

SMJERNICE

SMJERNICA (EU) 2015/948 EUROPSKE SREDIŠNJE BANKE

od 16. travnja 2015.

o izmjeni Smjernice ESB/2013/7 o statističkim podacima o držanjima vrijednosnih papira (ESB/2015/19)

UPRAVNO VIJEĆE EUROPSKE SREDIŠNJE BANKE,

uzimajući u obzir Statut Europskog sustava središnjih banaka i Europske središnje banke, a posebno njegov članak 5. stavak 1., članak 12. stavak 1. i članak 14. stavak 3.,

uzimajući u obzir Uredbu Vijeća (EZ) br. 2533/98 od 23. studenoga 1998. o prikupljanju statističkih podataka od strane Europske središnje banke ⁽¹⁾,

uzimajući u obzir Uredbu Vijeća (EU) br. 1011/2012 Europske središnje banke od 17. listopada 2012. o statističkim podacima o držanju vrijednosnih papira (ESB/2012/24) ⁽²⁾,

budući da:

- (1) S obzirom na uvođenje izravnog dostavljanja statističkih podataka od strane osiguravajućih društava u Uredbi (EU) br. 1374/2014 Europskog parlamenta i Vijeća (ESB/2014/50) ⁽³⁾ i uske povezanosti s podacima koje prikupljaju nacionalna nadležna tijela za potrebe provođenja nadzora na temelju okvira ustanovljenog Direktivom 2009/138/EZ Europskog parlamenta i Vijeća ⁽⁴⁾, Uredba (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) izmijenjena je kako bi uključila podatke koje su osiguravajuća društva dužna izravno dostavljati. Smjernicu ESB/2013/7 ⁽⁵⁾ također je potrebno izmijeniti budući da utvrđuje potrebne postupke na temelju kojih nacionalne središnje banke izvješćuju Europsku središnju banku (ESB).
- (2) Smjernicu ESB/2013/7 trebalo bi stoga na odgovarajući način izmijeniti,

DONIJELO JE OVU SMJERNICU:

Članak 1.

Izmjene

Smjernica ESB/2013/7 mijenja se kako slijedi:

1. U članku 3. stavak 1. zamjenjuje se sljedećim:

„1. Nacionalne središnje banke prikupljaju i dostavljaju ESB-u statističke podatke o držanjima vrijednosnih papira s oznakom ISIN, za svaki vrijednosni papir posebno, u skladu s izvještajnim shemama u Prilogu I. dijelu 1. (tablice od 1. do 3.) i dijelu 2. (tablice od 1. do 3.) te u skladu s posebno utvrđenim standardima elektroničkog izvješćivanja za sljedeće vrste instrumenata: kratkoročne dužničke vrijednosne papire (F.31); dugoročne dužničke vrijednosne papire (F.32); uvrštene dionice (F.511) i dionice ili udjele investicijskog fonda (F.52).

Izvještajne obveze nacionalnih središnjih banaka obuhvaćaju pozicije na kraju tromjesečja i i. financijske transakcije na kraju tromjesečja za referentno tromjesečje, ili ii. podatke na kraju mjeseca ili na kraju tromjesečja koji su potrebni za izvođenje financijskih transakcija, kako je utvrđeno u stavku 2. Nacionalne središnje banke također izvješćuju o pozicijama na kraju godine, kako je utvrđeno u članku 3. stavku 2. točki (b) Uredbe (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) u skladu s izvještajnom shemom u Prilogu I. dijelu 3. (tablice od 1. do 2.) ove Smjernice.

⁽¹⁾ SL L 318, 27.11.1998., str. 8.

⁽²⁾ SL L 305, 1.11.2012., str. 6.

⁽³⁾ Uredba (EU) br. 1374/2014 Europske središnje banke od 28. studenoga 2014. o statističkim izvještajnim zahtjevima za osiguravajuća društva (ESB/2014/50) (SL L 366, 20.12.2014., str. 36.).

⁽⁴⁾ Direktiva 2009/138/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 25. studenoga 2009. o osnivanju i obavljanju djelatnosti osiguranja i reosiguranja (Solventnost II) (SL L 335, 17.12.2009., str. 1.).

⁽⁵⁾ Smjernica ESB/2013/7 od 22. ožujka 2013. o statističkim podacima o držanjima vrijednosnih papira (SL L 125, 7.5.2013., str. 17.).

Financijske transakcije ili podaci potrebni za izvođenje financijskih transakcija koje stvarne izvještajne jedinice dostavljaju nacionalnim središnjim bankama u skladu s dijelom 1. Priloga I. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) mjere se kako je utvrđeno u dijelu 3. Priloga II. Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)."

2. U članku 3. stavku 2. dodaje se sljedeća točka (c):

„(c) u vezi s držanjima vrijednosnih papira osiguravajućih društava na godišnjoj osnovi, nacionalne središnje banke dostavljaju podatke o agregiranim pozicijama na kraju godine do završetka poslovanja na 70. kalendarski dan nakon kraja godine na koju se podaci odnose.”

3. U članku 4. stavak 1. zamjenjuje se sljedećim:

„1. Nacionalne središnje banke mogu odlučiti hoće li dostavljati ESB-u statističke podatke koji obuhvaćaju vrijednosne papire bez oznake ISIN koje drže monetarne financijske institucije, investicijski fondovi, financijska društva posebne namjene koja se bave sekuritizacijskim transakcijama, osiguravajuća društva i voditelji izvještajnih skupina u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24) ili koje drže skrbnici u ime: i. rezidentnih investitora na koje se ne primjenjuje Uredba (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), ii. nefinancijskih investitora koji su rezidenti drugih država članica europodručja, ili iii. investitora koji su rezidenti država članica izvan europodručja, kako je utvrđeno u Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24), kojima nije odobreno odstupanje od izvještajnih zahtjeva u skladu s Uredbom (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24).”

Članak 2.

Izmjene Priloga I. Smjernici ESB/2013/7

Prilog I. Smjernici ESB/2013/7 mijenja se u skladu s Prilogom ovoj Smjernici.

Članak 3.

Stupanje na snagu i provedba

Ova Smjernica proizvodi pravne učinke na dan kada su o njoj obaviještene nacionalne središnje banke. Središnje banke Eurosustava postupat će u skladu s ovom Smjernicom od datuma stupanja na snagu Uredbe (EU) 2015/730 Europske središnje banke (ESB/2015/18) ⁽¹⁾.

Članak 4.

Adresati

Ova Smjernica upućena je svim središnjim bankama Eurosustava.

Sastavljeno u Frankfurtu na Majni 16. travnja 2015.

Upravno vijeće ESB-a

Predsjednik ESB-a

Mario DRAGHI

⁽¹⁾ Uredba (EU) 2015/730 Europske središnje banke od 16. travnja 2015. o izmjeni Uredbe (EU) br. 1011/2012 o statističkim podacima o držanju vrijednosnih papira (ESB/2012/24) (ESB/2015/18) (SL L 116, 7.5.2015., str. 5.).

PRILOG

Prilog I. Smjernici ESB/2013/7 mijenja se kako slijedi:

1. U dijelu 1. tablica 2. zamjenjuje se sljedećim:

„Tablica 2.

Informacije o držanjima vrijednosnih papira

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije u vezi s vrijednosnim papirima	Sektor imatelja	O	Sektor/podsektor investitora.
			Nefinancijska društva (S.11) ⁽³⁾
			Društva za primanje depozita osim središnjih banaka (S.122)
			Novčani fondovi (S.123)
			Investicijski fondovi osim novčanih fondova (S.124)
			Ostala financijska društva ⁽⁴⁾ osim financijskih društava posebne namjene koja se bave sekuritizacijskim transakcijama
			Financijska društva posebne namjene koja se bave sekuritizacijskim transakcijama
			Osiguravajuća društva (S.128)
			Mirovinski fondovi (S.129)
			Osiguravajuća društva i mirovinski fondovi (podsektor nije utvrđen) (S.128 + S.129) (prijelazno razdoblje)
			Središnja država (S.1311) (dobrovoljna raščlamba)
			Regionalna država (S.1312) (dobrovoljna raščlamba)
			Lokalna država (S.1313) (dobrovoljna raščlamba)
Fondovi socijalnog osiguranja (S.1314) (dobrovoljna raščlamba)			
Ostala opća država (podsektor nije utvrđen)			

Izveštajne informacije (1)	Atribut	Status (2)	Opis
			Kućanstva isključujući neprofitne institucije koje služe kućanstvima (S.14) (dobrovoljna raščlamba za investitore rezidente, obvezno za držanja trećih osoba)
			Neprofitne institucije koje služe kućanstvima (S.15) (dobrovoljna raščlamba)
			Ostala kućanstva i neprofitne institucije koje služe kućanstvima (S.14 + S.15) (podsektor nije utvrđen)
			Nefinancijski investitori isključujući kućanstva (samo za držanja trećih osoba) (S.11 + S.13 + S.15) (5)
			Središnje banke i opća država iskazuju se samo za držanja država izvan europodručja (S.121 + S.13) (6)
			Investitori osim središnjih banaka i država iskazuju se samo za držanja država izvan europodručja (6)
			Nepoznati sektor (7)
Država imatelja	O	Država rezidentnosti investitora	
Izvor	O	Izvor dostavljenih informacija u držanjima vrijednosnih papira	
		Izravno izvješćivanje	
		Izveščivanje o skrbnicima	
		Mješovito izvještavanje (8)	
		Nije dostupno	
Funkcija	O	Funkcija ulaganja prema razvrstavanju statistike platne bilance	
		Izravno ulaganje	
		Portfeljna ulaganja	
		Nije utvrđeno	

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Izveštajna osnova	D	Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima
			Postotak
			Udjeli
	Nominalna valuta	D	Valuta na koju glasi oznaka ISIN, iskazuje se kada izveštajna osnova odgovara postotku
	Pozicije	O	Ukupni iznos vrijednosnih papira koji se drže
			Po nominalnoj vrijednosti ⁽⁹⁾ . Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos (u nominalnoj valuti ili eurima) ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunanu kamatu.
			Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunanu kamatu ⁽¹⁰⁾
	Pozicija: od toga: vrijednosti	O ⁽¹¹⁾	Iznosi vrijednosnih papira koje drže dva najveća investitora
			Po nominalnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao pozicije
			Po tržišnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao pozicije
	Format	O ⁽⁹⁾	Utvrđuje format upotrijebljen za pozicije po nominalnoj vrijednosti
			Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti
			Broj dionica/udjela ⁽¹²⁾
	Druge promjene u obujmu	O	Druge promjene u iznosu vrijednosnih papira koji se drže
			Po nominalnoj vrijednosti u istom obliku kao pozicije po nominalnoj vrijednosti
			Po tržišnoj vrijednosti u eurima
	Druge promjene u obujmu: od toga: iznos	O ⁽¹¹⁾	Druge promjene u obujmu iznosa kojeg drže dva najveća investitora
			Po nominalnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao pozicije
			Po tržišnoj vrijednosti, prema istoj metodi vrednovanja kao pozicije

Izvršajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Financijske transakcije	O ⁽¹³⁾	Zbroj kupnji umanjen za prodaju vrijednosnih papira, evidentirano po transakcijskoj vrijednosti u eurima uključujući obračunanu kamatu ⁽¹⁰⁾
	Financijske transakcije: od toga: iznos	O ⁽¹⁴⁾	Zbroj dviju najvećih transakcija u apsolutnim iznosima po pojedinačnim imateljima, prema istoj metodi vrednovanja kao i financijske transakcije
	Status povjerljivosti	O ⁽¹⁵⁾	Status povjerljivosti za pozicije, transakcije, druge promjene u obujmu
			Nije za objavu, ograničeno samo za unutarnju upotrebu
			Povjerljivi statistički podaci
			Nije primjenjivo ⁽¹⁶⁾

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su posebno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Numeriranje kategorija kroz ovu Smjernicu odražava numeriranje uvedeno u ESA 2010.

⁽⁴⁾ Drugi financijski posrednici (S.125) i pomoćne financijske institucije (S.126) i vlastite financijske institucije i zajmodavci (S.127).

⁽⁵⁾ Samo ako se sektori S.11, S.13 i S.15 ne iskazuju odvojeno.

⁽⁶⁾ Za podatke koje iskazu nacionalne središnje banke izvan europodručja, samo za iskazivanje držanja investitora nerezidenata.

⁽⁷⁾ Neraspoređeni sektor koji je rezident u državi imatelja; odnosno nepoznati sektori nepoznatih država ne iskazuju se. Nacionalne središnje banke obavješćuju upravitelje SHSDB-a o razlozima za nepoznati sektor, u slučaju statistički bitnih vrijednosti.

⁽⁸⁾ Samo ako se izravno izvještavanje i izvještavanje o skrbnicima ne može razlikovati.

⁽⁹⁾ Ne iskazuje se ako se izvještavaju tržišne vrijednosti (i odgovarajuće druge promjene u obujmu/transakcijama).

⁽¹⁰⁾ Preporuča se uključivanje obračunane kamate, uz najbolja nastojanja.

⁽¹¹⁾ Ako NSB dostavi status povjerljivosti, taj se atribut ne smije iskazati. Vrijednost se može odnositi na najvećeg pojedinačnog investitora, umjesto dva najveća investitora, pod odgovornošću izvještajnog NSB-a.

⁽¹²⁾ Od nacionalnih središnjih banaka traži se da dostave nominalnu vrijednost u broju udjela kada vrijednosni papiri kotiraju u udjelima u CSDB-u.

⁽¹³⁾ Dostavljaju se samo ako transakcije nisu izvedene iz pozicija SHSDB-a.

⁽¹⁴⁾ Dostavlja se samo za transakcije prikupljene od izvještajnih jedinica, ne izvještava se za transakcije koje su nacionalne središnje banke izvele iz pozicija.

⁽¹⁵⁾ Dostavlja se ako odgovarajuća vrijednost dva najveća investitora za pozicije, transakcije, druge promjene u obujmu nije dostupna/pružena.

⁽¹⁶⁾ Koristi se samo ako su nacionalne središnje banke izvele transakcije iz pozicija. U tim slučajevima status povjerljivosti izvodi SHSDB, odnosno ako su početne i/ili konačne pozicije povjerljive, izvedena transakcija označuje se kao povjerljiva."

2. U dijelu 2. tablica 2. zamjenjuje se sljedećim:

„Tablica 2.

Informacije o držanjima vrijednosnih papira

Izvršajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije u vezi s vrijednosnim papirima	Identifikacijska oznaka izvještajne skupine	O	Identifikacijska oznaka izvještajne skupine ⁽³⁾
	Rezidentnost subjekata u skupini	D	Rezidentnost subjekata u skupini, u slučaju kada se izvještava odvojeno od sjedišta ⁽⁴⁾
			Rezident države sjedišta
			Nije rezident države sjedišta

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis	
				Ako nije rezident države sjedišta, rezident drugih država europodručja
				Ako nije rezident države sjedišta, rezident izvan europodručja
		Identifikacijska oznaka subjekta	D	
Država rezidentnosti subjekta		D	Država osnivanja ili sjedišta subjekta	
Vrsta skupine		O	Vrsta skupine	
				Bankovna grupa
Izveštajna osnova		D	Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima	
				Postotak
				Udjeli
Nominalna valuta		D	Valuta na koju glasi oznaka ISIN, iskazuje se kada izveštajna osnova odgovara postotku	
Format		O ⁽⁵⁾	Utvrđuje format upotrijebljen za pozicije po nominalnoj vrijednosti	
				Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti
				Broj dionica/udjela ⁽⁶⁾
Pozicije		O	Ukupni iznos vrijednosnih papira koji se drže	
				Po nominalnoj vrijednosti ⁽⁵⁾ . Broj dionica ili udjela vrijednosnog papira ili agregirani nominalni iznos u nominalnoj valuti ili eurima ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunanu kamatu
				Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost vrijednosnog papira po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunanu kamatu ⁽⁷⁾

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Druge promjene u obujmu	D	Druge promjene u obujmu vrijednosnih papira koji se drže
			Po nominalnoj vrijednosti u istom obliku kao pozicije po nominalnoj vrijednosti ⁽³⁾
			Po tržišnoj vrijednosti u eurima
Financijske transakcije		D	Zbroj kupnji umanjen za prodaju vrijednosnih papira, evidentirano po transakcijskoj vrijednosti u eurima uključujući obračunanu kamatu ⁽⁷⁾
Izdavatelj je dio izvještajne skupine		O	Označuje je li vrijednosni papir izdao subjekt iste izvještajne skupine

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su posebno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Zasebno utvrditi identifikatora.

⁽⁴⁾ Nacionalne središnje banke mogu izvještavati sukladno četiri alternativne mogućnosti: 1. agregirano za sve subjekte grupe uključujući sjedište; 2. agregirano za subjekte koji su rezidenti države sjedišta; odnosno agregirano za subjekte koji nisu rezidenti države sjedišta, 3. agregirano za subjekte države sjedišta; agregirano za subjekte rezidente drugih država europodručja; agregirano za subjekte izvan europodručja; 4. pojedinačno po subjektu.

⁽⁵⁾ Ne iskazuje se ako se dostavljaju tržišne vrijednosti.

⁽⁶⁾ Od nacionalnih središnjih banaka traži se da dostave nominalnu vrijednost u broju udjela kada vrijednosni papiri kotiraju u udjelima u CSDB-u.

⁽⁷⁾ Preporuča se uključivanje obračunane kamate, uz najbolja nastojanja."

3. U dijelu 2. tablica 4. zamjenjuje se sljedećim:

„Tablica 4.

Držanja vrijednosnih papira bez oznake ISIN

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Osnovni referentni podaci	Oznaka agregacije	O	Vrsta podataka
			Podaci koji se dostavljaju za svaki vrijednosni papir posebno
			Agregirani podaci (ne za svaki vrijednosni papir posebno)
	Identifikacijski broj vrijednosnih papira		O
Vrsta identifikacijskog broja vrijednosnih papira		O ⁽³⁾	Određuje identifikacijski broj vrijednosnih papira za vrijednosne papire koji se dostavljaju za svaki vrijednosni papir posebno ⁽⁴⁾
			Unutarnji broj NSB-a
			CUSIP
			SEDOL
			ostalo ⁽⁵⁾

Izveštajne informacije (1)	Atribut	Status (2)	Opis
	Razvrstavanje instrumenata	O	Razvrstavanje vrijednosnih papira prema ESA 2010 i Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
			Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri
			Dugoročni dužnički vrijednosni papiri
			Dionice koje kotiraju na burzi
			Dionice investicijskog fonda
			Druge vrste vrijednosnih papira (6)
	Sektor izdavatelja	O	Institucionalni sektor izdavatelja prema ESA 2010 i Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
	Država izdavatelja	O	Država osnivanja ili sjedišta izdavatelja vrijednosnog papira
	Cijena (7)	D	Cijena vrijednosnih papira na kraju referentnog razdoblja
	Osnova cijene (5)	D	Utvrđuje osnovu na kojoj je dana cijena
			Euro ili druga odgovarajuća valuta
			Postotak
2. Dodatni referentni podaci	Ime izdavatelja	D	Ime izdavatelja
	Skrraćeno ime	D	Skrraćena oznaka vrijednosnog papira koji odredi izdavatelj na temelju značajki izdanja i svih drugih dostupnih informacija
	Izdavatelj je dio izvještajne skupine	O	Označuje je li vrijednosni papir izdao subjekt iste izvještajne skupine za vrijednosne papire za koje se podaci dostavljaju za svaki vrijednosni papir posebno
	Datum izdanja	D	Datum na koji izdavatelj dostavlja vrijednosni papiri pokrovitelju izdanja uz plaćanje. Ovo je datum na koji su vrijednosni papiri prvi put dostupni za dostavu investitorima
	Datum dospjeća	D	Datum otkupa vrijednosnog papira
	Nepodmireni iznos	D	Nepodmireni iznos preračunan u eure
	Tržišna kapitalizacija	D	Posljednja dostupna tržišna kapitalizacija

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Obračunana kamata	D	Kamata obračunana od posljednje isplate kupona ili početnog datuma obračunavanja kamata
	Faktor posljednje podjele dionica	D	Podjele i spajanja dionica
	Datum posljednje podjele dionica	D	Datum od kojeg podjela dionica počinje proizvoditi učinak
	Vrsta kupona	D	Vrsta kupona (fiksni, promjenljiv, stupnjevit itd.)
	Vrsta duga	D	Vrsta dužničkog instrumenta
	Iznos dividende	D	Iznos posljednje isplate dividende po dionici u vrsti iznosa dividende prije oporezivanja (bruto dividenda)
	Vrsta iznosa dividende	D	Iskazano u valuti dividende ili broju dionica
	Valuta dividende	D	Valuta posljednje isplate dividende
	Vrsta sekuritizacije imovine	D	Vrsta imovine koja se sekuritizira

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su posebno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Ne zahtijeva se za vrijednosne papire koji se dostavljaju na agregiranoj osnovi.

⁽⁴⁾ Nacionalne središnje banke bi po mogućnosti trebale upotrebljavati isti identifikacijski broj vrijednosnih papira za svaki vrijednosni papir kroz nekoliko godina. Osim toga, svaki identifikacijski broj vrijednosnih papira treba se odnositi samo na jedan vrijednosni papir. Nacionalne središnje banke moraju obavijestiti upravitelje SHSDB-a ako nisu u mogućnosti tako postupiti. S oznakama CUSIP i SEDOL može se postupati kao s unutarnjim brojevima NSB-a.

⁽⁵⁾ Nacionalne središnje banke trebaju u metapodacima utvrditi vrstu upotrijebljenog identifikacijskog broja.

⁽⁶⁾ Ovi vrijednosni papiri neće biti obuhvaćeni proizvodnjom agregata.

⁽⁷⁾ Za izračunavanje pozicija po tržišnoj vrijednosti iz pozicija po nominalnoj vrijednosti."

4. Dodaje se sljedeći dio 3.:

„DIO 3.

Godišnja držanja vrijednosnih papira osiguravajućih društava

Tablica 1.

Opće informacije i napomene s pojašnjenjem

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Opće informacije	Izveštajna institucija	O	Identifikacijska oznaka izvještajne institucije
	Datum dostave	O	Datum na koji se podaci dostavljaju SHSDB-u
	Referentno razdoblje	O	Razdoblje na koje se podaci odnose

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Učestalost izvještavanja	O	Godišnji podaci
2. Napomene s pojašnjenjem (metapodaci)	O		Postupanje s ranim otkupima
	O		Postupanje s obračunanom kamatom

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su posebno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

Tablica 2.

Informacije o držanjima vrijednosnih papira

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije u vezi s vrijednosnim papirima	Sektor imatelja	O	Sektor/podsektor investitora.
			Osiguravajuća društva (S.128)
	Izvor	O	Izvor dostavljenih informacija u držanjima vrijednosnih papira
			Izravno izvještavanje
			Izveštavanje o skrbnicima
			Mješovito izvještavanje ⁽³⁾
			Nije dostupno
	Rezidentnost subjekata osiguravajućeg društva (sjedište i podružnice)		Rezidentnost subjekata osiguravajućeg društva (sjedište i podružnice)
			Rezident države sjedišta
			Nije rezident države sjedišta
			Ako nije rezident države sjedišta, rezident drugih država EGP-a, po državama
			Ako nije rezident države sjedišta, rezident drugih država izvan EGP-a
	Izveštajna osnova	D	Označuje kako vrijednosni papir kotira, u postotcima ili udjelima
			Postotak
			Udjeli

Izveštajne informacije (1)	Atribut	Status (2)	Opis
	Nominalna valuta	D	Valuta na koju glasi oznaka ISIN, iskazuje se kada izvještajna osnova odgovara postotku
	Pozicije	O	Ukupni iznos vrijednosnih papira koji se drže
			Po nominalnoj vrijednosti (4). Broj dionica ili udjela vrijednosnih papira ili agregirani nominalni iznos (u nominalnoj valuti ili eurima) ako se vrijednosnim papirom trguje u iznosima, a ne udjelima, isključujući obračunanu kamatu.
			Po tržišnoj vrijednosti. Vrijednost po kotiranoj tržišnoj cijeni iskazanoj u eurima, uključujući obračunanu kamatu (5)
	Format	D (6)	Utvrđuje format upotrijebljen za pozicije po nominalnoj vrijednosti
			Nominalna vrijednost u eurima ili drugoj odgovarajućoj valuti
			Broj dionica/udjela
	Status povjerljivosti	O	Status povjerljivosti za pozicije
			Nije za objavu, ograničeno samo za unutarnju upotrebu
			Povjerljivi statistički podaci
			Nije primjenjivo
	2. Osnovni referentni podaci	Oznaka agregacije	O
Agregirani podaci (ne za svaki vrijednosni papir posebno)			
Razvrstavanje instrumenata		O	Razvrstavanje vrijednosnih papira prema ESA 2010 i Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
			Kratkoročni dužnički vrijednosni papiri
			Dugoročni dužnički vrijednosni papiri
			Dionice koje kotiraju na burzi
Dionice investicijskog fonda			

Izveštajne informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Sektor izdavatelja	O	Institucionalni sektor izdavatelja prema ESA 2010 i Uredbi (EU) br. 1011/2012 (ESB/2012/24)
	Država izdavatelja	O	Država osnivanja ili sjedišta izdavatelja vrijednosnog papira
			Države europodručja
			Države EU-a izvan europodručja
			Države izvan EU-a

⁽¹⁾ Standardi elektroničkog izvješćivanja utvrđeni su posebno.

⁽²⁾ O: obvezni atribut; D: dobrovoljni atribut.

⁽³⁾ Samo ako se izravno izvještavanje i izvještavanje o skrbnicima ne može razlikovati.

⁽⁴⁾ Ne iskazuje se ako se dostavljaju tržišne vrijednosti.

⁽⁵⁾ Preporuča se uključivanje obračunane kamate, uz najbolja nastojanja.

⁽⁶⁾ Ne iskazuje se ako se izvještavaju tržišne vrijednosti (i odgovarajuće druge promjene u obujmu/transakcijama)."