

# USMERNENIA

## USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY (EÚ) 2015/948

zo 16. apríla 2015,

ktorým sa mení usmernenie ECB/2013/7 o štatistike držby cenných papierov (ECB/2015/19)

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

so zreteľom na štatút Európskeho systému centrálnych bank 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) Vzhľadom na zavedenie priameho vykazovania štatistických informácií poisťovacími korporáciami v nariadení Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1374/2014 (ECB/2014/50) <sup>(3)</sup> a na úzke väzby s údajmi, ktoré majú vykazovať príslušné vnútroštátne orgány na účely dohľadu v súlade s rámcom ustanoveným smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES <sup>(4)</sup>, nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24) sa zmenilo tak, aby sa vzťahovalo na údaje, ktorých priame vykazovanie poisťovacími korporáciami sa vyžaduje. Taktiež je potrebné zmeniť usmernenie ECB/2013/7 <sup>(5)</sup>, keďže vymedzuje postupy potrebné na vykazovanie národnými centrálnymi bankami do Európskej centrálnej banky (ECB).
- (2) Usmernenie ECB/2013/7 by sa preto malo zmeniť zodpovedajúcim spôsobom,

PRIJALA TOTO USMERNENIE:

### Článok 1

#### Zmeny

Usmernenie ECB/2013/7 sa mení takto:

1. V článku 3 sa odsek 1 nahrádza takto:

„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. Národné centrálné banky vykazujú aj pozície ku koncu roka, ako sa uvádza v článku 3 ods. 2b nariadenia (EÚ) č. 1011/2012 (ECB/2012/24), v súlade so schémou vykazovania v časti 3 (tabuľky 1 a 2) prílohy I k tomuto usmerneniu.

<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> Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1374/2014 z 28. novembra 2014 o požiadavkách na štatistické vykazovanie pre poisťovacie korporácie (ECB/2014/50) (Ú. v. EÚ L 366, 20.12.2014, s. 36).

<sup>(4)</sup> Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES z 25. novembra 2009 o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Ú. v. EÚ L 335, 17.12.2009, s. 1).

<sup>(5)</sup> Usmernenie Európskej centrálnej banky z 22. marca 2013 o štatistike držby cenných papierov (ECB/2013/7) (Ú. v. EÚ L 125, 7.5.2013, s. 17).

Finančné transakcie alebo údaje potrebné na odvodenie finančných transakcií, ktoré vykazujú aktuálne spravodajské jednotky 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. V článku 3 odseku 2 sa vkladá nasledujúci bod c):

„c) vo vzťahu k cenným papierom v držbe poisťovacích korporácií na ročnom základe, národné centrálné banky vykazujú údaje o agregovaných pozíciách ku koncu roka do konca pracovnej doby sedemdesiateho kalendárneho dňa po skončení roka, ktorého sa datum týka.“

3. V článku 4 sa odsek 1 nahrádza takto:

„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).“

## Článok 2

### Zmeny prílohy I k usmerneniu ECB/2013/7

Príloha I k usmerneniu ECB/2013/7 sa mení v súlade s prílohou k tomuto stanovisku.

## Článok 3

### Nadobudnutie účinnosti a implementácia

Toto usmernenie nadobúda účinnosť dňom jeho oznámenia národným centrálnym bankám. Centrálné banky Eurosystemu dodržiavajú toto usmernenie od nadobudnutia účinnosti nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2015/730 (ECB/2015/18) <sup>(1)</sup>.

## Článok 4

### Adresáti

Toto usmernenie je určené všetkým centrálnym bankám Eurosystemu.

Vo Frankfurt nad Mohanom 16. apríla 2015

Za Radu guvernérov ECB

prezident ECB

Mario DRAGHI

<sup>(1)</sup> Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2015/730 zo 16. apríla 2015, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 1011/2012 o štatistike držby cenných papierov (ECB/2012/24) (ECB/2015/18) (Ú. v. EÚ L 116, 7.5.2015, s. 5).

## PRÍLOHA

Príloha I k usmerneniu ECB/2013/7 sa mení takto:

1. V časti 1 sa tabuľka 2 nahrádza takto:

„Tabuľka 2

**Informácie o držbe cenných papierov**

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
1. Informácie týkajúce sa cenných papierov	Sektor držiteľa	P	Sektor/sub-sektor investora.
			Nefinančné korporácie (S.11) <sup>(3)</sup>
			Korporácie prijímajúce vklady okrem centrálnej banky (S.122)
			Fondy peňažného trhu (FPT) (S.123)
			Investičné fondy iné ako fondy peňažného trhu (S.124)
			Iné finančné korporácie <sup>(4)</sup> okrem finančných spoločností osobitného účelu zapojených do sekuritizačných transakcií
			Finančné spoločnosti osobitného účelu zapojené do sekuritizačných transakcií
			Poistovacie korporácie (S.128)
			Penzijné fondy (S.129)
			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)		

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
			<p>Domácnosti okrem neziskových inštitúcií slúžiacich domácnostiam (S.14) (dobrovoľné členenie v prípade investorov, ktorí sú rezidentmi, povinné členenie v prípade držby tretími osobami)</p> <p>Neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15) (dobrovoľné členenie)</p> <p>Ostatné domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15) (neurčený subsektor)</p> <p>Nefinanční investori okrem domácností (len v prípade držby tretími osobami) (S.11+S.13+S.15) <sup>(5)</sup></p> <p>Centrálne banky a verejná správa sa vykazujú len v prípade držby krajinami mimo eurozóny (S.1.21+S.1.3) <sup>(6)</sup></p> <p>Iní investori ako centrálne banky a vlády sa vykazujú len v prípade držby krajinami mimo eurozóny <sup>(6)</sup></p> <p>Neznámy sektor <sup>(7)</sup></p>
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>
Funkcia		M	Funkcia investície podľa klasifikácie štatistiky platobnej bilancie
			Priama investícia
			Portfóliová investícia
Nešpecifikované			

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
Základ pre vykazovanie		V	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 pre vykazovanie vyjadrený v percentách
Stavy		M	Celkové množstvo cenných papierov v držbe
			V nominálnej hodnote <sup>(9)</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>(10)</sup>
Stavy: z toho množstvo		M <sup>(11)</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>(9)</sup>	Udáva formát použitý na stavy v nominálnej hodnote
			Nominálna hodnota v eurách alebo inej príslušnej mene
			Počet kusov/podielov <sup>(12)</sup>
Iné zmeny v objeme		M	Iné zmeny v množstve cenného papiera v držbe
			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>(11)</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

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
Finančné transakcie	M <sup>(13)</sup>		Suma nákupov po odpočítaní predaja cenného papiera zaznamenaná v hodnote transakcie vyjadrenej v eurách vrátane pripísaného úroku <sup>(10)</sup>
			Suma dvoch najväčších transakcií uskutočnených jednotlivými držiteľmi v absolútnom vyjadrení podľa rovnakej metódy oceňovania ako v prípade finančných transakcií
			Status dôvernosti pre stavy, transakcie, iné zmeny v objeme
			Nie je určené na zverejnenie, obmedzené len pre internú potrebu
Finančné transakcie: z toho množstvo	M <sup>(14)</sup>		Dôverné štatistické informácie
			Neaplikovateľné <sup>(16)</sup>
Status dôvernosti	M <sup>(15)</sup>		

<sup>(1)</sup> Normy pre 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 požičiavatelja peňazí (S.127).

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

<sup>(6)</sup> Pre 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> Nevykazuje sa, ak sa vykazujú trhové hodnoty (a zodpovedajúce iné zmeny v objeme/transakciách).

<sup>(10)</sup> Zahŕnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.

<sup>(11)</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>(12)</sup> Národné centrálné banky by mali vykazovať nominálnu hodnotu v počte podielov, ak sú cenné papiere kótované v podieloch v CSDB.

<sup>(13)</sup> Vykazuje sa, len ak transakcie nie sú odvodené od stavov v SHSDB.

<sup>(14)</sup> Vykazuje sa len v prípade transakcií zozbieraných od spravodajských jednotiek, nevykazuje sa v prípade transakcií odvodených národnými centrálnymi bankami od stavov.

<sup>(15)</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>(16)</sup> Použije sa len v prípade, že sú transakcie odvodené národnými centrálnymi bankami od stavov. V takýchto prípadoch status dôvernosti odvodí SHSDB, t. j. ak sú počiatočné a/alebo konečné stavy dôverné, odvodená transakcia sa označí ako dôverná.“

2. V časti 2 sa tabuľka 2 nahrádza takto:

„Tabuľka 2

### Informácie o držbe cenných papierov

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
1. Informácie týkajúce sa cenných papierov	ID skupiny pre vykazovanie	M	Identifikačné číslo skupiny pre vykazovanie <sup>(3)</sup>
			Rezidentská príslušnosť subjektov skupiny
			Je rezidentom v krajine, kde má ústredie
			Nie je rezidentom v krajine, kde má ústredie

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
			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
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 pre vykazovanie	V	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 pre vykazovanie 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>

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
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		M	Udáva, či bol cenný papier emitovaný subjektom rovnakej skupiny pre vykazovanie

<sup>(1)</sup> Normy pre 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> Zahrnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.“

3. V časti 4 sa tabuľka 4 nahrádza takto:

„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	
			Iné <sup>(5)</sup>



Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	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)
	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 pre ocenenie <sup>(5)</sup>	V	Udáva základ pre ocenenie
			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	M	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 zo strany emitenta 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

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	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 dividenda)
	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 pre 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 metadátoch.

<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.“

4. Vkladá sa táto časť 3:

„ČASŤ 3

**Ročná držba cenných papierov poisťovacími korporáciami**

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

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	Periodicita vykazovania	M	Ročné 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>1. Informácie týkajúce sa cenných papierov</b>	Sektor držiteľa	M	Sektor/subsektor investor.
			Poistovacie korporácie (S.128)
	Zdroj	M	Zdroj predloženej informácie o držbe cenných papierov
			Priame vykazovanie
			Vykazovanie správcami
			Zmiešané vykazovanie <sup>(3)</sup>
	Rezidentská príslušnosť subjektov poisťovacej korporácie (ústredie a pobočky)		Rezidentská príslušnosť subjektov poisťovacej korporácie (ústredie a pobočky)
			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 EHP
	Základ vykazovania	V	Udáva, akým spôsobom je cenný papier kótovaný, či v percentách, alebo v jednotkách
			Percentá
			Jednotky

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	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>(4)</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 v cene kótovanej na trhu v eurách vrátane pripísaných úrokov <sup>(5)</sup>
	Formát	V <sup>(6)</sup>	Udáva formát použitý na stavy v nominálnej hodnote
			Nominálna hodnota v eurách alebo inej príslušnej mene
			Počet kusov/podielov
	Status dôvernosti	M	Confidentiality status for positions
			Nie je určené na zverejnenie, obmedzuje sa len na internú potrebu
			Dôverné štatistické informácie
			Neaplikovateľné
	<b>2. Základné referenčné údaje</b>	Indikátor agregácie	M
Údaje vykazované podľa jednotlivých cenných papierov			
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

Vykazované informácie <sup>(1)</sup>	Atribút	Status <sup>(2)</sup>	Opis
	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
			Krajiny eurozóny
			Krajiny mimo eurozóny
			Krajiny mimo EÚ

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

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

<sup>(3)</sup> Len ak nemožno rozlišovať medzi priamym vykazovaním a vykazovaním správcami.

<sup>(4)</sup> Nevykazuje sa, ak sa vykazujú trhové hodnoty.

<sup>(5)</sup> Zahrnutie pripísaných úrokov sa odporúča v najväčšej možnej miere.

<sup>(6)</sup> Nevykazuje sa, ak sa vykazujú trhové hodnoty (a zodpovedajúce iné zmeny v objeme/transakciách).“