariadeniach (ES) č. 2533/98 a (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), národné centrálné banky monitorujú a zabezpe-

čujú kvalitu a spoľahlivosť štatistických informácií sprístupnených ECB a úzko spolupracujú s prevádzkovateľmi databázy štatistiky držby cenných papierov ESCB (ďalej len „SHSDB“) v rámci celkového riadenia kvality údajov.

2. ECB vyhodnotí tieto údaje podobným spôsobom v úzkej spolupráci s prevádzkovateľmi SHSDB. Vyhodnotenie sa vypracuje v primeranom čase.

#### Článok 12

##### Normy pre prenos

Národné centrálné banky používajú ESCB-Net na elektronický prenos štatistických informácií požadovaných ECB. Štatistické informácie sa sprístupňujú ECB v súlade s osobitne ustanovenými normami na elektronické vykazovanie. S predchádzajúcim súhlasom ECB možno použiť aj iné prostriedky na prenos štatistických informácií.

#### Článok 13

##### Zjednodušený postup prijímania zmien a doplnení

Výkonná rada ECB, berúc do úvahy názory štatistického výboru ESCB, môže robiť technické zmeny a doplnenia v prílohách k tomuto usmerneniu za predpokladu, že tieto zmeny a doplnenia nezmenia základný pojmový rámec ani neovplyvnia záťaž spravodajských jednotiek spojenú s vykazovaním. Výkonná rada bezodkladne informuje Radu guvernérov o každej takejto zmene alebo doplnení.

#### Článok 14

##### Nadobudnutie účinnosti a implementácia

Toto usmernenie nadobúda účinnosť dňom jeho oznámenia národným centrálnym bankám. Centrálné banky Eurosystemu sú povinné dodržiavať články 8 a 9 odo dňa oznámenia tohto usmernenia národným centrálnym bankám a ostatné ustanovenia tohto usmernenia od 1. januára 2014.

#### Článok 15

##### Adresáti

Toto usmernenie je určené všetkým centrálnym bankám Eurosystemu.

Vo Frankfurt nad Mohanom 22. marca 2013

Za Radu guvernérov ECB

prezident ECB

Mario DRAGHI

## PRÍLOHA I

## SCHÉMY VYKAZOVANIA

## ČASŤ 1

## Držba cenných papierov podľa sektora okrem držby národnými centrálnymi bankami

Tabuľka 1

## Všeobecné informácie a vysvetľujúce poznámky

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
1. Všeobecné informácie	Vykazujúca inštitúcia	M	Identifikačný kód vykazujúcej inštitúcie
	Dátum predloženia	M	Dátum, kedy sú údaje predložené SHSDB
	Referenčné obdobie	M	Obdobie, na ktoré sa údaje vzťahujú
	Periodicita vykazovania	M	Štvrťročné údaje
Mesačné údaje <sup>(3)</sup>			
2. Vysvetľujúce poznámky (metadáta)	M	Zaznamenávanie predčasného splatenia	
	M	Zaznamenávanie naakumulovaného úroku	

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

<sup>(3)</sup> Len pre stavy, ak sú transakcie odvodené z mesačných stavov v SHSDB.

Tabuľka 2

## Informácie o držbe cenných papierov

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
Informácie týkajúce sa cenných papierov	Sektor držiteľa	M	Sektor/subsektor investora.
			Nefinančné korporácie (S.11) <sup>(3)</sup>
			Korporácie prijímajúce vklady okrem centrálnej banky (S.122)
			Fondy peňažného trhu (FPT) (S.123)
			Iné investičné fondy ako fondy peňažného trhu (S.124)
			Iné finančné korporácie <sup>(4)</sup> okrem finančných spoločností osobitného účelu
			Finančné spoločnosti osobitného účelu
			Poistovacie korporácie (S.128)
			Penzijné fondy (S.129)

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
			Poistovacie korporácie a penzijné fondy (neurčený subsektor) (S.128 + S.129) (prechodné obdobie)
			Ústredná štátna správa (S.1311) (dobrovoľné členenie)
			Regionálna štátna správa (S.1312) (dobrovoľné členenie)
			Miestna samospráva (S.1313) (dobrovoľné členenie)
			Fondy sociálneho zabezpečenia (S.1314) (dobrovoľné členenie)
			Ostatná verejná správa (neurčený subsektor)
			Domácnosti okrem neziskových inštitúcií slúžiacich domácnostiam (S.14) (dobrovoľné členenie v prípade investorov, ktorí sú rezidentmi, povinné členenie v prípade držby tretími osobami)
			Neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15) (dobrovoľné členenie)
			Ostatné domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15) (neurčený subsektor)
			Nefinanční investori okrem domácností (len v prípade držby tretími osobami) (S.11 + S.13 + S.15) <sup>(5)</sup>
			Centrálne banky a verejná správa sa vykazujú len v prípade držby krajinami mimo eurozóny (S.121 + S.13) <sup>(6)</sup>
			Iní investori ako centrálne banky a vlády sa vykazujú len v prípade držby krajinami mimo eurozóny <sup>(6)</sup>
			Neznámy sektor <sup>(7)</sup>
	Krajina emitenta	M	Krajina rezidentskej príslušnosti investora
	Zdroj	M	Zdroj predloženej informácie o držbe cenných papierov
			Priame vykazovanie
			Vykazovanie správcami
			Zmiešané vykazovanie <sup>(8)</sup>

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
			Nie je k dispozícii
Funkcia	M		Funkcia investície podľa klasifikácie štatistiky platobnej bilancie
			Priama investícia
			Portfóliová investícia
			Nešpecifikované
Základ vykazovania	M/V <sup>(9)</sup>		Udáva, akým spôsobom je cenný papier kótovaný, či v percentách, alebo v jednotkách
			Percentá
			Jednotky
Nominálna mena	V		Mena, v ktorej je ISIN denominovaný, vykazuje sa v prípade, že je základ vykazovania vyjadrený v percentách
Stavy	M		Celkové množstvo cenných papierov v držbe
			V nominálnej hodnote <sup>(10)</sup> . Počet kusov alebo podielov cenného papiera alebo agregovanej nominálnej hodnoty (v nominálnej mene alebo v eurách) v prípade, že sa cenný papier obchoduje skôr v množstvách než v podieloch bez pripísaných úrokov
			V trhovej hodnote. Množstvo cenného papiera v držbe v cene kótovanej na trhu v eurách vrátane pripísaných úrokov <sup>(11)</sup>
Stavy: z toho množstvo	M <sup>(12)</sup>		Množstvo cenných papierov v držbe dvoch najväčších investorov
			V nominálnej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
			V trhovej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
Formát	M <sup>(10)</sup>		Udáva formát použitý na stavy v nominálnej hodnote
			Nominálna hodnota v eurách alebo inej príslušnej mene
			Počet kusov/podielov <sup>(13)</sup>
Iné zmeny v objeme	M		Iné zmeny v množstve cenného papiera v držbe

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
			V nominálnej hodnote v rovnakom formáte ako stavy v nominálnej hodnote
			V trhovej hodnote v eurách
Iné zmeny v objeme: z toho množstvo		M <sup>(12)</sup>	Iné zmeny v množstve cenných papierov v držbe dvoch najväčších investorov
			V nominálnej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
			V trhovej hodnote podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade stavov
Finančné transakcie		M <sup>(14)</sup>	Suma nákupov po odpočítaní predaja cenného papiera zaznamenaná v hodnote transakcie vyjadrenej v eurách vrátane pripísaného úroku <sup>(15)</sup>
Finančné transakcie: z toho množstvo		M <sup>(12)</sup> , <sup>(16)</sup>	Suma dvoch najväčších transakcií uskutočnených jednotlivými držiteľmi v absolútnom vyjadrení podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade finančných transakcií
Status dôvernosti		M <sup>(17)</sup>	Status dôvernosti pre stavy, transakcie, iné zmeny v objeme
			Nie je určené na zverejnenie, obmedzené len na internú potrebu
			Dôverné štatistické informácie
			Neaplikovateľné <sup>(18)</sup>

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

<sup>(3)</sup> Číslovanie kategórií v tomto usmernení zodpovedá číslovaníu zavedenému v ESA 2010.

<sup>(4)</sup> Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.125) plus finančné pomocné inštitúcie (S.126) plus kaptívne finančné inštitúcie a požičiavateľa peňazí (S.127).

<sup>(5)</sup> Len ak sa sektory S.11, S.13 a S.15 nevykazujú osobitne.

<sup>(6)</sup> Pokiaľ ide o údaje vykazované národnými centrálnymi bankami mimo eurozóny, len v prípade vykazovania držby investormi, ktorí nie sú rezidentmi.

<sup>(7)</sup> Nečlenený rezidentský sektor v krajine držiteľa, t. j. neznáme sektory neznámych krajín by sa nemali vykazovať. Národné centrálné banky informujú prevádzkovateľov SHSDB o dôvodoch pre uvedenie neznámeho sektora v prípade štatisticky významných hodnôt.

<sup>(8)</sup> Len ak nemožno rozlíšiť medzi priamym vykazovaním a vykazovaním správcami.

<sup>(9)</sup> Povinné pre vykazovanie cenných papierov s kódom ISIN; nepovinné pre vykazovanie cenných papierov bez kódu ISIN.

<sup>(10)</sup> Nevykazuje sa, ak sa vykazujú trhové hodnoty (a zodpovedajúce iné zmeny v objeme/transakciách).

<sup>(11)</sup> Zahnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.

<sup>(12)</sup> Ak národná centrálna banka vykazuje status dôvernosti, tento atribút sa nesmie vykazovať. Množstvo môže odkazovať na najväčšieho jednotlivého investora namiesto dvoch najväčších investorov v pôsobnosti vykazujúcej národnej centrálnej banky.

<sup>(13)</sup> Národné centrálné banky by mali vykazovať nominálnu hodnotu v počte podielov, ak sú cenné papiere kótované v podieloch v CSDB.

<sup>(14)</sup> Vykazuje sa, len ak transakcie nie sú odvodené od stavov v SHSDB.

<sup>(15)</sup> Zahnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.

<sup>(16)</sup> Vykazuje sa len v prípade transakcií zozberaných od spravodajských jednotiek, nevykazuje sa v prípade transakcií odvodených národnými centrálnymi bankami od stavov.

<sup>(17)</sup> Vykazuje sa, ak zodpovedajúce množstvo dvoch najväčších investorov v prípade stavov, transakcií, iných zmien v objeme v tomto poradí nie je k dispozícii/poskytnuté.

<sup>(18)</sup> Použije sa len v prípade, že sú transakcie odvodené národnými centrálnymi bankami od stavov. V týchto prípadoch status dôvernosti odvodí SHSDB, t. j. ak sú počiatkové a/alebo konečné stavy dôverné, odvodená transakcia sa označí ako dôverná.



Tabuľka 3

## Držba cenných papierov s kódom ISIN

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
<b>Referenčný údaj</b>	Kód ISIN	M	Kód ISIN

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

Tabuľka 4

## Držba cenných papierov bez kódu ISIN

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
1. Základné referenčné údaje	Indikátor agregácie	M	Typ údajov
			Údaje vykazované podľa jednotlivých cenných papierov
			Agregované údaje (nie podľa jednotlivých cenných papierov)
	Identifikačné číslo cenných papierov/agregátov	M	Interné identifikačné číslo cenných papierov pre cenné papiere bez kódu ISIN a agregované údaje o držbe cenných papierov
	Typ identifikačného čísla cenných papierov	M <sup>(3)</sup>	Udáva identifikačné číslo cenných papierov pre cenné papiere vykazované podľa jednotlivých cenných papierov <sup>(4)</sup>
			Interné číslo národnej centrálnej banky
			CUSIP
			SEDOL
	Klasifikácia nástroja	M	Klasifikácia cenného papiera podľa ESA 2010 a nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Krátkodobé dlhové cenné papiere (F.31)
			Dlhodobé dlhové cenné papiere (F.32)
			Kótované akcie (F.511)
			Akcie alebo podielové listy investičných fondov (F.52)
	Iný typ cenného papiera <sup>(5)</sup>		
	Sektor emitenta	M	Inštitucionálny sektor emitenta podľa ESA 2010 a nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
Krajina emitenta	M	Krajina, v ktorej je emitent cenného papiera zapísaný do obchodného registra, alebo krajina, v ktorej má emitent cenného papiera sídlo	

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	Ocenenie <sup>(6)</sup>	V	Cena cenného papiera na konci referenčného obdobia
	Základ ocenenia <sup>(6)</sup>	V	Základ ocenenia je uvedený
			V eurách alebo v inej príslušnej mene
			V percentách
<b>2. Doplnujúce referenčné údaje</b>	Názov emitenta	V	Názov emitenta
	Skrátený názov	V	Skrátený názov cenného papiera, ktorý mu dal emitent, vymedzený v súlade s charakteristikami cenného papiera a akoukoľvek ďalšou informáciou, ktorá je k dispozícii
	Dátum emisie	V	Dátum, kedy sú cenné papiere doručené upisovateľovi emitentom za platbu. Ide o dátum, odkedy sú cenné papiere k dispozícii na doručenie investorom po prvýkrát
	Dátum splatnosti	V	Dátum, kedy je nástroj splatný
	Zostatok	V	Zostatok po prepočítaní na eurá
	Trhová kapitalizácia	V	Posledná dostupná trhová kapitalizácia v eurách
	Pripísané úroky	V	Úroky pripísané od poslednej výplaty kupónu alebo dátum začiatku pripisovania
	Faktor posledného delenia	V	Rozdelenie podielov a reverzné rozdelenie podielov
	Dátum posledného delenia	V	Dátum, odkedy je rozdelenie podielov účinné
	Typ kupónu	V	Typ kupónu (pevný, pohyblivý, odstupňovaný a pod.)
	Typ dlhu	V	Typ dlhového nástroja
	Suma dividendy	V	Suma poslednej výplaty dividendy na kus/podiel vyjadrená v type sumy dividendy pred zdanením (hrubá dividendá)
	Typ sumy dividendy	V	Denominácia buď v mene dividendy, alebo počte kusov/podielov
Mena dividendy	V	Mena poslednej výplaty dividendy	
Typ sekuritizácie aktíva	V	Typ sekuritizovaného aktíva	

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

<sup>(3)</sup> Nevyžaduje sa pre cenné papiere vykazované na agregovanom základe.

<sup>(4)</sup> Národné centrálné banky by mali prednostne používať rovnaké identifikačné číslo cenných papierov pre každý cenný papier počas niekoľkých rokov. Navyše každé identifikačné číslo cenných papierov by sa malo vzťahovať len na jeden cenný papier. Národné centrálné banky musia informovať prevádzkovateľov SHSDB, ak tak nie je možné urobiť. Kódy CUSIP a SEDOL sa môžu považovať za interné čísla národnej centrálnej banky.

<sup>(5)</sup> Tieto cenné papiere nebudú zahrnuté do tvorby agregátov.

<sup>(6)</sup> Na vypočítanie stavov v trhovej hodnote zo stavov v nominálnej hodnote.

## ČASŤ 2

## Držba cenných papierov skupinami pre vykazovanie

Tabuľka 1

## Všeobecné informácie a vysvetľujúce poznámky

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
<b>1. Všeobecné informácie</b>	Vykazujúca inštitúcia	M	Identifikačný kód vykazujúcej inštitúcie
	Dátum predloženia	M	Dátum, kedy sú údaje predložené SHSDB
	Referenčné obdobie	M	Obdobie, na ktoré sa údaje vzťahujú
	Periodicita vykazovania	M	Štvrťročné údaje
<b>2. Vysvetľujúce poznámky (metadáta)</b>	M	Zaznamenávanie predčasného splatenia	
	M	Zaznamenávanie naakumulovaného úroku	

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

Tabuľka 2

## Informácie o držbe cenných papierov

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis	
<b>Informácie týkajúce sa cenných papierov</b>	ID skupiny pre vykazovanie	M	Identifikačné číslo skupiny pre vykazovanie <sup>(3)</sup>	
	Rezidentská príslušnosť subjektov skupiny	V		Rezidentská príslušnosť subjektov skupiny, ak sa vykazuje oddelene od ústredia <sup>(4)</sup>
				Je rezidentom v krajine, kde má ústredie
				Nie je rezidentom v krajine, kde má ústredie
				Nie je rezidentom v krajine, kde má ústredie, a je rezidentom inej krajiny eurozóny
			Nie je rezidentom v krajine, kde má ústredie, a je rezidentom mimo eurozóny	
	ID subjektu	V	Identifikačné číslo subjektu skupiny <sup>(3)</sup>	
	Krajina rezidentskej príslušnosti subjektu	V	Krajina, v ktorej je subjekt zapísaný do obchodného registra, alebo krajina, v ktorej má subjekt sídlo	
Typ skupiny	M		Typ skupiny	
			Banková skupina	
Základ vykazovania	M	Udáva, akým spôsobom je cenný papier kótovaný, či v percentách, alebo v jednotkách		

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis	
				Percentá
				Jednotky
Nominálna mena		V	Mena, v ktorej je ISIN denominovaný, vykazuje sa v prípade, že je základ vykazovania vyjadrený v percentách	
Formát		M <sup>(5)</sup>	Udáva formát použitý na stavy v nominálnej hodnote	
				Nominálna hodnota v eurách alebo inej príslušnej mene
				Počet kusov/podieltov <sup>(6)</sup>
Stavy		M	Celkové množstvo cenných papierov v držbe	
				V nominálnej hodnote <sup>(5)</sup> . Počet kusov alebo podielov cenného papiera alebo agregovanej nominálnej hodnoty v nominálnej mene alebo v eurách v prípade, že sa cenný papier obchoduje skôr v množstvách než v podieloch bez pripísaných úrokov
				V trhovej hodnote. Množstvo cenného papiera v držbe v cene kótovanej na trhu v eurách vrátane pripísaných úrokov <sup>(7)</sup>
Iné zmeny v objeme		V	Iné zmeny v množstve cenného papiera v držbe	
				V nominálnej hodnote v rovnakom formáte ako stavy v nominálnej hodnote <sup>(5)</sup>
				V trhovej hodnote v eurách
Finančné transakcie		V	Suma nákupov po odpočítaní predaja cenného papiera zaznamenaná v hodnote transakcie vyjadrenej v eurách vrátane pripísaného úroku <sup>(7)</sup>	
Emitent je súčasťou skupiny pre vykazovanie		V	Udáva, či bol cenný papier emitovaný subjektom rovnakej skupiny pre vykazovanie	

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

<sup>(3)</sup> Identifikátor sa vymedzí osobitne.

<sup>(4)</sup> Národné centrálné banky môžu vykazovať jednu zo štyroch alternatívnych možností: 1. agregované údaje pre všetky subjekty skupiny vrátane ústredia; 2. agregované údaje pre subjekty, ktoré sú rezidentmi v krajine ústredia, a agregované údaje pre subjekty, ktoré nie sú rezidentmi v krajine ústredia, a to v tomto poradí; 3. agregované údaje pre subjekty, ktoré sú rezidentmi v krajine ústredia; agregované údaje pre subjekty, ktoré sú rezidentmi v inej krajine eurozóny; agregované údaje pre subjekty, ktoré sú rezidentmi mimo eurozóny; 4. údaje podľa jednotlivých subjektov.

<sup>(5)</sup> Nevykazuje sa, ak sa vykazujú trhové hodnoty.

<sup>(6)</sup> Národné centrálné banky by mali vykazovať nominálnu hodnotu v počte podielov, ak sú cenné papiere kótované v podieloch v CSDB.

<sup>(7)</sup> Zahnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.

Tabuľka 3

## Držba cenných papierov s kódom ISIN

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
<b>Referenčné údaje</b>	Kód ISIN	M	Kód ISIN

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

Tabuľka 4

## Držba cenných papierov bez kódu ISIN

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
1. Základné referenčné údaje	Indikátor agregácie	M	Typ údajov
			Údaje vykazované podľa jednotlivých cenných papierov
			Agregované údaje (nie podľa jednotlivých cenných papierov)
	Identifikačné číslo cenných papierov	M	Interné identifikačné číslo národnej centrálnej banky pre držbu cenných papierov bez kódu ISIN vykazované podľa jednotlivých cenných papierov alebo na agregovanom základe
	Typ identifikačného čísla cenných papierov	M <sup>(3)</sup>	Udáva identifikačné číslo cenných papierov pre cenné papiere vykazované podľa jednotlivých cenných papierov <sup>(4)</sup>
			Interné číslo národnej centrálnej banky
			CUSIP
			SEDOL
	Klasifikácia nástroja	M	Klasifikácia cenného papiera podľa ESA 2010 a nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Krátkodobé dlhové cenné papiere
Dlhodobé dlhové cenné papiere			
Kótované akcie			
Akcie alebo podielové listy investičných fondov			
Iný typ cenného papiera <sup>(6)</sup>			
Sektor emitenta	M	Inštitucionálny sektor emitenta podľa ESA 2010 a nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)	

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	Krajina držiteľa	M	Krajina, v ktorej je emitent cenného papiera zapísaný do obchodného registra, alebo krajina, v ktorej má emitent cenného papiera sídlo
	Ocenenie <sup>(7)</sup>	V	Cena cenného papiera na konci referenčného obdobia
	Základ ocenenia <sup>(7)</sup>	V	Udáva základ ocenenia
			V eurách alebo v inej príslušnej mene
			V percentách
<b>2. Doplnujúce referenčné údaje</b>	Názov emitenta	V	Názov emitenta
	Skrátený názov	V	Skrátený názov cenného papiera, ktorý mu dal emitent, vymedzený v súlade s charakteristikami emisie a akoukoľvek ďalšou informáciou, ktorá je k dispozícii
	Emitent je súčasťou skupiny pre vykazovanie	V	Udáva, či bol cenný papier emitovaný subjektom rovnakej skupiny pre vykazovanie pre cenné papiere vykazované podľa jednotlivých cenných papierov
	Dátum emisie	V	Dátum, kedy sú cenné papiere doručené upisovateľovi emitentom za platbu. Ide o dátum, odkedy sú cenné papiere k dispozícii na doručenie investorom po prvýkrát
	Dátum splatnosti	V	Dátum, kedy je nástroj splatný
	Zostatok	V	Zostatok po prepočítaní na eurá
	Trhová kapitalizácia	V	Posledná dostupná trhová kapitalizácia v eurách
	Pripísané úroky	V	Úroky pripísané od poslednej výplaty kupónu alebo dátum začiatku pripisovania
	Faktor posledného delenia	V	Rozdelenie podielov a reverzné rozdelenie podielov
	Dátum posledného delenia	V	Dátum, odkedy je rozdelenie podielov účinné
	Typ kupónu	V	Typ kupónu (pevný, pohyblivý, odstupňovaný a pod.)
	Typ dlhu	V	Typ dlhového nástroja
Suma dividendy	V	Suma poslednej výplaty dividendy na kus/podiel vyjadrená v type sumy dividendy pred zdanením (hrubá dividendá)	

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	Typ sumy dividendy	V	Denominácia buď v mene dividendy, alebo počte kusov/podielov
	Mena dividendy	V	Mena poslednej výplaty dividendy
	Typ sekuritizácie aktíva	V	Typ sekuritizovaného aktíva

<sup>(1)</sup> Normy na elektronické vykazovanie sú ustanovené osobitne.

<sup>(2)</sup> M: povinný atribút; V: nepovinný atribút.

<sup>(3)</sup> Nevyžaduje sa pre cenné papiere vykazované na agregovanom základe.

<sup>(4)</sup> Národné centrálné banky by mali prednostne používať rovnaké identifikačné číslo cenných papierov pre každý cenný papier počas niekoľkých rokov. Navyše každé identifikačné číslo cenných papierov by sa malo vzťahovať len na jeden cenný papier. Národné centrálné banky musia informovať prevádzkovateľov SHSDB, ak tak nie je možné urobiť. Kódy CUSIP a SEDOL sa môžu považovať za interné čísla národnej centrálnej banky.

<sup>(5)</sup> Národné centrálné banky by mali uviesť typ použitého identifikačného čísla v metadátach.

<sup>(6)</sup> Tieto cenné papiere nebudú zahrnuté do tvorby agregátov.

<sup>(7)</sup> Na vypočítanie stavov v trhovej hodnote zo stavov v nominálnej hodnote.

## PRÍLOHA II

## NOTIFIKAČNÝ LIST SUBJEKTU NA ČELE SKUPINY PRE VYKAZOVANIE

Oznámenie subjektu o jeho klasifikácii ako subjektu na čele skupiny pre vykazovanie podľa nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1011/2012 zo 17. októbra 2012 o štatistike držby cenných papierov (ECB/2012/24) <sup>(1)</sup>

[Vážený pán/Vážená pani],

týmto Vás v mene Európskej centrálnej banky (ECB) informujeme, že [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] bol Radou guvernérov ECB klasifikovaný ako subjekt na čele skupiny pre vykazovanie na štatistické účely v súlade s článkom 1 ods. 11 a článkom 2 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Spravodajské povinnosti [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] ako subjektu na čele skupiny pre vykazovanie sú ustanovené v článku 3 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).

Dôvody pre klasifikáciu subjektu ako „subjektu na čele skupiny pre vykazovanie“

Rada guvernérov určila, že [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] sa považuje za subjekt na čele skupiny pre vykazovanie podľa nasledujúcich kritérií podľa nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24):

a) [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] je subjektom na čele bankovej skupiny, ako je vymedzené v článku 1 ods. 10 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24);

b) banková skupina, na ktorej čele je [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie], spĺňa nasledujúce kritériá <sup>(2)</sup>:

i) [aktíva konsolidovanej súvahy bankovej skupiny vypočítané podľa hlavy V kapitoly 4 oddielu 1 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2006/48/ES zo 14. júna 2006 o začatí a vykonávaní činnosti úverových inštitúcií <sup>(3)</sup> sú väčšie než 0,5 % celkových aktív konsolidovanej súvahy bankových skupín v Európskej únii podľa najnovších údajov dostupných ECB, t. j. a) údajov ku koncu decembra kalendárneho roka predchádzajúceho zaslaniu tohto notifikačného listu alebo b) údajov ku koncu decembra predchádzajúceho roka, ak údaje podľa písmena a) nie sú dostupné];

ii) [banková skupina je dôležitá pre stabilitu a fungovanie finančného systému v eurozóne z nasledujúcich dôvodov: (na tomto mieste sa doplní odôvodnenie, na základe ktorého sa banková skupina považuje za dôležitú pre stabilitu a fungovanie finančného systému v eurozóne:

— banková skupina je úzko a vo veľkom rozsahu prepojená s ostatnými finančnými inštitúciami v eurozóne,

— banková skupina má významnú a rozsiahlu cezhraničnú činnosť,

— činnosť bankovej skupiny je v prevažnej miere sústredená na jeden segment bankových služieb eurozóny, v ktorom predstavuje najväčšieho hráča,

— banková skupina má zložitú podnikovú štruktúru, ktorá prekračuje rámec vnútroštátneho územia];

iii) [banková skupina je dôležitá pre stabilitu a fungovanie finančného systému v (príslušné členské štáty eurozóny) z nasledujúcich dôvodov: (na tomto mieste sa doplní odôvodnenie, na základe ktorého sa banková skupina považuje za dôležitú pre stabilitu a fungovanie finančného systému v príslušných členských štátoch eurozóny:

— banková skupina je úzko a vo veľkom rozsahu prepojená s ostatnými finančnými inštitúciami v rámci vnútroštátneho územia,

— činnosť bankovej skupiny je v prevažnej miere sústredená na [uvedie sa segment bankových služieb], v ktorom predstavuje najväčšieho domáceho hráča].

<sup>(1)</sup> Ú. v. EÚ L 305, 1.11.2012, s. 6.

<sup>(2)</sup> Uvedte príslušné kritériá, ktoré notifikovaný subjekt spĺňa, aby sa mohol považovať za subjekt na čele skupiny pre vykazovanie v zmysle rozhodnutia Rady guvernérov.

<sup>(3)</sup> Ú. v. EÚ L 177, 30.6.2006, s. 1.



Zdroj informácie podporujúcej klasifikáciu subjektu ako „subjektu na čele skupiny pre vykazovanie“

ECB odvodzuje celkové aktíva konsolidovanej súvahy bankových skupín v Európskej únii na základe informácií zozbieraných z národných centrálnych bánk o konsolidovanej súvahe bankových skupín v príslušnom členskom štáte vypočítané podľa hlavy V kapitoly 4 oddielu 1 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2006/48/ES.

[Ak je to potrebné, na tomto mieste by sa mali uviesť ďalšie vysvetlenia metodiky vzťahujúcej sa na akékoľvek doplňujúce kritériá na začlenenie dohodnuté Radou guvernérov]

Námietky a preskúmanie Radou guvernérov

Každá žiadosť o preskúmanie klasifikácie [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] ako subjektu na čele skupiny pre vykazovanie Radou guvernérov ECB v zmysle odôvodnení uvedených vyššie sa musí podať do 15 pracovných dní ECB od doručenia tohto listu [uveďte sa názov a adresa národnej centrálnej banky]. [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] uvedie dôvody podania takejto žiadosti a všetky podporné informácie.

Dátum začatia plnenia spravodajských povinností

Ak sa neuplatnia žiadne námietky, [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] má povinnosť vykazovať štatistické informácie podľa článku 3 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) od [uveďte sa dátum začatia vykazovania, t. j. najneskôr šesť mesiacov po zaslaní tohto listu].

Zmeny v postavení notifikovaného subjektu

Žiadame Vás, aby ste informovali [názov notifikujúcej národnej centrálnej banky] o akejkoľvek zmene v názve [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] alebo v jeho právnej forme, o zlúčení alebo splynutí, o reštrukturalizácii a o akejkoľvek inej udalosti alebo okolnosti, ktorá môže mať vplyv na spravodajské povinnosti [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie], a to do 10 pracovných dní ECB od takejto udalosti.

Bez ohľadu na výskyt takejto udalosti [obchodné meno subjektu na čele skupiny pre vykazovanie] bude naďalej podliehať spravodajským povinnostiam ustanoveným v nariadení (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), pokiaľ Vás v mene ECB neinformujeme inak.

S úctou

[podpis]

---