

SMERNICE

SMERNICA EVROPSKE CENTRALNE BANKE (EU) 2015/948

z dne 16. aprila 2015

o spremembah Smernice ECB/2013/7 o statistiki imetij vrednostnih papirjev (ECB/2015/19)

SVET EVROPSKE CENTRALNE BANKE JE –

ob upoštevanju Statuta Evropskega sistema centralnih bank in Evropske centralne banke ter zlasti členov 5.1, 12.1 in 14.3 Statuta,

ob upoštevanju Uredbe Sveta (ES) št. 2533/98 z dne 23. novembra 1998 o zbiranju statističnih informacij s strani Evropske centralne banke ⁽¹⁾,

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 1011/2012 Evropske centralne banke z dne 17. oktobra 2012 o statistiki imetij vrednostnih papirjev (ECB/2012/24) ⁽²⁾,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Glede na to, da je bilo z Uredbo Evropske centralne banke (EU) št. 1374/2014 (ECB/2014/50) ⁽³⁾ uvedeno neposredno poročanje statističnih informacij s strani zavarovalnih družb, in zaradi tesnih povezav s podatki, ki jih pristojni nacionalni organi zbirajo za nadzorniške namene v okviru, vzpostavljenem z Direktivo 2009/138/ES Evropskega parlamenta in Sveta ⁽⁴⁾, je bila Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) spremenjena in vključuje podatke, ki jih morajo zavarovalne družbe neposredno poročati. Spremeniti je treba tudi Smernico ECB/2013/7 ⁽⁵⁾, saj opredeljuje potrebne postopke za poročanje nacionalnih centralnih bank (NCB) Evropski centralni banki (ECB).
- (2) Smernico ECB/2013/7 bi bilo zato treba ustrezno spremeniti –

SPREJEL NASLEDNJO SMERNICO:

Člen 1

Spremembe

Smernica ECB/2013/7 se spremeni:

1. v členu 3 se odstavek 1 nadomesti z naslednjim:

„1. NCB zbirajo in poročajo Evropski centralni banki statistične informacije o imetjih vrednostnih papirjev s kodo ISIN po posameznih vrednostnih papirjih, skladno s shemami poročanja iz dela 1 (tabele 1 do 3) in dela 2 (tabele 1 do 3) Priloge I ter skladno s standardi za elektronsko poročanje, ki so določeni posebej, za naslednje vrste instrumentov: kratkoročne dolžniške vrednostne papirje (F.31); dolgoročne dolžniške vrednostne papirje (F.32); delnice, ki kotirajo na borzi (F.511), in delnice ali enote investicijskih skladov (F.52).

Obveznosti poročanja NCB zajemajo stanja ob koncu četrtertletja in bodisi (i) finančne transakcije ob koncu četrtertletja za referenčno četrtertletje ali (ii) podatke ob koncu meseca ali koncu četrtertletja, ki so potrebni za izpeljavo finančnih transakcij, kot je določeno v odstavku 2. NCB poročajo tudi stanja ob koncu leta, kot je določeno v členu 3(2b) Uredbe (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) v skladu s shemo poročanja iz Priloge I, del 3 (tabele 1 do 2) te smernice.

⁽¹⁾ UL L 318, 27.11.1998, str. 8.

⁽²⁾ UL L 305, 1.11.2012, str. 6.

⁽³⁾ Uredba Evropske centralne banke (EU) št. 1374/2014 z dne 28. novembra 2014 o zahtevah za statistično poročanje za zavarovalne družbe (ECB/2014/50) (UL L 366, 20.12.2014, str. 36).

⁽⁴⁾ Direktiva 2009/138/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 25. novembra 2009 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti zavarovanja in pozavarovanja (Solventnost II) (UL L 335, 17.12.2009, str. 1).

⁽⁵⁾ Smernica ECB/2013/7 z dne 22. marca 2013 o statistiki imetij vrednostnih papirjev (UL L 125, 7.5.2013, str. 17).

Finančne transakcije oziroma podatki, potrebni za izpeljavo finančnih transakcij, ki jih dejanske poročevalske enote poročajo NCB skladno z delom 1 Priloge I k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), se merijo, kot je določeno v delu 3 Priloge II k Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).“;

2. v členu 3 se odstavku 2 doda naslednja točka (c):

„(c) v zvezi z imetji vrednostnih papirjev, ki jih imajo zavarovalne družbe na letni podlagi, NCB poročajo podatke o agregiranem stanju ob koncu leta do konca delovnega časa na 70. koledarski dan po koncu leta, na katero se podatki nanašajo.“;

3. v členu 4 se odstavek 1 nadomesti z naslednjim:

„1. NCB se lahko odločijo, ali bodo ECB poročale statistične informacije o vrednostnih papirjih brez kode ISIN, ki jih imajo denarne finančne institucije (MFI), investicijski skladi, družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja (DPFS), zavarovalne družbe in vodje poročevalskih skupin, za katere se uporablja Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), ali ki jih imajo skrbniki v imenu (i) rezidenčnih vlagateljev, za katere se Uredba (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24) ne uporablja, (ii) nefinančnih vlagateljev, ki so rezidenti drugih držav članic euroobmočja, ali (iii) vlagateljev, ki so rezidenti držav članic zunaj euroobmočja, kot je opredeljeno v Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24), katerim ni odobreno odstopanje od zahtev za poročanje po Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24).“

Člen 2

Spremembe Priloge I k Smernici ECB/2013/7

Priloga I k Smernici ECB/2013/7 se spremeni v skladu s Prilogo k tej smernici.

Člen 3

Učinkovanje in izvedba

Ta smernica začne učinkovati na dan, ko so o njej uradno obveščene NCB. Centralne banke Eurosistema se morajo uskladiti s to smernico od datuma začetka veljavnosti Uredbe Evropske centralne banke (EU) 2015/730 (ECB/2015/18) ⁽¹⁾.

Člen 4

Naslovniki

Ta smernica je naslovljena na vse centralne banke Eurosistema.

V Frankfurtu na Majni, 16. aprila 2015

Za Svet ECB
Predsednik ECB
Mario DRAGHI

⁽¹⁾ Uredba Evropske centralne banke (EU) 2015/730 z dne 16. aprila 2015 o spremembah Uredbe (EU) št. 1011/2012 o statistiki imetij vrednostnih papirjev (ECB/2012/24) (ECB/2015/18) (UL L 116, 7.5.2015, str. 5).

PRILOGA

Priloga I k Smernici ECB/2013/7 se spremeni:

1. v delu 1 se tabela 2 nadomesti z naslednjo:

„Tabela 2

Informacije o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji	Sektor imetnika	O	Sektor/podsektor vlagatelja
			Nefinančne družbe (S.11) ⁽³⁾
			Institucije, ki sprejemajo vloge, razen centralnih bank (S.122)
			Skladi denarnega trga (SDT) (S.123)
			Investicijski skladi razen SDT (S.124)
			Druge finančne družbe ⁽⁴⁾ razen družb, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja
			Družbe, ki se ukvarjajo s prenosom finančnih sredstev in opravljajo posle listinjenja
			Zavarovalne družbe (S.128)
			Pokojninski skladi (S.129)
			Zavarovalne družbe in pokojninski skladi (podsektor ni opredeljen) (S.128 + S.129) (prehodno obdobje)
			Centralna država (S.1311) (prostovoljna razčlenitev)
			Federalna država (S.1312) (prostovoljna razčlenitev)
			Lokalna država (S.1313) (prostovoljna razčlenitev)
Skladi socialne varnosti (S.1314) (prostovoljna razčlenitev)			
Druga država (podsektor ni opredeljen)			

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
			<p>Gospodinjstva razen nepridobitnih institucij, ki izvajajo storitve za gospodinjstva (S.14) (prostovoljna razčlenitev za rezidenčne vlagatelje, obvezna za imetja tretjih oseb)</p> <p>Nepridobitne institucije, ki izvajajo storitve za gospodinjstva (S.15) (prostovoljna razčlenitev)</p> <p>Druga gospodinjstva in nepridobitne institucije, ki izvajajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15) (podsektor ni opredeljen)</p> <p>Nefinančni vlagatelji razen gospodinjstev (samo za imetja tretjih oseb) (S.11 + S.13 + S.15) ⁽⁵⁾</p> <p>Centralne banke in država se poročajo samo za imetja držav zunaj euroobmočja (S.121 + S.13) ⁽⁶⁾</p> <p>Vlagatelji, ki niso centralne banke in države, se poročajo samo za imetja držav zunaj euroobmočja ⁽⁶⁾</p> <p>Neznani sektor ⁽⁷⁾</p>
Država imetnika		O	Rezidenčna država vlagatelja
Vir		O	<p>Vir predloženih informacij o imetjih vrednostnih papirjev</p> <p>Neposredno poročanje</p> <p>Poročanje skrbnikov</p> <p>Mešano poročanje ⁽⁸⁾</p> <p>Ni na voljo</p>
Funkcija		O	<p>Funkcija naložbe glede na razvrstitev statistike plačilne bilance</p> <p>Neposredne naložbe</p> <p>Naložbe v vrednostne papirje</p> <p>Ni opredeljeno</p>

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Osnova za poročanje	P	Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah
			Odstotek
			Enote
	Nominalna valuta	P	Valuta, v kateri je denominirana koda ISIN, poroča se, ko je osnova za poročanje odstotek
Stanja		O	Skupna vrednost vrednostnih papirjev v imetništvu
			Po nominalni vrednosti ⁽⁹⁾ . Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez natečenih obresti
			Po tržni vrednosti. Vrednost po tečaju na trgu v eurih, vključno z natečenimi obrestmi ⁽¹⁰⁾
Stanja: od tega vrednost		O ⁽¹¹⁾	Vrednost vrednostnih papirjev v imetništvu dveh največjih vlagateljev
			Po nominalni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
			Po tržni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
Format		O ⁽⁹⁾	Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti
			Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti
			Število delnic/enot ⁽¹²⁾
Druge spremembe obsega		O	Druge spremembe vrednosti vrednostnih papirjev v imetništvu
			Po nominalni vrednosti v istem formatu kot za stanja po nominalni vrednosti
			Po tržni vrednosti v eurih
Druge spremembe obsega: od tega vrednost		O ⁽¹¹⁾	Druge spremembe obsega v vrednosti v imetništvu dveh največjih vlagateljev
			Po nominalni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja
			Po tržni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za stanja

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Finančne transakcije	O ⁽¹³⁾	Vsota nakupov minus prodaje vrednostnega papirja, zabeležena po vrednosti transakcije v eurih, vključno z natečenimi obrestmi ⁽¹⁰⁾
	Finančne transakcije: od tega vrednost	O ⁽¹⁴⁾	Vsota dveh največjih transakcij posamičnih imetnikov po absolutni vrednosti, skladno z isto metodo vrednotenja kot za finančne transakcije
	Status zaupnosti	O ⁽¹⁵⁾	Status zaupnosti za stanja, transakcije, druge spremembe obsega
			Ni za objavo, omejeno samo na interno uporabo
			Zaupne statistične informacije

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ O: obvezen atribut; P: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Številčenje kategorij v tej smernici odraža številčenje, ki ga uvaja ESR 2010.

⁽⁴⁾ Drugi finančni posredniki (S.125) in izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (S.126) in lastne finančne institucije in posojilodajalci (S.127).

⁽⁵⁾ Samo, če se sektorji S.11, S.13 in S.15 ne poročajo ločeno.

⁽⁶⁾ Za podatke, ki jih poročajo NCB zunaj euroobmočja, samo za poročanje imetij nerezidenčnih vlagateljev.

⁽⁷⁾ Nedodeljeni sektor, ki je rezident države imetnika; tj. neznan sektorji neznanih držav se ne bi smeli poročati. NCB v primeru statistično relevantnih vrednosti obvestijo upravljavce SHSDB o razlogih, zakaj je sektor neznan.

⁽⁸⁾ Samo, če ni mogoče razlikovati med neposrednim poročanjem in poročanjem skrbnikov.

⁽⁹⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti (in zadevne druge spremembe obsega/transakcij).

⁽¹⁰⁾ Priporoča se vključitev natečenih obresti, po najboljših prizadevanjih.

⁽¹¹⁾ Če NCB sporoči status zaupnosti, tega atributa ni treba poročati. Na odgovornost poročevalske NCB se lahko vrednost namesto na dva največja vlagatelja nanaša na enega največjega vlagatelja.

⁽¹²⁾ NCB se spodbuja, da v primeru, ko so vrednostni papirji v CSDB zabeleženi v enotah, poročajo nominalno vrednost v številu enot.

⁽¹³⁾ Poroča se samo, če transakcije niso izpeljane iz stanj v SHSDB.

⁽¹⁴⁾ Poroča se samo za transakcije, ki se zberejo od poročevalskih enot, ne poroča se za transakcije, ki jih NCB izpeljejo iz stanj.

⁽¹⁵⁾ Poroča se, če ustreza vrednost dveh največjih vlagateljev za stanja, transakcije in druge spremembe obsega ni na voljo/zagotovljena.

⁽¹⁶⁾ Uporablja se samo, če NCB transakcije izpeljejo iz stanj. V teh primerih bo status zaupnosti izpeljan iz SHSDB tj., če so začetna in/ali končna stanja zaupna, se izpeljana transakcija označi kot zaupna.“

2. v delu 2 se tabela 2 nadomesti z naslednjo:

„Tabela 2

Informacija o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji	Identifikacijska oznaka poročevalske skupine	O	Identifikacijska oznaka poročevalske skupine ⁽³⁾
	Rezidenčnost subjektov v skupini	P	Rezidenčnost subjektov v skupini, ko se poročajo ločeno od sedeža ⁽⁴⁾
			Rezident države sedeža
			Ni rezident države sedeža

Sporočene informacije (1)	Atribut	Status (2)	Opis
			Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav euroobmočja
			Če ni rezident države sedeža, rezident zunaj euroobmočja
		Identifikacijska oznaka subjekta	P
Rezidenčna država subjekta	P	Država pravne registriranosti ali domicil subjekta	
Vrsta skupine	O	Vrsta skupine	
		Bančna skupina	
Osnova za poročanje	P	Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah	
		Odstotek	
		Enote	
Nominalna valuta	P	Valuta, v kateri je denominirana koda ISIN, poroča se, ko je osnova za poročanje odstotek	
Format	O (5)	Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti	
		Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti	
		Število delnic/enot (6)	
Stanja	O	Skupna vrednost vrednostnih papirjev v imetništvu	
		Po nominalni vrednosti (5). Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost v nominalni valuti ali eurih, če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez natečenih obresti	
		Po tržni vrednosti. Vrednost vrednostnega papirja po tečaju na trgu v eurih, vključno z natečenimi obrestmi (7)	

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Druge spremembe obsega	P	Druge spremembe obsega v vrednosti vrednostnih papirjev v imetništvu
			Po nominalni vrednosti v istem formatu kot za stanja po nominalni vrednosti ⁽⁵⁾
			Po tržni vrednosti v eurih
Finančne transakcije		P	Vsota nakupov minus prodaje vrednostnega papirja, zabeležena po vrednosti transakcije v eurih, vključno z natečenimi obrestmi ⁽⁷⁾
Izdajatelj je del poročevalske skupine		O	Označuje, ali je vrednostni papir izdal subjekt iz iste poročevalske skupine

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ O: obvezen atribut; P: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Identifikator je treba opredeliti posebej.

⁽⁴⁾ NCB lahko poročajo skladno s štirimi alternativnimi možnostmi: (1) agregirano za vse subjekte v skupini, vključno s sedežem; (2) agregirano za subjekte, ki so rezidenti države sedeža; in agregirano za subjekte, ki niso rezidenti države sedeža; (3) agregirano za subjekte, ki so rezidenti države sedeža; agregirano za subjekte, ki so rezidenti druge države euroobmočja; agregirano za subjekte, ki so zunaj euroobmočja; (4) po posameznih subjektih.

⁽⁵⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti.

⁽⁶⁾ NCB se spodbuja, da v primeru, ko so vrednostni papirji v CSDB zabeleženi v enotah, poročajo nominalno vrednost v številu enot.

⁽⁷⁾ Priporoča se vključitev natečenih obresti, po najboljših prizadevanjih.“

3. v delu 2 se tabela 4 nadomesti z naslednjo:

„Tabela 4

Imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis	
1. Osnovni referenčni podatki	Označba agregacije	O	Vrsta podatkov	
			Podatki, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih	
			Agregirani podatki (ne po posameznih vrednostnih papirjih)	
	Identifikacijska številka vrednostnega papirja		O	Interna identifikacijska številka NCB za imetja vrednostnih papirjev brez kode ISIN, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih ali agregirano
	Vrsta identifikacijske številke vrednostnega papirja		O ⁽³⁾	Opredeljuje identifikacijsko številko vrednostnega papirja za vrednostne papirje, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih ⁽⁴⁾
				Interna številka NCB
				CUSIP
SEDOL				
			Drugo ⁽⁵⁾	

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Razvrstitev instrumenta	O	Razvrstitev vrednostnega papirja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji
			Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji
			Delnice, ki kotirajo na borzi
			Delnice investicijskih skladov
			Druge vrste vrednostnih papirjev ⁽⁶⁾
	Sektor izdajatelja	O	Institucionalni sektor izdajatelja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Država izdajatelja	O	Država pravne registriranosti ali domicil izdajatelja vrednostnega papirja
	Cena ⁽⁷⁾	P	Cena vrednostnega papirja ob koncu referenčnega obdobja
	Osnova za ceno ⁽⁵⁾	P	Opreljuje osnovo, na kateri je dana cena
			Odstotek
2. Dodatni referenčni podatki	Ime izdajatelja	P	Ime izdajatelja
	Skrajšano ime	P	Skrajšano ime vrednostnega papirja, ki ga določi izdajatelj in se opredeli glede na značilnosti izdaje in kakršne koli druge razpoložljive informacije
	Izdajatelj je del poročevalske skupine	O	Označuje, ali je vrednostni papir izdal subjekt iz iste poročevalske skupine, za vrednostne papirje, ki se poročajo po posameznih vrednostnih papirjih
	Datum izdaje	P	Datum, ko izdajatelj proti plačilu izroči vrednostne papirje odkupniku primarne izdaje vrednostnih papirjev. To je datum, ko so vrednostni papirji prvič na voljo za izročitev vlagateljem
	Datum zapadlosti	P	Datum, ko se dolžniški instrument odkupi
	Neporavnani znesek	P	Neporavnani znesek, preračunan v eure
	Tržna kapitalizacija	P	Zadnja razpoložljiva tržna kapitalizacija v eurih

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Natečene obresti	P	Obresti, kot so se natekle od zadnjega izplačila kupona ali od datuma, ko so začele teči
	Faktor zadnje razdelitve delnic	P	Razdelitve in združitve delnic
	Datum zadnje razdelitve	P	Datum, od katerega učinkuje razdelitev delnic
	Vrsta kupona	P	Vrsta kupona (fiksni, spremenljiv, stopničast, itd.)
	Vrsta dolga	P	Vrsta dolžniškega instrumenta
	Znesek dividende	P	Znesek zadnjega izplačila dividende na delnico, glede na način izplačila dividende, pred obdavčitvijo (bruto dividenda)
	Način izplačila dividende	P	Dividenda izražena v valuti dividende ali številu delnic
	Valuta dividende	P	Valuta zadnjega izplačila dividende
	Vrsta listinjenih sredstev	P	Vrsta listinjenih sredstev

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ O: obvezen atribut; P: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Ne zahteva se za vrednostne papirje, ki se poročajo agregirano.

⁽⁴⁾ Po možnosti bi morale NCB uporabljati iste identifikacijske številke vrednostnega papirja za vsak vrednostni papir po več let. Poleg tega bi morala biti vsaka identifikacijska številka vrednostnega papirja povezana s samo enim vrednostnim papirjem. Če NCB tega ne morejo zagotoviti, obvestijo upravljavce SHSDB. Kode CUSIP in SEDOL se lahko obravnavajo kot interne številke NCB.

⁽⁵⁾ NCB bi morale vrsto uporabljene identifikacijske številke opredeliti v metapodatkih.

⁽⁶⁾ Ti vrednostni papirji ne bodo vključeni v pripravo agregatov.

⁽⁷⁾ Za izračun stanj po tržni vrednosti iz stanj po nominalni vrednosti.“

4. doda se naslednji del 3:

„DEL 3

Letna imetja vrednostnih papirjev, ki jih imajo zavarovalne družbe

Tabela 1

Splošne informacije in pojasnila

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Splošne informacije	Poročevalska institucija	O	Identifikacijska koda poročevalske institucije
	Datum predložitve	O	Datum, ko so podatki predloženi SHSDB
	Referenčno obdobje	O	Obdobje, na katero se nanašajo podatki

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Frekvenca poročanja	O	Letni podatki
2. Pojasnila (metapodatki)	O		Obravnava predčasnih odkupov
	O		Obravnava natečenih obresti

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ O: obvezen atribut; P: prostovoljen atribut.

Tabela 2

Informacije o imetjih vrednostnih papirjev

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
1. Informacije v zvezi z vrednostnimi papirji	Sektor imetnika	O	Sektor/podsektor vlagatelja
			Zavarovalne družbe (S.128)
	Vir	O	Vir predloženih informacij o imetjih vrednostnih papirjev
			Neposredno poročanje
			Poročanje skrbnikov
			Mešano poročanje ⁽³⁾
	Rezidenčnost subjektov zavarovalne družbe (sedež in podružnice)		Ni na voljo
			Rezidenčnost subjektov zavarovalne družbe (sedež in podružnice)
			Rezident države sedeža
			Ni rezident države sedeža
	Osnova za poročanje		Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav EGP, po državah
			Če ni rezident države sedeža, rezident drugih držav zunaj EGP
		P	Označuje, kako je vrednostni papir kotiran, v odstotkih ali enotah
			Odstotek
			Enote

Sporočene informacije (1)	Atribut	Status (2)	Opis
	Nominalna valuta	P	Valuta, v kateri je denominirana koda ISIN, poroča se, ko je osnova za poročanje odstotek
	Stanja	O	Skupna vrednost vrednostnih papirjev v imetništvu
			Po nominalni vrednosti (4). Število delnic ali enot vrednostnega papirja ali agregirana nominalna vrednost (v nominalni valuti ali eurih), če se z vrednostnim papirjem trguje v zneskih in ne v enotah, brez natečenih obresti
			Po tržni vrednosti. Vrednost po tečaju na trgu v eurih, vključno z natečenimi obrestmi (5)
	Format	P (6)	Opredeljuje format, ki se uporablja za stanja po nominalni vrednosti
			Nominalna vrednost v eurih ali drugi zadevni valuti
			Število delnic/enot
	Status zaupnosti	O	Status zaupnosti za stanja
			Ni za objavo, omejeno samo na interno uporabo
			Zaupne statistične informacije
			Ne pride v poštev
	2. Osnovni referenčni podatki	Označba agregacije	O
			Agregirani podatki (ne po posameznih vrednostnih papirjih)
Razvrstitev instrumenta		O	Razvrstitev vrednostnega papirja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
			Kratkoročni dolžniški vrednostni papirji
			Dolgoročni dolžniški vrednostni papirji
			Delnice, ki kotirajo na borzi
		Delnice investicijskih skladov	

Sporočene informacije ⁽¹⁾	Atribut	Status ⁽²⁾	Opis
	Sektor izdajatelja	O	Institucionalni sektor izdajatelja po ESR 2010 in Uredbi (EU) št. 1011/2012 (ECB/2012/24)
	Država izdajatelja	O	Država pravne registriranosti ali domicil izdajatelja vrednostnega papirja
			Države euroobmočja
			Države zunaj euroobmočja
			Države zunaj EU

⁽¹⁾ Standardi za elektronsko poročanje so določeni posebej.

⁽²⁾ O: obvezen atribut; P: prostovoljen atribut.

⁽³⁾ Samo, če ni mogoče razlikovati med neposrednim poročanjem in poročanjem skrbnikov.

⁽⁴⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti.

⁽⁵⁾ Priporoča se vključitev natečenih obresti, po najboljših prizadevanjih.

⁽⁶⁾ Ne poroča se, če se poročajo tržne vrednosti (in zadevne druge spremembe obsega/transakcij).“