PROVÁDĚCÍ NAŘÍZENÍ KOMISE (EU) 2021/897

ze dne 4. března 2021,

kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1238, pokud jde o formát oznamování příslušným orgánům dohledu a o spolupráci a výměnu informací mezi příslušnými orgány a s Evropským orgánem pro pojišťovnictví a zaměstnanecké penzijní pojištění

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1238 ze dne 20. června 2019 o panevropském osobním penzijním produktu (PEPP) ([1]), a zejména na čl. 40 odst. 9 čtvrtý pododstavec a čl. 66 odst. 5 třetí pododstavec uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

(1) Nařízení (EU) 2019/1238 stanoví jednotná pravidla pro registraci, vytváření a distribuci osobních penzijních produktů, které jsou v Unii distribuovány pod označením „panevropský osobní penzijní produkt (PEPP)“, a pro dohled nad těmito produkty.

(2) Pro provádění procesu kontroly orgánem dohledu na základě posouzení rizik a pro dohled na úrovni produktu je klíčová přiměřená míra podrobnosti informací. Šablony pro oznamování informací podle nařízení Komise v přenesené pravomoci 2021/896 ([2]) by měly tyto informace vizuálně znázorňovat a zohledňovat míru jejich podrobnosti.

(3) S cílem podpořit sbližování dohledu by měly být informace, které mají být oznamovány příslušným orgánům v souladu s článkem 40 nařízení (EU) 2019/1238, předkládány prostřednictvím šablon.

(4) Rámec pro spolupráci a pro výměnu informací mezi příslušnými orgány domovského a hostitelského členského státu a s orgánem EIOPA by měl zvýšit účinnost plnění jejich příslušných úkolů a povinností a zajistit jednotný a účinný dohled. Především je nutno upřesnit metody, prostředky a další podrobnosti výměny informací, včetně rozsahu a zpracování vyměňovaných informací.

(5) S cílem zajistit účelnost a efektivitu dohledu by výměna informací a spolupráce mezi příslušnými orgány měla zohledňovat povahu, rozsah a složitost produktu, dostupnost a druh informací, jakož i nejaktuálnější a relevantní údaje. Pro zajištění účinné a včasné spolupráce a výměny informací je zapotřebí stanovit standardizované postupy a šablony.

(6) Příslušné orgány a orgán EIOPA by tyto standardizované postupy a šablony měly používat i při dobrovolném předávání informací, pokud se domnívají, že by informace, které mají k dispozici, mohly být prospěšné jinému příslušnému orgánu nebo orgánu EIOPA, Evropskému orgánu pro cenné papíry a trhy a Evropskému orgánu pro bankovnictví.

(7) Aby příslušné orgány mohly účinně sledovat poskytovatele a distributory PEPP, je nutné, aby si pravidelně vyměňovaly informace o PEPP uváděných na trh, například příslušná sdělení klíčových informací, informace o přeshraničních činnostech a informace o sankcích a příslušných specifických rysech chování.

([1]) Úř. věst. L 198, 25.7.2019, s. 1.

([2]) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2021/896 ze dne 24. února 2021, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/1238 s ohledem na dodatečné informace pro účely sbližování, pokud jde o oznamování orgánům dohledu (Viz strana 5 v tomto čísle Úředního věstníku).

(8) S cílem zajistit bezproblémové a včasné uplatňování požadavků na oznamování týkajících se správních sankcí a jiných opatření by měly příslušné orgány informovat sebe navzájem a orgán EIOPA o všech případech porušení předpisů nebo domnělého porušení předpisů.

(9) Ustanovení tohoto nařízení týkající se oznamování příslušným orgánům dohledu a spolupráce mezi příslušnými orgány a s orgánem EIOPA jsou úzce provázána. Týkají se požadavků na předkládání a sdílení příslušných informací týkajících se dohledu nad PEPP. Pro zajištění soudržnosti mezi těmito ustanoveními, která by měla vstoupit v platnost současně, je zapotřebí zahrnout všechny prováděcí technické normy požadované podle čl. 40 odst. 9 a čl. 66 odst. 5 nařízení (EU) 2019/1238 do jediného prováděcího nařízení.

(10) Toto nařízení vychází z návrhů prováděcích technických norem, které Komisi předložil orgán EIOPA.

(11) K návrhu prováděcích technických norem, z nichž toto nařízení vychází, uskutečnil orgán EIOPA otevřené veřejné konzultace, analyzoval potenciální související náklady a přínosy v souvislosti s kapitolami týkajícími se oznamování příslušným orgánům dohledu a požádal o stanovisko skupinu subjektů působících v oblasti pojištění a zajištění a skupinu subjektů působících v oblasti zaměstnaneckého penzijního pojištění zřízené podle článku 37 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1094/2010 ([3]). V případě kapitol týkajících se spolupráce a výměny informací orgán EIOPA potenciální náklady a přínosy neanalyzoval, neboť s ohledem na rozsah a dopad návrhu prováděcích technických norem by to bylo nepřiměřené vzhledem k tomu, že jsou určeny pouze příslušným orgánům a orgánu EIOPA, a nikoli účastníkům finančního trhu,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

KAPITOLA I

OZNAMOVÁNÍ KVANTITATIVNÍCH ÚDAJŮ ORGÁNŮM DOHLEDU

Článek 1

Formát oznamování orgánům dohledu

Poskytovatelé panevropského osobního penzijního produktu (PEPP) předkládají informace uvedené v čl. 40 odst. 1 až 5 nařízení (EU) 2019/1238 v souladu s následujícími specifikacemi:

a) datové body s údaji typu „měna“ se vyjadřují v jednotkách bez desetinných míst, s výjimkou šablon PP.06.02 a PP.08.03 stanovených v přílohách I a II, v nichž se údaje vyjadřují v jednotkách s přesností na dvě desetinná místa;

b) datové body s údaji typu „procento“ se vyjadřují v jednotkách s přesností na čtyři desetinná místa;

c) datové body s údaji typu „celé číslo“ se vyjadřují v jednotkách bez desetinných míst;

d) datové body se vyjadřují jako kladné hodnoty s výjimkou následujících případů:

   i) datové body jsou opačné povahy než přirozená částka dané položky;

   ii) povaha datového bodu umožňuje vykazovat kladné i záporné hodnoty;

   iii) v příslušných pokynech stanovených v přílohách V až XIV tohoto nařízení je požadován jiný formát oznamování.

([3]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1094/2010, ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro pojišťovnictví a zaměstnanecké penzijní pojištění), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/79/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 48).

Článek 2

Vykazovací měna

1. Pro účely tohoto nařízení se „vykazovací měnou“ rozumí měna použitá pro sestavení účetních závěrek poskytovatele PEPP, nevyžaduje-li příslušný orgán jinak.

2. Datové body a údaje typu „měna“ se vykazují ve vykazovací měně, k čemuž je zapotřebí převést každou jinou měnu na vykazovací měnu, není-li v tomto nařízení stanoveno jinak.

3. Při vyjádření hodnoty jakéhokoli aktiva nebo závazku vedeného v jiné než vykazovací měně se hodnota převede na vykazovací měnu, jako by se převod uskutečnil závěrkovým kurzem posledního dne, pro který je příslušný kurz k dispozici ve vykazovaném období, k němuž se aktivum nebo závazek vztahuje.

4. Při vyjádření hodnoty jakéhokoli příjmu nebo výdaje se hodnota převede na vykazovací měnu na základě stejného převodu, který byl použit pro účetní účely.

5. Přepočet na vykazovací měnu se provede směnným kurzem pocházejícím ze stejného zdroje, který byl použit pro sestavení účetních závěrek poskytovatele PEPP, nevyžaduje-li příslušný orgán jinak.

Článek 3

Šablony pro každoroční vykazování kvantitativních údajů

Poskytovatelé PEPP každoročně předkládají informace uvedené v článku 1 nařízení v přenesené pravomoci (EU) 2021/896 prostřednictvím těchto šablon:

a) šablony PP.01.01 přílohy I, která upřesňuje obsah podání podle pokynů stanovených v části PP.01.01 přílohy II;

b) šablony PP.01.02 přílohy I, která upřesňuje základní informace o PEPP a základní informace v souvislosti s vykazováním podle pokynů stanovených v části PP.01.02 přílohy II;

c) šablony PP.52.01 přílohy I, která upřesňuje informace o PEPP a o účastnících PEPP podle pokynů stanovených v části PP.52.01 přílohy II;

d) šablony PP.06.02 přílohy I, která podává seznam jednotlivých položek aktiv podle pokynů stanovených v části PP.06.02 přílohy II a pomocí doplňkového identifikačního kódu (CIC) stanoveného v příloze III a definovaného v příloze IV;

e) šabloně PP.06.03 přílohy I, která poskytuje informace o zohlednění všech kolektivních investic držených poskytovatelem PEPP podle pokynů stanovených v části PP.06.03 přílohy II;

f) šablony PP.08.03 přílohy I, která poskytuje souhrnné informace o otevřených pozicích derivátů podle pokynů stanovených v části PP.08.03 přílohy II a pomocí doplňkového identifikačního kódu (CIC) stanoveného v příloze III a definovaného v příloze IV.

Článek 4

Přiměřenost předkládaných informací

Pro účely čl. 40 odst. 6 nařízení (EU) 2019/1238 použijí poskytovatelé PEPP příslušné šablony stanovené v příloze I tohoto nařízení, kterými zajistí průběžnou přiměřenost předkládaných informací.

KAPITOLA II

OBECNÁ USTANOVENÍ TÝKAJÍCÍ SE SPOLUPRÁCE A VÝMĚNY INFORMACÍ

Článek 5

Obecné zásady

Evropský orgán pro pojišťovnictví a zaměstnanecké penzijní pojištění (EIOPA) zajistí pravidelnou výměnu informací mezi příslušnými orgány domovských a hostitelských členských států a je o jakékoli dvoustranné výměně informací pravidelně informován, mají-li tyto informace význam pro výkon jeho povinností.

Článek 6

Jednotná kontaktní místa

Příslušné orgány poskytnou orgánu EIOPA podrobné údaje o jednotných kontaktních místech a uvědomí jej o veškerých případných změnách těchto údajů. Orgán EIOPA vede aktuální seznam jednotných kontaktních míst a tento seznam zpřístupní příslušným orgánům.

Článek 7

Prostředky výměny informací

Příslušné orgány a orgán EIOPA předávají informace a dokumentaci týkající se spolupráce a výměny informací uvedených v kapitole I zabezpečeným způsobem elektronickými prostředky. Po obdržení těchto informací a dokumentace o tom příslušné orgány odešlou elektronické potvrzení.

Článek 8

Měna

Příslušné orgány a orgán EIOPA používají při vzájemné výměně informací částky vyjádřené v eurech. Při dvoustranné výměně informací se však mohou příslušné orgány dohodnout na používání jiné měny.

KAPITOLA III

SPOLUPRÁCE A VÝMĚNA INFORMACÍ V PROCESU REGISTRACE A ZRUŠENÍ REGISTRACE

Článek 9

Registrace PEPP

1. Příslušné orgány sdělí orgánu EIOPA informace uvedené v čl. 6 odst. 2 písm. a), b), d), f) a g) nařízení (EU) 2019/1238 prostřednictvím šablony stanovené v příloze V tohoto nařízení.

2. Příslušné orgány sdělí orgánu EIOPA veškeré změny informací a dokumentů poskytovaných v žádosti tak, že vyplní pouze ty části šablony stanovené v příloze V, kterých se tyto změny týkají.

3. Orgán EIOPA neprodleně informuje příslušné orgány, pokud tyto změny ovlivňují činnost poskytovatele PEPP v příslušných členských státech, prostřednictvím šablon stanovených v příloze VI nebo příloze VIII.

4. Po registraci produktu v centrálním veřejném registru orgán EIOPA o jeho registraci uvědomí příslušné orgány prostřednictvím šablony stanovené v příloze VI.

Článek 10

Otevření nového podúčtu

1. O otevření nového podúčtu informuje příslušný orgán domovského členského státu příslušný orgán hostitelského členského státu a orgán EIOPA prostřednictvím šablony stanovené v příloze IX.

2. Příslušný orgán hostitelského členského státu potvrdí přijetí informací a dokumentů prostřednictvím šablony stanovené v příloze X. Příslušný orgán domovského členského státu sdělí příslušnému orgánu hostitelského členského státu a orgánu EIOPA veškeré změny podúčtu tak, že vyplní pouze ty části šablony stanovené v příloze IX, kterých se tyto změny týkají.

Článek 11

Informace o vnitrostátních ustanoveních

Prostřednictvím šablony stanovené v příloze XIV tohoto nařízení příslušné orgány poskytnou orgánu EIOPA odkaz na všechny tyto informace:

a) znění vnitrostátních právních a správních předpisů upravujících podmínky týkající se akumulační fáze podle článku 47 nařízení (EU) 2019/1238;

b) podmínky týkající se výplatní fáze podle článku 57 nařízení (EU) 2019/1238;

c) případně informace o dodatečných postupech při uplatňování výhod a pobídek zřízených na vnitrostátní úrovni.

Článek 12

Zrušení registrace PEPP

1. Příslušný orgán oznámí orgánu EIOPA své rozhodnutí o zrušení registrace PEPP prostřednictvím šablony stanovené v příloze VII.

2. Orgán EIOPA registraci PEPP zruší ve svém centrálním veřejném registru a odpovídajícím způsobem o tom uvědomí příslušné orgány prostřednictvím šablony stanovené v příloze VIII.

KAPITOLA IV

PRŮBĚŽNÁ SPOLUPRÁCE A PRAVIDELNÁ VÝMĚNA INFORMACÍ

Článek 13

Spolupráce mezi příslušnými orgány a s orgánem EIOPA

1. Spolupráce mezi příslušnými orgány a s orgánem EIOPA zahrnuje alespoň tyto oblasti:

a) dohled;

b) kontroly a vyšetřování;

c) zjišťování případů porušení nařízení (EU) 2019/1238 a jejich náprava;

d) informace o stížnostech;

e) plánovaná opatření v oblasti dohledu přijatá proti poskytovateli nebo distributorovi PEPP, je-li to relevantní pro daný produkt PEPP;

f) plánovaná opatření v oblasti dohledu přijatá za účelem zmírnění újmy vzniklé účastníkům PEPP, včetně zamýšleného výkonu pravomoci zasahovat do produktů podle článku 63 nařízení (EU) 2019/1238.

2. Orgán EIOPA každoročně poskytne dotčenému příslušnému orgánu hostitelského členského státu informace o dohledu týkající se PEPP, který je v tomto členském státě poskytován, v souladu s ustanovením článku 14.

3. Na žádost podle článku 16 si příslušné orgány a EIOPA vyměňují veškeré informace týkající se PEPP, které jsou relevantní pro plnění jejich povinností a nejsou stanoveny v článku 15, v rozsahu, v jakém jim jsou k dispozici.

4. Příslušný orgán domovského členského státu podle potřeby neprodleně informuje příslušný orgán hostitelského členského státu o veškerých zjištěních v rámci svých procesů kontroly orgánem dohledu, které souvisejí s riziky, jež plynou z přeshraničního prodeje nebo podúčtů PEPP nebo prodej či podúčty PEPP ovlivňují. Příslušný orgán domovského členského státu tyto informace poskytne v případech, kdy příslušný orgán hostitelského členského státu vyjádřil své znepokojení.

5. Příslušný orgán hostitelského členského státu neprodleně informuje příslušný orgán domovského členského státu, pokud má důvody se domnívat, že by činnosti poskytovatele PEPP mohly mít dopad na finanční zdraví tohoto poskytovatele PEPP nebo na ochranu spotřebitelů v jiných členských státech.

6. Příslušný orgán domovského členského státu spolupracuje s příslušným orgánem hostitelského členského státu na posouzení toho, zda poskytovatel PEPP jasně rozumí cílovému trhu a rizikům, kterým produkty jsou nebo mohou být v hostitelském členském státě vystaveny, a jaké konkrétní související nástroje pro řízení rizik a vnitřní kontroly byly zavedeny, a to s ohledem na zásadu proporcionality a přístup založený na posouzení rizik.

7. Spolupráce se zaměří zejména na tyto rizikové oblasti:

a) profil účastníků PEPP;

b) místní partnerství v rámci PEPP a distribuční partneři PEPP;

c) vyřizování stížností;

d) dodržování právních předpisů;

e) ochrana spotřebitele a jakékoli další aspekty týkající se chování poskytovatele PEPP a distributora PEPP, včetně požadavků na dohled nad produktem a na jeho řízení.

Článek 14

Pravidelná výměna informací

1. Orgán EIOPA získává a odvozuje následující informace o každém PEPP poskytovaném v hostitelském členském státě:

a) počet účastníků PEPP v dotčeném členském státě;

b) členské státy, pro které poskytovatel PEPP nabízí podúčty;

c) počet žádostí o změnu poskytovatele a skutečné převody, pokud v dotčeném členském státě není konkrétní podúčet nabízen;

d) informace o každém PEPP poskytovaném v dotčeném členském státě (v závislosti na jejich dostupnosti), vykazované v:

i) šablony PP.01.02 přílohy I, která upřesňuje základní informace o PEPP a základní informace v souvislosti s vykazováním podle pokynů stanovených v části PP.01.02 přílohy II;

ii) šabloně PP.52.01 přílohy I, která upřesňuje informace o PEPP a o účastnících PEPP podle pokynů stanovených v části PP.52.01 přílohy II;

iii) šabloně PP.06.02 přílohy I, která podává seznam jednotlivých položek aktiv podle pokynů stanovených v části PP.06.02 přílohy II a pomocí doplňkového identifikačního kódu (CIC) stanoveného v příloze III a definovaného v příloze IV;

iv) šabloně PP.06.03 přílohy I, která poskytuje informace o zohlednění všech kolektivních investic držených poskytovateli PEPP podle pokynů stanovených v části PP.06.03 přílohy II;

v) šablony PP.08.03 přílohy I, která poskytuje souhrnné informace o otevřených pozicích derivátů podle pokynů stanovených v části PP.08.03 přílohy II a pomocí doplňkového identifikačního kódu (CIC) stanoveného v příloze III a definovaného v příloze IV.

Orgán EIOPA každoročně zpřístupní informace uvedené v prvním pododstavci týkající se jednotlivých PEPP každému dotčenému hostitelskému příslušnému orgánu.

2. Odstavec 1 nevylučuje, aby si příslušné orgány vyměňovaly podrobnější údaje pravidelněji nebo na základě žádosti.

KAPITOLA V

SPOLUPRÁCE A VÝMĚNA INFORMACÍ *AD HOC*

Článek 15

Předkládání žádosti o spolupráci nebo výměnu informací

1. Příslušný orgán předloží žádost dožádanému příslušnému orgánu prostřednictvím šablony stanovené v příloze XI. Dožadující příslušný orgán může k žádosti připojit jakékoli podpůrné dokumenty, které považuje za relevantní. V případě, že má žádost o informace význam pro výkon povinností orgánu EIOPA, dožadující příslušný orgán žádost zašle rovněž orgánu EIOPA.

2. Dožadující příslušný orgán stanoví naléhavost žádosti. Zahrnuje-li žádost o spolupráci i žádost o informace, dožadující příslušný orgán:

a) v maximálním možném rozsahu upřesní, jakých informací se žádost týká, a uvede důvody, proč tyto informace považuje za relevantní pro plnění svých povinností podle nařízení (EU) 2019/1238;

b) podle potřeby požadované informace označí za důvěrné a uvede zvláštní preventivní opatření pro shromažďování těchto informací.

3. Má-li dožadující příslušný orgán oprávněné důvody pro zařazení své žádosti do kategorie naléhavých, může tuto žádost předložit jinými prostředky, než jaké jsou uvedeny v odstavci 1, pokud je žádost následně předána elektronicky v souladu s uvedeným odstavcem, nedohodnou-li se dotčené příslušné orgány jinak.

Článek 16

Odpověď na žádost o spolupráci nebo výměnu informací

1. Dožádaný příslušný orgán zašle dožadujícímu příslušnému orgánu svou odpověď prostřednictvím šablony stanovené v příloze XII. Pokud má odpověď význam pro výkon povinností orgánu EIOPA, dožádaný příslušný orgán svou odpověď zašle rovněž orgánu EIOPA. Dožádaný příslušný orgán ve své odpovědi:

a) bezodkladně požádá o dodatečné objasnění v jakékoli formě, pokud má ohledně žádosti nějaké pochybnosti;

b) v rámci svých pravomocí podnikne přiměřené kroky k tomu, aby byla spolupráce zajištěna nebo požadované informace poskytnuty;

c) vyřídí žádost tak, aby mohla být včasným způsobem přijata veškerá nezbytná regulační opatření s přihlédnutím ke složitosti žádosti a nutnosti obrátit se na jiný příslušný orgán;

d) poskytne z vlastní iniciativy jakékoli další důležité informace.

2. Pokud dožádaný příslušný orgán není kvůli složitosti žádosti nebo množství požadovaných informací schopen dodržet lhůtu stanovenou v žádosti:

a) neprodleně uvědomí dožadující příslušný orgán o důvodech tohoto zpoždění a uvede předpokládané datum zaslání odpovědi;

b) poskytne informace, které již má k dispozici, prostřednictvím šablony stanovené v příloze XII;

c) poskytne jakékoli chybějící informace, jakmile je bude mít k dispozici, tak aby bylo zajištěno rychlé přijetí veškerých nezbytných opatření.

Článek 17

Spolupráce a výměna informací v případě porušení předpisů

1. Poté, co se příslušný orgán nebo případně orgán EIOPA dozví o některém porušení předpisů nebo domnělém porušení předpisů poskytovatelem PEPP nebo distributorem PEPP nebo o porušení předpisů, ke kterému dojde při výkonu práva na volný pohyb služeb nebo na svobodu usazování, neprodleně o tom uvědomí dotčený příslušný orgán prostřednictvím šablony stanovené v příloze XIII. Oznamující příslušný orgán může ke svému oznámení připojit jakékoli podpůrné dokumenty, které považuje za nezbytné. Pokud má porušení předpisů význam pro výkon povinností orgánu EIOPA, oznamující příslušný orgán o tom neprodleně uvědomí i orgán EIOPA prostřednictvím šablony stanovené v příloze XIII.

2. Oznamující příslušný orgán a případně orgán EIOPA poskytne příslušnému orgánu, jemuž je oznámení určeno, všechny informace, které jsou k posouzení dané věci nezbytné, zejména:

a) druh, povahu, závažnost a dobu trvání porušení předpisů nebo domnělého porušení předpisů;

b) navrhovaná opatření a případně zveřejnění, které oznamující příslušný orgán hodlá provést;

c) důkazy, o které své rozhodnutí opírají.

Příslušný orgán, jemuž je oznámení určeno, nebo případně orgán EIOPA může od oznamujícího příslušného orgánu požadovat jakékoli další informace, které k posouzení dané věci a přijetí opatření považuje za nezbytné.

3. Pokud se oznamující příslušný orgán domnívá, že by informace měly být zaslány naléhavě, může informovat příslušný orgán, jemuž je oznámení určeno, a případně orgán EIOPA nejprve ústně za předpokladu, že informace budou následně předány elektronicky v souladu s odstavcem 1, nedohodnou-li se dotčené příslušné orgány jinak.

Článek 18

Vstup v platnost

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 4. března 2021.

Za Komisi
předsedkyně
Ursula VON DER LEYEN

PŘÍLOHA I

Šablony pro vykazování

PP.01.01.33

OBSAH PODÁNÍ

		C0010
Kód šablony – Název šablony		
PP.01.02.33 – Základní informace – obecné	R0010	
PP.52.01.33 – Informace o PEPP a o účastnících PEPP	R0020	
PP.06.02.33 – Seznam aktiv	R0030	
PP.06.03.33 – Subjekty kolektivního investování – přístup se zohledněním	R0040	
PP.08.03.33 – Souhrnné informace o otevřených derivátech	R0050	

PP.01.02.33

ZÁKLADNÍ INFORMACE – OBECNÉ

		C0010
Název PEPP	R0010	
Registrační číslo PEPP	R0020	
Jazyk vykázání	R0030	
Datum předložení výkazu	R0040	
Konec rozpočtového roku	R0050	
Referenční datum vykázání	R0060	
Pravidelné/jednorázové podání	R0070	
Měna použitá k vykázání	R0090	
Je produkt stále nabízen na trhu?	R0260	
Druh subjektu	R0270	
Použití společného souboru aktiv u všech investičních možností	R0280	

PP.52.01.33

INFORMACE O PEPP A O ÚČASTNÍCÍCH PEPP (1)

		Náklady				
		Administrativní náklady	Distribuční náklady		Investiční náklady	Náklady na kapitálové záruky (pokud existují)
				Náklady na poradenství		
		C0020	C0040	C0050	C0060	C0100
Základní PEPP	R0010					
Alternativní investiční možnosti	R0040					

INFORMACE O PEPP A O ÚČASTNÍCÍCH PEPP (2)

Země	

		Počet účastníků PEPP	Finanční toky a toky účastníků		…
			Hrubé příspěvky získané celkem	Hrubý výnos z investic celkem	
		C0150	C0160	C0170	
Základní PEPP	R0010				
Nabízen na trhu v zemi	R0020				
Ve fázi run-off	R0030				
Alternativní investiční možnosti	R0040				
Nabízen na trhu v zemi	R0050				
Ve fázi run-off	R0060				

Finanční toky a toky účastníků							…
Dávky vyplacené celkem	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu	Dávky vyplacené v souvislosti S odchodem do důchodu Formou renty	Dávky vyplacené v souvislosti S odchodem do důchodu Formou jednorázové výplaty	Dávky vyplacené v souvislosti S odchodem do důchodu Formou postupného čerpání	Dávky vyplacené v jiné souvislosti než s odchodem do důchodu	Počet Oznámení podle Čl. 20 Odst. 1 obdržených od účastníků PEPP, Kteří změnili Bydliště Do jiného Členského státu	
C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	

Finanční toky a toky účastníků						Aktiva	Závazky
Počet žádostí o otevření Podúčtu Podle Čl. 20 Odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238	Počet podúčtů otevřených Podle čl. 20 Odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238	Počet žádostí Účastníků PEPP O změnu poskytovatele podle Čl. 20 Odst. 5 písm. A) nařízení (EU) 2019/1238	Skutečné převody provedené Podle Čl. 20 Odst. 5 písm. A) nařízení (EU) 2019/1238	Počet žádostí Účastníků PEPP o změnu poskytovatele Podle čl. 52 Odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238	Skutečné převody provedené Podle čl. 52 Odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238		
C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330

Počet stížností
C0340

PP.06.02.33

SEZNAM AKTIV

INFORMACE O DRŽENÝCH POZICÍCH

Identifikační kód aktiva a typ kódu	Základní PEPP/ alternativní investiční možnosti	Země úschovy	Uschovatel	Množství	…
C0011	C0010	C0040	C0050	C0060	

Nominální hodnota	Metoda oceňování	Pořizovací hodnota	Vzniklý úrok	Tržní hodnota aktiva
C0070	C0075	C0080	C0090	C0100

INFORMACE O AKTIVECH

Identifikační kód aktiva a typ kódu	Název položky	Název emitenta	Kód emitenta a typ kódu emitenta	Odvětví emitenta	…
C0011	C0130	C0140	C0150	C0170	

Skupina emitenta	Kód skupiny emitenta A typ kódu skupiny emitenta	Země emitenta	Měna	Doplňkový identifikační kód (CIC)	…
C0180	C0190	C0210	C0220	C0230	

Alternativní investice	Externí rating	Určená externí ratingová agentura	Jednotková cena	Jednotkový procentní podíl nominální hodnoty ceny	Doba trvání	Datum splatnosti
C0240	C0250	C0260	C0370	C0380	C0270	C0280

PP.06.03.33

SUBJEKTY KOLEKTIVNÍHO INVESTOVÁNÍ – PŘÍSTUP SE ZOHLEDNĚNÍM

Kolektivní investování Identifikační kód subjektu a typ kódu	Kategorie podkladového aktiva	Země emise	Měna	Celková částka
C0010	C0030	C0040	C0050	C0060

PP.08.03.33

INFORMACE O DRŽENÝCH POZICÍCH – POMYSLNÁ HODNOTA

		Pomyslná hodnota		
		Základní PEPP	Alternativní investice	Aktiva PEPP
		C0010	C0030	C0050
Úrokové swapy (D1)	R0010			
Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2)	R0020			
Jiné deriváty	R0030			

INFORMACE O DRŽENÝCH POZICÍCH – HODNOTA

		Hodnota		
		Základní PEPP	Alternativní investiční možnosti	Aktiva PEPP
		C0020	C0040	C0060
Úrokové swapy (D1)	R0010			
Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2)	R0020			
Jiné deriváty	R0030			

PŘÍLOHA II

POKYNY K ŠABLONÁM PRO VYKAZOVÁNÍ

Tato příloha obsahuje dodatečné pokyny k šablonám stanoveným v příloze I.

Na šablony, které se vyplňují v souladu s pokyny uvedenými v různých částech této přílohy, se v celém znění této přílohy odkazuje jako na „tuto šablonu".

PP.01.01.33 – Obsah podání

Obecné poznámky:

Tato část se týká informací každoročně předkládaných v souvislosti s panevropským osobním penzijním produktem (PEPP).

Je-li požadováno zvláštní odůvodnění, neuvádí se vysvětlení v šabloně pro vykazování, ale je součástí dialogu mezi podnikem poskytujícím PEPP a příslušnými orgány.

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0010/R0010	PP.01.02.33 – Základní informace – obecné	Tato šablona se vykazuje vždy. Použije se jediná možnost: 1 — Vykázáno
C0010/R0020	PP.52.01.33 – Informace o PEPP a o účastnících PEPP	Použije se jedna z těchto dvou možností: 1 — Vykázáno 0 — Nevykázáno z jiného důvodu (v tomto případě je třeba uvést zvláštní odůvodnění)
C0010/R0030	PP.06.02.33 – Seznam aktiv	Použije se jedna z těchto dvou možností: 1 — Vykázáno 0 — Nevykázáno z jiného důvodu (v tomto případě je třeba uvést zvláštní odůvodnění)
C0010/R0040	PP.06.03.33 – Subjekty kolektivního investování – přístup se zohledněním	Použije se jedna z těchto tří možností: 1 — Vykázáno 2 — Nevykázáno z důvodu neexistence subjektů kolektivního investování 0 — Nevykázáno (v tomto případě je třeba uvést zvláštní odůvodnění)
C0010/R0050	PP.08.03.33 – Souhrnné informace o otevřených derivátech	Použije se jedna z těchto tří možností: 1 — Vykázáno 2 — Nevykázáno z důvodu neexistence transakcí s deriváty 0 — Nevykázáno z jiného důvodu (v tomto případě je třeba uvést zvláštní odůvodnění)

PP.01.02 – Základní informace – obecné

Obecné poznámky:

Tato část se týká základních informací každoročně předkládaných v souvislosti s PEPP:

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0010/R0010	Název PEPP	Obchodní název PEPP (specifický pro podnik)
C0010/R0020	Registrační číslo PEPP	Registrační číslo PEPP přidělené orgánem EIOPA
C0010/R0030	Jazyk vykázání	Určete dvoupísmenný kód jazyka, v němž jsou informace předloženy, podle ISO 639-1.
C0010/R0040	Datum předložení výkazu	Určete kód data, kdy se předkládá výkaz orgánu dohledu, podle ISO 8601 (rrrr-mm-dd).
C0010/R0050	Konec rozpočtového roku	Určete kód konce rozpočtového roku podniku podle ISO 8601 (rrrr-mm-dd), např. 2017-12-31.
C0010/R0060	Referenční datum vykázání	Určete kód data označujícího poslední den vykazovaného období podle ISO 8601 (rrrr-mm-dd).
C0010/R0070	Pravidelné/jednorázové podání	Určete, zda se jedná o pravidelné, nebo jednorázové podání informací. Použije jedna z těchto dvou možností: 1 — pravidelné vykázání 2 — jednorázové vykázání
C0010/R0090	Měna použitá k vykázání	Určete písmenný kód měny používané v jednotlivých výkazech k vyjádření peněžních částek podle ISO 4217.
C0010/R0260	Je PEPP stále nabízen na trhu?	Upřesněte, zda je produkt stále nabízen k prodeji, nebo zda je ve fázi run off. Použije se jedna z těchto dvou možností: — stále nabízen na trhu — ve fázi run-off
C0010/R0270	Druh subjektu	Upřesněte druh subjektu, pod který spadá poskytovatel PEPP předkládající údaje o svém PEPP. Použije se jedna z těchto šesti možností: — úvěrová instituce (podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU ([1])) — pojišťovna (podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES ([2])) — instituce zaměstnaneckého penzijního pojištění (podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2016/2341/EU ([3]))

		— investiční podnik (podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU ([4])) — investiční nebo správcovská společnost (podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ([5])) — správce alternativních investičních fondů EU (podle směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ([6]))
C0010/R0280	Použití společného souboru aktiv u všech investičních možností	Upřesněte, zda je použit společný soubor aktiv u všech investičních možností: Použije se jedna z těchto dvou možností: 1 — ano 2 — ne

([1]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU ze dne 26. června 2013 o přístupu k činnosti úvěrových institucí a o obezřetnostním dohledu nad úvěrovými institucemi a investičními podniky, o změně směrnice 2002/87/ES a zrušení směrnic 2006/48/ES a 2006/49/ES (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 338).
([2]) 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).
([3]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/2341 ze dne 14. prosince 2016 o činnostech institucí zaměstnaneckého penzijního pojištění (IZPP) a dohledu nad nimi (Úř. věst. L 354, 23.12.2016, s. 37).
([4]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU ze dne 15. května 2014 o trzích finančních nástrojů a o změně směrnic 2002/92/ES a 2011/61/EU (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 349).
([5]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) (Úř. věst. L 302, 17.11.2009, s. 32).
([6]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010 (Úř. věst. L 174, 1.7.2011, s. 1).

PP.52.01 – Informace o PEPP a o účastnících PEPP

obecné poznámky:

Tato část se týká podrobných informací každoročně předkládaných v souvislosti s konkrétním PEPP. Dále se uvedou některé informace o konkrétní investiční možnosti PEPP, tj. základním PEPP nebo alternativních investičních možnostech, podle země, ve které je tento produkt nabízen na trhu, a podle otevřených podúčtů. Pokud se alternativní investiční možnosti stanou jednotlivě nebo souhrnně ve vztahu k úsporám v základním PEPP významnými, informace se vykazují podrobněji nebo na úrovni jednotlivých investičních možností.

Všechny hodnoty se uvedou tak, jako by byly vykázány v souladu s obezřetnostním rámcem, pod nějž daný subjekt spadá.

Informace týkající se všech alternativních investičních možností se uvedou souhrnně.

Informace o PEPP a o účastnících PEPP (1)

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0020/R0010	Administrativní náklady na základní PEPP	Celková výše administrativních nákladů souvisejících se správou PEPP účtovaných účastníkovi PEPP ve vykazovaném období.

		Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na základní PEPP.
C0040/R0010	Distribuční náklady na základní PEPP	Celková výše distribučních nákladů souvisejících s distribucí PEPP. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na základní PEPP.
C0050/R0010	Náklady na poradenství týkající se základního PEPP	Celková výše nákladů souvisejících s náklady na poradenství týkající se PEPP účtovaných ve vykazovaném období. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na základní PEPP.
C0060/R0010	Investiční náklady na základní PEPP	Celková výše investičních nákladů souvisejících s PEPP účtovaných ve vykazovaném období. Tyto náklady zahrnují náklady spojené s úschovou aktiv, činnostmi vyplývajícími z provádění transakčních operací a další náklady související s investiční činností, které však nelze zahrnout do výše uvedených dvou kategorií. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na základní PEPP.
C0100/R0010	Náklady na kapitálové záruky základního PEPP (pokud existují)	Celková výše nákladů na kapitálové záruky PEPP účtovaných ve vykazovaném období. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na základní PEPP.
C0020/R0040	Administrativní náklady na alternativní investiční možnosti	Celková výše administrativních nákladů souvisejících se správou PEPP účtovaných účastníkovi PEPP ve vykazovaném období. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na alternativní investiční možnosti.
C0040/R0040	Distribuční náklady na alternativní investiční možnosti	Celková výše nákladů souvisejících s distribucí PEPP. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na alternativní investiční možnosti.
C0050/R0040	Náklady na poradenství týkající se alternativních investičních možností	Celková výše nákladů souvisejících s náklady na poradenství týkající se PEPP účtovaných ve vykazovaném období. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na alternativní investiční možnosti.
C0060/R0040	Investiční náklady na alternativní investiční možnosti	Celková výše investičních nákladů souvisejících s PEPP účtovaných ve vykazovaném období. Tyto náklady zahrnují náklady spojené s úschovou aktiv, činnostmi vyplývajícími z provádění transakčních operací a další náklady související s investiční činností, které však nelze zahrnout do výše uvedených dvou kategorií. Tato výše se týká jednorázových i opakovaných nákladů na alternativní investiční možnosti.

Informace o PEPP a o účastnících PEPP (2)

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
Z0010	Země	Dvoupísmenný kód domovského nebo hostitelského členského státu PEPP podle ISO 3166-1. Tato položka se vyplní za každou zemi, ve které je dostupný podúčet nebo ve které je poskytován PEPP.
C0150/R0020	Počet účastníků PEPP v základním PEPP nabízeném na trhu v dané zemi	Počet účastníků PEPP v základním PEPP nabízeném na trhu v dané zemi.
C0160/R0020	Celkové hrubé příspěvky získané ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Celková výše příspěvků za vykazované období uhrazených účastníky základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi.
C0170/R0020	Celkový hrubý výnos z investic ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Celková výše hrubého výnosu z investic přiděleného účastníkům PEPP. Hodnota hrubých investičních nákladů na základní PEPP nabízený na trhu v dané zemi.
C0190/R0020	Celkové dávky vyplacené ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Celková výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje všechny vyplacené dávky, tj. zahrnuje i biometrická rizika a další možnosti zahrnuté v konkrétním produktu.
C0200/R0020	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu.
C0210/R0020	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou renty ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou renty.
C0220/R0020	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou jednorázové výplaty ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou jednorázové výplaty.
C0230/R0020	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou postupného čerpání ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou postupného čerpání.
C0240/R0020	Dávky vyplacené v jiné souvislosti než s odchodem do důchodu ze základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s jiným krytím než s odchodem do důchodu, tj. biometrická rizika a další možnosti.

C0250/R0020	Počet oznámení podle čl. 20 odst. 1 nařízení (EU) 2019/1238 obdržených od účastníků PEPP, kteří změnili bydliště do jiného členského státu, v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet oznámení obdržených od účastníků základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi v souvislosti se změnou bydliště účastníka PEPP do jiného členského státu.
C0260/R0020	Počet žádostí o otevření podúčtu podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet žádostí o otevření nového podúčtu v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0270/R0020	Počet podúčtů otevřených podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet skutečných podúčtů otevřených v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi na základě žádostí obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0280/R0020	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0290/R0020	Skutečné převody provedené podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0300/R0020	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP na základě žádosti účastníků základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi předložených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0310/R0020	Skutečné převody provedené podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP na základě žádosti účastníků základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi provedených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.

C0320/R0020	Aktiva základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Celková výše aktiv základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi.
C0330/R0020	Závazky základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi	Celková výše technických rezerv a případně dalších závazků týkajících se základního PEPP nabízeného na trhu v dané zemi.
C0340/R0020	Počet stížností v souvislosti se základním PEPP nabízeným na trhu v dané zemi	Celkový počet stížností obdržených v souvislosti se základním PEPP nabízeným na trhu v dané zemi za vykazované období.
C0150/R0030	Počet účastníků základního PEPP ve fázi run-off	Počet účastníků základního PEPP ve fázi run-off.
C0160/R0030	Celkové hrubé příspěvky získané ze základního PEPP ve fázi run-off	Celková výše příspěvků za vykazované období uhrazených účastníky základního PEPP ve fázi run-off.
C0170/R0030	Celkový hrubý výnos z investic ze základního PEPP ve fázi run-off	Celková výše hrubého výnosu z investic přiděleného účastníkům PEPP. Hodnota hrubých investičních nákladů na základní PEPP ve fázi ukončení.
C0190/R0030	Celkové dávky vyplacené ze základního PEPP ve fázi run-off	Celková výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje všechny vyplacené dávky, tj. zahrnuje i biometrická rizika a další možnosti zahrnuté v konkrétním produktu.
C0200/R0030	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu ze základního PEPP ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu.
C0210/R0030	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou renty ze základního PEPP ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou renty.
C0220/R0030	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou jednorázové výplaty ze základního PEPP ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou jednorázové výplaty.
C0230/R0030	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou postupného čerpání ze základního PEPP ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou postupného čerpání.
C0240/R0030	Dávky vyplacené v jiné souvislosti než s odchodem do důchodu ze základního PEPP ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům základního PEPP ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s jiným krytím než s odchodem do důchodu, tj. biometrická rizika a další možnosti.

C0250/R0030	Počet oznámení podle čl. 20 odst. 1 nařízení (EU) 2019/1238 obdržených od účastníků PEPP, kteří změnili bydliště do jiného členského státu, v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet oznámení obdržených od účastníků základního PEPP ve fázi run-off v souvislosti se změnou bydliště účastníka PEPP do jiného členského státu.
C0260/R0030	Počet žádostí o otevření podúčtu podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet žádostí o otevření nového podúčtu v rámci základního PEPP ve fázi run-off obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0270/R0030	Počet podúčtů otevřených podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet skutečných podúčtů otevřených v rámci základního PEPP ve fázi run-off na základě žádostí obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0280/R0030	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky základního PEPP ve fázi run-off, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0290/R0030	Skutečné převody provedené podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky základního PEPP ve fázi run-off, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0300/R0030	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP na základě žádosti účastníků základního PEPP ve fázi run-off předložených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0310/R0030	Počet skutečných převodů provedených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci základního PEPP ve fázi run-off	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP na základě žádosti účastníků základního PEPP ve fázi run-off provedených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0320/R0030	Aktiva základního PEPP ve fázi run-off	Celková výše aktiv základního PEPP ve fázi run-off.
C0330/R0030	Závazky základního PEPP ve fázi run-off	Celková výše technických rezerv a případně dalších závazků týkajících se základního PEPP ve fázi run-off.

C0340/R0030	Počet stížností v souvislosti se základním PEPP ve fázi run-off	Celkový počet stížností obdržených v souvislosti se základním PEPP ve fázi run-off za vykazované období.
C0150/R0050	Počet účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi	Počet účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi.
C0160/R0050	Celkové hrubé příspěvky získané z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Celková výše příspěvků za vykazované období uhrazených účastníky PEPP využívajícími alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi.
C0170/R0050	Celkový hrubý výnos z investic z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Celková výše hrubého výnosu z investic přiděleného účastníkům PEPP. Hodnota hrubých investičních nákladů na alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi.
C0190/R0050	Celkové dávky vyplacené z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Celková výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje všechny vyplacené dávky, tj. zahrnuje i biometrická rizika a další možnosti zahrnuté v konkrétním produktu.
C0200/R0050	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu.
C0210/R0050	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou renty z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou renty.
C0220/R0050	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou jednorázové výplaty z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou jednorázové výplaty.
C0230/R0050	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou postupného čerpání z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou postupného čerpání.

C0240/R0050	Dávky vyplacené v jiné souvislosti než s odchodem do důchodu z alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s jiným krytím než s odchodem do důchodu, tj. biometrická rizika a další možnosti.
C0240/R0050	Počet oznámení podle čl. 20 odst. 1 nařízení (EU) 2019/1238 obdržených od účastníků PEPP, kteří změnili bydliště do jiného členského státu, v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet oznámení obdržených od účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi v souvislosti se změnou bydliště účastníka PEPP do jiného členského státu.
C0260/R0050	Počet žádostí o otevření podúčtu podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet žádostí o otevření nového podúčtu v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0270/R0050	Počet podúčtů otevřených podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet skutečných podúčtů otevřených v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi na základě žádostí obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0280/R0050	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky PEPP využívající alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0290/R0050	Skutečné převody provedené podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky PEPP využívající alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi, kteří změní bydliště do jiného členského státu.

C0300/R0050	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP na základě žádosti účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi předložených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0310/R0050	Skutečné převody provedené podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP na základě žádosti účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti nabízené na trhu v dané zemi provedených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0320/R0050	Aktiva alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Celková výše aktiv alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi.
C0330/R0050	Závazky alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi	Celková výše technických rezerv a případně dalších závazků týkajících se alternativních investičních možností nabízených na trhu v dané zemi.
C0340/R0050	Počet stížností v souvislosti s alternativními investičními možnostmi nabízenými na trhu v dané zemi	Celkový počet stížností obdržených v souvislosti s alternativními investičními možnostmi nabízenými na trhu v dané zemi za vykazované období.
C0149/R0060	Počet alternativních investičních možností nabízených k produktu PEPP ve fázi run-off	Počet alternativních investičních možností nabízených k produktu PEPP ve fázi run-off.
C0150/R0060	Počet účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti ve fázi run-off	Počet účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti ve fázi run-off.
C0160/R0060	Celkové hrubé příspěvky získané z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Celková výše příspěvků za vykazované období uhrazených účastníky PEPP využívajícími alternativní investiční možnosti ve fázi run-off.
C0170/R0060	Celkový hrubý výnos z investic z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Celková výše hrubého výnosu z investic přiděleného účastníkům PEPP. Hodnota hrubých investičních nákladů na alternativní investiční možnosti ve fázi run-off.
C0190/R0060	Celkové dávky vyplacené z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Celková výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje všechny vyplacené dávky, tj. zahrnuje i biometrická rizika a další možnosti zahrnuté v daném produktu.

C0200/R0060	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu.
C0210/R0060	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou renty z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou renty.
C0220/R0060	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou jednorázové výplaty z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajících alternativní investiční možnosti ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou jednorázové výplaty.
C0230/R0060	Dávky vyplacené v souvislosti s odchodem do důchodu formou postupného čerpání z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s odchodem do důchodu vyplacené formou postupného čerpání.
C0240/R0060	Dávky vyplacené v jiné souvislosti než s odchodem do důchodu z alternativních investičních možností ve fázi run-off	Výše dávek vyplacených za vykazované období účastníkům PEPP využívajícím alternativní investiční možnosti ve fázi run-off. Tato částka zahrnuje pouze dávky související s jiným krytím než s odchodem do důchodu, tj. biometrická rizika a další možnosti.
C0250/R0060	Počet oznámení podle čl. 20 odst. 1 nařízení (EU) 2019/1238 obdržených od účastníků PEPP, kteří změnili bydliště do jiného členského státu, v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet oznámení obdržených od účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti ve fázi run-off v souvislosti se změnou bydliště účastníka PEPP do jiného členského státu.
C0260/R0060	Počet žádostí o otevření podúčtu podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet žádostí o otevření nového podúčtu v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off, obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.
C0270/R0060	Počet podúčtů otevřených podle čl. 20 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet skutečných podúčtů otevřených v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off na základě žádostí obdržených od účastníků PEPP, kteří poskytovateli PEPP oznámili svůj záměr změnit bydliště do jiného členského státu.

C0280/R0060	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 20 odst. 5 písm. a) nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky PEPP využívající alternativní investiční možnosti ve fázi ukončení, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0290/R0060	Skutečné převody provedené podle čl. 20 odst. 5 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP v důsledku toho, že stávající poskytovatel PEPP není schopen vytvořit podúčet pro účastníky PEPP využívající alternativní investiční možnosti ve fázi run-off, kteří změní bydliště do jiného členského státu.
C0300/R0060	Počet žádostí účastníků PEPP o změnu poskytovatele podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet žádostí o změnu poskytovatele PEPP na základě žádosti účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti ve fázi run-off předložených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0310/R0060	Skutečné převody provedené podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238 v rámci alternativních investičních možností ve fázi run-off	Počet skutečných převodů k jinému poskytovateli PEPP na základě žádosti účastníků PEPP využívajících alternativní investiční možnosti ve fázi run-off provedených podle čl. 52 odst. 3 nařízení (EU) 2019/1238.
C0320/R0060	Aktiva alternativních investičních možností ve fázi run-off	Celková výše aktiv alternativních investičních možností ve fázi run-off.
C0330/R0060	Závazky alternativních investičních možností ve fázi run-off	Celková výše technických rezerv a případně dalších závazků týkajících se alternativních investičních možností ve fázi run-off.
C0340/R0060	Počet stížností v souvislosti s alternativními investičními možnostmi ve fázi run-off	Celkový počet stížností obdržených v souvislosti s alternativními investičními možnostmi ve fázi run-off za vykazované období.

PP.06.02 – Seznam aktiv – obecné poznámky:

Tato část se týká informací každoročně předkládaných v souvislosti s PEPP, dále rozdělených na základní PEPP a alternativní investiční možnosti. Pokud se alternativní investiční možnosti stanou jednotlivě nebo souhrnně ve vztahu k úsporám v základním PEPP významnými, informace se vykazují podrobněji nebo na úrovni jednotlivých investičních možností.

Kategorie aktiv uvedené v této šabloně se shodují s kategoriemi vymezenými v příloze IV – Tabulka definic doplňkových identifikačních kódů a odkazy na doplňkový identifikační kód (CIC) se týkají přílohy III – Tabulka doplňkových identifikačních kódů.

Tato šablona obsahuje seznam jednotlivých položek aktiv souvisejících s PEPP (tj. nikoli na základě přístupu se zohledněním), které lze zařadit do kategorií aktiv 0 až 9, s následujícími výjimkami:

a) peněžní prostředky se vykazují na jednom řádku podle měny, pro každou kombinaci položek C0060, C0070, C0080 a C0090;

b) převoditelné vklady (peněžní ekvivalenty) a jiné vklady se splatností kratší než jeden rok se vykazují na jednom řádku podle páru banky a měny, pro každou kombinaci položek C0060, C0070, C0080, C0090 a C0290;

c) depozita při aktivním zajištění se vykazují na jednom řádku, pro každou kombinaci položek C0060, C0070, C0080 a C0090.

Tato šablona obsahuje dvě tabulky: Informace o držených pozicích a Informace o aktivech.

V tabulce Informace o držených pozicích se každé aktivum vykazuje samostatně na takovém počtu řádků, jaký je zapotřebí, aby byly do této tabulky vyplněny řádně všechny požadované neměnové proměnné s výjimkou položky „Množství“. Pokud lze u stejného aktiva přiřadit jedné proměnné dvě hodnoty, pak je nutné toto aktivum vykázat na více než jednom řádku.

V tabulce Informace o aktivech se každé aktivum vykazuje samostatně, každé aktivum na jednom řádku, a do této tabulky se vyplní všechny příslušné požadované proměnné. Aktiva se vyčleňují na základě investiční možností PEPP (základním PEPP a alternativní investiční možností), pokud všechny investiční možnosti PEPP nesdílejí stejný soubor aktiv, ve kterém jsou aktiva označena jako „společná aktiva PEPP“. Pokud se alternativní investiční možnosti stanou jednotlivě nebo souhrnně ve vztahu k úsporám v základním PEPP významnými, informace se vykazují podrobněji nebo na úrovni jednotlivých investičních možností.

Všechny hodnoty se vykazují v souladu s obezřetnostním rámcem, pod nějž daný subjekt spadá. Pokud je poskytovatel PEPP ve svých odvětvových právních předpisech osvobozen od vykazování externího ratingu a externí ratingové agentury [agentur], mohou být informace týkající se pole (C0250) a pole (C0260) uvedeny v omezeném rozsahu (nemusí se vykazovat). V opačném případě se tyto informace vykazují.

Informace o držených pozicích

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0011	Identifikační kód aktiva a typ kódu	Tyto informace kombinují údaje o identifikačním kódu aktiva (sloupce C0010 a C0110 z rozhodnutí rady orgánů dohledu) a typu identifikačního kódu aktiva (sloupce C0020 a C0120 z rozhodnutí rady orgánů dohledu) u identifikačního kódu aktiva pomocí: — kódu ISIN podle ISO 6166 Pouze není-li kód ISIN k dispozici: — jiného uznávaného kódu (např.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — přiděleného kódu, nejsou-li k dispozici jiné uznávané kódy. Tento kód musí být jedinečný a v průběhu času konzistentní. Typ identifikačního kódu používaného pro položku „Identifikační kód aktiva“: 1 — kód pro ISIN podle ISO 6166 2 — CUSIP (The Committee on Uniform Securities Identification Procedures – Výbor pro jednotné postupy identifikace cenných papírů, číslo přidělené kanceláří služeb CUSIP společnostem v USA a Kanadě) 3 — SEDOL (Stock Exchange Daily Official List, burzovní denní oficiální seznam pro londýnskou burzu cenných papírů) 4 — WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumerické německé identifikační číslo)
		5 — Bloomberg Ticker (písmenný kód agentury Bloomberg, který identifikuje cenné papíry společnosti) 6 — BBGID (globální identifikační číslo agentury Bloomberg) 7 — Reuters RIC (kód nástroje podle agentury Reuters) 8 — FIGI (Financial Instrument Global Identifier – celosvětový systém identifikačních kódů finančních nástrojů) 9 — jiný kód podle členů Sdružení národních organizací pověřených přidělováním čísel 99 — přidělený kód

		Pokud je u jednoho aktiva, které je vydáno nejméně ve dvou různých měnách, nutno vykázat stejný identifikační kód aktiva, musí být upřesněn identifikační kód aktiva a písmenný kód měny podle ISO 4217 jako v následujícím příkladu: „kód + EUR“. V tomto případě musí být u typu identifikačního kódu aktiva uvedena možnost 99 a možnost původního identifikačního kódu aktiva jako v následujícím příkladu, pro který měl vykázaný kód formát kód ISIN + měna: „99/1“.
C0010	Základní PEPP/alternativní investiční možnosti	Typ investiční možnosti PEPP. V tomto poli se rozlišuje mezi základním PEPP a alternativními investičními možnostmi. Aktiva PEPP možnosti 3 se použijí v případě, že všechny investiční možnosti PEPP sdílejí stejný soubor aktiv. Použije se jedna z těchto tří možností: 1 — základní PEPP 2 — alternativní investiční možnosti 3 — společná aktiva PEPP
C0040	Země úschovy	Dvoupísmenný kód země, ve které jsou aktiva držena v úschově, podle normy ISO 3166-1. Pro určení mezinárodních uschovatelů, jako je např. Euroclear, bude zemí úschovy ta země, která se shoduje s místem usazení, kde byla služba úschovy smluvně definována. Pokud je téže aktivum drženo v úschově ve více zemích, vykazuje se každé samostatně na tolika řádcích, kolik je nutné pro řádné určení všech zemí úschovy. Pokud jde o nemovitý majetek, posuzuje se země emitenta podle adresy nemovitého majetku.
C0050	Uschovatel	Kód LEI, nebo není-li kód LEI k dispozici, název finanční instituce, která je uschovatelem. Pokud je téže aktivum drženo v úschově u více uschovatelů, vykazuje se každé samostatně na tolika řádcích, kolik je nutné pro řádné určení všech uschovatelů.
C0060	Množství	Počet aktiv, pro příslušná aktiva. Tato položka se nevykazuje, pokud se vykazuje položka Nominální hodnota (C0070).
C0070	Nominální hodnota	Nesplacená částka jistiny stanovená jako nominální hodnota u všech aktiv, u kterých je tato položka relevantní, a v nominální hodnotě u peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů. Tato položka se nevykazuje, pokud se vykazuje položka Množství (C0060).
C0075	Metoda oceňování	Finanční nástroj je oceňován: 1 — tržním oceněním, 2 — oceněním v souladu s trhem, 3 — ocenění v souladu s trhem se nepoužije.

C0080	Pořizovací hodnota	Celková pořizovací hodnota držených aktiv, čistá hodnota bez vzniklého úroku.
C0090	Vzniklý úrok	Vyčíslete výši vzniklého úroku po posledním datu výplaty kupónu pro cenné papíry s úrokovým výnosem.
C0100	Tržní hodnota aktiv	Tržní hodnota aktiv.

Informace o aktivech

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0011	Identifikační kód aktiva a typ kódu	Tyto informace kombinují údaje o identifikačním kódu aktiva (sloupce C0010 a C0110 z rozhodnutí rady orgánů dohledu) a typu identifikačního kódu aktiva (sloupce C0020 a C0120 z rozhodnutí rady orgánů dohledu) u identifikačního kódu aktiva pomocí: — kódu ISIN podle ISO 6166 Pouze není-li kód ISIN k dispozici: — jiného uznávaného kódu (např.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — přiděleného kódu, nejsou-li k dispozici jiné uznávané kódy. Tento kód musí být jedinečný a v průběhu času konzistentní. Typ identifikačního kódu používaného pro položku „Identifikační kód aktiva“: 1 — kód pro ISIN podle ISO 6166 2 — CUSIP (The Committee on Uniform Securities Identification Procedures – Výbor pro jednotné postupy identifikace cenných papírů, číslo přidělené kanceláří služeb CUSIP společnostem v USA a Kanadě) 3 — SEDOL (Stock Exchange Daily Official List, burzovní denní oficiální seznam pro londýnskou burzu cenných papírů) 4 — WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumerické německé identifikační číslo) 5 — Bloomberg Ticker (písmenný kód agentury Bloomberg, který identifikuje cenné papíry společnosti) 6 — BBGID (globální identifikační číslo agentury Bloomberg) 7 — Reuters RIC (kód nástroje podle agentury Reuters) 8 — FIGI (Financial Instrument Global Identifier – celosvětový systém identifikačních kódů finančních nástrojů) 9 — jiný kód podle členů Sdružení národních organizací pověřených přidělováním čísel 99 — přidělený kód Pokud je u jednoho aktiva, které je vydáno nejméně ve dvou různých měnách, nutno vykázat stejný identifikační kód aktiva, musí být upřesněn identifikační kód aktiva a písmenný kód měny podle ISO 4217 jako v následujícím příkladu: „kód + EUR“. V tomto případě musí být u typu identifikačního kódu aktiva uvedena možnost 99 a možnost původního identifikačního kódu aktiva jako v následujícím příkladu, pro který měl vykázaný kód formát kód ISIN + měna: „99/1“.
C0130	Název položky	Název aktiva (nebo adresa v případě nemovitosti).

	Název emitenta	Název emitenta, definovaného jako subjekt, který vydává aktiva investorům. Je-li k dispozici, odpovídá tato položka názvu subjektu v databázi identifikačních čísel právnických osob. Pokud tento název není k dispozici, odpovídá oficiálnímu názvu. V souvislosti s investičními fondy/podíly v investičních fondech je názvem emitenta jméno správce fondu.
C0150	Kód emitenta a typ kódu emitenta	Tyto informace kombinují údaje o kódu emitenta (sloupec C0150 z rozhodnutí rady orgánů dohledu) a typu kódu emitenta (sloupec C0160 z rozhodnutí rady orgánů dohledu). Kód emitenta používá identifikační kód právnické osoby (LEI). Není-li kód LEI k dispozici, tato položka se nevykazuje. V souvislosti s investičními fondy/podíly v investičních fondech je kódem emitenta kód správce fondu. Určení typu kódu používaného pro položku „Kód emitenta“. Použije se jedna z těchto dvou možností: 1 — LEI 9 — žádný Tato položka se neuplatňuje v případě kategorie kódu CIC 8 – Hypotéky a úvěry, pokud se týká hypoték a úvěrů poskytovaných fyzickým osobám. Tato položka se neuplatňuje v případě kategorií CIC 71, CIC 75 a CIC 9 – Nemovitý majetek.
C0170	Odvětví emitenta	Hospodářské odvětví emitenta na základě poslední verze kódu NACE (zveřejněné v příloze I nařízení Evropského parlamentu a Rady č. 1893/2006 ([1])). Pro určení odvětví je nutné uvést minimálně písmeno kódu NACE určující sekci (bylo by přijatelné např. „A“ nebo „A0111“) s výjimkou kódů NACE týkajících se finančních a pojišťovacích činností, pro které se používá písmeno určující sekci následované čtyřmístným kódem třídy (např. „K6411“). V souvislosti s investičními fondy je odvětvím emitenta odvětví správce fondu.
C0180	Skupina emitenta	Název posledního mateřského podniku emitenta. U investičních fondů se vztahy ve skupině týkají správce fondu. Je-li k dispozici, odpovídá tato položka názvu subjektu v databázi identifikačních čísel právnických osob. Pokud tento název není k dispozici, odpovídá oficiálnímu názvu.
C0190	Kód skupiny emitenta a typ kódu skupiny emitenta	Tyto informace kombinují údaje o kódu skupiny emitenta (sloupec C0190 z rozhodnutí rady orgánů dohledu) a typu kódu skupiny emitenta (sloupec C0200 z rozhodnutí rady orgánů dohledu). Určení skupiny emitenta pomocí identifikačního kódu právnické osoby (LEI). Není-li kód LEI k dispozici, tato položka se nevykazuje. U investičních fondů se vztahy ve skupině týkají správce fondu. Kód používaný pro položku „Kód skupiny emitenta“: 1 — LEI
		9 — žádný

C0210	Země emitenta	Dvoupísmenný kód země umístění emitenta podle ISO 3166-1. Umístění emitenta se posuzuje podle adresy subjektu vydávajícího aktivum. U investičních fondů se vztahy ve skupině týkají správce fondu. — Dvoupísmenný kód podle ISO 3166-1 — XA: nadnárodní emitenti — EU: orgány Evropské unie
C0220	Měna	Písmenný kód měny emise podle ISO 4217.
C0230	Doplňkový identifikační kód (CIC)	Doplňkový identifikační kód používaný ke klasifikaci aktiv.
C0240	Alternativní investice	Finanční nástroj uvedený v oddíle C přílohy I směrnice 2014/65/EU, vydaný právnickou osobou oprávněnou podle směrnice 2011/61/EU [2] ke správě alternativních investičních fondů: 1 — alternativní investice 2 — bez alternativních investic
C0250	Externí rating	Rating aktiva k referenčnímu datu vykázání, vydaný určenou externí ratingovou agenturou.
C0270	Doba trvání	Doba trvání aktiva, definovaná jako „zbývající modifikovaná doba trvání“ (modifikovaná doba trvání vypočítaná na základě zbývající doby splatnosti cenného papíru, počítané od referenčního data vykazování). U aktiv bez pevné splatnosti se použije první vypověditelná lhůta. Doba trvání se vypočítá na základě ekonomické hodnoty.
C0280	Datum splatnosti	Kód data splatnosti ve formátu ISO 8601 (rrrr-mm-dd). U věčných cenných papírů použijte „9999-12-31“
C0370	Jednotková cena	Tržní cena za jednotku.
C0380	Jednotkový procentní podíl nominální hodnoty ceny	Procentní podíl agregované nominální hodnoty.

[1] Nařízení Evropského parlamentu a Rady (ES) č. 1893/2006 ze dne 20. prosince 2006, kterým se zavádí statistická klasifikace ekonomických činností NACE Revize 2 a kterým se mění nařízení Rady (EHS) č. 3037/90 a některá nařízení ES o specifických statistických oblastech (Úř. věst. L 393, 30.12.2006, s. 1).

[2] Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů a o změně směrnic 2003/41/ES a 2009/65/ES a nařízení (ES) č. 1060/2009 a (EU) č. 1095/2010 (*Úř. věst. L 174 1.7.2011, s. 1).*

PP.06.03 – Subjekty kolektivního investování – přístup se zohledněním

obecné poznámky:

Tato část se týká informací každoročně předkládaných v souvislosti s PEPP, dále rozdělených na základní PEPP a alternativní investiční možnosti. Pokud se alternativní investiční možnosti stanou jednotlivě nebo souhrnně ve vztahu k úsporám v základním PEPP významnými, informace se vykazují podrobněji nebo na úrovni jednotlivých investičních možností.

Tato šablona obsahuje informace o přístupu se zohledněním u subjektů kolektivního investování nebo investic v podobě fondů, a to i v případech, kdy se jedná o účasti, v členění podle kategorie podkladového aktiva, země emise a měny. S ohledem na proporcionalitu a na specifické pokyny v této šabloně se přístup se zohledněním provádí až do určení kategorií aktiv, zemí a měn. V případě fondů probíhá přístup se zohledněním stejně.

Tato šablona obsahuje informace odpovídající 100 % hodnoty investované do subjektů kolektivního investování. Pro účely určení zemí se však přístup se zohledněním provádí proto, aby se určily expozice představující 80 % celkové hodnoty fondů snížené o částky týkající se CIC 8 a CIC 9, a pro účely určení měn se přístup se zohledněním provádí proto, aby se určily expozice představující 80 % celkové hodnoty fondů. Poskytovatelé PEPP zajistí, aby 20 % hodnoty neurčené podle jednotlivých zemí bylo diverzifikováno do různých zeměpisných oblastí, například tak, aby v jedné zemi nebylo více než 5 %. Přístup se zohledněním použijí poskytovatelé PEPP počínaje od největšího z hlediska investované částky až po nejmenší jediný fond s tím, že tento přístup musí být v průběhu času konzistentní.

Položky se vykazují s kladnými hodnotami, není-li v příslušných pokynech stanoveno jinak.

Všechny hodnoty se vykazují v souladu s obezřetnostním rámcem, pod nějž daný subjekt spadá.

Kategorie aktiv uvedené v této šabloně se shodují s kategoriemi uvedenými v příloze IV – Tabulka definic doplňkových identifikačních kódů a odkazy na doplňkové identifikační kódy (CIC) se týkají přílohy III – Tabulka doplňkových identifikačních kódů.

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0010	Subjekt kolektivního investování Identifikační kód	Identifikační kód aktiva podle tohoto pořadí: — kód ISIN podle ISO 6166, je-li k dispozici — jiné uznávané kódy (např.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — kód přidělený podnikem, pokud výše uvedené možnosti nejsou k dispozici, a musí být konzistentní v průběhu času
C0020	Typ identifikačního kódu subjektu kolektivního investování	Typ identifikačního kódu používaného pro položku „Identifikační kód aktiva“. Použije se jedna z těchto deseti možností: 1 — ISIN podle ISO 6166 2 — CUSIP (The Committee on Uniform Securities Identification Procedures – Výbor pro jednotné postupy identifikace cenných papírů, číslo přidělené kanceláří služeb CUSIP společnostem v USA a Kanadě) 3 — SEDOL (Stock Exchange Daily Official List, burzovní denní oficiální seznam pro londýnskou burzu cenných papírů) 4 — WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, alfanumerické německé identifikační číslo) 5 — Bloomberg Ticker (písmenný kód agentury Bloomberg, který identifikuje cenné papíry společnosti) 6 — BBGID (globální identifikační číslo agentury Bloomberg) 7 — Reuters RIC (kód nástroje podle agentury Reuters) 8 — FIGI (Financial Instrument Global Identifier – celosvětový systém identifikačních kódů finančních nástrojů) 9 — jiný kód přidělený členy sdružením vnitrostátních agentur přidělujících čísla (Association of National Numbering Agencies) 99 — kód přidělený podnikem
C0030	Kategorie podkladového aktiva	Určete kategorie aktiv, pohledávky a deriváty v rámci subjektu kolektivního investování. Použije se jedna z těchto osmnácti možností: 1 — Státní dluhopisy 2 — Korporátní dluhopisy 3L — Kotované akcie 3X — Nekotované akcie

		4 — Subjekty kolektivního investování 5 — Strukturované dluhopisy 6 — Zajištěné cenné papíry 7 — Peněžní prostředky a vklady 8 — Hypotéky a úvěry 9 — Nemovitý majetek 0 — Ostatní investice (včetně pohledávek) A — Futures B — Kupní opce C — Prodejní opce D — Swapy E — Forwardy F — Úvěrové deriváty L — Závazky Kategorie „4 — Subjekty kolektivního investování“ se použije pouze pro nepodstatné zbylé hodnoty „fondů fondů“ a všech ostatních fondů.
C0040	Země emise	Dělení každé kategorie aktiv určené v C0030 podle země emitenta. Určete zemi umístění emitenta. Umístění emitenta se posuzuje podle adresy subjektu vydávajícího aktivum.
		Použije se jedna z těchto možností: — Dvoupísmenný kód podle ISO 3166-1 — XA: nadnárodní emitenti — EU: orgány Evropské unie — AA: souhrn zemí z důvodu použití prahové hodnoty Tato položka se nepoužije na kategorie 8 a 9 vykázané v C0030.
C0050	Měna	Určete, zda je měna kategorie aktiv vykazovací měnou nebo cizí měnou. Cizími měnami se rozumějí všechny ostatní měny než vykazovací měna. Použije se jedna z těchto tří možností: 1 — vykazovací měna 2 — cizí měna 3 — souhrn měn z důvodu použití prahové hodnoty
C0060	Celková částka	Celková investovaná částka v členění podle kategorie aktiv, země a měny prostřednictvím subjektů kolektivního investování. U závazků se vykazuje kladná hodnota, není-li tato položka derivátovým závazkem. U derivátů může být celková částka kladná (je-li aktivem), nebo záporná (je-li závazkem).

PP.08.03 Souhrnné informace o otevřených derivátech

obecné poznámky:

Tato část se týká informací každoročně předkládaných v souvislosti s PEPP, dále rozdělených na základní PEPP a alternativní investiční možnosti. Pokud se alternativní investiční možnosti stanou jednotlivě nebo souhrnně ve vztahu k úsporám v základním PEPP významnými, informace se vykazují podrobněji nebo na úrovni jednotlivých investičních možností.

Kategorie derivátů uvedené v této šabloně jsou kategorie definované v příloze IV – Tabulka definic doplňkových identifikačních kódů a odkazy na doplňkové identifikační kódy (CIC) se týkají přílohy III – Tabulka doplňkových identifikačních kódů.

Deriváty jsou pokládány za aktiva, pokud je jejich hodnota kladná nebo nulová. Pokud je jejich hodnota záporná, považují se za závazky. Zahrnují se deriváty považované za aktiva i deriváty považované za závazky.

Informace zahrnují všechny derivátové smlouvy, které existovaly ve vykazovaném období a nebyly uzavřeny před referenčním datem vykazování.

Pokud probíhají časté obchody stejného derivátu, které mají za následek několik otevřených pozic, lze derivát vykázat jako souhrnnou nebo čistou hodnotu, dokud jsou všechny relevantní vlastnosti společné a postupuje se podle specifického pokynu pro každou významnou položku.

Položky se vykazují v kladných hodnotách, není-li v příslušných pokynech stanoveno jinak.

Derivát je finanční nástroj nebo jiná smlouva se všemi těmito vlastnostmi:

a) jeho hodnota se mění v závislosti na změně dané úrokové míry, ceny finančního nástroje, ceny komodity, měnového kurzu, cenového nebo úrokového indexu, úvěrového ratingu či úvěrového indexu nebo jiné proměnné (tzv. „podkladová proměnná“); pokud tato proměnná nemá finanční charakter, nesmí být specifická pro některou ze smluvních stran;

b) nevyžaduje žádnou počáteční investici nebo počáteční investici nižší, než jaká by byla požadována u ostatních typů smluv, u kterých by bylo možné očekávat podobnou reakci na změny tržních podmínek;

c) bude vypořádán v budoucnosti.

Všechny hodnoty se vykazují v souladu s obezřetnostním rámcem, pod nějž daný subjekt spadá.

Informace o držených pozicích

TABULKOVÁ SOUŘADNICE	POLOŽKA	POKYNY
C0010/R0010	Úrokové swapy (D1) u pomyslné hodnoty základního PEPP	Hodnota krytá nebo vystavená úrokovému swapu (D1) u základního PEPP. U swapů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0020/R0010	Úrokové swapy (D1) u tržní hodnoty základního PEPP	Peněžní hodnota úrokového swapu (D1) k datu vykázání u základního PEPP. Může být kladná, záporná nebo nulová.

C0030/R0010	Úrokové swapy (D1) u pomyslné hodnoty alternativních investičních možností	Hodnota krytá nebo vystavená úrokovému swapu (D1) u některé alternativní investiční možnosti. U swapů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0040/R0010	Úrokové swapy (D1) u tržní hodnoty alternativních investičních možností	Peněžní hodnota úrokového swapu (D1) k datu vykázání u alternativní investiční možnosti. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0050/R0010	Úrokové swapy (D1) u pomyslné hodnoty společných aktiv PEPP	Hodnota krytá nebo vystavená úrokovému swapu (D1) u všech investičních možností PEPP, které sdílejí stejný soubor aktiv. U swapů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0060/R0010	Úrokové swapy (D1) u tržní hodnoty společných aktiv PEPP	Peněžní hodnota úrokového swapu (D1) k datu vykázání u všech investičních možností PEPP, které sdílejí stejný soubor aktiv. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0010/R0020	Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2) u pomyslné hodnoty základního PEPP	Hodnota krytá nebo vystavená dohodě o budoucím směnném kurzu (F2) u základního PEPP. U forwardů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0020/R0020	Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2) u tržní hodnoty základního PEPP	Peněžní hodnota dohody o budoucím směnném kurzu (F2) k datu vykázání u základního PEPP. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0030/R0020	Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2) u pomyslné hodnoty alternativních investičních možností	Hodnota krytá nebo vystavená dohodě o budoucím směnném kurzu (F2) u některé alternativní investiční možnosti. U forwardů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí.

		Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0040/R0020	Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2) u tržní hodnoty alternativních investičních možností	Peněžní hodnota dohody o budoucím směnném kurzu (F2) k datu vykázání u alternativní investiční možnosti. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0050/R0020	Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2) u pomyslné hodnoty společných aktiv PEPP	Hodnota krytá nebo vystavená dohodě o budoucím směnném kurzu (F2) u všech investičních možností PEPP, které sdílejí stejný soubor aktiv. U forwardů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0060/R0020	Dohoda o budoucím směnném kurzu (F2) u tržní hodnoty společných aktiv PEPP	Peněžní hodnota dohody o budoucím směnném kurzu (F2) k datu vykázání u všech investičních možností PEPP, které sdílejí stejný soubor aktiv. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0010/R0030	Jiné deriváty u pomyslné hodnoty základního PEPP	Hodnota krytá nebo vystavená jiným derivátům než úrokovým swapům (D1) a dohodám o budoucím směnném kurzu (F2) u základního PEPP. U futures a opcí odpovídá velikosti smlouvy vynásobené hodnotou rozhodné události a počtem smluv vykázaných na tomto řádku. U swapů a forwardů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0020/R0030	Jiné deriváty u tržní hodnoty základního PEPP	Peněžní hodnota jiných derivátů než úrokových swapů (D1) a dohod o budoucím směnném kurzu (F2) k datu vykázání u základního PEPP. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0030/R0030	Jiné deriváty u pomyslné hodnoty alternativních investičních možností	Hodnota krytá nebo vystavená jiným derivátům než úrokovým swapům (D1) a dohodám o budoucím směnném kurzu (F2) u alternativních investičních možností. U futures a opcí odpovídá velikosti smlouvy vynásobené hodnotou rozhodné události a počtem smluv vykázaných na tomto řádku. U swapů a forwardů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí.

		Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0040/R0030	Jiné deriváty u tržní hodnoty alternativních investičních možností	Peněžní hodnota jiných derivátů než úrokových swapů (D1) a dohod o budoucím směnném kurzu (F2) k datu vykázání u alternativních investičních možností. Může být kladná, záporná nebo nulová.
C0050/R0030	Jiné deriváty u pomyslné hodnoty společných aktiv PEPP	Hodnota krytá nebo vystavená jiným derivátům než úrokovým swapům (D1) a dohodám o budoucím směnném kurzu (F2) u všech investičních možností PEPP, které sdílejí stejný soubor aktiv. U futures a opcí odpovídá velikosti smlouvy vynásobené hodnotou rozhodné události a počtem smluv vykázaných na tomto řádku. U swapů a forwardů odpovídá smluvní hodnotě smluv vykazovaných na tomto řádku. Pokud hodnota rozhodné události odpovídá rozpětí, použije se průměrná hodnota rozpětí. Pomyslná hodnota znamená hodnotu, která je zajišťována/investována (když nekryje rizika). Pokud dojde k několika obchodům, jedná se o čistou hodnotu k datu vykázání.
C0060/R0030	Jiné deriváty u tržní hodnoty společných aktiv PEPP	Peněžní hodnota jiných derivátů než úrokových swapů (D1) a dohod o budoucím směnném kurzu (F2) k datu vykázání u všech investičních možností PEPP, které sdílejí stejný soubor aktiv. Může být kladná, záporná nebo nulová.

PŘÍLOHA III

Tabulka doplňkových identifikačních kódů

První dvě pozice		Aktiva kotovaná v	Dvoupísmenný kód země podle ISO 3166-1 nebo XL (u nekotovaných) nebo XT (u neobchodovatelných na burze)														
Třetí pozice	Kategorie	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	A	B	C	D	E	F
		Státní dluhopisy	Korporátní dluhopisy	Akcie a ostatní účasti	Investiční fondy Subjekty kolektivního investování	Strukturované dluhopisy	Zajištěné cenné papíry	Peněžní prostředky a vklady	Hypotéky a úvěry	Nemovitý majetek	Ostatní investice	Futures	Kupní opce	Prodejní opce	Swapy	Forwardy	Úvěrové deriváty
Čtvrtá pozice	Podkategorie nebo hlavní riziko	1	1	1	1	1	1	1	1	1		1	1	1	1	1	1
		Státní dluhopisy	Korporátní dluhopisy	Kmenové akcie	Akciové fondy	Akciové riziko	Akciové riziko	Peněžní prostředky	Poskytnuté nezajištěné úvěry	Nemovitosti (kancelářské a obchodní)		Kapitálové a indexové futures	Kapitálové a indexové opce	Kapitálové a indexové opce	Úrokové swapy	Dohoda o budoucí úrokové míře	Swap úvěrového selhání
		2	2	2	2	2	2	2	2	2		2	2	2	2	2	2
		Nadnárodní dluhopisy	Konvertibilní dluhopisy	Podíl na realitních korporacích	Dluhové fondy	Úrokové riziko	Úrokové riziko	Převoditelné vklady (peněžní ekvivalenty)	Poskytnuté úvěry zajištěné cennými papíry	Nemovitosti (obytné)		Úrokové futures	Opce na dluhopisy	Opce na dluhopisy	Měnové swapy	Dohoda o budoucím směnném kurzu	Opce úvěrového rozpětí

		3	3	3	3	3	3	3		3		3	3	3	3		3
		Dluhopisy regionálních samospráv	Komerční papír	Práva týkající se vlastního kapitálu	Fondy peněžního trhu	Měnové riziko	Měnové riziko	Ostatní krátkodobé vklady (do jednoho roku)		Nemovitosti (pro vlastní potřebu)		Měnové futures	Měnové opce	Měnové opce	Úrokové a měnové swapy		Swap úvěrového rozpětí
		4	4	4	4	4	4	4	4	4			4	4			4
		Dluhopisy obecních samospráv	Nástroje peněžního trhu	Prioritní akcie	Fondy alokace aktiv	Úvěrové riziko	Úvěrové riziko	Ostatní vklady s dobou uložení delší než jeden rok	Hypotéky	Nemovitosti (ve výstavbě)			Warranty	Warranty			Swap veškerých výnosů
		5	5		5	5	5	5	5	5		5	5	5	5		
		Pokladniční poukázky	Hybridní dluhopisy		Fondy nemovitostí	Realitní riziko	Realitní riziko	Vklady při aktivním zajištění	Jiné poskytnuté zajištěné úvěry	Zařízení a vybavení (pro vlastní potřebu)		Komoditní futures	Komoditní opce	Komoditní opce	Swapy na cenné papíry		
		6	6		6	6	6		6				6	6			
		Kryté dluhopisy	Obecné kryté dluhopisy		Alternativní fondy	Komoditní riziko	Komoditní riziko		Úvěry zajištěné pojistkami				Swapce	Swapce			

		7	7		7	7	7					7	7	7	7	7	
		Národní centrální banky	Kryté dluhopisy, na něž se vztahují zvláštní právní předpisy		Fondy soukromého kapitálu	Katastrofické a povětrnostní riziko	Katastrofické a povětrnostní riziko					Katastrofické a povětrnostní riziko	Katastrofické a povětrnostní riziko	Katastrofické a povětrnostní riziko	Katastrofické a povětrnostní riziko	Katastrofické a povětrnostní riziko	
			8		8	8	8					8	8	8	8	8	
			Podřízené dluhopisy		Infrastrukturní fondy	Riziko úmrtnosti	Riziko úmrtnosti					Riziko úmrtnosti	Riziko úmrtnosti	Riziko úmrtnosti	Riziko úmrtnosti	Riziko úmrtnosti	
		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
		Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní	Ostatní

PŘÍLOHA IV

Tabulka definic doplňkových identifikačních kódů

První dvě pozice – Aktiva kotovaná v		**Definice**
Země	Dvoupísmenný kód země podle ISO 3166-1	Určete dvoupísmenný kód země podle ISO 3166-1, ve které je aktivum kotováno. Aktivum se považuje za kotované, pokud je obchodováno na regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému podle definice ve směrnici Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU ([1]). Pokud je nějaké aktivum kotováno ve více než jedné zemi nebo podnik pro účely ocenění používá cenové nastavení, které je cenovým nastavením regulovaných trhů nebo mnohostranného obchodního systému, kde je dané aktivum kotováno, je touto zemí země onoho regulovaného trhu nebo mnohostranného obchodního systému, jež posloužily jako reference pro účely ocenění.
XV	Aktiva kotovaná v jedné nebo ve více zemích	Určete aktiva, která jsou kotována v jedné nebo ve více zemích, pokud podnik pro účely ocenění používá cenové nastavení, které není cenovým nastavením regulovaných trhů nebo mnohostranného obchodního systému, kde je dané aktivum kotováno.
XL	Aktiva, která nejsou kotována na burze	Určete aktiva, která nejsou obchodována na regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému podle definice ve směrnici 2014/65/EU.
XT	Aktiva, která nejsou obchodovatelná na burze	Určete aktiva, která nemohou být vzhledem ke své povaze obchodována na regulovaném trhu nebo v mnohostranném obchodním systému podle definice ve směrnici 2014/65/EU.
Třetí a čtvrtá pozice – Kategorie		**Definice**
1	**Státní dluhopisy**	**Dluhopisy emitované veřejnými orgány, ať už ústředními vládami, nadnárodními vládními institucemi, regionálními vládami nebo místními orgány, dluhopisy, které jsou plně, nepodmíněně a neodvolatelně zaručené Evropskou centrální bankou, ústřední vládou členských států a centrálními bankami členských států, pokud jsou denominovány a financovány v domácí měně dané ústřední vlády a centrální banky, a dluhopisy zaručené mezinárodními rozvojovými bankami podle čl. 117 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 ([2]) nebo mezinárodními organizacemi podle článku 118 nařízení (EU) č. 575/2013, pokud záruka splňuje požadavky stanovené v článku 215 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2015/35 ([3]) Pokud jde o dluhopisy se způsobilou zárukou, třetí a čtvrtá pozice se přiděluje odkazem na subjekt poskytující záruku.**
11	Státní dluhopisy	Dluhopisy emitované ústředními vládami.
12	Nadnárodní dluhopisy	Dluhopisy emitované veřejnými institucemi zřízenými závazkem mezi národními státy, např. emitované mezinárodní rozvojovou bankou podle čl. 117 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 nebo emitované mezinárodní organizací podle článku 118 nařízení (EU) č. 575/2013

13	Dluhopisy regionálních samospráv	Dluhové nástroje regionálních vlád nebo územních samospráv nabídnuté veřejnosti ve veřejné nabídce na kapitálovém trhu
14	Dluhopisy místních orgánů	Dluhopisy emitované místními orgány, včetně měst, provincií, okresů a jiných obecních orgánů
15	Pokladniční poukázky	Krátkodobé státní dluhopisy emitované ústředními vládami (emitované s termínem splatnosti až do jednoho roku)
16	Kryté dluhopisy	Státní dluhopisy se souborem aktiv, který dluhopis zajišťuje nebo „kryje“. Uvedená aktiva zůstávají v rozvaze emitenta.
17	Národní centrální banky	Dluhopisy emitované národními centrálními bankami
19	Ostatní	Ostatní státní dluhopisy nezařazené do výše uvedených kategorií
2	**Korporátní dluhopisy**	**Dluhopisy emitované podniky**
21	Korporátní dluhopisy	Dluhopisy emitované podniky s jednoduchými vlastnostmi, obvykle dluhopisy s pevným výnosem (*plain vanilla*), které nemají žádný zvláštní znak popsaný v kategoriích 22 až 28
22	Konvertibilní dluhopisy	Korporátní dluhopisy, které může držitel konvertovat na kmenové akcie emitující společnosti nebo na hotovost rovné hodnoty a které mají znaky dluhopisů i akcií
23	Komerční papír	Nezajištěný krátkodobý dluhový nástroj emitovaný podnikem, zpravidla pro financování pohledávek, skladových zásob a splnění krátkodobých závazků, obvykle s původní dobou splatnosti kratší než 270 dní
24	Nástroje peněžního trhu	Velmi krátkodobé dluhové cenné papíry (obvykle s dobou splatnosti od jednoho dne až do jednoho roku), zahrnující hlavně obchodovatelné vkladní listy, bankovní akceptace a ostatní vysoce likvidní nástroje. Komerční papíry jsou z této kategorie vyloučeny.
25	Hybridní dluhopisy	Korporátní dluhopisy, které mají znaky dluhopisů i akcií, avšak nejsou konvertibilní
26	Obecné kryté dluhopisy	Korporátní dluhopisy se souborem aktiv, který dluhopis zajišťuje nebo „kryje“. Uvedená aktiva zůstávají v rozvaze emitenta. Kryté dluhopisy, na něž se vztahují zvláštní právní předpisy, jsou z této kategorie vyloučeny.
27	Kryté dluhopisy, na něž se vztahují zvláštní právní předpisy	Korporátní dluhopisy se souborem aktiv, který dluhopis zajišťuje nebo „kryje“, pokud se původce dostane do platební neschopnosti, a které ze zákona podléhají zvláštnímu veřejnému dohledu s cílem ochránit držitele dluhopisů, ve smyslu definice v čl. 3 bodě 1 směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2162 ([4]) Příkladem z této kategorie je *Pfandbrief* (zástavní list): „Kryté dluhopisy, které jsou emitovány na základě německého zákona o zástavních listech. Používají se k refinancování úvěrů, u nichž byl poskytnut kolaterál ve formě úvěrů zajištěných nemovitostí (hypoteční zástavní listy), dále úvěrů pro veřejný sektor (veřejné zástavní listy), úvěrů proti zástavě plavidla (zástavní listy na plavidla) nebo úvěrů proti zástavě letadla (zástavní listy na letadla). Rozdíl mezi těmito druhy zástavních listů se tedy týká souboru krytí vytvořeného pro každý druh zástavního listu.“

28	Podřízené dluhopisy	Korporátní dluhopisy, které mají v případě likvidace nižší prioritu než ostatní dluhopisy daného emitenta
29	Ostatní	Ostatní korporátní dluhopisy s jinými vlastnostmi, než jaké jsou uvedeny ve výše uvedených kategoriích
3	**Akcie a ostatní účasti**	**Akcie a jiné cenné papíry rovnocenné akciím, které představují kapitál podniků, tj. které představují vlastnictví v podniku**
31	Kmenové akcie	Akcie, které představují základní vlastnická práva k podnikům
32	Podíl na realitních korporacích	Akcie, které představují kapitál realitních podniků
33	Práva týkající se vlastního kapitálu	Práva upsat další podíly na vlastním kapitálu za stanovenou cenu
34	Prioritní akcie	Akcie, které jsou nadřazené kmenovým akciím a mají vyšší nárok na aktiva a výnosy než kmenové akcie, avšak jsou podřízené dluhopisům
39	Ostatní	Ostatní akcie nezařazené do výše uvedených kategorií
4	**Subjekty kolektivního investování**	**Subjektem kolektivního investování se rozumí subjekt kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) ve smyslu definice v čl. 1 odst. 2 směrnice 2009/65/ES nebo alternativní investiční fond (AIF) ve smyslu definice v čl. 4 odst. 1 písm. a) směrnice 2011/61/EU**
41	Akciové fondy	Subjekty kolektivního investování s investicemi hlavně do akcií
42	Dluhové fondy	Subjekty kolektivního investování s investicemi hlavně do dluhopisů
43	Fondy peněžního trhu	Subjekty kolektivního investování ve smyslu definice orgánu ESMA (CESR/10-049)
44	Fondy alokace aktiv	Subjekty kolektivního investování, které se při investování svých aktiv zaměřují na specifický cíl jejich alokace, např. které primárně investují do cenných papírů společností v zemích s nově vznikajícími kapitálovými trhy nebo do malých ekonomik, specifických odvětví či skupiny odvětví nebo do specifických zemí, nebo mají jiný specifický investiční cíl
45	Fondy nemovitostí	Subjekty kolektivního investování s investicemi hlavně do nemovitostí
46	Alternativní fondy	Subjekty kolektivního investování, jejichž investiční strategie zahrnují zajištění (*hedging*), pevně úročené orientované a relativní hodnoty na základě události, řízené futures, komodity atd.
47	Fondy soukromého kapitálu	Subjekty kolektivního investování využívané k investicím do kapitálových cenných papírů na základě strategií souvisejících se soukromým vlastním kapitálem
48	Infrastrukturní fondy	Subjekty kolektivního investování, které investují do veřejných služeb, např. do zpoplatněných silnic, mostů, tunelů, přístavů a letišť, distribuce ropy a zemního plynu, distribuce elektřiny a do sociální infrastruktury, např. zařízení zdravotní péče a vzdělávacích zařízení
49	Ostatní	Ostatní subjekty kolektivního investování nezařazené do výše uvedených kategorií

5	**Strukturované dluhopisy**	**Hybridní cenné papíry, které kombinují nástroj s pevným výnosem (výnos ve formě pevně stanovených plateb) s řadou derivátových složek. Z této kategorie jsou vyloučeny cenné papíry s pevným výnosem, které emitují svrchované vlády. Týká se cenných papírů, které mají vloženu jednu nebo několik kategorií derivátů, včetně swapů úvěrového selhání (CDS), swapů s konstantní splatností (CMS) a opcí úvěrového selhání (CDOp). Aktiva v této kategorii nepodléhají oddělení.**
51	Akciové riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně akciovému riziku
52	Úrokové riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně úrokovému riziku
53	Měnové riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně měnovému riziku
54	Úvěrové riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně úvěrovému riziku
55	Realitní riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně realitnímu riziku
56	Komoditní riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně komoditnímu riziku
57	Katastrofické a povětrnostní riziko	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
58	Riziko úmrtnosti	Strukturované dluhopisy, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
59	Ostatní	Ostatní strukturované dluhopisy nezařazené do výše uvedených kategorií
6	**Zajištěné cenné papíry**	**Cenné papíry, jejichž hodnota a platby jsou odvozeny od portfolia podkladových aktiv. Patří sem cenné papíry zajištěné aktivy (ABS), cenné papíry zajištěné hypotékou (MBS), cenné papíry zajištěné hypotékou na nebytové nemovitosti (CMBS), zajištěné dluhové závazky (CDO), zajištěné úvěrové závazky (CLO), zajištěné hypoteční závazky (CMO). Aktiva v této kategorii nepodléhají oddělení.**
61	Akciové riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně akciovému riziku
62	Úrokové riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně úrokovému riziku
63	Měnové riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně měnovému riziku
64	Úvěrové riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně úvěrovému riziku
65	Realitní riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně realitnímu riziku
66	Komoditní riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně komoditnímu riziku
67	Katastrofické a povětrnostní riziko	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
68	Riziko úmrtnosti	Zajištěné cenné papíry, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
69	Ostatní	Ostatní zajištěné cenné papíry nezařazené do výše uvedených kategorií

7	**Peněžní prostředky a vklady**	**Peníze ve fyzické podobě, peněžní ekvivalent, bankovní vklady a ostatní peněžní vklady**
71	Peněžní prostředky	Bankovky a mince v oběhu, které se obvykle používají v platebním styku
72	Převoditelné vklady (peněžní ekvivalenty)	Vklady, které jsou směnitelné za oběživo na požádání v nominální hodnotě a které lze přímo použít pro platby šekem, směnkou, příkazem k platbě z žirového účtu, přímou debetní nebo kreditní operací nebo jiným prostředkem přímé platby, bez penalizace nebo restrikce
73	Ostatní krátkodobé vklady (do jednoho roku)	Jiné než převoditelné vklady, se zbytkovou dobou splatnosti do jednoho roku, jež nelze kdykoli použít k provedení plateb a jež nejsou směnitelné za oběživo nebo převoditelné vklady bez některého typu významného omezení nebo sankce
74	Ostatní vklady s dobou uložení delší než jeden rok	Jiné než převoditelné vklady, se zbytkovou dobou splatnosti delší než jeden rok, jež nelze kdykoli použít k provedení plateb a jež nejsou směnitelné za oběživo nebo převoditelné vklady bez některého typu významného omezení nebo sankce
75	Vklady při aktivním zajištění	Vklady související s přijatým zajištěním
79	Ostatní	Ostatní peněžní prostředky a vklady nezařazené do výše uvedených kategorií
8	**Hypotéky a úvěry**	**Finanční aktiva vytvořená v případech, kdy věřitelé půjčují finanční prostředky dlužníkům, se zajištěním nebo bez zajištění, včetně tzv. cash poolů**
81	Poskytnuté nezajištěné úvěry	Úvěry poskytnuté bez zajištění
82	Poskytnuté úvěry zajištěné cennými papíry	Úvěry poskytnuté se zajištěním ve formě finančních cenných papírů
84	Hypotéky	Úvěry poskytnuté se zajištěním ve formě nemovitostí
85	Ostatní poskytnuté zajištěné úvěry	Úvěry poskytnuté se zajištěním v jakékoli jiné formě
86	Úvěry zajištěné pojistkami	Úvěry poskytnuté se zajištěním ve formě pojistných smluv
89	Ostatní	Ostatní hypotéky a úvěry nezařazené do výše uvedených kategorií
9	**Nemovitý majetek**	**Stavby, pozemky, ostatní stavby (nemovitý majetek) a vybavení**
91	Nemovitosti (kancelářské a obchodní)	Kancelářské a obchodní budovy použité k investování
92	Nemovitosti (obytné)	Obytné budovy použité k investování
93	Nemovitosti (pro vlastní potřebu)	Nemovitosti pro vlastní potřebu podniku
94	Nemovitosti (ve výstavbě pro účely investice)	Nemovitosti ve výstavbě pro budoucí použití jako investice
95	Zařízení a vybavení (pro vlastní potřebu)	Zařízení a vybavení pro vlastní potřebu podniku
96	Nemovitosti (ve výstavbě pro vlastní potřebu)	Nemovitosti ve výstavbě pro budoucí použití pro vlastní potřebu
99	Ostatní	Ostatní nemovitosti nezařazené do výše uvedených kategorií
0	Ostatní investice	Ostatní aktiva vykázaná v položce „Ostatní investice“

A	**Futures**	**Standardizovaná smlouva mezi dvěma stranami o koupi nebo prodeji určitého aktiva ve standardizovaném množství a kvalitě ke konkrétnímu datu v budoucnosti za cenu dohodnutou dnes**
A1	Kapitálové a indexové futures	Futures s kapitálovými nebo burzovními indexy jako podkladem
A2	Úrokové futures	Futures s dluhopisy nebo jiným cenným papírem závislým na úrokové míře jako podkladem
A3	Měnové futures	Futures s měnami nebo jiným cenným papírem závislým na měnách jako podkladem
A5	Komoditní futures	Futures s komoditami nebo jiným cenným papírem závislým na komoditách jako podkladem
A7	Katastrofické a povětrnostní riziko	Futures, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
A8	Riziko úmrtnosti	Futures, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
A9	Ostatní	Ostatní futures nezařazené do výše uvedených kategorií
B	**Kupní opce**	**Smlouva mezi dvěma stranami o koupi aktiva za referenční cenu během určitého časového rámce, kterou kupující kupní opce získává nárok, ale nikoli závazek koupit podkladové aktivum**
B1	Kapitálové a indexové opce	Kupní opce s kapitálovými nebo burzovními indexy jako podkladem
B2	Opce na dluhopisy	Kupní opce s dluhopisy nebo jiným cenným papírem závislým na úrokové míře jako podkladem
B3	Měnové opce	Kupní opce s měnami nebo jiným cenným papírem závislým na měnách jako podkladem
B4	Warranty	Kupní opce, jež držitele opravňují k nákupu akcií emitující společnosti za určitou cenu
B5	Komoditní opce	Kupní opce s komoditami nebo jiným cenným papírem závislým na komoditách jako podkladem
B6	Swapce	Kupní opce přiznávající vlastníku nárok, ale nikoli závazek vstoupit do dlouhé pozice v podkladovém swapu, tj. vstoupit do swapu, v němž vlastník zaplatí pevnou část a obdrží pohyblivou část
B7	Katastrofické a povětrnostní riziko	Kupní opce, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
B8	Riziko úmrtnosti	Kupní opce, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
B9	Ostatní	Ostatní kupní opce nezařazené do výše uvedených kategorií
C	**Prodejní opce**	**Smlouva mezi dvěma stranami o prodeji aktiva za referenční cenu během určitého časového rámce, kterou kupující prodejní opce získává nárok, ale nikoli závazek prodat podkladové aktivum**
C1	Kapitálové a indexové opce	Prodejní opce s kapitálovými nebo burzovními indexy jako podkladem
C2	Opce na dluhopisy	Prodejní opce s dluhopisy nebo jiným cenným papírem závislým na úrokové míře jako podkladem

C3	Měnové opce	Prodejní opce s měnami nebo jiným cenným papírem závislým na měnách jako podkladem
C4	Warranty	Prodejní opce, jež držitele opravňují k prodeji akcií emitující společnosti za určitou cenu
C5	Komoditní opce	Prodejní opce s komoditami nebo jiným cenným papírem závislým na komoditách jako podkladem
C6	Swapce	Prodejní opce přiznávající vlastníku nárok, ale nikoli závazek vstoupit do krátké pozice v podkladovém swapu, tj. vstoupit do swapu, v němž vlastník obdrží pevnou část a zaplatí pohyblivou část
C7	Katastrofické a povětrnostní riziko	Prodejní opce, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
C8	Riziko úmrtnosti	Prodejní opce, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
C9	Ostatní	Ostatní prodejní opce nezařazené do výše uvedených kategorií
D	**Swapy**	**Smlouva, podle níž si smluvní strany vymění určité výhody finančního nástroje jedné strany za určité výhody finančního nástroje druhé strany, přičemž předmětné výhody závisejí na druhu dotčených finančních nástrojů**
D1	Úrokové swapy	Swap, kterým se vyměňují úrokové toky
D2	Měnové swapy	Swap, kterým se vyměňují měny
D3	Úrokové a měnové swapy	Swap, kterým se vyměňují úrokové a peněžní toky
D4	Swap veškerých výnosů	Swap, v němž je strana s nepohyblivou sazbou založena na veškerých výnosech akciového nástroje nebo nástroje s pevným výnosem s životností delší než tento swap
D5	Swapy na cenné papíry	Swap, kterým se vyměňují cenné papíry
D7	Katastrofické a povětrnostní riziko	Swapy, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
D8	Riziko úmrtnosti	Swapy, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
D9	Ostatní	Ostatní swapy nezařazené do výše uvedených kategorií
E	**Forwardy**	**Nestandardizovaná smlouva mezi dvěma stranami o koupi nebo prodeji aktiva ke konkrétnímu okamžiku v budoucnosti za cenu, která byla dohodnuta dnes**
E1	Dohoda o budoucí úrokové míře	Forwardová smlouva, v níž jedna strana k předem stanovenému datu v budoucnosti zaplatí pevnou úrokovou sazbu a obdrží pohyblivou úrokovou sazbu založenou obvykle na podkladové indexové sazbě
E2	Dohoda o budoucím směnném kurzu	Forwardová smlouva, v níž jedna strana k předem stanovenému datu v budoucnosti zaplatí určitou částku v jedné měně a obdrží odpovídající částku v jiné měně vyplývající z konverze za použití smluvního směnného kurzu
E7	Katastrofické a povětrnostní riziko	Forwardy, které jsou vystaveny převážně katastrofickému nebo povětrnostnímu riziku
E8	Riziko úmrtnosti	Forwardy, které jsou vystaveny převážně riziku úmrtnosti
E9	Ostatní	Ostatní forwardy nezařazené do výše uvedených kategorií

F	Úvěrové deriváty	Derivát, jehož hodnota je odvozena od úvěrového rizika u podkladového dluhopisu, úvěru nebo jiného finančního aktiva
F1	Swap úvěrového selhání	Transakce úvěrového derivátu, v níž dvě strany uzavřou dohodu, podle níž jedna strana po specifikovanou dobu trvání dohody vyplácí druhé straně pravidelný pevný kupón a druhá strana neprovádí žádné platby, ledaže dojde k úvěrové události týkající se předem určeného referenčního aktiva
F2	Opce úvěrového rozpětí	Úvěrový derivát, který vygeneruje peněžní toky, pokud se dané úvěrové rozpětí mezi dvěma specifickými aktivy nebo referenčními hodnotami odchýlí od stávající úrovně
F3	Swap úvěrového rozpětí	Swap, v němž jedna strana provede pevnou platbu druhé straně k datu vypořádání tohoto swapu a druhá strana zaplatí první straně částku založenou na skutečném úvěrovém rozpětí
F4	Swap veškerých výnosů	Swap, v němž je strana s nepohyblivou sazbou založena na veškerých výnosech akciového nástroje nebo nástroje s pevným výnosem s životností delší než tento swap
F9	Ostatní	Ostatní úvěrové deriváty nezařazené do výše uvedených kategorií.

([1]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU ze dne 15. května 2014 o trzích finančních nástrojů a o změně směrnic 2002/92/ES a 2011/61/EU (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 349).

([2]) Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 1).

([3]) Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2015/35 ze dne 10. října 2014, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/138/ES o přístupu k pojišťovací a zajišťovací činnosti a jejím výkonu (Solventnost II) (Úř. věst. L 12, 17.1.2015, s. 1).

([4]) Směrnice Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2162 ze dne 27. listopadu 2019 o vydávání krytých dluhopisů a veřejném dohledu nad krytými dluhopisy a o změně směrnic 2009/65/ES a 2014/59/EU (Úř. věst. L 328, 18.12.2019, s. 29).

PŘÍLOHA V

Šablona pro registraci

1. Datum vyplnění šablony pro registraci;

2. Členský stát;

3. Název příslušného orgánu;

4. Jednotné kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

5. Typ žádosti (první žádost/změna předchozí žádosti/ukončení činnosti);

6. Registrační číslo PEPP (pokud se nejedná o první žádost);

7. Datum vydání rozhodnutí;

8. Jméno/název, adresa a případně číslo povolení poskytovatele PEPP v domovském členském státě;

9. Identifikační kód právnické osoby poskytovatele PEPP, pokud je k dispozici;

10. Typ poskytovatele PEPP, který má být vybrán z rozevírací nabídky, podle seznamu v čl. 6 odst. 1 nařízení (EU) 2019/1238;

11. Členské státy, ve kterých má poskytovatel PEPP v úmyslu nabízet PEPP na trhu (a povaha: volný pohyb služeb/svoboda usazování);

12. Členské státy, kterým poskytovatel PEPP otevřel nebo má v úmyslu otevřít podúčet;

13. Standardní smluvní podmínky uvedené v článku 4 nařízení (EU) 2019/1238:
    - popis základního PEPP, včetně veškerých záruk nabízených s ohledem na investiční výkonnost, určitou úroveň dávek atd., a techniky snižování rizik,
    - případně popis alternativních investičních možností, včetně veškerých záruk nabízených s ohledem na investiční výkonnost, určitou úroveň dávek atd., a techniky snižování rizik;

14. Popište podmínky pro změnu investiční možnosti;

15. Případné krytí biometrických rizik:
    - Popište podrobnosti o tomto krytí biometrických rizik,
    - Popište okolnosti, které právo na krytí biometrických rizik zakládají;

16. Důchodové dávky PEPP:
    - Popište typy nabízených dávek,
    - Popište možné formy vyplácení,
    - Případně popište nabízené dodatečné krytí (např. dlouhodobá péče, další biometrická rizika atd.) a poskytovatele tohoto dodatečného krytí,
    - Popište právo na změnu formy vyplácení;

17. Popište podmínky služby přenositelnosti;

18. Popište podmínky služby změny;

19. Popište kategorie nákladů a celkové souhrnné náklady vyjádřené podle potřeby v procentech a peněžně;

20. Popište podmínky týkající se akumulační fáze pro odpovídající podúčet či podúčty;

21. Popište podmínky týkající se výplatní fáze pro odpovídající podúčet či podúčty;

22. Případně popište podmínky, za nichž mají být udělené výhody a pobídky zpětně zaplaceny členskému státu, v němž má účastník PEPP bydliště;

23. Jednotlivá sdělení klíčových informací o PEPP (PEPP KID) související s tímto PEPP formou přílohy ve strojově čitelném formátu.

PŘÍLOHA VI

Šablona oznámení o registraci

1. Datum dokončení registrace;

2. Určené kontaktní místo orgánu EIOPA (název/telefon/e-mail);

3. Registrační číslo PEPP.

PŘÍLOHA VII

Šablona pro zrušení registrace

1. Datum vyplnění šablony pro zrušení registrace;

2. Členský stát;

3. Název příslušného orgánu;

4. Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

5. Registrační číslo PEPP;

6. Datum vydání rozhodnutí;

7. Důvod zrušení registrace.

PŘÍLOHA VIII

Šablona oznámení o zrušení registrace

1 Datum vyplnění oznámení o zrušení registrace; 2 Registrační číslo PEPP.

PŘÍLOHA IX

Šablona pro otevření podúčtu

Datum;

Z:

Členský stát,

Dožadující příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (telefon/e-mail);

Do:

Členský stát,

Příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

Typ žádosti (první žádost/změna předchozí žádosti);

Datum obdržení správně vyplněné žádosti o otevření nového podúčtu podle čl. 21 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238;

Plánované datum zahájení činnosti;

Jméno, adresa a případně číslo povolení poskytovatele PEPP v domovském členském státě;

Identifikační kód právnické osoby poskytovatele PEPP, pokud je k dispozici;

Typ poskytovatele PEPP;

Registrační číslo PEPP;

Obecný přehled dávek;

Sdělení klíčových informací o PEPP (PEPP KID) k podúčtu;

Podle potřeby popis smluvních ujednání podle čl. 19 odst. 2 nařízení (EU) 2019/1238;

Podle potřeby popis souladu poskytovatele PEPP s požadavky podle čl. 6 odst. 1 nařízení (EU) 2019/1238.

PŘÍLOHA X:

Šablona oznámení o otevření podúčtu

Datum;

Z:

Členský stát,

Dožadující příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (telefon/e-mail);

Do:

Členský stát,

Příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

Datum obdržení správně vyplněné šablony žádosti o otevření nového podúčtu;

Potvrzení o přijetí.

PŘÍLOHA XI

Šablona žádosti o informace/spolupráci

Referenční číslo;

Datum;

Z:

Členský stát,

Dožadující příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (telefon/e-mail);

Do:

Členský stát,

Příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

Důvody podání žádosti;

Obsah žádosti;

Odkazy;

Registrační číslo PEPP;

Podle potřeby výměna informací;

Důvěrnost údajů;

Další informace;

Naléhavost.

PŘÍLOHA XII

Šablona odpovědi na žádost o informace/spolupráci

Referenční číslo žádosti;

Datum;

Datum přijetí žádosti o informace/spolupráci;

Z:

Členský stát,

Dožadující příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (telefon/e-mail);

Do:

Členský stát,

Příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

Registrační číslo PEPP;

Odpověď na žádost;

Důvody nedodržení lhůty pro podání žádosti a odhadovaná nová lhůta;

Důvěrnost údajů;

Další informace.

PŘÍLOHA XIII

Šablona oznámení o porušení předpisů

Referenční číslo oznámení;

Datum;

Z:

Členský stát,

Dožadující příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (telefon/e-mail);

Do:

Členský stát,

Příslušný orgán,

Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

Předmět:

Oznámení příslušnému orgánu podle čl. 8 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení orgánu EIOPA podle čl. 8 odst. 1 písm. b) nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení příslušnému orgánu podle čl. 8 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení orgánu EIOPA podle čl. 8 odst. 1 písm. c) nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení příslušnému orgánu podle čl. 8 odst. 1 písm. d) nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení orgánu EIOPA podle čl. 8 odst. 1 písm. d) nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení příslušnému orgánu podle článku 16 nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení orgánu EIOPA podle článku 16 nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení příslušnému orgánu podle článku 63 nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení orgánu EIOPA podle článku 63 nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení příslušnému orgánu podle článku 65 nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení příslušnému orgánu podle článku 67 nařízení (EU) 2019/1238,

Oznámení orgánu EIOPA podle článku 67 nařízení (EU) 2019/1238;

Produktové číslo PEPP;

Země, ve které (kterých) k porušení předpisů došlo;

Druh porušení předpisů:

Povaha,

Závažnost,

Doba trvání;

Navrhovaná opatření:

Druh opatření,

Zamýšlené provedení/zamýšlený účinek opatření,

Země, ve které (kterých) budou opatření přijata;

Důkazy podpírající rozhodnutí;

Naléhavost;

Odkazy;

Plánované zveřejnění.

PŘÍLOHA XIV

Šablona pro informace týkající se vnitrostátních ustanovení

Datum vyplnění šablony pro informace týkající se vnitrostátních ustanovení;

Členský stát;

Název příslušného orgánu;

Určené kontaktní místo (název/telefon/e-mail);

Typ žádosti (první žádost/změna předchozí žádosti);

Odkaz na informace, které jsou pro příslušný orgán relevantní.