

# НАСОКИ

## НАСОКИ (ЕС) 2015/948 НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА

от 16 април 2015 година

за изменение на Насоки ЕЦБ/2013/7 относно статистически данни за държани ценни книжа (ЕЦБ/2015/19)

УПРАВИТЕЛНИЯТ СЪВЕТ НА ЕВРОПЕЙСКАТА ЦЕНТРАЛНА БАНКА,

като взе предвид Устава на Европейската система на централните банки и на Европейската централна банка, и по-специално членове 5.1, 12.1 и 14.3 от него,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 2533/98 на Съвета от 23 ноември 1998 г. относно събирането на статистическа информация от Европейската централна банка <sup>(1)</sup>,

като взе предвид Регламент (ЕС) № 1011/2012 на Европейската централна банка от 17 октомври 2012 г. относно статистически данни за държани ценни книжа (ЕЦБ/2012/24) <sup>(2)</sup>,

като има предвид, че:

- (1) Като беше отчетено въвеждането с Регламент (ЕС) № 1374/2014 на Европейския парламент и на Съвета <sup>(3)</sup> на прякото отчитане на статистическа информация от застрахователните (осигурителните) дружества и тясната връзка с данните, които се събират за надзорни цели от националните компетентни органи (НКО) съгласно установената с Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета <sup>(4)</sup> рамка, Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24) беше изменен, за да бъдат включени данните, които застрахователните (осигурителните) дружества (ЗОД) са длъжни да отчетат пряко. Налага се да бъдат изменени и Насоки ЕЦБ/2013/7 <sup>(5)</sup>, тъй като в тях са определени процедурите, необходими за отчитането от националните централни банки (НЦБ) на Европейската централна банка (ЕЦБ).
- (2) Поради това Насоки ЕЦБ/2013/7 следва да бъдат съответно изменени,

ПРИЕ НАСТОЯЩИТЕ НАСОКИ:

### Член 1

#### Изменения

Насоки ЕЦБ/2013/7 се изменят, както следва:

1. В член 3 параграф 1 се заменя със следното:

„1. НЦБ събират и отчетят на ЕЦБ статистическа информация относно държани ценни книжа с ISIN код, на база ценна книга по ценна книга, в съответствие с отчетните схеми в част 1 (таблици 1—3) и част 2 (таблици 1—3) от приложение I и при спазване на стандартите за електронно отчитане, които са установени отделно, за следните видове инструменти: краткосрочни дългови ценни книжа (F.31), дългосрочни дългови ценни книжа (F.32), котираны акции (F.511) и акции или дялови единици в инвестиционен фонд (F.52).

Отчетните задължения на НЦБ обхващат позиции към края на тримесечие и или i) финансови сделки към края на тримесечие през референтното тримесечие, или ii) данни към края на месец или към края на тримесечие, които са необходими, за да се извлекат финансови сделки, както е установено в параграф 2. НЦБ отчетят и позиции към края на годината, както е установено в член 3, параграф 26 от Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24) в съответствие с отчетната схема в част 3 (таблици 1 и 2) от приложение I към настоящите насоки.

<sup>(1)</sup> ОВ L 318, 27.11.1998 г., стр. 8.

<sup>(2)</sup> ОВ L 305, 1.11.2012 г., стр. 6.

<sup>(3)</sup> Регламент (ЕС) № 1374/2014 на Европейската централна банка от 28 ноември 2014 г. относно изисквания за статистическа отчетност за застрахователни (осигурителни) дружества (ЕЦБ/2014/50) (ОВ L 366, 20.12.2014 г., стр. 36).

<sup>(4)</sup> Директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2009 г. относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност (Платежоспособност II) (ОВ L 335, 17.12.2009 г., стр. 1).

<sup>(5)</sup> Насоки ЕЦБ/2013/7 от 22 март 2013 г. относно статистически данни за държани ценни книжа (ОВ L 125, 7.5.2013 г., стр. 17).

Финансови сделки или данни, които са необходими, за да се извлекат финансови сделки, които се отчитат от фактическите отчетни единици на НЦБ в съответствие с част 1 от приложение I към Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24), се измерват, както е установено в част 3 от приложение II към Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24).“

2. В член 3, параграф 2 се добавя следната буква в):

„в) по отношение на държани ценни книжа от застрахователни (осигурителни) дружества (ЗОД) на годишна основа НЦБ отчитат данни относно агрегираните позиции към края на годината до края на работния ден на 70-ия календарен ден след края на годината, за която се отнасят данните.“

3. В член 4 параграф 1 се заменя със следното:

„1. НЦБ могат да решат дали да отчитат на ЕЦБ статистическа информация относно ценни книжа без ISIN код, държани от парични финансови институции (ПФИ), инвестиционни фондове (ИФ), финансови предприятия за секюризация (ФПС), ЗОД и ръководители на отчетни групи, спрямо които се прилага Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24), или държани от попечители от името на: i) инвеститори резиденти, спрямо които не се прилага Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24), ii) нефинансови инвеститори резиденти в други държави членки от еврозоната или iii) инвеститори резиденти в държави членки извън еврозоната, както е определено в Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24), на които не е предоставена дерогация от изискванията за отчетност съгласно Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24).“

#### Член 2

### Изменение на приложение I към Насоки ЕЦБ/2013/7

Приложение I към Насоки ЕЦБ/2013/7 се изменя в съответствие с приложението към настоящите насоки.

#### Член 3

### Действие и изпълнение

Настоящите насоки пораждат действие на датата, на която НЦБ бъдат уведомени за тях. Централните банки от Евросистемата са длъжни да спазват настоящите насоки от датата на влизане в сила на Регламент (ЕС) 2015/730 на Европейската централна банка (ЕЦБ/2015/18) <sup>(1)</sup>.

#### Член 4

### Адресати

Адресати на настоящите насоки са всички централни банки от Евросистемата.

Съставено във Франкфурт на Майн на 16 април 2015 година.

За Управителния съвет на ЕЦБ

Председател на ЕЦБ

Mario DRAGHI

<sup>(1)</sup> Регламент (ЕС) 2015/730 на Европейската централна банка от 16 април 2015 г. за изменение на Регламент (ЕС) № 1011/2012 относно статистически данни за държани ценни книжа (ЕЦБ/2012/24) (ЕЦБ/2015/18) (ОВ L 116, 7.5.2015 г., стр. 5).

## ПРИЛОЖЕНИЕ

Приложение I към Насоки ЕЦБ/2013/7 се изменя, както следва:

1. В част 1 таблица 2 се заменя със следното:

„Таблица 2

**Информация относно държани ценни книжа**

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
1. <b>Свързана с ценни книжа информация</b>	Сектор на притежателя	М	Сектор/подсектор на инвеститора.
			Нефинансови предприятия (S.11) <sup>(3)</sup>
			Депозитни институции без централната банка (S.122)
			Фондове на паричния пазар (ФПП) (S.123)
			Инвестиционни фондове, различни от ППФ (S.124)
			Други финансови предприятия <sup>(4)</sup> , с изключение на финансови предприятия за секюритизация
			Финансови предприятия за секюритизация
			Застрахователни (осигурителни) дружества (S.128)
			Пенсионни фондове (S.129)
			Застрахователни (осигурителни) дружества и пенсионни фондове (подсектор неидентифициран) (S.128+S.129) (преходен период)
			Централно държавно управление (S.1311) (доброволна разбивка)
			Федерално държавно управление (S.1312) (доброволна разбивка)
			Местни органи на управление (S.1313) (доброволна разбивка)
Социалноосигурителни фондове (S.1314) (доброволна разбивка)			
Държавно управление — други (подсектор неидентифициран)			

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание														
			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="850 253 895 439"></td> <td data-bbox="895 253 1412 439">Домакинства, с изключение на организации с не-стопанска цел, обслужващи домакинства (S.14) (доброволна разбивка за инвеститори резиденти, задължителна за държани от трети лица ценни книжа)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 439 895 551"></td> <td data-bbox="895 439 1412 551">Организации с нестопанска цел, обслужващи домакинства (S.15) (доброволна разбивка)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 551 895 685"></td> <td data-bbox="895 551 1412 685">Други домакинства и организации с нестопанска цел, обслужващи домакинства (S.14+S.15) (под-сектор неидентифициран)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 685 895 819"></td> <td data-bbox="895 685 1412 819">Нефинансови инвеститори, без домакинства (само за държани от трети лица ценни книжа) (S.11+S.13+S.15) <sup>(5)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 819 895 954"></td> <td data-bbox="895 819 1412 954">Централни банки и сектор „Държавно управление“ се отчитат само за държани от страни извън еврозоната ценни книжа (S.121+S.13) <sup>(6)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 954 895 1133"></td> <td data-bbox="895 954 1412 1133">Инвеститори, различни от централни банки и сектор „Държавно управление“, се отчитат само за държани от страни извън еврозоната ценни книжа <sup>(6)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1133 895 1211"></td> <td data-bbox="895 1133 1412 1211">Неизвестен сектор <sup>(7)</sup></td> </tr> </table>		Домакинства, с изключение на организации с не-стопанска цел, обслужващи домакинства (S.14) (доброволна разбивка за инвеститори резиденти, задължителна за държани от трети лица ценни книжа)		Организации с нестопанска цел, обслужващи домакинства (S.15) (доброволна разбивка)		Други домакинства и организации с нестопанска цел, обслужващи домакинства (S.14+S.15) (под-сектор неидентифициран)		Нефинансови инвеститори, без домакинства (само за държани от трети лица ценни книжа) (S.11+S.13+S.15) <sup>(5)</sup>		Централни банки и сектор „Държавно управление“ се отчитат само за държани от страни извън еврозоната ценни книжа (S.121+S.13) <sup>(6)</sup>		Инвеститори, различни от централни банки и сектор „Държавно управление“, се отчитат само за държани от страни извън еврозоната ценни книжа <sup>(6)</sup>		Неизвестен сектор <sup>(7)</sup>
	Домакинства, с изключение на организации с не-стопанска цел, обслужващи домакинства (S.14) (доброволна разбивка за инвеститори резиденти, задължителна за държани от трети лица ценни книжа)																
	Организации с нестопанска цел, обслужващи домакинства (S.15) (доброволна разбивка)																
	Други домакинства и организации с нестопанска цел, обслужващи домакинства (S.14+S.15) (под-сектор неидентифициран)																
	Нефинансови инвеститори, без домакинства (само за държани от трети лица ценни книжа) (S.11+S.13+S.15) <sup>(5)</sup>																
	Централни банки и сектор „Държавно управление“ се отчитат само за държани от страни извън еврозоната ценни книжа (S.121+S.13) <sup>(6)</sup>																
	Инвеститори, различни от централни банки и сектор „Държавно управление“, се отчитат само за държани от страни извън еврозоната ценни книжа <sup>(6)</sup>																
	Неизвестен сектор <sup>(7)</sup>																
Държава на притежателя	М		Държава по резидентност на инвеститора														
Източник	М		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="850 1317 895 1429"></td> <td data-bbox="895 1317 1412 1429">Източник на предоставената информация за държани ценни книжа</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1429 895 1507"></td> <td data-bbox="895 1429 1412 1507">Пряко отчитане</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1507 895 1597"></td> <td data-bbox="895 1507 1412 1597">Отчитане от попечител</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1597 895 1675"></td> <td data-bbox="895 1597 1412 1675">Смесено отчитане <sup>(8)</sup></td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1675 895 1753"></td> <td data-bbox="895 1675 1412 1753">Не е налично</td> </tr> </table>		Източник на предоставената информация за държани ценни книжа		Пряко отчитане		Отчитане от попечител		Смесено отчитане <sup>(8)</sup>		Не е налично				
	Източник на предоставената информация за държани ценни книжа																
	Пряко отчитане																
	Отчитане от попечител																
	Смесено отчитане <sup>(8)</sup>																
	Не е налично																
Функция	М		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="850 1753 895 1865"></td> <td data-bbox="895 1753 1412 1865">Функция на инвестицията според класификацията на статистиката на платежния баланс</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1865 895 1944"></td> <td data-bbox="895 1865 1412 1944">Преки инвестиции</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 1944 895 2022"></td> <td data-bbox="895 1944 1412 2022">Портфейлни инвестиции</td> </tr> <tr> <td data-bbox="850 2022 895 2101"></td> <td data-bbox="895 2022 1412 2101">Не е посочено</td> </tr> </table>		Функция на инвестицията според класификацията на статистиката на платежния баланс		Преки инвестиции		Портфейлни инвестиции		Не е посочено						
	Функция на инвестицията според класификацията на статистиката на платежния баланс																
	Преки инвестиции																
	Портфейлни инвестиции																
	Не е посочено																

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Отчетна база	V	Посочва как е котирана ценната книга — в процент или в дялове
			Процент
			Дялове
	Номинална валута	V	Валута, в която е деноминиран ISIN, отчитана, когато отчетната база е равна на процента
	Позиции	M	Обща сума на държани ценни книжа
			По номинална стойност <sup>(9)</sup> . Брой акции или дялове от ценна книга или агрегирана номинална сума (в номинална валута или в евро), ако ценната книга се търгува по стойности, а не по дялове, с изключение на начислената лихва
			По пазарна стойност. Държана сума по цената, котирана на пазара в евро, включително начислената лихва <sup>(10)</sup>
Позиции: от които сума		M <sup>(11)</sup>	Сума от ценни книжа, държани от двамата най-големи инвеститори
			По номинална стойност съгласно същия метод за оценка като позициите
			По пазарна стойност съгласно същия метод за оценка като позициите
Формат		M <sup>(9)</sup>	Посочва формата, използван за позициите по номинална стойност
			Номинална стойност в евро или друга съответна валута
			Брой акции/дялове <sup>(12)</sup>
Други промени в обема		M	Други промени в сумата на държаните ценни книжа
			По номинална стойност в същия формат като позициите по номинална стойност
			По пазарна стойност в евро
Други промени в обема: от които сума		M <sup>(11)</sup>	Други промени в обема на сумата, държана от двамата най-големи инвеститори
			По номинална стойност съгласно същия метод за оценка като позициите
			По пазарна стойност съгласно същия метод за оценка като позициите

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Финансови сделки	M <sup>(13)</sup>	Сборът от покупки минус продажби на ценна книга, записани по стойност на сделка в евро, включително начислената лихва <sup>(10)</sup>
	Финансови сделки: от които сума	M <sup>(14)</sup>	Сборът от двете най-големи сделки в абсолютно изражение на отделни притежатели съгласно същия метод за оценка като финансовите сделки
	Статут на поверителност	M <sup>(15)</sup>	Статут на поверителност за позиции, сделки, други промени в обема
			Не е за публикуване, ограничено само за вътрешна употреба
			Поверителна статистическа информация
			Не е приложимо <sup>(16)</sup>

<sup>(1)</sup> Стандартите за електронно отчитане са установени отделно.

<sup>(2)</sup> M: задължителен атрибут („mandatory attribute“); V: доброволен атрибут („voluntary attribute“).

<sup>(3)</sup> Номерирането на категории в настоящите насоки отразява номерирането, въведено в ESA 2010.

<sup>(4)</sup> Други финансови посредници (S.125) плюс финансови спомагателни организации (S.126), плюс каптивни финансови институции и заемодатели (S.127).

<sup>(5)</sup> Само ако сектори S.11, S.13 и S.15 не се отчетат отделно.

<sup>(6)</sup> За данни, отчетани от НЦБ извън еврозоната, само за отчитане на държани от инвеститори нерезиденти ценни книжа.

<sup>(7)</sup> Неразпределен сектор резидент в страната на притежателя; т.е. неизвестни сектори на неизвестни страни не следва да се отчетат. НЦБ информират операторите на БДСЦК за причината за неизвестния сектор в случай на статистически значими стойности.

<sup>(8)</sup> Само ако прякото отчитане и отчитането от попечител не могат да бъдат разграничени.

<sup>(9)</sup> Не се отчита, ако пазарните стойности (и съответните други промени в обема/сделките) се отчетат.

<sup>(10)</sup> Включването на начислената лихва се препоръчва на базата на полагане на максимални усилия.

<sup>(11)</sup> Ако НЦБ отчете статута на поверителност, този атрибут може да не се отчита. Сумата може да се отнася за най-големия самостоятелен инвеститор, вместо за двамата най-големи инвеститори, при отговорност на отчиташата НЦБ.

<sup>(12)</sup> НЦБ се насърчават да отчетат номинална стойност в брой дялове, когато ценните книжа са котираны в дялове в ЦБДЦК.

<sup>(13)</sup> Отчита се само ако сделките не са извлечени от позиции в БДСЦК.

<sup>(14)</sup> Отчита се само за сделките, събрани от отчетните единици, не се отчита за сделките, извлечени от позиции от НЦБ.

<sup>(15)</sup> Отчита се, ако съответната сума от двамата най-големи инвеститори съответно за позиции, сделки, други промени в обема, не е налична/предоставена.

<sup>(16)</sup> Използва се само ако сделките са извлечени от позиции от НЦБ. В тези случаи статутът на поверителност се извлича от БДСЦК, т.е. ако първоначалните и/или окончателните позиции са поверителни, извлечената сделка се обозначава като поверителна.“

2. В част 2 таблица 2 се заменя със следното:

„Таблица 2

### Информация относно държани ценни книжа

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
1. <b>Свързана с ценни книжа информация</b>	Идентификатор на отчетна група	M	Идентификатор на отчетната група <sup>(3)</sup>
	Постоянно пребиваване на лицата от групата	V	Постоянно пребиваване на лицата от групата, когато се отчетат отделно от главното управление <sup>(4)</sup>
			Резиденти в държавата на главното управление
			Нерезиденти в държавата на главното управление

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание	
				Ако не са резиденти в държавата на главното управление, резиденти на други страни от еврозоната
				Ако не са резиденти в държавата на главното управление, резиденти извън еврозоната
		Идентификатор на лицето	V	Идентификатор на лицето от групата <sup>(3)</sup>
Държава по постоянно пребиваване на лицето		V	Държава по правното учредяване или седалището на лицето	
Вид на групата		M	Вид на групата	
			Банкова група	
Отчетна база		V	Посочва как е котирана ценната книга — в процент или в дялове	
			Процент	
			Дялове	
Номинална валута		V	Валута, в която е деноминиран ISIN, отчетана, когато отчетната база е равна на процента	
Формат		M <sup>(5)</sup>	Посочва формата, използван за позициите по номинална стойност	
			Номинална стойност в евро или друга съответна валута	
			Брой акции/дялове <sup>(6)</sup>	
Позиции		M	Обща сума на държани ценни книжа	
			По номинална стойност <sup>(5)</sup> . Брой акции или дялове от ценна книга или агрегирана номинална сума в номинална валута или в евро, ако ценната книга се търгува по стойности, а не по дялове, с изключение на начислената лихва	
			По пазарна стойност. Държана сума на ценна книга по цената, котирана на пазара в евро, включително начислената лихва <sup>(7)</sup>	

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Други промени в обема	V	Други промени в обема в сумата на държаните ценни книжа
			По номинална стойност в същия формат като позициите по номинална стойност <sup>(5)</sup>
			По пазарна стойност в евро
Финансови сделки		V	Сборът от покупки минус продажби на ценна книга, записани по стойност на сделка в евро, включително начислената лихва <sup>(7)</sup>
Емитентът е част от отчетната група		M	Указва дали ценната книга е била емитирана от лице от същата отчетна група

<sup>(1)</sup> Стандартите за електронно отчитане са установени отделно.

<sup>(2)</sup> M: задължителен атрибут („mandatory attribute“); V: доброволен атрибут („voluntary attribute“).

<sup>(3)</sup> Идентификаторът се определя отделно.

<sup>(4)</sup> НЦБ могат да се отчетат в съответствие с четири алтернативни възможности: 1) агрегирано за всички лица от групата, включително главното управление; 2) агрегирано за лица резиденти в страната на главното управление; и съответно агрегирано за лица нерезиденти в страната на главното управление; 3) агрегирано за лица резиденти в страната на главното управление; агрегирано за лица резиденти в друга страна от еврозоната; агрегирано за лица резиденти извън еврозоната; 4) поотделно за лицата.

<sup>(5)</sup> Не се отчита, ако пазарните стойности се отчетат.

<sup>(6)</sup> НЦБ се насърчават да отчетат номинална стойност в брой дялове, когато ценните книжа са котираны в дялове в ЦБДЦК.

<sup>(7)</sup> Включването на начислената лихва се препоръчва на базата на полагане на максимални усилия.“

3. В част 2 таблица 4 се заменя със следното:

„Таблица 4

**Държани ценни книжа без ISIN код**

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание	
<b>1. Основни референтни данни</b>	Обозначение на агрегиране	M	Вид данни	
			Данни, отчетени на база ценна книга по ценна книга	
			Агрегирани данни (не ценна книга по ценна книга)	
	Идентификационен номер на ценни книжа		M	Вътрешен идентификационен номер на НЦБ за държани ценни книжа без ISIN код, отчетени на база ценна книга по ценна книга или на агрегирана база
	Вид идентификационен номер на ценни книжа		M <sup>(3)</sup>	Посочва идентификационния номер на ценни книжа за ценни книжа, отчетени на база ценна книга по ценна книга <sup>(4)</sup>
				Вътрешен номер на НЦБ
				CUSIP
				SEDOL
				друг <sup>(5)</sup>



Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Класификация на инструмента	M	Класификация на ценната книга съгласно ЕСС 2010 и Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24)
			Краткосрочни дългови ценни книжа
			Дългосрочни дългови ценни книжа
			Котирани акции
			Акции на инвестиционни фондове
			Други видове ценни книжа <sup>(6)</sup>
Сектор на емитента	M	Институционален сектор на емитента съгласно ЕСС 2010 и Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24)	
Държава на емитента	M	Държава по правното учредяване или седалището на емитента на ценната книга	
Ценова стойност <sup>(7)</sup>	V	Цена на ценната книга към края на референтния период	
База на ценовата стойност <sup>(5)</sup>	V	Посочва базата, на която е дадена ценовата стойност	
		Евро или друга съответна валута	
		Процент	
<b>2. Допълнителни референтни данни</b>	Наименование на емитента	V	Наименование на емитента
	Кратко наименование	V	Кратко наименование на ценната книга, дадено от емитента, определено съгласно характеристиките на емисията и друга налична информация
	Емитентът е част от отчетната група	M	Указва дали ценната книга е била емитирана от лице от същата отчетна група за ценни книжа, отчетени на база ценна книга по ценна книга
	Дата на емисия	V	Датата, на която ценните книжа са доставени на поемателя от емитента срещу заплащане. Това е датата, на която ценните книжа са на разположение за доставка на инвеститори за първи път
	Падеж	V	Дата, на която дълговият инструмент е погасен
	Непогасена сума	V	Непогасена сума, конвертирана в евро
	Пазарна капитализация	V	Последната налична пазарна капитализация в евро

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Начислена лихва	V	Начислената лихва след последните плащания по купони или след началната дата на начисляването
	Последен коефициент на сплит	V	Сплитове на акции и обратни сплитове на акции
	Последна дата на сплит	V	Дата, от която сплитът на акции влиза в сила
	Вид купон	V	Вид на купона (фиксиран, плаващ, стъпаловиден и т.н.)
	Вид дълг	V	Вид на дълговия инструмент
	Сума на дивидент	V	Сумата на последното плащане на дивидент за акция във вид сума на дивидент преди облагане с данък (брутен дивидент)
	Вид сума на дивидент	V	Деноминация във валута на дивидент или брой акции
	Валута на дивидент	V	Валута на последното плащане на дивидент
	Вид активи, служещи за обезпечение	V	Вид актив, служещ за обезпечение

<sup>(1)</sup> Стандартите за електронно отчитане са установени отделно.

<sup>(2)</sup> М: задължителен атрибут („mandatory attribute“); V: доброволен атрибут („voluntary attribute“).

<sup>(3)</sup> Не се изисква за ценни книжа, отчетени на агрегирана база.

<sup>(4)</sup> НЦБ следва по възможност да използват същия идентификационен номер на ценни книжа за всяка ценна книга за няколко години. Освен това всеки идентификационен номер на ценни книжа следва да се свърза само с една ценна книга. НЦБ трябва да уведомят операторите на БДСДЦК, ако те не са в състояние да го направят. Кодовете CUSIP и SEDOL могат да се третират като вътрешни номера на НЦБ.

<sup>(5)</sup> НЦБ следва да посочат в метаданните вида на използвания идентификационен номер.

<sup>(6)</sup> Тези ценни книжа не се включват в съставянето на агрегати.

<sup>(7)</sup> За изчисляване на позиции по пазарна стойност от позиции по номинална стойност.“

4. Добавя се следната част 3:

„ЧАСТ 3

**Държани от ЗОД ценни книжа на годишна база**

Таблица 1

**Обща информация и обяснителни бележки**

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
<b>1. Обща информация</b>	Отчетна институция	М	Идентификационен код на отчетната институция
	Дата на предоставяне	М	Дата, на която данните са предоставени на БДСДЦК
	Отчетен период	М	Период, за който се отнасят данните

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Честота на отчитане	М	Годишни данни
2. <b>Обяснителни бележки (метаданни)</b>	М	Третиране на предсрочни погасявания	
	М	Третиране на начислена лихва	

<sup>(1)</sup> Стандартите за електронно отчитане са установени отделно.

<sup>(2)</sup> М: задължителен атрибут („mandatory attribute“); V: доброволен атрибут („voluntary attribute“).

Таблица 2

### Информация относно държани ценни книжа

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание	
1. <b>Свързана с ценни книжа информация</b>	Сектор на притежателя	М	Сектор/подсектор на инвеститора.	
			Застрахователни (осигурителни) дружества (S.1 28)	
	Източник	М	Източник на предоставената информация за държани ценни книжа	
			Пряко отчитане	
			Отчитане от попечител	
			Смесено отчитане <sup>(3)</sup>	
	Постоянно пребиваване на лицата от ЗОД (главно управление и клонове)		Постоянно пребиваване на лицата от ЗОД (главно управление и клонове)	
			Резиденти в страната на главното управление	
			Нерезиденти в страната на главното управление	
			Ако не са резиденти в страната на главното управление, резиденти на други страни от ЕИП, по страна	
	Отчетна база	V	Посочва как е котирана ценната книга — в процент или в дялове	
			Процент	
			Дялове	

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Номинална валута	V	Валута, в която е деноминиран ISIN, отчетана, когато отчетната база е равна на процента
	Позиции	M	Обща сума на държани ценни книжа
			По номинална стойност <sup>(4)</sup> . Брой акции или дялове от ценна книга или агрегирана номинална сума (в номинална валута или в евро), ако ценната книга се търгува по стойности, а не по дялове, с изключение на начислената лихва
			По пазарна стойност. Държана сума по цената, котирана на пазара в евро, включително начислената лихва <sup>(5)</sup> .
	Формат	V <sup>(6)</sup>	Посочва форматът, използван за позициите по номинална стойност
			Номинална стойност в евро или друга съответна валута
			Брой акции/дялове
	Статут на поверителност	M	Статут на поверителност за позиции
			Не е за публикуване, ограничено само за вътрешна употреба
			Поверителна статистическа информация
Не е приложимо			
<b>2. Основни референтни данни</b>	Обозначение на агрегиране	M	Вид данни
			Агрегирани данни (не ценна книга по ценна книга)
	Класификация на инструмента	M	Класификация на ценната книга съгласно ЕСС 2010 и Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24)
			Краткосрочни дългови ценни книжа
			Дългосрочни дългови ценни книжа
			Котираны акции
		Акции на инвестиционни фондове	

Отчетена информация <sup>(1)</sup>	Атрибут	Статут <sup>(2)</sup>	Описание
	Сектор на емитента	М	Институционален сектор на емитента съгласно ЕСС 2010 и Регламент (ЕС) № 1011/2012 (ЕСВ/2012/24)
	Държава на емитента	М	Държава по правното учредяване или седалището на емитента на ценната книга
			Страни от еврозоната
			Страни извън еврозоната
			Страни извън ЕС

<sup>(1)</sup> Стандартите за електронно отчитане са установени отделно.

<sup>(2)</sup> М: задължителен атрибут („mandatory attribute“); V: доброволен атрибут („voluntary attribute“).

<sup>(3)</sup> Само ако прякото отчитане и отчитането от попечител не могат да бъдат разграничени.

<sup>(4)</sup> Не се отчита, ако пазарните стойности се отчитат.

<sup>(5)</sup> Включването на начислената лихва се препоръчва на базата на полагане на максимални усилия.

<sup>(6)</sup> Не се отчита, ако пазарните стойности (и съответните други промени в обема/делките) се отчитат.“