

OBECNÉ ZÁSADY

OBECNÉ ZÁSADY EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY (EU) 2015/948

ze dne 16. dubna 2015,

kterými se mění obecné zásady ECB/2013/7 o statistice držby cenných papírů (ECB/2015/19)

RADA GUVERNÉRŮ EVROPSKÉ CENTRÁLNÍ BANKY,

s ohledem na statut Evropského systému centrálních bank a Evropské centrální banky, a zejména na články 5.1, 12.1 a 14.3 tohoto statutu,

s ohledem na nařízení Rady (ES) č. 2533/98 ze dne 23. listopadu 1998 o shromažďování statistických informací Evropskou centrální bankou ⁽¹⁾,

s ohledem na nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1011/2012 ze dne 17. října 2012 o statistice držby cenných papírů (ECB/2012/24) ⁽²⁾,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) S ohledem na zavedení přímého vykazování statistických informací pojišťovacími společnostmi v nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽³⁾ a na úzké vazby na údaje, které mají shromažďovat vnitrostátní příslušné orgány pro účely dohledu na základě rámce zavedeného směrnicí Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES ⁽⁴⁾, bylo nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) změněno tak, aby zahrnovalo údaje, které pojišťovací společnosti vykazují přímo. Obecné zásady ECB/2013/7 ⁽⁵⁾ je třeba rovněž změnit, neboť vymezují nezbytné postupy, kterými se řídí národní centrální banky při vykazování údajů Evropské centrální bance (ECB).
- (2) Obecné zásady ECB/2013/7 je proto třeba odpovídajícím způsobem změnit,

PŘIJALA TYTO OBECNÉ ZÁSADY:

Článek 1

Změny

Obecné zásady ECB/2013/7 se mění takto:

1) V článku 3 se odstavec 1 nahrazuje tímto:

„1. Národní centrální banky shromažďují a ECB vykazují statistické informace o držbě cenných papírů s kódem ISIN podle jednotlivých cenných papírů v souladu se schématy vykazování uvedenými v příloze I části 1 (tabulky 1 až 3) a části 2 (tabulky 1 až 3) a v souladu se standardy elektronického výkaznictví, které jsou zakotveny v samostatném dokumentu, pro tyto druhy nástrojů: krátkodobé dluhové cenné papíry (F.31), dlouhodobé dluhové cenné papíry (F.32), kótované akcie (F.511) a akcie nebo podílové listy investičních fondů (F.52).

Zpravodajské povinnosti národních centrálních bank zahrnují pozice ke konci čtvrtletí a buď i) finanční transakce ke konci čtvrtletí, k nimž došlo v průběhu referenčního čtvrtletí, nebo ii) údaje ke konci měsíce nebo ke konci čtvrtletí, které jsou nezbytné k odvození finančních transakcí, jak je uvedeno v odstavci 2. Národní centrální banky vykazují též pozice ke konci roku, jak je uvedeno v čl. 3 odst. 2b nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), v souladu se schématem vykazování uvedeným v příloze I části 3 (tabulky 1 až 2) těchto obecných zásad.

⁽¹⁾ Úř. věst. L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽²⁾ Úř. věst. L 305, 1.11.2012, s. 6.

⁽³⁾ Nařízení Evropské centrální banky (EU) č. 1374/2014 ze dne 28. listopadu 2014 o statistické zpravodajské povinnosti pojišťovacích společností (ECB/2014/50) (Úř. věst. L 366, 20.12.2014, s. 36).

⁽⁴⁾ Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES ze dne 25. listopadu 2009 o přístupu k pojišťovací a zajišťovací činnosti a jejím výkonu (Solventnost II) (Úř. věst. L 335, 17.12.2009, s. 1).

⁽⁵⁾ Obecné zásady ECB/2013/7 ze dne 22. března 2013 o statistice držby cenných papírů (Úř. věst. L 125, 7.5.2013, s. 17).

Finanční transakce nebo údaje, které jsou nezbytné k odvození finančních transakcí a které skutečně zpravodajské jednotky vykazují národním centrálním bankám v souladu s částí 1 přílohy I nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), se měří tak, jak je uvedeno v části 3 přílohy II nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).“;

2) V článku 3 odstavci 2 se doplňuje nové písmeno c), které zní:

„c) pokud se týká roční držby cenných papírů pojišťovacími společnostmi, vykazují národní centrální banky údaje o agregovaných pozicích ke konci roku do skončení pracovní doby v 70. kalendářní den po konci roku, k němuž se údaje vztahují.“;

3) V článku 4 se odstavec 1 nahrazuje tímto:

„1. Národní centrální banky mohou rozhodnout, zda budou ECB vykazovat statistické informace o cenných papírech bez kódu ISIN, které jsou v držbě měnových finančních institucí, investičních fondů, účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí, pojišťovacích společností a subjektů v čele zpravodajských skupin, na něž se vztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), nebo které drží uschovatelé jménem: i) rezidentských investorů, na něž se nevztahuje nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), ii) nefinančních investorů, kteří jsou rezidenty v jiných členských státech eurozóny, nebo iii) investorů, kteří jsou rezidenty v členských státech mimo eurozónu, ve smyslu nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), kterým nebyla udělena výjimka ze zpravodajské povinnosti na základě nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24).“

Článek 2

Změny přílohy I obecných zásad ECB/2013/7

Příloha I obecných zásad ECB/2013/7 se mění v souladu s přílohou těchto obecných zásad.

Článek 3

Nabytí účinku a provádění

Tyto obecné zásady nabývají účinku dnem oznámení národním centrálním bankám. Centrální banky Eurosystemu postupují v souladu s těmito obecnými zásadami ode dne vstupu nařízení Evropské centrální banky (EU) 2015/730 (ECB/2015/18) v platnost ⁽¹⁾.

Článek 4

Určení

Tyto obecné zásady jsou určeny všem centrálním bankám Eurosystemu.

Ve Frankfurtu nad Mohanem dne 16. dubna 2015.

Za Radu guvernérů ECB
prezident ECB
Mario DRAGHI

⁽¹⁾ Nařízení Evropské centrální banky (EU) 2015/730 ze dne 16. dubna 2015, kterým se mění nařízení (EU) č. 1011/2012 o statistice držby cenných papírů (ECB/2012/24) (ECB/2015/18) (Úř. věst. L 116, 7.5.2015, s. 5).

PŘÍLOHA

Příloha I obecných zásad ECB/2013/7 se mění takto:

1) V části 1 se tabulka 2 nahrazuje tímto:

„Tabulka 2

Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
1. Informace o cenných papírech	Sektor držitele	M	Sektor/subsektor investora.
			Nefinanční podniky (S.11) ⁽³⁾
			Instituce přijímající vklady kromě centrální banky (S.122)
			Fondy peněžního trhu (S.123)
			Investiční fondy kromě fondů peněžního trhu (S.124)
			Ostatní finanční podniky ⁽⁴⁾ s výjimkou účelových finančních společností zapojených do sekuritizačních transakcí
			Účelové finanční společnosti zapojené do sekuritizačních transakcí
			Pojišťovací společnosti (S.128)
			Penzijní fondy (S.129)
			Pojišťovací společnosti a penzijní fondy (bez určení subsektoru) (S.128+S.129) (přechodné období)
			Ústřední vládní instituce (S.1311) (dobrovolné členění)
			Národní vládní instituce (S.1312) (dobrovolné členění)
			Místní vládní instituce (S.1313) (dobrovolné členění)
	Fondy sociálního zabezpečení (S.1314) (dobrovolné členění)		
	Ostatní vládní instituce (bez určení subsektoru)		

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis														
			<table border="1"> <tr> <td data-bbox="847 253 900 412"></td> <td data-bbox="900 253 1410 412">Domácnosti kromě neziskových institucí sloužících domácnostem (S.14) (dobrovolné členění pro rezidentské investory, povinné členění pro držbu třetích osob)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 412 900 528"></td> <td data-bbox="900 412 1410 528">Neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15) (dobrovolné členění)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 528 900 674"></td> <td data-bbox="900 528 1410 674">Ostatní domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14+S.15) (bez určení subsektoru)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 674 900 790"></td> <td data-bbox="900 674 1410 790">Nefinanční investoři kromě domácností (pouze pro držbu třetích osob) (S.11+S.13+S.15) ⁽³⁾</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 790 900 936"></td> <td data-bbox="900 790 1410 936">Centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu (S.121+S.13) ⁽⁶⁾</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 936 900 1081"></td> <td data-bbox="900 936 1410 1081">Investoři jiní než centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu ⁽⁶⁾</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1081 900 1167"></td> <td data-bbox="900 1081 1410 1167">Neznámý sektor ⁽⁷⁾</td> </tr> </table>		Domácnosti kromě neziskových institucí sloužících domácnostem (S.14) (dobrovolné členění pro rezidentské investory, povinné členění pro držbu třetích osob)		Neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15) (dobrovolné členění)		Ostatní domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14+S.15) (bez určení subsektoru)		Nefinanční investoři kromě domácností (pouze pro držbu třetích osob) (S.11+S.13+S.15) ⁽³⁾		Centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu (S.121+S.13) ⁽⁶⁾		Investoři jiní než centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu ⁽⁶⁾		Neznámý sektor ⁽⁷⁾
	Domácnosti kromě neziskových institucí sloužících domácnostem (S.14) (dobrovolné členění pro rezidentské investory, povinné členění pro držbu třetích osob)																
	Neziskové instituce sloužící domácnostem (S.15) (dobrovolné členění)																
	Ostatní domácnosti a neziskové instituce sloužící domácnostem (S.14+S.15) (bez určení subsektoru)																
	Nefinanční investoři kromě domácností (pouze pro držbu třetích osob) (S.11+S.13+S.15) ⁽³⁾																
	Centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu (S.121+S.13) ⁽⁶⁾																
	Investoři jiní než centrální banky a vládní instituce – je třeba vykazovat, jen pokud jde o držbu zemí mimo eurozónu ⁽⁶⁾																
	Neznámý sektor ⁽⁷⁾																
Země držitele	M		Země, v níž je investor rezidentem														
Zdroj	M		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="847 1256 900 1373"></td> <td data-bbox="900 1256 1410 1373">Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1373 900 1462"></td> <td data-bbox="900 1373 1410 1462">Přímé vykazování</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1462 900 1552"></td> <td data-bbox="900 1462 1410 1552">Vykazování uschovatelů</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1552 900 1641"></td> <td data-bbox="900 1552 1410 1641">Smíšené vykazování ⁽⁸⁾</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1641 900 1727"></td> <td data-bbox="900 1641 1410 1727">Není k dispozici</td> </tr> </table>		Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů		Přímé vykazování		Vykazování uschovatelů		Smíšené vykazování ⁽⁸⁾		Není k dispozici				
	Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů																
	Přímé vykazování																
	Vykazování uschovatelů																
	Smíšené vykazování ⁽⁸⁾																
	Není k dispozici																
Funkce	M		<table border="1"> <tr> <td data-bbox="847 1727 900 1843"></td> <td data-bbox="900 1727 1410 1843">Funkce investice podle klasifikace ve statistice platební bilance</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1843 900 1933"></td> <td data-bbox="900 1843 1410 1933">Přímá investice</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 1933 900 2022"></td> <td data-bbox="900 1933 1410 2022">Portfoliová investice</td> </tr> <tr> <td data-bbox="847 2022 900 2101"></td> <td data-bbox="900 2022 1410 2101">Neurčeno</td> </tr> </table>		Funkce investice podle klasifikace ve statistice platební bilance		Přímá investice		Portfoliová investice		Neurčeno						
	Funkce investice podle klasifikace ve statistice platební bilance																
	Přímá investice																
	Portfoliová investice																
	Neurčeno																

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
Základ pro vykazování	V		Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách
			Procenta
			Jednotky
Nominální měna	V		Měna, v níž je ISIN denominován, vykazuje se, pokud jsou základem pro vykazování procenta
Pozice	M		Celková hodnota držných cenných papírů
			V nominální hodnotě ⁽⁹⁾ . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota (v nominální měně nebo v euru), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku
			V tržní hodnotě. Množství držné za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku ⁽¹⁰⁾
Pozice: z toho hodnota	M ⁽¹¹⁾		Hodnota cenných papírů držných dvěma největšími investory
			V nominální hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
			V tržní hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
Formát	M ⁽⁹⁾		Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené v nominální hodnotě
			Nominální hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně
			Počet akcií/jednotek ⁽¹²⁾
Jiné změny objemu	M		Jiné změny hodnoty držného cenného papíru
			V nominální hodnotě ve stejném formátu jako pozice vyjádřené v nominální hodnotě
			V tržní hodnotě vyjádřené v eurech
Jiné změny objemu: z toho hodnota	M ⁽¹¹⁾		Jiné změny objemu hodnoty držné dvěma největšími investory
			V nominální hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic
			V tržní hodnotě, podle stejné oceňovací metody jako v případě pozic

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Finanční transakce	M ⁽¹³⁾	Součet nákupů po odečtení prodejů cenného papíru zaznamenaný v transakční hodnotě vyjádřené v eurech včetně naběhlého úroku ⁽¹⁰⁾
	Finanční transakce: z toho hodnota	M ⁽¹⁴⁾	Součet dvou největších transakcí jednotlivých držitelů v absolutních hodnotách podle stejné oceňovací metody jako v případě finančních transakcí
	Status důvěrnosti	M ⁽¹⁵⁾	Status důvěrnosti pro pozice, transakce, jiné změny objemu
			Není určeno ke zveřejnění, omezeno jen na interní použití
			Důvěrné statistické informace
			Neuplatňuje se ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

⁽²⁾ M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

⁽³⁾ Číslování kategorií v rámci těchto obecných zásad odráží číslování zavedené v ESA 2010.

⁽⁴⁾ Ostatní finanční zprostředkovatelé (S.125) plus pomocné finanční instituce (S.126) plus kaptivní finanční instituce a půjčovatelé peněz (S.127).

⁽⁵⁾ Jen pokud sektory S.11, S.13 a S.15 nejsou vykazovány samostatně.

⁽⁶⁾ Pro údaje vykazované národními centrálními bankami mimo eurozónu, jen pro vykazování držby nerezidentských investorů.

⁽⁷⁾ Nezařazený sektor, který je rezidentem v zemi držitele, tj. neznámé sektory z neznámých zemí by neměly být vykazovány. Jedná-li se o statisticky relevantní hodnoty, sdělí národní centrální banky provozovatelům SHSDB důvod, proč je sektor neznámý.

⁽⁸⁾ Pouze pokud nelze rozlišit přímé vykazování a vykazování uschovatelů.

⁽⁹⁾ Nevykazuje se, pokud se vykazují tržní hodnoty (a jiné případné změny objemu/transakcí).

⁽¹⁰⁾ Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.

⁽¹¹⁾ Pokud národní centrální banka vykáže status důvěrnosti, nemusí se tento atribut vykazovat. Rozhodne-li tak zpravodajská národní centrální banka, může se hodnota namísto dvou největších investorů vztahovat k jedinému největšímu investorovi.

⁽¹²⁾ Národní centrální banky se vyzývají k tomu, aby v případě, že jsou cenné papíry zaznamenaný v jednotkách v centralizované databázi cenných papírů, vykazovaly nominální hodnotu v počtu jednotek.

⁽¹³⁾ Je třeba vykazovat, jen pokud transakce nejsou odvozeny z pozic v SHSDB.

⁽¹⁴⁾ Je třeba vykazovat jen pro transakce shromážděné od zpravodajských jednotek, nikoli pro transakce, které národní centrální banky odvozují z pozic.

⁽¹⁵⁾ Je třeba vykazovat, pokud odpovídající hodnota pozic, transakcí, jiných změn objemu dvou největších investorů není poskytnuta/není k dispozici.

⁽¹⁶⁾ Použije se pouze tehdy, pokud transakce z pozic odvozují národní centrální banky. V těchto případech status důvěrnosti odvodí SHSDB, tj. jsou-li počáteční a/nebo konečné pozice důvěrné, jsou odvozené transakce označeny jako důvěrné.“

2) V části 2 se tabulka 2 nahrazuje tímto:

„Tabulka 2

Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
1. Informace o cenných papírech	Identifikátor zpravodajské skupiny	M	Identifikátor zpravodajské skupiny ⁽³⁾
	Rezidentská příslušnost subjektů ve skupině	V	Rezidentská příslušnost subjektů ve skupině, jsou-li vykazovány odděleně od ústředí ⁽⁴⁾
			Rezident v zemi, v níž se nachází ústředí
			Nerezident v zemi, v níž se nachází ústředí

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
			Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident jiných zemí eurozóny
			Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident mimo eurozónu
	Identifikátor subjektu	V	Identifikátor subjektu ve skupině ⁽³⁾
Země, v níž je subjekt rezidentem	V	Země, v níž je subjekt zapsán do obchodního rejstříku, nebo země, v níž má subjekt sídlo	
Druh skupiny	M	Druh skupiny	
		Bankovní skupina	
Základ pro vykazování	V	Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách	
		Procenta	
		Jednotky	
Nominální měna	V	Měna, v níž je ISIN denominován, vykazuje se, pokud jsou základem pro vykazování procenta	
Formát	M ⁽⁵⁾	Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené v nominální hodnotě	
		Nominální hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně	
		Počet akcií/jednotek ⁽⁶⁾	
Pozice	M	Celková hodnota držených cenných papírů	
		V nominální hodnotě ⁽⁵⁾ . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota v nominální měně nebo v euru, pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku	
		V tržní hodnotě. Množství cenného papíru držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku ⁽⁷⁾	

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Jiné změny objemu	V	Jiné změny objemu hodnoty drženého cenného papíru
			V nominální hodnotě ve stejném formátu jako pozice vyjádřené v nominální hodnotě ⁽⁵⁾
			V tržní hodnotě vyjádřené v eurech
Finanční transakce		V	Součet nákupů po odečtení prodejů cenného papíru zaznamenaný v transakční hodnotě vyjádřené v eurech včetně naběhlého úroku ⁽⁷⁾
Emitent je součástí zpravodajské skupiny		M	Uvádí, zda byl cenný papír vydán subjektem z téže zpravodajské skupiny

⁽¹⁾ Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

⁽²⁾ M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

⁽³⁾ Identifikátor je třeba definovat samostatně.

⁽⁴⁾ Národní centrální banky mohou vykazovat pomocí jedné ze čtyř možností: 1) agregovaně za všechny subjekty ve skupině včetně ústředí, 2) agregovaně za subjekty, které jsou rezidenty v zemi, v níž se nachází ústředí, a agregovaně za subjekty, které nejsou rezidenty v zemi, v níž se nachází ústředí, 3) agregovaně za subjekty, které jsou rezidenty v zemi, v níž se nachází ústředí, agregovaně za subjekty, které jsou rezidenty v jiné zemi eurozóny, agregovaně za subjekty, které jsou rezidenty mimo eurozónu, 4) podle jednotlivých subjektů.

⁽⁵⁾ Nevykazuje se, vykazují-li se tržní hodnoty.

⁽⁶⁾ Národní centrální banky se vyzývají k tomu, aby v případě, že jsou cenné papíry zaznamenané v jednotkách v centralizované databázi cenných papírů, vykazovaly nominální hodnotu v počtu jednotek.

⁽⁷⁾ Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.“

3) V části 2 se tabulka 4 nahrazuje tímto:

„Tabulka 4

Držba cenných papírů bez kódu ISIN

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis	
1. Základní referenční údaje	Označení agregace	M	Druh údajů	
			Údaje vykazované podle jednotlivých cenných papírů	
			Agregované údaje (nikoli podle jednotlivých cenných papírů)	
	Identifikační číslo cenných papírů		M	Interní identifikační číslo národní centrální banky pro držbu cenných papírů bez kódu ISIN vykazovaných podle jednotlivých cenných papírů nebo agregovaně
	Druh identifikačního čísla cenných papírů		M ⁽³⁾	Specifikuje identifikační číslo cenných papírů v případě cenných papírů vykazovaných podle jednotlivých cenných papírů ⁽⁴⁾
Interní číslo národní centrální banky				
CUSIP				
SEDOL				
			jiné ⁽⁵⁾	

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Klasifikace nástroje	M	Klasifikace cenného papíru podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Krátkodobé dluhové cenné papíry
			Dlouhodobé dluhové cenné papíry
			Kótované akcie
			Akcie investičních fondů
			Jiné druhy cenných papírů ⁽⁶⁾
Sektor emitenta	M	Institucionální sektor emitenta podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)	
Země emitenta	M	Země, v níž je emitent cenného papíru zapsán do obchodního rejstříku, nebo země, v níž má emitent cenného papíru sídlo	
Cena ⁽⁷⁾	V	Cena cenného papíru na konci referenčního období	
Základ ceny ⁽⁵⁾	V		Uvádí základ, podle kterého se udává cena
			Euro nebo jiná relevantní měna
			Procenta
2. Dodatečné referenční údaje	Název emitenta	V	Název emitenta
	Krátký název	V	Krátký název cenného papíru udávaný emitentem, který je vymezen podle vlastností emise a dalších dostupných informací
	Emitent je součástí zpravodajské skupiny	M	Uvádí, zda byl cenný papír vydán subjektem z téže zpravodajské skupiny, pokud se týká cenných papírů vykazovaných podle jednotlivých cenných papírů
	Datum emise	V	Den, kdy emitent doručí cenné papíry upisovateli, který za ně zaplatí. Jedná se o den, kdy jsou cenné papíry poprvé dostupné pro doručení investorům.
	Datum splatnosti	V	Den splatnosti dluhového nástroje
	Nesplacený objem	V	Nesplacený objem převedený na eura
	Tržní kapitalizace	V	Poslední dostupná tržní kapitalizace v eurech

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Naběhlý úrok	V	Úrok naběhlý od poslední kupónové výplaty nebo ode dne, kdy začaly nabíhat úroky
	Faktor posledního štěpení	V	Štěpení akcií a reverzní štěpení akcií
	Datum posledního štěpení	V	Datum, od něhož štěpení akcií nabývá účinnosti
	Druh kupónu	V	Druh kupónu (pevný, proměnlivý, odstupňovaný atd.)
	Druh dluhu	V	Druh dluhového nástroje
	Výše dividendy	V	Výše poslední výplaty dividendy na akcii podle druhu výše dividendy před zdaněním (hrubá dividendy)
	Druh výše dividendy	V	Denominace v měně dividendy nebo v počtu akcií
	Měna dividendy	V	Měna poslední výplaty dividendy
	Druh zajišťovacího aktiva	V	Druh zajišťovacího aktiva

⁽¹⁾ Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

⁽²⁾ M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

⁽³⁾ Nevyžaduje se pro cenné papíry, které se vykazují na agregovaném základě.

⁽⁴⁾ Národní centrální banky by měly stejné identifikační číslo pro cenný papír pokud možno používat po několik let. Každé identifikační číslo cenných papírů by se kromě toho mělo vztahovat jen k jednomu cennému papíru. Pokud to národní centrální banky nejsou schopny splnit, musí informovat provozovatele SHSDB. S kódy CUSIP a SEDOL může být nakládáno jako s interními čísly národní centrální banky.

⁽⁵⁾ Národní centrální banky by v metadatech měly specifikovat druh použitého identifikačního čísla.

⁽⁶⁾ Tyto cenné papíry nebudou zahrnuty do sestavování agregovaných hodnot.

⁽⁷⁾ K výpočtu pozic vyjádřených v tržní hodnotě z pozic vyjádřených v nominální hodnotě.“

4) Doplnuje se část 3, která zní:

„ČÁST 3

Roční držba cenných papírů pojišťovacími společnostmi

Tabulka 1

Obecné informace a vysvětlivky

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
1. Obecné informace	Zpravodajská instituce	M	Identifikační kód zpravodajské instituce
	Den předání	M	Den, kdy jsou data předána do SHSDB
	Referenční období	M	Období, ke kterému se údaje vztahují

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Periodicita vykazování	M	Roční údaje
2. Vysvětlivky (metadata)	M		Nakládání s předčasným splacením
	M		Nakládání s naběhlými úroky

⁽¹⁾ Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

⁽²⁾ M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

Tabulka 2

Informace o držbě cenných papírů

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
1. Informace o cenných papírech	Sektor držitele	M	Sektor/subsektor investora.
			Pojišťovací společnosti (S.128)
	Zdroj	M	Zdroj předložených informací o držbě cenných papírů
			Přímé vykazování
			Vykazování uschovatelů
			Smíšené vykazování ⁽³⁾
			Není k dispozici
	Rezidentská příslušnost organizačních jednotek pojišťovacích společností (ústředí a pobočky)		Rezidentská příslušnost organizačních jednotek pojišťovacích společností (ústředí a pobočky)
			Rezident v zemi, v níž se nachází ústředí
			Nerezident v zemi, v níž se nachází ústředí
			Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident jiných zemí EHP, v členění podle jednotlivých zemí
			Není-li rezidentem v zemi, v níž se nachází ústředí, rezident jiných zemí mimo EHP
	Základ pro vykazování	V	Označuje, jak je cenný papír zaznamenán – v procentech nebo v jednotkách
			Procenta
			Jednotky

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Nominální měna	V	Měna, v níž je ISIN denominován, vykazuje se, pokud jsou základem pro vykazování procenta
	Pozice	M	Celková hodnota držených cenných papírů
			V nominální hodnotě ⁽⁴⁾ . Počet akcií nebo jednotek cenného papíru nebo agregovaná nominální hodnota (v nominální měně nebo v euru), pokud je cenný papír obchodován v množství, a nikoli v jednotkách, bez naběhlého úroku
			V tržní hodnotě. Množství držené za cenu kótovanou na trhu v eurech včetně naběhlého úroku ⁽⁵⁾
	Formát	V ⁽⁶⁾	Specifikuje formát, který se používá pro pozice vyjádřené v nominální hodnotě
			Nominální hodnota v eurech nebo v jiné relevantní měně
			Počet akcií/jednotek
	Status důvěrnosti	M	Status důvěrnosti pro pozice
			Není určeno ke zveřejnění, omezeno jen na interní použití
			Důvěrné statistické informace
Neuplatňuje se			
2. Základní referenční údaje	Označení agregace	M	Druh údajů
			Agregované údaje (nikoli podle jednotlivých cenných papírů)
	Klasifikace nástroje	M	Klasifikace cenného papíru podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Krátkodobé dluhové cenné papíry
			Dlouhodobé dluhové cenné papíry
			Kótované akcie
			Akcie investičních fondů

Vykazované informace ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Popis
	Sektor emitenta	M	Institucionální sektor emitenta podle ESA 2010 a nařízení (EU) č. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Země emitenta	M	Země, v níž je emitent cenného papíru zapsán do obchodního rejstříku, nebo země, v níž má emitent cenného papíru sídlo
			Země eurozóny
			Země EU mimo eurozónu
			Země mimo EU

⁽¹⁾ Standardy elektronického výkaznictví jsou zakotveny v samostatném dokumentu.

⁽²⁾ M: povinný atribut; V: dobrovolný atribut.

⁽³⁾ Pouze pokud nelze rozlišit přímé vykazování a vykazování uschovatelů.

⁽⁴⁾ Nevykazuje se, vykazují-li se tržní hodnoty.

⁽⁵⁾ Doporučuje se zahrnout naběhlé úroky, a to při vynaložení nejvyššího úsilí.

⁽⁶⁾ Nevykazuje se, pokud se vykazují tržní hodnoty (a jiné případné změny objemu/transakcí).“