PROVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2021/897

od 4. ožujka 2021.

o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda za primjenu Uredbe (EU) 2019/1238 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu formata nadzornog izvješćivanja nadležnih tijela te suradnje i razmjene informacija između nadležnih tijela i s Europskim nadzornim tijelom za osiguranje i strukovno mirovinsko osiguranje

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) 2019/1238 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. lipnja 2019. o paneuropskom osobnom mirovinskom proizvodu (PEPP) ([1]), a posebno njezin članak 40. stavak 9. četvrti podstavak i članak 66. stavak 5. treći podstavak,

budući da:

(1) Uredbom (EU) 2019/1238 utvrđuju se jedinstvena pravila za registraciju, proizvodnju, distribuciju i nadzor osobnih mirovinskih proizvoda koji se u Uniji distribuiraju pod nazivom paneuropski osobni mirovinski proizvodi (PEPP).

(2) Odgovarajuća razina raščlanjenosti informacija ključna je za provedbu postupka nadzornog pregleda koji se temelji na rizicima i nadzora na razini proizvoda. Predlošci za izvješćivanje o informacijama u skladu s Delegiranom uredbom Komisije 2021/896 ([2]) trebali bi poslužiti kao vizualni prikaz tih informacija i odraz razine raščlanjenosti tih informacija.

(3) Radi promicanja konvergencije nadzora, informacije koje se dostavljaju nadležnim tijelima u skladu s člankom 40. Uredbe (EU) 2019/1238 trebalo bi dostavljati koristeći predloške.

(4) Okvir za suradnju i razmjenu informacija između nadležnih tijela matičnih država članica i država članica domaćina te s EIOPA-om trebao bi im olakšati učinkovito izvršenje njihovih zadaća i dužnosti te osigurati usklađen i učinkovit nadzor. Potrebno je prije svega utvrditi metode, sredstva i ostale pojedinosti razmjene informacija, među ostalim opseg i način postupanja s informacijama koje se razmjenjuju.

(5) Kako bi se osigurao djelotvoran i učinkovit nadzor, pri razmjeni informacija i suradnji nadležnih tijela trebalo bi uzeti u obzir prirodu, opseg i složenost proizvoda, dostupnost i vrstu informacija te najnovije i relevantne podatke. Kako bi se osigurala učinkovita i pravodobna suradnja i razmjena informacija, treba utvrditi standardizirane postupke i predloške.

(6) Nadležna tijela i EIOPA trebali bi primjenjivati standardizirane postupke i predloške i kada dobrovoljno šalju informacije jer smatraju da bi informacije u njihovu posjedu mogle biti korisne drugom nadležnom tijelu ili EIOPA-i, Europskom nadzornom tijelu za vrijednosne papire i tržišta kapitala te Europskom nadzornom tijelu za bankarstvo.

(7) Kako bi djelotvorno nadzirala pružatelje i distributere PEPP-a, nadležna tijela trebaju redovito razmjenjivati informacije o PEPP-ovima koji se stavljaju na tržište, na primjer odgovarajuće dokumente s ključnim informacijama, informacije o prekograničnim aktivnostima, sankcijama i relevantnim posebnostima postupanja.

([1]) SL L 198, 25.7.2019., str. 1.

([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2021/896 od 24. veljače 2021. o dopuni Uredbe (EU) 2019/1238 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu dodatnih informacija za potrebe konvergencije nadzornog izvješćivanja (Vidjeti stranicu 5 ovoga Službenog lista).

(8) Kako bi se osigurala neometana i pravodobna primjena zahtjeva za obavješćivanje u slučaju administrativnih sankcija i drugih mjera, nadležna tijela trebala bi se obavješćivati međusobno i EIOPA-u o svakom kršenju ili svakoj sumnji na kršenje.

(9) Odredbe iz ove Uredbe koje se odnose na nadzorno izvješćivanje i suradnju nadležnih tijela i s EIOPA-om usko su povezane. Njima se utvrđuju zahtjevi u pogledu dostave i razmjene informacija važnih za nadzor PEPP-a. Kako bi se osigurala koherentnost tih odredbi, koje bi trebale istodobno stupiti na snagu, sve provedbene tehničke standarde propisane člankom 40. stavkom 9. i člankom 66. stavkom 5. Uredbe (EU) 2019/1238 trebalo bi uvrstiti u jednu provedbenu uredbu.

(10) Ova se Uredba temelji na nacrtu provedbenih tehničkih standarda koji je EIOPA dostavila Komisiji.

(11) EIOPA je provela otvoreno javno savjetovanje o nacrtu provedbenih tehničkih standarda na kojemu se temelji ova Uredba, analizirala je moguće povezane troškove i koristi za poglavlja o nadzornom izvješćivanju nadležnih tijela te zatražila mišljenje Interesne skupine za osiguranje i reosiguranje i Interesne skupine za strukovno mirovinsko osiguranje osnovanih u skladu s člankom 37. Uredbe (EU) br. 1094/2010 Europskog parlamenta i Vijeća ([3]). EIOPA nije analizirala moguće troškove i koristi za poglavlja o suradnji i razmjeni informacija jer bi to bilo nerazmjerno području primjene i učinku nacrta provedbenih tehničkih standarda s obzirom na to da su oni namijenjeni samo nadležnim tijelima i EIOPA-i i ne odnose se na sudionike na financijskom tržištu,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

POGLAVLJE I.

KVANTITATIVNO NADZORNO IZVJEŠĆIVANJE

Članak 1.

Formati nadzornog izvješćivanja

Pružatelji paneuropskog osobnog mirovinskog proizvoda (PEPP) dostavljaju informacije iz članka 40. stavaka od 1. do 5. Uredbe (EU) 2019/1238 u skladu sa sljedećim specifikacijama:

(a) podaci vrste „monetarni” iskazuju se u jedinicama bez decimala, s iznimkom predložaka PP.06.02 i PP.08.03 navedenih u prilozima I. i II. u kojima se iskazuju u jedinicama s dvije decimale;

(b) podaci vrste „postotak” iskazuju se po jedinici s četiri decimale;

(c) podaci vrste „cijeli broj” iskazuju se u jedinicama bez decimala;

(d) podaci se iskazuju kao pozitivne vrijednosti osim u sljedećim slučajevima:

i. podaci su suprotne vrste u odnosu na prirodni iznos stavke;

ii. vrsta podatka omogućuje iskazivanje pozitivnih i negativnih vrijednosti;

iii. u odgovarajućim uputama u prilozima od V. do XIV. ovoj Uredbi propisuje se drugačiji format izvješćivanja.

([3]) Uredba (EU) br. 1094/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju Europskog nadzornog tijela (Europsko nadzorno tijelo za osiguranje i strukovno mirovinsko osiguranje), o izmjeni Odluke br. 716/2009/EZ i o stavljanju izvan snage Odluke Komisije 2009/79/EZ (SL L 331, 15.12.2010., str. 48.).

Članak 2.

Izvještajna valuta

1. Za potrebe ove Uredbe „izvještajna valuta” znači valuta koja se koristi za pripremu financijskih izvješća pružatelja PEPP-a, osim ako nadležno tijelo zatraži drugačije.

2. Podaci i brojke vrste „monetarni” iskazuju se u izvještajnoj valuti, za što je potrebna konverzija svih drugih valuta u izvještajnu valutu, osim ako je ovom Uredbom predviđeno drukčije.

3. Ako se iskazuje vrijednost bilo koje imovine ili obveze izražena u valuti koja nije izvještajna valuta, vrijednost se konvertira u izvještajnu valutu kao da je konverzija izvršena po zaključnom tečaju na posljednji dan za koji je odgovarajući tečaj dostupan u izvještajnom razdoblju na koje se odnosi ta imovina ili obveza.

4. Ako se iskazuje vrijednost bilo kojeg prihoda ili rashoda, vrijednost se konvertira u izvještajnu valutu primjenom osnove za konverziju koja je korištena u računovodstvene svrhe.

5. Konverzija u izvještajnu valutu provodi se primjenom tečaja iz istog izvora koji pružatelji PEPP-a koriste za financijska izvješća, osim ako nadležno tijelo zatraži drugačije.

Članak 3.

Predlošci za godišnje kvantitativno izvješćivanje

Pružatelji PEPP-a jednom godišnje dostavljaju informacije iz članka 1. Delegirane uredbe (EU) 2021/896 koristeći sljedeće predloške:

(a) predložak PP.01.01 iz Priloga I., u kojem se navodi sadržaj podneska prema uputama iz odjeljka PP.01.01 Priloga II.;

(b) predložak PP.01.02 iz Priloga I., u kojem se navode osnovne informacije o PEPP-u i izvješćivanju prema uputama iz odjeljka PP.01.02 Priloga II.;

(c) predložak PP.52.01 iz Priloga I., u kojem se navode informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a prema uputama iz odjeljka PP.52.01 Priloga II.;

(d) predložak PP.06.02 iz Priloga I., u kojem se navodi popis imovine po stavkama prema uputama iz odjeljka PP.06.02 Priloga II. i uz navođenje dopunske identifikacijske oznake (oznaka CIC) kako je navedeno u Prilogu III. i definirano u Prilogu IV.;

(e) predložak PP.06.03 iz Priloga I., u kojem se navode informacije o transparentnom pristupu svim zajedničkim ulaganjima koja drži pružatelj PEPP-a prema uputama iz odjeljka PP.06.03 Priloga II.;

(f) predložak PP.08.03 iz Priloga I., u kojem se navode agregirane informacije o otvorenim pozicijama u izvedenicama prema uputama iz odjeljka PP.08.03 Priloga II. i uz navođenje oznake CIC kako je navedeno u Prilogu III. i definirano u Prilogu IV.

Članak 4.

Primjerenost dostavljenih informacija

Za potrebe članka 40. stavka 6. Uredbe (EU) 2019/1238 pružatelji PEPP-a dužni su koristiti relevantne predloške iz Priloga I. ovoj Uredbi kako bi se osigurala stalna primjerenost dostavljenih informacija.

POGLAVLJE II.

OPĆE ODREDBE O SURADNJI I RAZMJENI INFORMACIJA

Članak 5.

Opća načela

Europsko nadzorno tijelo za osiguranje i strukovno mirovinsko osiguranje (EIOPA) olakšava redovitu razmjenu informacija među nadležnim tijelima matičnih država članica i država članica domaćina te ga se obavješćuje o svim bilateralnim razmjenama informacija ako su informacije bitne za dužnosti EIOPA-e.

Članak 6.

Jedinstvene kontaktne točke

Nadležna tijela dostavljaju EIOPA-i pojedinosti o jedinstvenim kontaktnim točkama te je obavješćuju o svim izmjenama tih pojedinosti. EIOPA vodi ažurirani popis jedinstvenih kontaktnih točaka i stavlja ga na raspolaganje nadležnim tijelima.

Članak 7.

Sredstvo razmjene informacija

Informacije i dokumentaciju u okviru suradnje i razmjene informacija iz poglavlja I. nadležna tijela i EIOPA šalju elektroničkim putem na siguran način. Nadležna tijela šalju elektroničku potvrdu po primitku tih informacija i dokumentacije.

Članak 8.

Valuta

Nadležna tijela i EIOPA pri međusobnoj razmjeni informacija iskazuju iznose u eurima. Međutim, nadležna tijela mogu za bilateralne razmjene informacija dogovoriti drugu valutu.

POGLAVLJE III.

SURADNJA I RAZMJENA INFORMACIJA U POSTUPKU REGISTRACIJE I ODJAVE REGISTRACIJE

Članak 9.

Registracija PEPP-a

1. Nadležna tijela dostavljaju EIOPA-i informacije iz članka 6. stavka 2. točaka (a), (b), (d), (f) i (g) Uredbe (EU) 2019/1238 koristeći predložak iz Priloga V. ovoj Uredbi.

2. Nadležna tijela obavješćuju EIOPA-u o svim izmjenama informacija i dokumenata koji su dostavljeni u zahtjevu ispunjavanjem samo onih dijelova predloška iz Priloga V. u kojima je došlo do izmjena.

3. EIOPA odmah obavješćuje nadležna tijela ako izmjene utječu na aktivnosti pružatelja PEPP-a u predmetnoj državi članici koristeći predloške iz Priloga VI. ili Priloga VIII.

4. EIOPA obavješćuje relevantna nadležna tijela o registraciji proizvoda u središnji javni registar koristeći predložak iz Priloga VI.

Članak 10.

Otvaranje novog podračuna

1. Nadležno tijelo matične države članice obavješćuje nadležno tijelo države članice domaćina i EIOPA-u o otvaranju novog podračuna koristeći predložak iz Priloga IX.

2. Nadležno tijelo matične države članice potvrđuje primitak informacija i dokumenata koristeći obrazac iz Priloga X. Nadležno tijelo matične države članice obavješćuje nadležno tijelo države članice domaćina i EIOPA-u o svim izmjenama podračuna ispunjavanjem samo onih dijelova predloška iz Priloga IX. u kojima je došlo do izmjena.

Članak 11.

Informacije o nacionalnim odredbama

Koristeći predložak iz Priloga XIV. ovoj Uredbi nadležna tijela dostavljaju EIOPA-i poveznicu na sve sljedeće stavke:

(a) tekstove nacionalnih zakona i drugih propisa kojima se uređuju uvjeti faze prikupljanja sredstava iz članka 47. Uredbe (EU) 2019/1238;

(b) uvjete faze isplate iz članka 57. Uredbe (EU) 2019/1238;

(c) prema potrebi informacije o dodatnim postupcima za podnošenje zahtjeva za pogodnosti i poticaje utvrđene na nacionalnoj razini.

Članak 12.

Odjava registracije PEPP-a

1. Nadležno tijelo obavješćuje EIOPA-u o svojoj odluci o odjavi registracije PEPP-a koristeći predložak iz Priloga VII.

2. EIOPA odjavljuje registraciju PEPP-a iz svojeg središnjeg javnog registra te o tome obavješćuje relevantna nadležna tijela koristeći predložak iz Priloga VIII.

POGLAVLJE IV.

STALNA SURADNJA I REDOVITA RAZMJENA INFORMACIJA

Članak 13.

Suradnja nadležnih tijela i s EIOPA-om

1. Suradnja nadležnih tijela i suradnja s EIOPA-om obuhvaća barem sljedeća područja:

(a) nadzor;

(b) inspekcije i istrage;

(c) utvrđivanje i uklanjanje kršenja Uredbe (EU) 2019/1238;

(d) informacije o pritužbama;

(e) planirane nadzorne aktivnosti nad pružateljem ili prema potrebi distributerom PEPP-a za proizvod PEPP-a;

(f) planirane nadzorne aktivnosti radi smanjenja štete štedišama PEPP-a, uključujući namjeru izvršenja intervencijskih ovlasti u pogledu proizvoda iz članka 63. Uredbe (EU) 2019/1238.

2. EIOPA svake godine dostavlja dotičnom nadležnom tijelu države članice domaćina informacije o nadzoru PEPP-a koji se pruža u toj državi članici kako je predviđeno člankom 14.

3. Na temelju zahtjeva podnesenog u skladu s člankom 16. nadležna tijela i EIOPA razmjenjuju, u mjeri u kojoj su im dostupne, sve informacije o PEPP-u koje su relevantne za izvršenje njihovih dužnosti, a nisu predviđene člankom 15.

4. Nadležno tijelo matične države članice prema potrebi odmah obavješćuje nadležno tijelo države članice domaćina o svim nalazima iz postupka nadzornog pregleda koji se odnose na rizike koji proizlaze iz prekogranične prodaje ili podračuna PEPP-a ili na njih utječu. Nadležno tijelo matične države članice dostavlja te informacije ako je nadležno tijelo države članice domaćina već izrazilo zabrinutost.

5. Nadležno tijelo države članice domaćina odmah obavješćuje nadležno tijelo matične države članice ako postoje razlozi zbog kojih smatra da bi aktivnosti pružatelja PEPP-a mogle utjecati na financijsku stabilnost tog pružatelja PEPP-a ili zaštitu potrošača u drugim državama članicama.

6. Nadležno tijelo matične države članice surađuje s nadležnim tijelom države članice domaćina ne bi li procijenilo ima li pružatelj PEPP-a jasnu sliku ciljnog tržišta i rizika kojima su proizvodi izloženi ili bi mogli biti izloženi u državi članici domaćinu te koji su posebni povezani alati za upravljanje rizicima i unutarnje kontrole uspostavljeni, vodeći računa o načelu proporcionalnosti i pristupu koji se temelji na rizicima.

7. U suradnji se posebno bave sljedećim rizičnim područjima:

(a) profil štediša PEPP-a;

(b) lokalna partnerstva i distribucijski partneri za PEPP;

(c) rješavanje pritužbi;

(d) usklađenost;

(e) zaštita potrošača i svi drugi aspekti poslovanja pružatelja PEPP-a i distributera PEPP-a, uključujući zahtjeve u pogledu nadzora proizvoda i upravljanja.

Članak 14.

Redovita razmjena informacija

1. EIOPA filtrira i izdvaja sljedeće informacije o svakom PEPP-u koji se pruža u državi članici domaćinu:

(a) broj štediša PEPP-a u predmetnoj državi članici;

(b) države članice za koje pružatelj PEPP-a nudi podračune;

(c) broj zahtjeva za promjenu pružatelja i stvarnih prijenosa ako se konkretni podračun ne nudi u predmetnoj državi članici;

(d) ako su dostupne, informacije o svakom PEPP-u koji se pruža u predmetnoj državi članici kako su navedene u:

i. predlošku PP.01.02 iz Priloga I., u kojem se navode osnovne informacije o PEPP-u i izvješćivanju prema uputama iz odjeljka PP.01.02 Priloga II.;

ii. predlošku PP.52.01 iz Priloga I., u kojem se navode informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a prema uputama iz odjeljka PP.52.01 Priloga II.;

iii. predlošku PP.06.02 iz Priloga I., u kojem se navodi popis imovine po stavkama prema uputama iz odjeljka PP.06.02 Priloga II. i uz navođenje oznake CIC kako je navedeno u Prilogu III. i definirano u Prilogu IV.;

iv. predlošku PP.06.03 iz Priloga I., u kojem se navode informacije o transparentnom pristupu svim zajedničkim ulaganjima koja drže pružatelji PEPP-a prema uputama iz odjeljka PP.06.03 Priloga II.;

v. predlošku PP.08.03 iz Priloga I., u kojem se navode agregirane informacije o otvorenim pozicijama u izvedenicama prema uputama iz odjeljka PP.08.03 Priloga II. i uz navođenje oznake CIC kako je navedeno u Prilogu III. i definirano u Prilogu IV.

Informacije iz prvog podstavka EIOPA svake godine za svaki PEPP stavlja na raspolaganje svim relevantnim nadležnim tijelima država članica domaćina.

2. Članak 1. ne sprečava nadležna tijela da detaljnije podatke razmjenjuju češće ili na zahtjev.

POGLAVLJE V.

AD HOC SURADNJA I RAZMJENA INFORMACIJA

Članak 15.

Podnošenje zahtjeva za suradnju ili razmjenu informacija

1. Nadležno tijelo podnosi zahtjev nadležnom tijelu koje prima zahtjev koristeći predložak iz Priloga XI. Nadležno tijelo koje podnosi zahtjev može zahtjevu priložiti sve pomoćne materijale koje smatra relevantnima. Ako je zahtjev za informacije bitan za dužnosti EIOPA-e, nadležno tijelo koje podnosi zahtjev prosljeđuje taj zahtjev i EIOPA-i.

2. Nadležno tijelo koje podnosi zahtjev navodi stupanj hitnosti zahtjeva. Ako zahtjev za suradnju uključuje zahtjev za informacije, nadležno tijelo koje podnosi zahtjev:

(a) navodi, u mjeri u kojoj je to moguće, pojedinosti o traženim informacijama, među ostalim razloge zbog kojih se te informacije smatraju relevantnima za izvršenje njegovih dužnosti iz Uredbe (EU) 2019/1238;

(b) navodi, prema potrebi, sva pitanja povezana s povjerljivosti traženih informacija, među ostalim sve posebne mjere opreza pri prikupljanju tih informacija.

3. Ako svoj zahtjev opravdano smatra hitnim, nadležno tijelo koje podnosi zahtjev može ga podnijeti i na drugi način koji nije predviđen stavkom 1. pod uvjetom da se zahtjev naknadno dostavi elektroničkim putem u skladu s tim stavkom, osim ako se uključena nadležna tijela ne dogovore drugačije.

Članak 16.

Odgovor na zahtjev za suradnju ili razmjenu informacija

1. Nadležno tijelo koje prima zahtjev dostavlja svoj odgovor nadležnom tijelu koje podnosi zahtjev koristeći predložak iz Priloga XII. Ako je odgovor bitan za dužnosti EIOPA-e, nadležno tijelo koje prima zahtjev prosljeđuje taj odgovor i EIOPA-i. Nadležno tijelo koje prima zahtjev u svojem odgovoru:

(a) zahtijeva dodatno pojašnjenje što prije i u bilo kojem obliku ako ima dvojbe u vezi sa zahtjevom;

(b) poduzima razumne korake u okviru svojih ovlasti potrebne za suradnju ili dostavu traženih informacija;

(c) ispunjava zahtjev tako da se olakša pravodobno poduzimanje svih potrebnih regulatornih mjera, vodeći računa o složenosti zahtjeva i nužnosti uključivanja drugog nadležnog tijela;

(d) dostavlja sve dodatne bitne informacije na vlastitu inicijativu.

2. Ako zbog složenosti zahtjeva ili količine traženih informacija ne može odgovoriti u roku navedenom u zahtjevu, nadležno tijelo koje prima zahtjev:

(a) odmah obavješćuje nadležno tijelo koje podnosi zahtjev o opravdanim razlozima za kašnjenje i procijenjenom datumu odgovora;

(b) dostavlja već dostupne informacije koristeći predložak iz Priloga XII.;

(c) dostavlja sve informacije koje nedostaju čim postanu dostupne na način kojim se omogućuje brzo poduzimanje svih potrebnih mjera.

Članak 17.

Suradnja i razmjena informacija u slučaju kršenja

1. Čim saznaju za kršenje ili posumnjaju na kršenje od strane pružatelja PEPP-a ili distributera PEPP-a ili takvo kršenje pri ostvarenju slobode pružanja usluga ili slobode poslovnog nastana, nadležno tijelo ili prema potrebi EIOPA odmah o tome obavješćuju predmetno nadležno tijelo koristeći predložak iz Priloga XIII. Nadležno tijelo pošiljatelj obavijesti može obavijesti priložiti sve pomoćne materijale koje smatra potrebnima. Ako je kršenje bitno za dužnosti EIOPA-e, nadležno tijelo pošiljatelj obavijesti odmah obavješćuje i EIOPA-u koristeći predložak iz Priloga XIII.

2. Nadležno tijelo pošiljatelj obavijesti ili prema potrebi EIOPA dostavljaju nadležnom tijelu primatelju obavijesti sve informacije potrebne za ocjenu predmetne stvari, posebno informacije o sljedećem:

(a) vrsti, prirodi, značajnosti i trajanju kršenja ili kršenja na koje se sumnja;

(b) ako su u planu, predloženim mjerama i mogućoj objavi mjera koje namjerava poduzeti nadležno tijelo pošiljatelj obavijesti;

(c) dokazima na kojima su temeljili svoju odluku.

Nadležno tijelo primatelj obavijesti i prema potrebi EIOPA mogu od nadležnog tijela pošiljatelja obavijesti zatražiti sve druge informacije koje smatraju potrebnima za njihovu ocjenu i djelovanje.

3. Ako smatra da bi informacije trebalo hitno poslati, nadležno tijelo pošiljatelj obavijesti može najprije usmeno obavijestiti nadležno tijelo primatelja obavijesti i prema potrebi EIOPA-u, pod uvjetom da te informacije naknadno dostavi elektroničkim putem u skladu sa stavkom 1., osim ako se uključena nadležna tijela ne dogovore drugačije.

Članak 18.

Stupanje na snagu

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 4. ožujka 2021.

Za Komisiju
Predsjednica
Ursula VON DER LEYEN

PRILOG I.

Predlošci za izvješćivanje

PP.01.01.33

Sadržaj podneska

		C0010
Oznaka predloška – Naziv predloška		
PP.01.02.33 – Osnovne informacije - Općenito	R0010	
PP.52.01.33 – Informacije o PEPP u i štedišama PEPP	R0020	
PP.06.02.33 – Popis imovine	R0030	
PP.06.03.33 – Subejkti za zajednička ulaganja- transparentni pristup	R0040	
PP.08.03.33 – Agregirane informacije o otvorenin pozicijama u izvedenicama	R0050	

PP.01.02.33

OSNOVNE INFORMACIJE – OPĆENITO

		C0010
Naziv PEPP-a	R0010	
Registracijski broj PEPP-a	R0020	
Jezik na kojem se sastavljaju izvješća	R0030	
Datum podnošenja izvješća	R0040	
Završetak financijske godine	R0050	
Izvještajni referentni datum	R0060	
Redovito/*ad-hoc* podnošenje izvješća	R0070	
Izvještajna valuta	R0090	
Proizvod se još uvijek prodaje?	R0260	
Vrsta subjekta	R0270	
Upotreba zajedničkog skupa imovine za sve ulagačke opcije	R0280	

PP.52.01.33

Informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a (1)

		Troškovi				
		Administrativni troškovi	Troškovi distribucije		Troškovi ulaganja	Troškovi kapitalnih jamstava ako postoje
				Troškovi savjetovanja		
		C0020	C0040	C0050	C0060	C0100
Osnovni PEPP	R0010					
Alternativne ulagačke opcije	R0040					

Informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a (2)

Država	

		Broj štediša PEPP-a	Financijski i štedni tokovi		…
			Ukupni bruto primljeni doprinosi	Ukupni bruto povrati ulaganja	
		C0150	C0160	C0170	
Osnovni PEPP	R0010				
Prodaje se u državi	R0020				
Ne prodaje se	R0030				
Alternativne ulagačke opcije	R0040				
Prodaje se u državi	R0050				
Ne prodaje se	R0060				

Financijski i štedni tokovi							…
Ukupno isplaćena primanja	Isplaćena mirovinska primanja	Mirovinska primanja Isplaćena U obliku rente	Mirovinska primanja Isplaćena Jednokratno	Mirovinska primanja Isplaćena Slobodnim povlačenjem sredstava	Isplaćena nemirovinska primanja	Broj Obavijesti u skladu s Člankom 20. Stavkom 1. Primljenih od štediša PEPP-a koji su Prenijeli Boravište u drugu Državu članicu	
C0190	C0200	C0210	C0220	C0230	C0240	C0250	

Financijski i štedni tokovi						Imovina	Obveze
Broj zahtjeva za otvaranje Podračuna U skladu s Člankom 20. Stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238	Broj podračuna otvorenih U skladu s člankom 20. Stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238	Broj zahtjeva Štediša PEPP-a za Promjenu pružatelja u skladu S člankom 20. Stavkom 5. Točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238	Stvarni prijenosi izvršeni U skladu S člankom 20. Stavkom 5. Točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238	Broj zahtjeva Štediša PEPP-a za promjenu pružatelja podnesenih U skladu s člankom 52. Stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238	Stvarni prijenosi izvršeni U skladu s člankom 52. Stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238		
C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330

Broj pritužbi
C0340

PP.06.02.33

Popis imovine

Informacije o pozicijama koje se drže

Identifikacijska oznaka imovine i vrsta oznake	Osnovni PEPP/ alternativne ulagačke opcije	Država skrbništva	Skrbnik	Količina	…
C0011	C0010	C0040	C0050	C0060	

Nominalni iznos	Metoda vrednovanja	Nabavna vrijednost	Obračunate kamate	Tržišna vrijednost imovine
C0070	C0075	C0080	C0090	C0100

Informacije o imovini

Identifikacijska oznaka imovine i vrsta oznake	Naslov stavke	Naziv izdavatelja	Oznaka izdavatelja i vrsta oznake izdavatelja	Sektor izdavatelja	…
C0011	C0130	C0140	C0150	C0170	

Grupa izdavatelja	Oznaka grupe izdavatelja i Vrsta oznake grupe izdavatelja	Država izdavatelja	Valuta	Oznaka CIC	…
C0180	C0190	C0210	C0220	C0230	

Alternativno ulaganje	Vanjski rejting	Imenovana vanjska institucija za procjenu kreditnog rizika (ECAI)	Jedinična cijena	Jedinični postotak nominalnog iznosa cijene	Trajanje	Datum dospijeća
C0240	C0250	C0260	C0370	C0380	C0270	C0280

PP.06.03.33

Subjekti za zajednička ulaganja – transparentni pristup

Identifikacijska oznaka Subjekta za zajednička ulaganja i vrsta oznake	Kategorija odnosne imovine	Država izdavanja	Valuta	Ukupni iznos
C0010	C0030	C0040	C0050	C0060

PP.08.03.33

Informacije o pozicijama koje se drže – zamišljeni iznos

		Zamišljeni iznos		
		Osnovni PEPP	Alternativno ulaganje	Imovina u okviru PEPP-a
		C0010	C0030	C0050
Kamatni ugovori o razmjeni (D1)	R0010			
Valutni terminski ugovor (F2)	R0020			
Druge izvedenice	R0030			

Informacije o pozicijama koje se drže – vrijednost

		Vrijednost		
		Osnovni PEPP	Alternativne ulagačke opcije	Imovina u okviru PEPP-a
		C0020	C0040	C0060
Kamatni ugovori o razmjeni (D1)	R0010			
Valutni terminski ugovor (F2)	R0020			
Druge izvedenice	R0030			

PRILOG II.

UPUTE O PREDLOŠCIMA ZA IZVJEŠĆIVANJE

U ovom Prilogu navode se dodatne upute o predlošcima navedenima u Prilogu I.

U cijelom tekstu ovog Priloga izraz „ovaj obrazac” odnosi se na obrasce koji se ispunjavaju u skladu s uputama iz različitih dijelova ovog Priloga.

PP.01.01.33 – Sadržaj podneska

Opće napomene:

Ovaj se odjeljak odnosi na godišnje podnošenje informacija o paneuropskim osobnim mirovinskim proizvodima (PEPP).

Ako je potrebno posebno obrazloženje, objašnjenje se ne dostavlja u predlošku za izvješćivanje, već je ono dio dijaloga između subjekta koje pruža PEPP i nadležnih tijela.

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0010/R0010	PP.01.02.33 – Osnovne informacije – općenito	Ovaj se predložak uvijek dostavlja. Jedina je mogućnost: 1 – Izvješćuje se
C0010/R0020	PP.52.01.33 – Informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a	Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – Izvješćuje se 0 – Ne izvješćuje se zbog drugog razloga (u tom slučaju potrebno je posebno obrazloženje)
C0010/R0030	PP.06.02.33 – Popis imovine	Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – Izvješćuje se 0 – Ne izvješćuje se zbog drugog razloga (u tom slučaju potrebno je posebno obrazloženje)
C0010/R0040	PP.06.03.33 – Subjekti za zajednička ulaganja – transparentni pristup	Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – Izvješćuje se 2 – Ne izvješćuje se jer nema subjekata za zajednička ulaganja 0 – Ne izvješćuje se (u tom slučaju potrebno je posebno obrazloženje)
C0010/R0050	PP.08.03.33 – Agregirane informacije o otvorenim pozicijama u izvedenicama	Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – Izvješćuje se 2 – Ne izvješćuje se jer nema transakcija izvedenicama 0 – Ne izvješćuje se zbog drugog razloga (u tom slučaju potrebno je posebno obrazloženje)

PP.01.02 – Osnovne informacije – općenito

Opće napomene:

Ovaj se odjeljak odnosi na godišnje podnošenje osnovnih informacija o PEPP-u.

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0010/R0010	Naziv PEPP-a	Komercijalni naziv PEPP-a (specifičan za poduzeće).
C0010/R0020	Registracijski broj PEPP-a	Registracijski broj PEPP-a, koji dodjeljuje EIOPA.
C0010/R0030	Jezik na kojem se sastavljaju izvješća	Navodi se dvoslovna oznaka, prema normi ISO 639-1, jezika na kojem se podnose informacije.
C0010/R0040	Datum podnošenja izvješća	Navodi se oznaka, prema normi ISO 8601, datuma podnošenja izvješća nadzornom tijelu (gggg–mm–dd).
C0010/R0050	Završetak financijske godine	Navodi se oznaka, prema normi ISO 8601, završetka financijske godine poduzeća (gggg–mm–dd), npr. 2017–12–31.
C0010/R0060	Izvještajni referentni datum	Navodi se oznaka, prema normi ISO 8601, datuma kojim se utvrđuje zadnji dan izvještajnog razdoblja (gggg–mm–dd).
C0010/R0070	Redovito/*ad-hoc* podnošenje izvješća	Navodi se odnosi li se podnošenje informacija na redovito podnošenje informacija ili *ad-hoc* podnošenje informacija. Primjenjuje se sljedeći zatvoreni popis mogućnosti: 1 – redovito izvješćivanje 2 – *ad-hoc* izvješćivanje.
C0010/R0090	Izvještajna valuta	Navodi se slovna oznaka, prema normi ISO 4217, valute monetarnih iznosa koja se koristi u svakom izvješću.
C0010/R0260	PEPP se još uvijek prodaje?	Navodi se prodaje li se proizvod još uvijek ili ne. Primjenjuje se sljedeći zatvoreni popis: — još se prodaje — ne prodaje se.
C0010/R0270	Vrsta subjekta	Navodi se vrsta subjekta kojoj pripada pružatelj PEPP-a koji dostavlja podatke o svojem PEPP-u. Primjenjuje se sljedeći zatvoreni popis: — kreditna institucija (u skladu s Direktivom 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([1])) — društvo za osiguranje (u skladu s Direktivom 2009/138/EZ Europskog parlamenta i Vijeća ([2])) — institucija za strukovno mirovinsko osiguranje (u skladu s Direktivom 2016/2341/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([3]))

		— investicijsko društvo (u skladu s Direktivom 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([4])) — društvo za investicije ili društvo za upravljanje (u skladu s Direktivom 2009/65/EZ Europskog parlamenta i Vijeća ([5])) — upravitelj alternativnih investicijskih fondova u EU-u (UAIF u EU-u) (u skladu s Direktivom 2011/61/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([6])).
C0010/R0280	Upotreba zajedničkog skupa imovine za sve ulagačke opcije	Navodi se upotrebljava li se zajednički skup imovine za sve ulagačke opcije. Primjenjuje se sljedeći zatvoreni popis: 1 – da 2 – ne.

([1]) Direktiva 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o pristupanju djelatnosti kreditnih institucija i bonitetnom nadzoru nad kreditnim institucijama i investicijskim društvima, izmjeni Direktive 2002/87/EZ te stavljanju izvan snage direktiva 2006/48/EZ i 2006/49/EZ (SL L 176, 27.6.2013., str. 338.).
([2]) Direktiva 2009/138/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 25. studenoga 2009. o osnivanju i obavljanju djelatnosti osiguranja i reosiguranja (Solventnost II) (SL L 335, 17.12.2009., str. 1.).
([3]) Direktiva (EU) 2016/2341 Europskog parlamenta i Vijeća od 14. prosinca 2016. o djelatnostima i nadzoru institucija za strukovno mirovinsko osiguranje (SL L 354, 23.12.2016., str. 37.).
([4]) Direktiva 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištu financijskih instrumenata i izmjeni Direktive 2002/92/EZ i Direktive 2011/61/EU (SL L 173, 12.6.2014., str. 349.).
([5]) Direktiva 2009/65/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 13. srpnja 2009. o usklađivanju zakona i drugih propisa u odnosu na subjekte za zajednička ulaganja u prenosive vrijednosne papire (UCITS) (SL L 302, 17.11.2009., str. 32).
([6]) Direktiva 2011/61/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2011. o upraviteljima alternativnih investicijskih fondova i o izmjeni direktiva 2003/41/EZ i 2009/65/EZ te uredbi (EZ) br. 1060/2009 i (EU) br. 1095/2010 (SL L 174, 1.7.2011., str. 1.).

PP.52.01 – Informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a

Opće napomene:

Ovaj se odjeljak odnosi na godišnje podnošenje detaljnijih informacija o konkretnom PEPP-u. Usto se neke informacije o određenoj ulagačkoj opciji u okviru PEPP-a, tj. osnovnom PEPP-u ili alternativnim ulagačkim opcijama, dodatno raščlanjuju po državi u kojoj se predmetni proizvod prodaje ili po otvorenim podračunima. Ako alternativne ulagačke opcije postanu pojedinačno ili agregirano značajne u odnosu na štednje u okviru osnovnog PEPP-a, navode se detaljnije informacije ili zasebne informacije za svaku ulagačku opciju.

Sve vrijednosti iskazuju se kako bi se navele u skladu s bonitetnim okvirom kojim je obuhvaćen predmetni subjekt.

Informacije o svim alternativnim ulagačkim opcijama iskazuju se agregirano.

Informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a (1)

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0020/R0010	Administrativni troškovi osnovnog PEPP-a	Ukupni iznos administrativnih troškova upravljanja PEPP-om naplaćen štediši PEPP-a tijekom izvještajnog razdoblja.

		Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove osnovnog PEPP-a.
C0040/R0010	Troškovi distribucije osnovnog PEPP-a	Ukupni iznos troškova distribucije PEPP-a. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove osnovnog PEPP-a.
C0050/R0010	Troškovi savjetovanja o osnovnom PEPP-u	Ukupni iznos troškova savjetovanja o PEPP-u naplaćen tijekom izvještajnog razdoblja. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove osnovnog PEPP-a.
C0060/R0010	Troškovi ulaganja u okviru osnovnog PEPP-a	Ukupni iznos troškova ulaganja povezanih s PEPP-om naplaćen tijekom izvještajnog razdoblja. Ti troškovi obuhvaćaju pristojbe za čuvanje imovine, aktivnosti koje proizlaze iz izvršavanja transakcija te druge troškove koji su povezani s investicijskim aktivnostima, ali ne mogu se pripisati dvjema prethodno navedenim kategorijama. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove osnovnog PEPP-a.
C0100/R0010	Troškovi kapitalnih jamstava u okviru osnovnog PEPP-a ako postoje	Ukupni iznos troškova kapitalnih jamstava u okviru PEPP-a naplaćen tijekom izvještajnog razdoblja. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove osnovnog PEPP-a.
C0020/R0040	Administrativni troškovi alternativnih ulagačkih opcija	Ukupni iznos administrativnih troškova povezanih s upravljanjem PEPP-om naplaćen štediši PEPP-a tijekom izvještajnog razdoblja. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove alternativnih ulagačkih opcija.
C0040/R0040	Troškovi distribucije alternativnih ulagačkih opcija	Ukupni iznos troškova povezanih s distribucijom PEPP-a. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove alternativnih ulagačkih opcija.
C0050/R0040	Troškovi savjetovanja o alternativnim ulagačkim opcijama.	Ukupni iznos troškova savjetovanja o PEPP-u naplaćen tijekom izvještajnog razdoblja. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove alternativnih ulagačkih opcija.
C0060/R0040	Troškovi ulaganja u okviru alternativnih ulagačkih opcija	Ukupni iznos troškova ulaganja povezanih s PEPP-om naplaćen tijekom izvještajnog razdoblja. Ti troškovi obuhvaćaju pristojbe za čuvanje imovine, aktivnosti koje proizlaze iz izvršavanja transakcija te druge troškove koji su povezani s investicijskim aktivnostima, ali ne mogu se pripisati dvjema prethodno navedenim kategorijama. Iznos se odnosi na jednokratne i ponavljajuće troškove alternativnih ulagačkih opcija.

Informacije o PEPP-u i štedišama PEPP-a (2)

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
Z0010	Država	Dvoslovna oznaka matične države članice ili države članice domaćina PEPP-a prema normi ISO 3166-1. Ta se stavka ispunjava za svaku državu u kojoj je dostupan podračun ili se pruža PEPP.
C0150/R0020	Broj štediša PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi	Broj štediša PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0160/R0020	Ukupni bruto primljeni doprinosi za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Ukupni iznos doprinosa koje su tijekom izvještajnog razdoblja uplatili štediše PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0170/R0020	Ukupni bruto povrati ulaganja za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Ukupni iznos bruto povrata ulaganja dodijeljenih štedišama PEPP-a. Ta vrijednost nije umanjena za troškove ulaganja u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0190/R0020	Ukupna primanja isplaćena za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Ukupni iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi. Taj iznos uključuje sva isplaćena primanja, tj. među ostalim za biometrijske rizike i druge moguće opcije uključene u određeni proizvod.
C0200/R0020	Mirovinska primanja isplaćena za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja.
C0210/R0020	Mirovinska primanja isplaćena u obliku rente za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena u obliku rente.
C0220/R0020	Mirovinska primanja isplaćena jednokratno za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi. Taj iznos uključuje samo jednokratne isplate mirovinskih primanja.
C0230/R0020	Mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava.
C0240/R0020	Nemirovinska primanja isplaćena za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi. Taj iznos uključuje samo primanja za nemirovinska pokrića, tj. za biometrijske rizike i druge moguće opcije.

C0250/R0020	Broj obavijesti u skladu s člankom 20. stavkom 1. Uredbe (EU) 2019/1238 primljenih od štediša PEPP-a koji su prenijeli boravište u drugu državu članicu za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj obavijesti o prijenosu boravišta štediše PEPP-a u drugu državu članicu primljenih od štediša PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0260/R0020	Broj zahtjeva za otvaranje podračuna u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj zahtjeva za otvaranje novog podračuna osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi primljenih od štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0270/R0020	Broj podračuna otvorenih u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj stvarnih podračuna osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi otvorenih na temelju primljenih zahtjeva štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0280/R0020	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0290/R0020	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0300/R0020	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.
C0310/R0020	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se prodaje u državi	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a na temelju zahtjeva koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi.

C0320/R0020	Imovina osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi	Ukupni iznos imovine povezane s osnovnim PEPP-om koji se prodaje u državi.
C0330/R0020	Obveze osnovnog PEPP-a koji se prodaje u državi	Ukupni iznos tehničkih pričuva i prema potrebi ostalih obveza povezanih s osnovnim PEPP-om koji se prodaje u državi.
C0340/R0020	Broj pritužbi u vezi s osnovnim PEPP-om koji se prodaje u državi	Ukupni broj pritužbi primljenih tijekom izvještajnog razdoblja u vezi s osnovnim PEPP-om koji se prodaje u državi.
C0150/R0030	Broj štediša PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje	Broj štediša PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje
C0160/R0030	Ukupni bruto primljeni doprinosi za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Ukupni iznos doprinosa koje su tijekom izvještajnog razdoblja uplatili štediše PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0170/R0030	Ukupni bruto povrati ulaganja za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Ukupni iznos bruto povrata ulaganja dodijeljenih štedišama PEPP-a. Ta vrijednost nije umanjena za troškove ulaganja u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0190/R0030	Ukupna primanja isplaćena za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Ukupni iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a za osnovni PEPP koji se ne prodaje. Taj iznos uključuje sva isplaćena primanja, tj. među ostalim za biometrijske rizike i druge moguće opcije uključene u određeni proizvod.
C0200/R0030	Mirovinska primanja isplaćena za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja.
C0210/R0030	Mirovinska primanja isplaćena u obliku rente za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena u obliku rente.
C0220/R0030	Mirovinska primanja isplaćena jednokratno za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje. Taj iznos uključuje samo jednokratne isplate mirovinskih primanja.
C0230/R0030	Mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava.
C0240/R0030	Nemirovinska primanja isplaćena za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje. Taj iznos uključuje samo primanja za nemirovinska pokrića, tj. za biometrijske rizike i druge moguće opcije.

C0250/R0030	Broj obavijesti u skladu s člankom 20. stavkom 1. Uredbe (EU) 2019/1238 primljenih od štediša PEPP-a koji su prenijeli boravište u drugu državu članicu za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj obavijesti o prijenosu boravišta štediše PEPP-a u drugu državu članicu koje su primljene od štediša PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0260/R0030	Broj zahtjeva za otvaranje podračuna u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj zahtjeva za otvaranje novog podračuna osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje primljenih od štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0270/R0030	Broj podračuna otvorenih u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj stvarnih podračuna osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje otvorenih na temelju primljenih zahtjeva štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0280/R0030	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0290/R0030	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0300/R0030	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0310/R0030	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a na temelju zahtjeva koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje.
C0320/R0030	Imovina u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje	Ukupna količina imovine povezane s osnovnim PEPP-om koji se ne prodaje.
C0330/R0030	Obveze u okviru osnovnog PEPP-a koji se ne prodaje	Ukupni iznos tehničkih pričuva i prema potrebi ostalih obveza povezanih s osnovnim PEPP-om koji se ne prodaje.

C0340/R0030	Broj pritužbi za osnovni PEPP koji se ne prodaje	Ukupni broj pritužbi primljenih tijekom izvještajnog razdoblja u vezi s osnovnim PEPP-om koji se ne prodaje.
C0150/R0050	Broj štediša PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi	Broj štediša PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0160/R0050	Ukupni bruto primljeni doprinosi za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Ukupni iznos doprinosa koje su tijekom izvještajnog razdoblja uplatili štediše PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0170/R0050	Ukupni bruto povrati ulaganja za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Ukupni iznos bruto povrata ulaganja dodijeljenih štedišama PEPP-a. Ta vrijednost nije umanjena za troškove ulaganja u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0190/R0050	Ukupna primanja isplaćena za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Ukupni iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi. Taj iznos uključuje sva isplaćena primanja, tj. među ostalim za biometrijske rizike i ostale moguće opcije uključene u određeni proizvod.
C0200/R0050	Mirovinska primanja isplaćena za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja.
C0210/R0050	Mirovinska primanja isplaćena u obliku rente za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena u obliku rente.
C0220/R0050	Mirovinska primanja isplaćena jednokratno za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi. Taj iznos uključuje samo jednokratne isplate mirovinskih primanja.
C0230/R0050	Mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava.

C0240/R0050	Nemirovinska primanja isplaćena za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi. Taj iznos uključuje samo primanja za nemirovinska pokrića, tj. za biometrijske rizike i druge moguće opcije.
C0240/R0050	Broj obavijesti u skladu s člankom 20. stavkom 1. Uredbe (EU) 2019/1238 primljenih od štediša PEPP-a koji su prenijeli boravište u drugu državu članicu za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj obavijesti o prijenosu boravišta štediše PEPP-a u drugu državu članicu primljenih od štediša PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0260/R0050	Broj zahtjeva za otvaranje podračuna u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj zahtjeva za otvaranje novog podračuna alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi primljenih od štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0270/R0050	Broj podračuna otvorenih u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj stvarnih podračuna alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi otvorenih na temelju primljenih zahtjeva štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0280/R0050	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0290/R0050	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.

C0300/R0050	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0310/R0050	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a na temelju zahtjeva koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi.
C0320/R0050	Imovina u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi	Ukupna količina imovine povezane s alternativnim ulagačkim opcijama koje se prodaju u državi.
C0330/R0050	Obveze u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se prodaju u državi	Ukupni iznos tehničkih pričuva i prema potrebi ostalih obveza povezanih s alternativnim ulagačkim opcijama koje se prodaju u državi.
C0340/R0050	Broj pritužbi za alternativne ulagačke opcije koje se prodaju u državi	Ukupni broj pritužbi primljenih tijekom izvještajnog razdoblja u vezi s alternativnim ulagačkim opcijama koje se prodaju u državi.
C0149/R0060	Broj alternativnih ulagačkih opcija ponuđenih za proizvod PEPP-a koji se ne prodaje	Broj alternativnih ulagačkih opcija ponuđenih za proizvod PEPP-a koji se ne prodaje.
C0150/R0060	Broj štediša PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju	Broj štediša PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0160/R0060	Ukupni bruto primljeni doprinosi za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Ukupni iznos doprinosa koje su tijekom izvještajnog razdoblja uplatili štediše PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0170/R0060	Ukupni bruto povrati ulaganja za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Ukupni iznos bruto povrata ulaganja dodijeljenih štedišama PEPP-a. Ta vrijednost nije umanjena za troškove ulaganja u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0190/R0060	Ukupna primanja isplaćena za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Ukupni iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju. Taj iznos uključuje sva isplaćena primanja, tj. među ostalim za biometrijske rizike i druge moguće opcije uključene u određeni proizvod.

C0200/R0060	Mirovinska primanja isplaćena za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja.
C0210/R0060	Mirovinska primanja isplaćena u obliku rente za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena u obliku rente.
C0220/R0060	Mirovinska primanja isplaćena jednokratno za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju. Taj iznos uključuje samo jednokratne isplate mirovinskih primanja.
C0230/R0060	Mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju. Taj iznos uključuje samo mirovinska primanja isplaćena slobodnim povlačenjem sredstava.
C0240/R0060	Nemirovinska primanja isplaćena za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Iznos primanja isplaćenih tijekom izvještajnog razdoblja štedišama PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju. Taj iznos uključuje samo primanja za nemirovinska pokrića, tj. za biometrijske rizike i druge moguće opcije.
C0250/R0060	Broj obavijesti u skladu s člankom 20. stavkom 1. Uredbe (EU) 2019/1238 primljenih od štediša PEPP-a koji su prenijeli boravište u drugu državu članicu za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj obavijesti o prijenosu boravišta štediše PEPP-a u drugu državu članicu primljenih od štediša PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0260/R0060	Broj zahtjeva za otvaranje podračuna u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj zahtjeva za otvaranje novog podračuna alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju primljenih od štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.
C0270/R0060	Broj podračuna otvorenih u skladu s člankom 20. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj stvarnih podračuna alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju otvorenih na temelju primljenih zahtjeva štediša PEPP-a koji su pružatelja PEPP-a obavijestili o namjeravanom prijenosu boravišta u drugu državu članicu.

C0280/R0060	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 20. stavkom 5. točkom (a) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0290/R0060	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 20. stavkom 5. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a zbog toga što aktualni pružatelj PEPP-a ne može izraditi podračun za štediše PEPP-a koji prenose boravište u drugu državu članicu u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0300/R0060	Broj zahtjeva štediša PEPP-a za promjenu pružatelja u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj zahtjeva za promjenu na drugog pružatelja PEPP-a koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0310/R0060	Stvarni prijenosi izvršeni u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Broj stvarnih prijenosa na drugog pružatelja PEPP-a na temelju zahtjeva koje su u skladu s člankom 52. stavkom 3. Uredbe (EU) 2019/1238 podnijeli štediše PEPP-a u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju.
C0320/R0060	Imovina u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju	Ukupna količina imovine povezane s alternativnim ulagačkim opcijama koje se ne prodaju.
C0330/R0060	Obveze u okviru alternativnih ulagačkih opcija koje se ne prodaju	Ukupni iznos tehničkih pričuva i prema potrebi ostalih obveza povezanih s alternativnim ulagačkim opcijama koje se ne prodaju.
C0340/R0060	Broj pritužbi za alternativne ulagačke opcije koje se ne prodaju	Ukupni broj pritužbi primljenih tijekom izvještajnog razdoblja u vezi s alternativnim ulagačkim opcijama koje se ne prodaju.

PP.06.02 – Popis imovine – opće napomene:

Ovaj se odjeljak odnosi na godišnje podnošenje informacija o PEPP-ovima uz daljnju raščlambu po osnovnom PEPP-u i alternativnim ulagačkim opcijama. Ako alternativne ulagačke opcije postanu pojedinačno ili agregirano značajne u odnosu na štednje u okviru osnovnog PEPP-a, navode se detaljnije informacije ili zasebne informacije za svaku ulagačku opciju.

Kategorije imovine u ovom predlošku istovjetne su onima definiranima u Prilogu IV. – Definicije izraza iz tablice oznaka CIC, a upućivanja na dopunsku identifikacijsku oznaku („oznaka CIC”) odnose se na Prilog III. – Tablica oznaka CIC.

U ovom se predlošku po stavkama (tj. ne na transparentnoj osnovi) navodi popis imovine povezane s PEPP-om koja se može razvrstati u kategorije imovine od 0 do 9 uz sljedeće iznimke:

(a) gotovina se navodi u jednom retku po valuti za svaku kombinaciju stavki C0060, C0070, C0080 i C0090;

(b) prenosivi depoziti (novčani ekvivalenti) i drugi depoziti s dospijećem kraćim od godinu dana navode se u jednom retku po paru banke i valute za svaku kombinaciju stavki C0060, C0070, C0080, C0090 i C0290;

(c) depoziti kod cedenata navode se u jednom retku za svaku kombinaciju stavki C0060, C0070, C0080 i C0090.

Ovaj se predložak sastoji od dviju tablica: Informacije o pozicijama koje se drže i Informacije o imovini.

U tablici s informacijama o pozicijama koje se drže svaka stavka imovine navodi se zasebno u onoliko redaka koliko je potrebno da se ispravno unesu sve nemonetarne varijable koje se zahtijevaju u tablici, osim stavke „količina". Ako se jednoj varijabli mogu pripisati dvije vrijednosti za istu stavku imovine, tu je stavku potrebno navesti u više redaka.

U tablici s informacijama o imovini svaka se stavka imovine zasebno navodi, po jedna stavka u svakom retku, uz ispunjavanje svih primjenjivih varijabli koje se zahtijevaju u tablici. Imovina se raspodjeljuje po ulagačkim opcijama u okviru PEPP-a (osnovni PEPP i alternativne ulagačke opcije), osim ako sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a dijele isti skup imovine – u tom se slučaju imovina označava kao „zajednička imovina u okviru PEPP-a". Ako alternativne ulagačke opcije postanu pojedinačno ili agregirano značajne u odnosu na štednje u okviru osnovnog PEPP-a, navode se detaljnije informacije ili zasebne informacije za svaku ulagačku opciju.

Sve vrijednosti navode se u skladu s bonitetnim okvirom kojim je obuhvaćen predmetni subjekt. Ako je sektorskim propisima pružatelj PEPP-a izuzet iz obveze izvješćivanja o vanjskom rejtingu i vanjskoj instituciji za procjenu kreditnog rizika („ECAI"), informacije za polje (C0250) i polje (C0260) mogu biti ograničene (ne navode se). U drugim se slučajevima te informacije navode.

Informacije o pozicijama koje se drže

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0011	Identifikacijska oznaka imovine i vrsta oznake	Ove su informacije kombinacija podataka o identifikacijskoj oznaci imovine (stupci C0010 i C0110 iz odluke Odbora nadzornika) i vrsti identifikacijske oznake imovine (stupci C0020 i C0120 iz odluke Odbora nadzornika), pri čemu se za identifikacijsku oznaku imovine upotrebljava: — oznaka ISIN prema normi ISO 6166. Samo ako oznaka ISIN nije dostupna: — ostale priznate oznake (npr.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — dodijeljena oznaka ako ostale priznate oznake nisu dostupne. Ta oznaka mora biti jedinstvena i dosljedno se primjenjivati tijekom vremena. Vrsta identifikacijske oznake upotrijebljene u stavci „Identifikacijska oznaka imovine": 1 – ISO 6166 za oznaku ISIN 2 – CUSIP (broj Odbora za postupke jedinstvenog označivanja vrijednosnih papira koji društvima iz SAD-a i Kanade dodjeljuje ured za usluge CUSIP-a) 3 – SEDOL (identifikacijska oznaka vrijednosnog papira koju dodjeljuje Londonska burza) 4 – WKN („Wertpapier Kenn-Nummer", njemačka alfanumerička identifikacijska oznaka)
		5 – Bloomberg Ticker (slovna oznaka Bloomberg kojom se označuju vrijednosni papiri društava) 6 – BBGID (globalna identifikacijska oznaka Bloomberg) 7 – Reuters RIC (oznaka financijskih instrumenata Reuters) 8 – FIGI (globalna identifikacijska oznaka financijskih instrumenata) 9 – druga oznaka članova Udruge nacionalnih agencija za numeriranje 99 – dodijeljena oznaka

		Kada je za jednu stavku imovine koja je izdana u dvije ili više valuta potrebno navesti istu identifikacijsku oznaku imovine, treba navesti identifikacijsku oznaku imovine i slovnu oznaku valute prema normi ISO 4217, kao u sljedećem primjeru: „oznaka + EUR”. U tom slučaju za vrstu identifikacijske oznake imovine navodi se opcija „99” i opcija izvorne identifikacijske oznake imovine, kao u sljedećem primjeru u kojem je oznaka iskazana spojem oznake ISIN i valute: „99/1”.
C0010	Osnovni PEPP/alternativne ulagačke opcije	Vrsta ulagačke opcije u okviru PEPP-a. U ovom se polju proizvod raščlanjuje na osnovni PEPP i alternativne ulagačke opcije. Treća opcija za imovinu u okviru PEPP-a upotrebljava se ako sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a dijele isti skup imovine. Primjenjuje se sljedeći zatvoreni popis: 1 – osnovni PEPP 2 – alternativne ulagačke opcije 3 – zajednička imovina u okviru PEPP-a.
C0040	Država skrbništva	Dvoslovna oznaka, prema normi ISO 3166-1, države u kojoj je imovina pohranjena na skrbništvo. Za navođenje međunarodnih skrbnika, npr. Euroclear, država skrbništva država je koja odgovara pravnom sjedištu gdje je usluga skrbništva ugovorno definirana. Ako je ista vrsta imovine pohranjena na skrbništvo u više od jedne države, svaka se stavka imovine navodi odvojeno u onoliko redaka koliko je potrebno da bi se pravilno utvrdile sve države skrbništva. Kad je riječ o nekretninama, država izdavatelja utvrđuje se prema adresi nekretnine.
C0050	Skrbnik	Oznaka LEI ili, ako ona nije dostupna, naziv financijske institucije koja je skrbnik. Ako je ista vrsta imovine pohranjena na skrbništvo kod više skrbnika, svaka se stavka imovine navodi odvojeno u onoliko redaka koliko je potrebno da bi se pravilno utvrdili svi skrbnici.
C0060	Količina	Broj stavki imovine, za relevantnu imovinu. Ova se stavka ne navodi ako se navodi stavka Nominalni iznos (C0070).
C0070	Nominalni iznos	Nepodmireni iznos glavnice izmjeren po nominalnom iznosu za svu imovinu za koju je ova stavka relevantna te po nominalnom iznosu za novac i novčane ekvivalente. Ova se stavka ne navodi ako se navodi stavka Količina (C0060).
C0075	Metoda vrednovanja	Načini vrednovanja financijskog instrumenta: 1 – vrednovanje po tržišnoj vrijednosti 2 – tržišno konzistentno vrednovanje 3 – tržišno konzistentno vrednovanje nije primjenjivo.

C0080	Nabavna vrijednost	Ukupna nabavna vrijednost imovine, čista vrijednost bez obračunate kamate.
C0090	Obračunate kamate	Kvantificira se iznos obračunate kamate nakon datuma zadnjeg kupona za kamatonosne vrijednosne papire.
C0100	Tržišna vrijednost imovine	Tržišna vrijednost imovine.

Informacije o imovini

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0011	Identifikacijska oznaka imovine i vrsta oznake	Ove su informacije kombinacija podataka o identifikacijskoj oznaci imovine (stupci C0010 i C0110 iz odluke Odbora nadzornika) i vrsti identifikacijske oznake imovine (stupci C0020 i C0120 iz odluke Odbora nadzornika), pri čemu se za identifikacijsku oznaku imovine upotrebljava: — oznaka ISIN prema normi ISO 6166. Samo ako oznaka ISIN nije dostupna: — ostale priznate oznake (npr.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — dodijeljena oznaka ako ostale priznate oznake nisu dostupne. Ta oznaka mora biti jedinstvena i dosljedno se primjenjivati tijekom vremena. Vrsta identifikacijske oznake upotrijebljene u stavci „Identifikacijska oznaka imovine”: 1 – ISO 6166 za oznaku ISIN 2 – CUSIP (broj Odbora za postupke jedinstvenog označivanja vrijednosnih papira koji društvima iz SAD-a i Kanade dodjeljuje ured za usluge CUSIP-a) 3 – SEDOL (identifikacijska oznaka vrijednosnog papira koju dodjeljuje Londonska burza) 4 – WKN („Wertpapier Kenn-Nummer”, njemačka alfanumerička identifikacijska oznaka) 5 – Bloomberg Ticker (slovna oznaka Bloomberg kojom se označuju vrijednosni papiri društava) 6 – BBGID (globalna identifikacijska oznaka Bloomberg) 7 – Reuters RIC (oznaka financijskih instrumenata Reuters) 8 – FIGI (globalna identifikacijska oznaka financijskih instrumenata) 9 – druga oznaka članova Udruge nacionalnih agencija za numeriranje 99 – dodijeljena oznaka Kada je za jednu stavku imovine koja je izdana u dvije ili više valuta potrebno navesti istu identifikacijsku oznaku imovine, treba navesti identifikacijsku oznaku imovine i slovnu oznaku valute prema normi ISO 4217, kao u sljedećem primjeru: „oznaka + EUR”. U tom slučaju za vrstu identifikacijske oznake imovine navodi se opcija „99” i opcija izvorne identifikacijske oznake imovine, kao u sljedećem primjeru u kojem je oznaka iskazana spojem oznake ISIN i valute: „99/1”.
C0130	Naslov stavke	Naziv imovine (ili adresa u slučaju nekretnina).

	Naziv izdavatelja	Naziv izdavatelja, definiran kao subjekt koji izdaje imovinu ulagateljima. Ako je dostupan, ova stavka odgovara nazivu subjekta u bazi podataka LEI. Ako nije dostupan, odgovara pravnom nazivu. Kad je riječ o investicijskim fondovima/udjelima u investicijskim fondovima, naziv izdavatelja odgovara nazivu upravitelja fonda.
C0150	Oznaka izdavatelja i vrsta oznake izdavatelja	Ove su informacije kombinacija podataka o oznaci izdavatelja (stupac C0150 iz odluke Odbora nadzornika) i vrsti oznake izdavatelja (stupac C0160 iz odluke Odbora nadzornika). Za oznaku izdavatelja upotrebljava se LEI. Ako oznaka LEI nije dostupna, ova se stavka ne navodi. Kad je riječ o investicijskim fondovima/udjelima u investicijskim fondovima, oznaka izdavatelja odgovara oznaci upravitelja fonda. Navodi se vrsta oznake koja se upotrebljava u stavci „Oznaka izdavatelja". Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – LEI 9 – nema. Ova se stavka ne primjenjuje na kategoriju CIC 8 – Hipoteke i krediti ako se odnosi na hipoteke i kredite fizičkim osobama. Ova se stavka ne primjenjuje na kategorije CIC 71, CIC 75 i kategoriju CIC 9 – Nekretnine.
C0170	Sektor izdavatelja	Ekonomski sektor izdavatelja na temelju zadnje verzije oznake NACE (kako je objavljeno u Prilogu I. Uredbi (EZ) br. 893/2006 Europskog parlamenta i Vijeća [1]). Za navođenje sektora potrebno je upotrijebiti barem slovnu oznaku NACE kojom se označuje područje (npr. prihvatljivo je „A" ili „A0111"), osim za oznaku NACE koja se odnosi na „financijske djelatnosti i djelatnosti osiguranja", za koje je potrebno navesti slovo kojim se označuje područje i u nastavku četveroznamenkastu oznaku razreda (npr. „K6411"). Kad je riječ o investicijskim fondovima, sektor izdavatelja odgovara sektoru upravitelja fonda.
C0180	Grupa izdavatelja	Naziv krajnjeg matičnog subjekta izdavatelja. Kad je riječ o investicijskim fondovima, grupa se odnosi na grupu upravitelja fonda. Ako je dostupan, ova stavka odgovara nazivu subjekta u bazi podataka LEI. Ako nije dostupan, odgovara pravnom nazivu.
C0190	Oznaka grupe izdavatelja i vrsta oznake grupe izdavatelja	Ove su informacije kombinacija podataka o oznaci grupe izdavatelja (stupac C0190 iz odluke Odbora nadzornika) i vrsti oznake grupe izdavatelja (stupac C0200 iz odluke Odbora nadzornika). Kao identifikacijska oznaka grupe izdavatelja upotrebljava se identifikacijska oznaka pravne osobe (LEI). Ako oznaka LEI nije dostupna, ova se stavka ne navodi. Kad je riječ o investicijskim fondovima, grupa se odnosi na grupu upravitelja fonda. Oznaka koja se upotrebljava u stavci „Oznaka grupe izdavatelja": 1 – LEI
		9 – nema.

C0210	Država izdavatelja	Dvoslovna oznaka, prema normi ISO 3166-1, države u kojoj se nalazi izdavatelj. Lokacija izdavatelja utvrđuje se prema adresi subjekta koji izdaje imovinu. Kad je riječ o investicijskim fondovima, grupa se odnosi na grupu upravitelja fonda. — dvoslovna oznaka prema normi ISO 3166-1 — XA: nadnacionalni izdavatelji — EU: institucije Europske unije
C0220	Valuta	Slovna oznaka valute izdanja prema normi ISO 4217.
C0230	Oznaka CIC	Dopunska identifikacijska oznaka koja se upotrebljava za klasifikaciju imovine.
C0240	Alternativno ulaganje	Financijski instrument, kako je naveden u odjeljku C Priloga I. Direktivi 2014/65/EU, koji izdaje pravna osoba koja u skladu s Direktivom 2011/61/EU ([2]) ima odobrenje za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima: 1 – alternativno ulaganje 2 – bez alternativnog ulaganja
C0250	Vanjski rejting	Rejting imovine na izvještajni referentni datum koji je izdala imenovana institucija za procjenu kreditnog rizika (ECAI).
C0270	Trajanje	Trajanje imovine, definirano kao „preostalo promijenjeno trajanje" (promijenjeno trajanje izračunano na temelju preostalog vremena do dospijeća vrijednosnog papira, računajući od izvještajnog referentnog datuma). Za imovinu koja nema fiksno dospijeće upotrebljava se prvi datum izvršenja opcije kupnje. Trajanje se izračunava na temelju ekonomske vrijednosti.
C0280	Datum dospijeća	Oznaka datuma dospijeća prema normi ISO 8601 (gggg–mm–dd). Za vrijednosne papire bez dospijeća upotrebljava se „9999–12–31".
C0370	Jedinična cijena	Tržišna cijena po jedinici.
C0380	Jedinični postotak nominalnog iznosa cijene	Postotak agregiranog nominalnog iznosa.

([1]) Uredba (EZ) br. 1893/2006 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. prosinca 2006. o utvrđivanju statističke klasifikacije ekonomskih djelatnosti NACE Revision 2 te izmjeni Uredbe Vijeća (EEZ) br. 3037/90 kao i određenih uredbi EZ-a o posebnim statističkim područjima (SL L 393, 30.12.2006., str. 1.).

([2]) Direktiva 2011/61/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2011. o upraviteljima alternativnih investicijskih fondova i o izmjeni direktiva 2003/41/EZ i 2009/65/EZ te uredbi (EZ) br. 1060/2009 i (EU) br. 1095/2010 (*SL L 174, 1.7.2011., str. 1.*).

PP.06.03 – Subjekti za zajednička ulaganja – transparentni pristup

Opće napomene:

Ovaj se odjeljak odnosi na godišnje podnošenje informacija o PEPP-ovima uz daljnju raščlambu po osnovnom PEPP-u i alternativnim ulagačkim opcijama. Ako alternativne ulagačke opcije postanu pojedinačno ili agregirano značajne u odnosu na štednje u okviru osnovnog PEPP-a, navode se detaljnije informacije ili zasebne informacije za svaku ulagačku opciju.

Ovaj predložak sadržava informacije o primjeni transparentnog pristupa na subjekte za zajednička ulaganja ili ulaganja u obliku fondova, među ostalim i onda kada predstavljaju sudjelovanja, po kategoriji odnosne imovine, državi izdavanja i valuti. Uzimajući u obzir proporcionalnost i posebne upute iz predloška, transparentni se pristup provodi dok se ne utvrde kategorije imovine, države i valute. Transparentni se pristup primjenjuje na isti način i u slučaju fondova fondova.

Predložak uključuje informacije koje odgovaraju 100 % vrijednosti uložene u subjekte za zajednička ulaganja. Međutim, pri utvrđivanju država transparentni se pristup primjenjuje kako bi se utvrdile izloženosti od 80 % ukupne vrijednosti fondova umanjeno za iznose koji se odnose na kategorije CIC 8 i CIC 9, a pri utvrđivanju valuta transparentni se pristup primjenjuje kako bi se utvrdile izloženosti od 80 % ukupne vrijednosti fondova. Pružatelji PEPP-a dužni su osigurati da se 20 % vrijednosti koja nije utvrđena po državi diversificira po geografskim područjima, primjerice da jedna država predstavlja najviše 5 % vrijednosti. Transparentni pristup primjenjuju pružatelji PEPP-a, uzimajući u obzir uloženi iznos, od najviših do najnižih pojedinačnih fondova i primjena tog pristupa mora biti dosljedna tijekom vremena.

Stavke se navode s pozitivnim predznakom, osim ako je u odgovarajućim uputama navedeno drukčije.

Sve vrijednosti navode se u skladu s bonitetnim okvirom kojim je obuhvaćen predmetni subjekt.

Kategorije imovine u ovom predlošku istovjetne su onima definiranima u Prilogu IV. – Definicije izraza iz tablice oznaka CIC, a upućivanja na oznake CIC odnose se na Prilog III. – Tablica oznaka CIC.

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0010	Identifikacijska oznaka subjekta za zajednička ulaganja	Identifikacijska oznaka imovine primjenom sljedećeg redoslijeda važnosti: — oznaka ISIN prema normi ISO 6166 ako je dostupna — ostale priznate oznake (npr.: CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — oznaka koju je dodijelio subjekt ako prethodno navedene mogućnosti nisu dostupne i koja se mora dosljedno primjenjivati tijekom vremena.
C0020	Vrsta identifikacijske oznake subjekta za zajednička ulaganja	Vrsta identifikacijske oznake upotrijebljene u stavci „Identifikacijska oznaka imovine”. Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – ISO/6166 za ISIN 2 – CUSIP (broj Odbora za postupke jedinstvenog označivanja vrijednosnih papira koji društvima iz SAD-a i Kanade dodjeljuje ured za usluge CUSIP-a) 3 – SEDOL (identifikacijska oznaka vrijednosnog papira koju dodjeljuje Londonska urza) 4 – WKN („Wertpapier Kenn-Nummer”, njemačka alfanumerička identifikacijska oznaka) 5 – Bloomberg Ticker (slovna oznaka Bloomberg kojom se označuju vrijednosni papiri društava) 6 – BBGID (globalna identifikacijska oznaka Bloomberg) 7 – Reuters RIC (oznaka financijskih instrumenata Reuters) 8 – FIGI (globalna identifikacijska oznaka financijskih instrumenata) 9 – druga oznaka članova Udruge nacionalnih agencija za numeriranje 99 – oznaka koju je dodijelio subjekt.
C0030	Kategorija odnosne imovine	Navode se kategorije imovine, potraživanja i izvedenice unutar subjekta za zajednička ulaganja. Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – državne obveznice 2 – korporativne obveznice 3L – vlasnički vrijednosni papiri uvršteni na burzu 3X – vlasnički vrijednosni papiri koji nisu uvršteni na burzu

		4 – subjekti za zajednička ulaganja 5 – strukturirani dužnički instrumenti 6 – osigurani vrijednosni papiri 7 – gotovina i depoziti 8 – hipoteke i krediti 9 – nekretnine 0 – ostala ulaganja (uključujući potraživanja) A – budućnosnice B – opcije kupnje C – opcije prodaje D – ugovori o razmjeni E – terminski ugovori F – kreditne izvedenice L – obveze Kategorija „4 – subjekti za zajednička ulaganja” upotrebljava se samo za neznačajne preostale vrijednosti za „fondove fondova” i za druge fondove.
C0040	Država izdavanja	Raščlamba svih kategorija imovine navedenih pod C0030 po državi izdavatelja. Navodi se država u kojoj se nalazi izdavatelj. Lokacija izdavatelja utvrđuje se prema adresi subjekta koji izdaje imovinu.
		Primjenjuje se jedna od sljedećih mogućnosti: — dvoslovna oznaka prema normi ISO 3166-1 — XA: nadnacionalni izdavatelji — EU: institucije Europske unije — AA: agregirane države zbog primjene praga. Ova se stavka ne primjenjuje na kategorije 8 i 9 kako su navedene pod C0030.
C0050	Valuta	Navodi se je li valuta kategorije imovine izvještajna valuta ili strana valuta. Sve valute osim izvještajne valute navode se kao strane valute. Primjenjuje se jedna od mogućnosti sa sljedećeg zatvorenog popisa: 1 – izvještajna valuta 2 – strana valuta 3 – agregirane valute zbog primjene praga.
C0060	Ukupni iznos	Ukupni iznos uložen preko subjekta za zajednička ulaganja po kategoriji imovine, državi i valuti. Za obveze se iskazuje pozitivan iznos osim ako je riječ o obvezi po izvedenicama. Za izvedenice ukupni iznos može biti pozitivan (ako je imovina) ili negativan (ako je obveza).

PP.08.03. Agregirane informacije o otvorenim pozicijama u izvedenicama

Opće napomene:

Ovaj se odjeljak odnosi na godišnje podnošenje informacija o PEPP-u uz daljnju raščlambu po osnovnom PEPP-u i alternativnim ulagačkim opcijama. Ako alternativne ulagačke opcije postanu pojedinačno ili agregirano značajne u odnosu na štednje u okviru osnovnog PEPP-a, navode se detaljnije informacije ili zasebne informacije za svaku ulagačku opciju.

Kategorije izvedenica u ovom predlošku istovjetne su onima definiranima u Prilogu IV. – Definicije izraza iz tablice oznaka CIC, a upućivanja na oznake CIC odnose se na Prilog III. – Tablica oznaka CIC.

Izvedenice se smatraju imovinom ako je njihova vrijednost pozitivna ili jednaka nuli. Smatraju se obvezama ako je njihova vrijednost negativna. Uključuju se i izvedenice koje se smatraju imovinom i izvedenice koje se smatraju obvezama.

Informacije obuhvaćaju sve ugovore o izvedenicama koji su postojali tijekom izvještajnog razdoblja i nisu bili zatvoreni prije izvještajnog referentnog datuma.

Ako se često trguje istom izvedenicom što za posljedicu ima višestruke otvorene pozicije, izvedenica se može navesti na agregiranoj ili neto osnovi, sve dok su zajednička sva relevantna svojstva i prema posebnim uputama za svaku relevantnu stavku.

Stavke se navode s pozitivnim predznakom, osim ako je u odgovarajućim uputama navedeno drukčije.

Izvedenica je financijski instrument ili drugi ugovor koji ima sva sljedeća svojstva:

(a) njezina se vrijednost mijenja ovisno o promjeni određene kamatne stope, cijene financijskog instrumenta, cijene robe, deviznog tečaja, indeksa cijena ili stopa, kreditne sposobnosti ili kreditnog indeksa ili drugih varijabli, pod uvjetom da, ako se radi o nefinancijskoj varijabli, ta varijabla nije specifična za određenu stranku ugovora (ponekad se naziva „osnovna varijabla”);

(b) ne zahtijeva početno neto ulaganje ili početno neto ulaganje koje je manje nego što se obično zahtijeva za druge vrste ugovora za koje se očekuje da na sličan način odražavaju promjene tržišnih čimbenika;

(c) podmiruje se na budući datum.

Sve vrijednosti navode se u skladu s bonitetnim okvirom kojim je obuhvaćen predmetni subjekt.

Informacije o pozicijama koje se drže

ORDINATA TABLICE	STAVKA	UPUTE
C0010/R0010	Kamatni ugovori o razmjeni (D1) za zamišljeni iznos osnovnog PEPP-a	Iznos pokriven kamatnim ugovorom o razmjeni (D1) ili izložen takvom ugovoru za osnovni PEPP. Za ugovore o razmjeni to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0020/R0010	Kamatni ugovori o razmjeni (D1) za tržišnu vrijednost osnovnog PEPP-a	Novčana vrijednost kamatnog ugovora o razmjeni (D1) na izvještajni datum za osnovni PEPP. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.

C0030/R0010	Kamatni ugovori o razmjeni (D1) za zamišljeni iznos alternativnih ulagačkih opcija	Iznos pokriven kamatnim ugovorom o razmjeni (D1) ili izložen takvom ugovoru za bilo koju alternativnu ulagačku opciju. Za ugovore o razmjeni to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0040/R0010	Kamatni ugovori o razmjeni (D1) za tržišnu vrijednost alternativnih ulagačkih opcija	Novčana vrijednost kamatnog ugovora o razmjeni (D1) na izvještajni datum za predmetnu alternativnu ulagačku opciju. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0050/R0010	Kamatni ugovori o razmjeni (D1) za zamišljeni iznos zajedničke imovine u okviru PEPP-a	Iznos pokriven kamatnim ugovorom o razmjeni (D1) ili izložen takvom ugovoru za sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a koje dijele isti skup imovine. Za ugovore o razmjeni to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0060/R0010	Kamatni ugovori o razmjeni (D1) za tržišnu vrijednost zajedničke imovine u okviru PEPP-a	Novčana vrijednost kamatnog ugovora o razmjeni (D1) na izvještajni datum za sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a koje dijele isti skup imovine. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0010/R0020	Valutni terminski ugovor (F2) za zamišljeni iznos osnovnog PEPP-a	Iznos pokriven valutnim terminskim ugovorom (F2) ili izložen takvom ugovoru za osnovni PEPP. Za terminske ugovore to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0020/R0020	Valutni terminski ugovor (F2) za tržišnu vrijednost osnovnog PEPP-a	Novčana vrijednost valutnog terminskog ugovora (F2) na izvještajni datum za osnovni PEPP. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0030/R0020	Valutni terminski ugovor (F2) za zamišljeni iznos alternativnih ulagačkih opcija	Iznos pokriven valutnim terminskim ugovorom (F2) ili izložen takvom ugovoru za bilo koju alternativnu ulagačku opciju. Za terminske ugovore to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona.

		Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0040/R0020	Valutni terminski ugovor (F2) za tržišnu vrijednost alternativnih ulagačkih opcija	Novčana vrijednost valutnog terminskog ugovora (F2) na izvještajni datum za predmetnu alternativnu ulagačku opciju. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0050/R0020	Valutni terminski ugovor (F2) za zamišljeni iznos zajedničke imovine u okviru PEPP-a	Iznos pokriven valutnim terminskim ugovorom (F2) ili izložen takvom ugovoru za sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a koje dijele isti skup imovine. Za terminske ugovore to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0060/R0020	Valutni terminski ugovor (F2) za tržišnu vrijednost zajedničke imovine u okviru PEPP-a	Novčana vrijednost valutnog terminskog ugovora (F2) na izvještajni datum za sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a koje dijele isti skup imovine. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0010/R0030	Ostale izvedenice za zamišljeni iznos osnovnog PEPP-a	Iznos pokriven ili izložen izvedenicama, osim kamatnim ugovorima o razmjeni (D1) i valutnim terminskim ugovorima (F2), za osnovni PEPP. Za budućnosnice i opcije to odgovara veličini ugovora pomnoženo s pokretačkom vrijednosti i brojem ugovora koji su navedeni u tom retku. Za ugovore o razmjeni i terminske ugovore to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0020/R0030	Ostale izvedenice za tržišnu vrijednost osnovnog PEPP-a	Novčana vrijednost izvedenica, osim kamatnih ugovora o razmjeni (D1) i valutnih terminskih ugovora (F2), na izvještajni datum za osnovni PEPP. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0030/R0030	Ostale izvedenice za zamišljeni iznos alternativnih ulagačkih opcija	Iznos pokriven ili izložen izvedenicama, osim kamatnim ugovorima o razmjeni (D1) i valutnim terminskim ugovorima (F2), za alternativne ulagačke opcije. Za budućnosnice i opcije to odgovara veličini ugovora pomnoženo s pokretačkom vrijednosti i brojem ugovora koji su navedeni u tom retku. Za ugovore o razmjeni i terminske ugovore to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona.

		Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0040/R0030	Ostale izvedenice za tržišnu vrijednost alternativnih ulagačkih opcija	Novčana vrijednost izvedenica, osim kamatnih ugovora o razmjeni (D1) i valutnih terminskih ugovora (F2), na izvještajni datum za alternativne ulagačke opcije. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.
C0050/R0030	Ostale izvedenice za zamišljeni iznos zajedničke imovine u okviru PEPP-a	Iznos pokriven ili izložen izvedenicama, osim kamatnim ugovorima o razmjeni (D1) i valutnim terminskim ugovorom (F2), za sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a koje dijele isti skup imovine. Za budućnosnice i opcije to odgovara veličini ugovora pomnoženo s pokretačkom vrijednosti i brojem ugovora koji su navedeni u tom retku. Za ugovore o razmjeni i terminske ugovore to odgovara iznosu ugovora koji su navedeni u tom retku. Ako pokretačka vrijednost odgovara rasponu, upotrebljava se prosječna vrijednost raspona. Zamišljeni iznos odnosi se na iznos koji se štiti od rizika/koji se ulaže (kada ne obuhvaća rizike). Ako je riječ o nekoliko transakcija trgovanja, navodi se neto iznos na izvještajni datum.
C0060/R0030	Ostale izvedenice za tržišnu vrijednost zajedničke imovine u okviru PEPP-a	Novčana vrijednost izvedenica, osim kamatnih ugovora o razmjeni (D1) i valutnih terminskih ugovora (F2), na izvještajni datum za sve ulagačke opcije u okviru PEPP-a koje dijele isti skup imovine. Može biti pozitivna, negativna ili jednaka nuli.

PRILOG III.

Tablica oznaka CIC

Prva dva mjesta Imovina uvrštena na burzu u	Dvoslovna oznaka države prema normi	ISO 3166-1 ili XL (ako nije uvrštena na burzu) ili XT (ako se njome ne trguje na burzi)

Treće mjesto	Kategorija	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	A	B	C	D	E	F
		Državne obveznice	Korporativne obveznice	Vlasnički vrijednosni papiri	Investicijski fondovi Subjekti za zajednička ulaganja	Strukturirani dužnički instrumenti	Osigurani vrijednosni papiri	Gotovina i depoziti	Hipoteke i krediti	Nekretnine	Ostala ulaganja	Budućnosnice	Opcije kupnje	Opcije prodaje	Ugovori o razmjeni	Terminski ugovori	Kreditne izvedenice
Četvrto mjesto	Potkategorija ili glavni rizik	1	1	1	1	1	1	1	1	1		1	1	1	1	1	1
		Obveznice središnje države	Korporativne obveznice	Redovne dionice	Dionički fondovi	Rizik vlasničkih vrijednosnih papira	Rizik vlasničkih vrijednosnih papira	Gotovina	Neosigurani odobreni krediti	Nekretnine (uredske i komercijalne)		Dioničke i indeksne budućnosnice	Dioničke i indeksne opcije	Dioničke i indeksne opcije	Kamatni ugovori o razmjeni	Kamatni terminski ugovor	Ugovor o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza
		2	2	2	2	2	2	2	2	2		2	2	2	2	2	2
		Nadnacionalne obveznice	Konvertibilne obveznice	Vlasnički vrijednosni papiri društava koja posluju nekretninama	Dužnički fondovi	Kamatni rizik	Kamatni rizik	Prenosivi depoziti (novčani ekvivalenti)	Krediti osigurani vrijednosnim papirima	Nekretnine (stambene)		Kamatne budućnosnice	Opcije na obveznice	Opcije na obveznice	Valutni ugovori o razmjeni	Valutni terminski ugovor	Opcija na kreditnu maržu

		3	3	3	3	3	3	3		3		3	3	3	3		3
		Obveznice jedinica područne (regionalne) samouprave	Komercijalni zapis	Prava na vlasničke udjele	Novčani fondovi	Valutni rizik	Valutni rizik	Ostali kratkoročni depoziti (do najviše jedne godine)		Nekretnine (za vlastite potrebe)		Valutne budućnosnice	Valutne opcije	Valutne opcije	Kamatno-valutni ugovori o razmjeni		Ugovor o razmjeni kreditne marže
		4	4	4	4	4	4	4	4	4			4	4			4
		Municipalne obveznice	Instrumenti tržišta novca	Povlaštene dionice	Fondovi za raspodjelu imovine	Kreditni rizik	Kreditni rizik	Ostali depoziti s rokom duljim od jedne godine	Hipoteke	Nekretnine (u izgradnji)			Varanti	Varanti			Ugovor o razmjeni ukupnog prinosa
		5	5		5	5	5	5	5	5		5	5	5	5		
		Trezorske obveznice	Hibridne obveznice		Nekretninski fondovi	Rizik nekretnina	Rizik nekretnina	Depoziti kod cedenata	Ostali osigurani krediti	Postrojenja i oprema (za vlastite potrebe)		Robne budućnosnice	Robne opcije	Robne opcije	Ugovori o razmjeni vrijednosnih papira		
		6	6		6	6	6		6				6	6			
		Pokrivene obveznice	Obične pokrivene obveznice		Alternativni fondovi	Robni rizik	Robni rizik		Kreditna temelju polica osiguranja				Opcije na ugovor o razmjeni	Opcije na ugovor o razmjeni			

		7	7		7	7	7					7	7	7	7	7	
		Nacionalne središnje banke	Pokrivene obveznice koje su predmet posebnog propisa		Fondovi rizičnog kapitala	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda					Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	
			8		8	8	8					8	8	8	8	8	
			Podređene obveznice		Infrastrukturni fondovi	Rizik smrtnosti	Rizik smrtnosti					Rizik smrtnosti	Rizik smrtnosti	Rizik smrtnosti	Rizik smrtnosti	Rizik smrtnosti	
		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
		Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo	Ostalo

PRILOG IV.

Definicije izraza iz tablice CIC

Prva dva mjesta – Imovina uvrštena na burzu u		**Definicija**
Država	Dvoslovna oznaka države prema normi ISO 3166-1	Navodi se dvoslovna oznaka, prema normi ISO 3166-1, države u kojoj je imovina uvrštena na burzu. Smatra se da je imovina uvrštena na burzu ako se njome trguje na uređenom tržištu ili na multilateralnoj trgovinskoj platformi, kako je definirano Direktivom 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([1]). Ako je imovina uvrštena na burzu u više država ili ako poduzeće za potrebe vrednovanja koristi cijenu pružatelja koji je jedno od uređenih tržišta ili multilateralna trgovinska platforma na kojima je imovina uvrštena na burzu, navodi se oznaka države uređenog tržišta ili multilateralne trgovinske platforme koja se uzima u obzir za potrebe vrednovanja.
XV	Imovina uvrštena na burzu u jednoj ili više država	Označuje se imovina koja je uvrštena na burzu u najmanje jednoj državi ako poduzeće za potrebe vrednovanja koristi cijenu pružatelja koji nije jedno od uređenih tržišta ili multilateralna trgovinska platforma na kojima je imovina uvrštena na burzu.
XL	Imovina koja nije uvrštena na burzu	Označuje se imovina kojom se ne trguje na uređenom tržištu ili na multilateralnoj trgovinskoj platformi, kako je definirano Direktivom 2014/65/EU.
XT	Imovina kojom se ne trguje na burzi	Označuje se imovina koja zbog svoje prirode nije predmet trgovanja na uređenom tržištu ili na multilateralnoj trgovinskoj platformi, kako je definirano Direktivom 2014/65/EU.
Treće i četvrto mjesto – Kategorija		**Definicija**
1	**Državne obveznice**	**Obveznice koje izdaju javna tijela, bilo da je riječ o središnjoj državi, institucijama nadnacionalne uprave ili jedinicama područne (regionalne) ili lokalne samouprave, i obveznice za koje u cijelosti, bezuvjetno i neopozivo jamči** **Europska središnja banka, središnja država i središnje banke država članica i koje su denominirane i financirane u domaćoj valuti te središnje države i središnje banke, multilateralne razvojne banke iz članka 117. stavka 2. Uredbe (EU) br. 575/2013** ([2]) **ili međunarodne organizacije iz članka 118. Uredbe (EU) br. 575/2013, ako jamstvo ispunjava zahtjeve iz članka 215. Delegirane uredbe Komisije (EU) 2015/35** ([3]). **Kada je riječ o obveznicama s kvalificiranim jamstvom, treće i četvrto mjesto dodjeljuju se upućivanjem na subjekta koji pruža jamstvo.**
11	Obveznice središnje države	Obveznice koje izdaju središnje države.
12	Nadnacionalne obveznice	Obveznice koje izdaju javne institucije osnovane obvezom nacionalnih država, npr. koje izdaje multilateralna razvojna banka iz članka 117. stavka 2. Uredbe (EU) br. 575/2013 ili koje izdaje međunarodna organizacija iz članka 118. Uredbe (EU) br. 575/2013.

13	Obveznice jedinica područne (regionalne) samouprave	Dužnički instrumenti jedinica područne (regionalne) samouprave ili autonomnih zajednica koji se nude u javnoj ponudi na tržištu kapitala.
14	Obveznice jedinica lokalne samouprave	Obveznice koje izdaju jedinice lokalne samouprave, uključujući gradove, pokrajine, općine i druga tijela općinske vlasti.
15	Trezorske obveznice	Kratkoročne državne obveznice koje izdaju središnje države (s rokom dospijeća do jedne godine).
16	Pokrivene obveznice	Državne obveznice koje su osigurane, odnosno „pokrivene" skupom imovine. Ta imovina ostaje u bilanci izdavatelja.
17	Nacionalne središnje banke	Obveznice koje izdaju nacionalne središnje banke.
19	Ostalo	Ostale državne obveznice koje nisu razvrstane u prethodno navedene kategorije.
2	**Korporativne obveznice**	**Obveznice koje izdaju društva**
21	Korporativne obveznice	Obveznice jednostavnih svojstava koje izdaju društva, a koje uglavnom obuhvaćaju standardne obveznice („plain vanilla") koje nemaju posebna obilježja navedena u kategorijama od 22 do 28.
22	Konvertibilne obveznice	Korporativne obveznice koje imatelj može pretvoriti u obične dionice društva izdavatelja ili gotovinu jednake vrijednosti jer imaju obilježja dužničkih i vlasničkih instrumenata.
23	Komercijalni zapis	Neosigurani kratkoročni dužnički instrument koji izdaju društva, u pravilu za financiranje potraživanja, zaliha i ispunjavanje kratkoročnih obveza, čije je izvorno dospijeće uglavnom kraće od 270 dana.
24	Instrumenti tržišta novca	Dužnički vrijednosni papiri s vrlo kratkim dospijećem (obično u rasponu od jednog dana do jedne godine), koji se uglavnom sastoje od prenosivih potvrda o depozitu, bankarskih akcepata i drugih visokolikvidnih instrumenata. Ova kategorija ne uključuje komercijalne zapise.
25	Hibridne obveznice	Korporativne obveznice koje imaju obilježja dužničkih i vlasničkih instrumenata, ali nisu konvertibilne.
26	Obične pokrivene obveznice	Korporativne obveznice koje su osigurane, odnosno „pokrivene" skupom imovine. Ta imovina ostaje u bilanci izdavatelja. Ova kategorija ne uključuje pokrivene obveznice koje su predmet posebnog propisa.
27	Pokrivene obveznice koje su predmet posebnog propisa	Korporativne obveznice koje su osigurane, odnosno „pokrivene" skupom imovine ako inicijator postane insolventan i za koje je propisan poseban javni nadzor radi zaštite imatelja obveznica, kako je definirano u članku 3. točki 1. Direktive (EU) 2019/2162 Europskog parlamenta i Vijeća ([4]). Primjer za ovu kategoriju jest „pfandbrief": „Pokrivene obveznice koje se izdaju na temelju zakona o ‚pfandbriefu'. Upotrebljavaju se za refinanciranje kredita za koje se kolateral daje u obliku založnog prava na nekretninama (‚hipotekarni pfandbrief'), potraživanja od javnog sektora (‚javni pfandbrief'), hipoteka na brodovima (‚brodski pfandbrief') ili hipoteka na zrakoplovima (‚zrakoplovni pfandbrief'). Prema tome, razlika između tih vrsta ‚pfandbriefa' proizlazi iz skupa pokrića formiranog za pojedinu vrstu ‚pfandbriefa'."

28	Podređene obveznice	Korporativne obveznice koje u slučaju likvidacije imaju niži prioritet od drugih obveznica istog izdavatelja.
29	Ostalo	Ostale korporativne obveznice koje nemaju svojstva obveznica navedenih u prethodno spomenutim kategorijama.
3	**Vlasnički vrijednosni papiri**	**Dionice i drugi vrijednosni papiri istovjetni dionicama koji predstavljaju kapital društava, tj. predstavljaju vlasništvo u društvu.**
31	Redovne dionice	Vlasnički vrijednosni papiri koji predstavljaju osnovna vlasnička prava u društvima.
32	Vlasnički vrijednosni papiri društava koja posluju nekretninama	Vlasnički vrijednosni papiri koji predstavljaju kapital društava koja posluju nekretninama.
33	Prava na vlasničke udjele	Pravo upisa dodatnih vlasničkih udjela po utvrđenoj cijeni.
34	Povlaštene dionice	Vlasnički vrijednosni papiri koji su nadređeni redovnim dionicama jer imaju prednost u potraživanjima od imovine i dobiti u odnosu na redovne dionice, ali su podređeni obveznicama.
39	Ostalo	Ostali vlasnički vrijednosni papiri koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.
4	**Subjekti za zajednička ulaganja**	**Subjekt za zajednička ulaganja znači subjekt za zajednička ulaganja u prenosive vrijednosne papire (UCITS) kako je definiran člankom 1. stavkom 2. Direktive 2009/65/EZ ili alternativni investicijski fond (AIF) kako je definiran člankom 4. stavkom 1. točkom (a) Direktive 2011/61/EU.**
41	Dionički fondovi	Subjekti za zajednička ulaganja koji uglavnom ulažu u vlasničke vrijednosne papire.
42	Dužnički fondovi	Subjekti za zajednička ulaganja koji uglavnom ulažu u obveznice.
43	Novčani fondovi	Subjekti za zajednička ulaganja prema definiciji ESMA-e (CESR/10-049).
44	Fondovi za raspodjelu imovine	Subjekti za zajednička ulaganja koji ulažu imovinu radi ostvarivanja određenog cilja raspodjele imovine, npr. koji primarno ulažu u vrijednosne papire društava u zemljama s mladim tržištem vrijednosnih papira ili malim gospodarstvima, određene sektore ili skupine sektora, određene zemlje ili druge posebne ciljeve ulaganja.
45	Nekretninski fondovi	Subjekti za zajednička ulaganja koji uglavnom ulažu u nekretnine.
46	Alternativni fondovi	Subjekti za zajednička ulaganja čije strategije ulaganja uključuju npr. strategije zaštite od rizika („hedging”), strategije ovisne o događajima („event-driven”), strategije fiksnog prinosa zasnovane na budućem kretanju („directional”) i relativnoj vrijednosti („relative value”), upravljanje budućnosnicama, robu itd.
47	Fondovi rizičnog kapitala	Subjekti za zajednička ulaganja koji se koriste za ulaganja u vlasničke vrijednosne papire u skladu sa strategijama rizičnog kapitala.
48	Infrastrukturni fondovi	Subjekti za zajednička ulaganja koji ulažu u komunalnu infrastrukturu, npr. ceste s naplatom cestarine, mostove, tunele, luke i zrakoplovne luke, infrastrukturu za distribuciju nafte, plina i električne energije te socijalnu infrastrukturu, kao što su zdravstveni i obrazovni objekti.
49	Ostalo	Ostali subjekti za zajednička ulaganja koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije

5	**Strukturirani dužnički instrumenti**	**Hibridni vrijednosni papiri u kojima se instrument s fiksnim prinosom (povrat u obliku fiksnih isplata) kombinira s nizom izvedenih komponenti. Ova kategorija ne uključuje vrijednosne papire s fiksnim prinosom koje izdaju državna tijela. Odnosi se na vrijednosne papire u koje je ugrađena jedna ili više kategorija izvedenica, uključujući ugovore o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza (CDS), ugovore o razmjeni s nepromjenjivim rokom dospijeća (CMS), opcije na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza (CDOp). Imovina u ovoj kategoriji ne može se razdvajati.**
51	Rizik vlasničkih vrijednosnih papira	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi riziku vlasničkih vrijednosnih papira.
52	Kamatni rizik	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi kamatnom riziku.
53	Valutni rizik	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi valutnom riziku.
54	Kreditni rizik	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi kreditnom riziku.
55	Rizik nekretnina	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi riziku nekretnina.
56	Robni rizik	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi robnom riziku.
57	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
58	Rizik smrtnosti	Strukturirani dužnički instrumenti koji su uglavnom izloženi riziku smrtnosti.
59	Ostalo	Ostali strukturirani dužnički instrumenti koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.
6	**Osigurani vrijednosni papiri**	**Vrijednosni papiri čija su vrijednost i isplate izvedeni iz portfelja odnosne imovine. To uključuje vrijednosne papire osigurane imovinom (ABS), vrijednosne papire osigurane stambenim hipotekama (MBS), vrijednosne papire osigurane komercijalnim hipotekama (CMBS), financijske instrumente osigurane dužničkim financijskim instrumentima (CDO), financijske instrumente osigurane kreditima (CLO), financijske instrumente osigurane stambenim hipotekama (CMO). Imovina u ovoj kategoriji ne može se razdvajati.**
61	Rizik vlasničkih vrijednosnih papira	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi riziku vlasničkih vrijednosnih papira.
62	Kamatni rizik	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi kamatnom riziku.
63	Valutni rizik	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi valutnom riziku.
64	Kreditni rizik	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi kreditnom riziku.
65	Rizik nekretnina	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi riziku nekretnina.
66	Robni rizik	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi robnom riziku.
67	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
68	Rizik smrtnosti	Osigurani vrijednosni papiri koji su uglavnom izloženi riziku smrtnosti.
69	Ostalo	Ostali osigurani vrijednosni papiri koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.

7	**Gotovina i depoziti**	**Novac u fizičkom obliku, novčani ekvivalenti, bankovni depoziti i ostali novčani depoziti.**
71	Gotovina	Novčanice i kovanice u optjecaju koje se obično koriste za plaćanje.
72	Prenosivi depoziti (novčani ekvivalenti)	Depoziti koji se na zahtjev mogu zamijeniti za gotovinu po nominalnoj vrijednosti i koji se mogu izravno koristiti za plaćanje čekom, mjenicom, žiro-nalogom, izravnim terećenjem/odobrenjem ili za druge načine izravnog plaćanja, bez kazne ili ograničenja.
73	Ostali kratkoročni depoziti (do najviše godinu dana)	Depoziti različiti od prenosivih depozita čiji preostali rok do dospijeća iznosi najviše godinu dana i koji se ni u kojem trenutku ne mogu iskoristiti za izvršenje plaćanja i ne mogu se zamijeniti za gotovinu ili prenosive depozite bez značajnog ograničenja ili kazne.
74	Ostali depoziti s rokom duljim od godinu dana	Depoziti različiti od prenosivih depozita s preostalim rokom do dospijeća duljim od godinu dana koji se ni u kojem trenutku ne mogu iskoristiti za izvršenje plaćanja i ne mogu se zamijeniti za gotovinu ili prenosive depozite bez značajnog ograničenja ili kazne.
75	Depoziti kod cedenata	Depoziti povezani s prihvatom u reosiguranje.
79	Ostalo	Ostala gotovina i depoziti koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.
8	**Hipoteke i krediti**	**Financijska imovina koja nastaje kada vjerovnici pozajmljuju sredstva dužnicima, s kolateralom ili bez njega, uključujući sredstva na objedinjeno vođenim računima.**
81	Neosigurani krediti	Krediti odobreni bez kolaterala.
82	Krediti osigurani vrijednosnim papirima	Krediti odobreni uz kolateral u obliku vrijednosnih papira.
84	Hipoteke	Krediti odobreni uz kolateral u obliku nekretnine.
85	Ostali osigurani krediti	Krediti odobreni uz kolateral u drugom obliku.
86	Krediti na temelju polica osiguranja	Krediti odobreni uz kolateral u obliku police osiguranja.
89	Ostalo	Ostale hipoteke i krediti koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.
9	**Nekretnine**	**Zgrade, zemljišta i drugi nepokretni objekti i oprema.**
91	Nekretnine (uredske i komercijalne)	Uredske i poslovne zgrade koje se koriste za ulaganje.
92	Nekretnine (stambene)	Stambene zgrade koje se koriste za ulaganje.
93	Nekretnine (za vlastite potrebe)	Nekretnine koje poduzeće upotrebljava za vlastite potrebe.
94	Nekretnine (u izgradnji, za ulaganje)	Nekretnine u izgradnji koje će se u budućnosti koristiti kao ulaganje.
95	Postrojenja i oprema (za vlastite potrebe)	Postrojenja i oprema za vlastite potrebe poduzeća.
96	Nekretnine (u izgradnji, za vlastite potrebe)	Nekretnine u izgradnji koje će se u budućnosti koristiti za vlastite potrebe.
99	Ostalo	Ostale nekretnine koje nisu razvrstane u prethodno navedene kategorije.
0	Ostala ulaganja	Ostala imovina navedena u polju „Ostala ulaganja”.

A	**Budućnosnice**	**Standardni ugovor između dviju strana o kupnji ili prodaji određene imovine standardne količine i kvalitete na utvrđeni datum u budućnosti po cijeni dogovorenoj u sadašnjosti.**
A1	Dioničke i indeksne budućnosnice	Budućnosnice koje se odnose na dionice ili burzovne indekse.
A2	Kamatne budućnosnice	Budućnosnice koje se odnose na obveznice ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o kamatama.
A3	Valutne budućnosnice	Budućnosnice koje se odnose na valute ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o valutama.
A5	Robne budućnosnice	Budućnosnice koje se odnose na robu ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o robi.
A7	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Budućnosnice koje su uglavnom izložene riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
A8	Rizik smrtnosti	Budućnosnice koje su uglavnom izložene riziku smrtnosti.
A9	Ostalo	Ostale budućnosnice koje nisu razvrstane u prethodno navedene kategorije.
B	**Opcije kupnje**	**Ugovor između dviju strana o kupnji imovine po referentnoj cijeni tijekom utvrđenog razdoblja, pri čemu kupac opcije kupnje stječe pravo, ali ne i obvezu kupnje odnosne imovine.**
B1	Dioničke i indeksne opcije	Opcije kupnje koje se odnose na dionice ili burzovne indekse.
B2	Opcije na obveznice	Opcije kupnje koje se odnose na obveznice ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o kamatama.
B3	Valutne opcije	Opcije kupnje koje se odnose na valute ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o valutama.
B4	Varanti	Opcije kupnje koje imatelju omogućuju kupnju dionica od društva izdavatelja po utvrđenoj cijeni.
B5	Robne opcije	Opcije kupnje koje se odnose na robu ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o robi.
B6	Opcije na ugovor o razmjeni	Opcije kupnje koje vlasniku daju pravo, ali ga ne obvezuju na zauzimanje duge pozicije u odnosnom ugovoru o razmjeni, tj. sklapanje ugovora o razmjeni u kojem vlasnik plaća fiksnu stranu, a prima promjenjivu stranu.
B7	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Opcije kupnje koje su uglavnom izložene riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
B8	Rizik smrtnosti	Opcije kupnje koje su uglavnom izložene riziku smrtnosti.
B9	Ostalo	Ostale opcije kupnje koje nisu razvrstane u prethodno navedene kategorije.
C	**Opcije prodaje**	**Ugovor između dviju strana o prodaji imovine po referentnoj cijeni tijekom utvrđenog razdoblja, pri čemu kupac opcije prodaje stječe pravo, ali ne i obvezu prodaje odnosne imovine.**
C1	Dioničke i indeksne opcije	Opcije prodaje koje se odnose na dionice ili burzovne indekse.
C2	Opcije na obveznice	Opcije prodaje koje se odnose na obveznice ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o kamatama.

C3	Valutne opcije	Opcije prodaje koje se odnose na valute ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o valutama.
C4	Varanti	Opcije prodaje koje imatelju omogućuju prodaju dionica društva izdavatelja po utvrđenoj cijeni.
C5	Robne opcije	Opcije prodaje koje se odnose na robu ili drugi vrijednosni papir koji je ovisan o robi.
C6	Opcije na ugovor o razmjeni	Opcije prodaje koje vlasniku daju pravo, ali ga ne obvezuju na zauzimanje kratke pozicije u odnosnom ugovoru o razmjeni, tj. sklapanje ugovora o razmjeni u kojem vlasnik prima fiksnu stranu, a plaća promjenjivu stranu.
C7	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Opcije prodaje koje su uglavnom izložene riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
C8	Rizik smrtnosti	Opcije prodaje koje su uglavnom izložene riziku smrtnosti.
C9	Ostalo	Ostale opcije prodaje koje nisu razvrstane u prethodno navedene kategorije.
D	**Ugovori o razmjeni**	**Ugovor kojim ugovorne stranke razmjenjuju određene koristi koje proizlaze iz financijskog instrumenta jedne ugovorne stranke za koristi koje proizlaze iz financijskog instrumenta druge ugovorne stranke, pri čemu predmetne koristi ovise o vrsti financijskog instrumenta o kojem je riječ.**
D1	Kamatni ugovori o razmjeni	Ugovori o razmjeni kojima se razmjenjuju tokovi kamata.
D2	Valutni ugovori o razmjeni	Ugovori o razmjeni kojima se razmjenjuje valuta.
D3	Kamatno-valutni ugovori o razmjeni	Ugovori o razmjeni kojima se razmjenjuju tokovi kamata i valute.
D4	Ugovor o razmjeni ukupnog prinosa	Ugovor o razmjeni u kojem se strana s nepromjenjivom stopom temelji na ukupnom prinosu vlasničkog vrijednosnog papira ili instrumenta s fiksnim prinosom čije je trajanje dulje od trajanja ugovora o razmjeni.
D5	Ugovori o razmjeni vrijednosnih papira	Ugovori o razmjeni kojima se razmjenjuju vrijednosni papiri.
D7	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Ugovori o razmjeni koji su uglavnom izloženi riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
D8	Rizik smrtnosti	Ugovori o razmjeni koji su uglavnom izloženi riziku smrtnosti.
D9	Ostalo	Ostali ugovori o razmjeni koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.
E	**Terminski ugovori**	**Nestandardni ugovor između dviju strana o kupnji ili prodaji imovine u utvrđenom trenutku u budućnosti po cijeni dogovorenoj u sadašnjosti.**
E1	Kamatni terminski ugovor	Terminski ugovor u kojem jedna strana u pravilu plaća fiksnu kamatnu stopu, a prima promjenjivu kamatnu stopu, koja se obično temelji na stopi odnosnog indeksa, na unaprijed utvrđeni budući datum.
E2	Valutni terminski ugovor	Terminski ugovor u kojem jedna strana plaća iznos u jednoj valuti, a prima protuvrijednost u drugoj valuti, koja proizlazi iz konverzije na temelju ugovorne tečajne stope, na unaprijed utvrđeni budući datum.
E7	Rizik elementarnih i vremenskih nepogoda	Terminski ugovori koji su uglavnom izloženi riziku elementarnih ili vremenskih nepogoda.
E8	Rizik smrtnosti	Terminski ugovori koji su uglavnom izloženi riziku smrtnosti.
E9	Ostalo	Ostali terminski ugovori koji nisu razvrstani u prethodno navedene kategorije.

F	**Kreditne izvedenice**	**Izvedenica čija je vrijednost izvedena iz kreditnog rizika odnosne obveznice, kredita ili druge financijske imovine.**
F1	Ugovor o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza	Transakcija s kreditnim izvedenicama u kojoj dvije strane sklapaju sporazum na temelju kojeg jedna strana plaća drugoj strani fiksni periodični kupon tijekom utvrđenog trajanja ugovora, a druga strana plaća samo u slučaju nastanka kreditnog događaja u odnosu na unaprijed utvrđenu referentnu imovinu.
F2	Opcija na kreditnu maržu	Kreditna izvedenica koja generira novčane tokove ako se dana kreditna marža između dviju određenih stavki imovine ili referentnih vrijednosti promijeni u odnosu na postojeću razinu.
F3	Ugovor o razmjeni kreditne marže	Ugovor o razmjeni u kojem jedna strana izvršava fiksno plaćanje drugoj strani na datum namire ugovora o razmjeni, a druga strana plaća prvoj strani iznos na temelju stvarne kreditne marže.
F4	Ugovor o razmjeni ukupnog prinosa	Ugovor o razmjeni u kojem se strana s nepromjenjivom stopom temelji na ukupnom prinosu vlasničkog vrijednosnog papira ili instrumenta s fiksnim prinosom čije je trajanje dulje od trajanja ugovora o razmjeni.
F9	Ostalo	Ostale kreditne izvedenice koje nisu razvrstane u prethodno navedene kategorije.

([1]) Direktiva 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištu financijskih instrumenata i izmjeni Direktive 2002/92/EZ i Direktive 2011/61/EU (preinačena) (SL L 173, 12.6.2014., str. 349.).

([2]) Uredba (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o bonitetnim zahtjevima za kreditne institucije i investicijska društva i o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 176, 27.6.2013., str. 1.).

([3]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2015/35 od 10. listopada 2014. o dopuni Direktive 2009/138/EZ Europskog parlamenta i Vijeća o osnivanju i obavljanju djelatnosti osiguranja i reosiguranja (Solventnost II) (SL L 12, 17.1.2015., str. 1.).

([4]) Direktiva (EU) 2019/2162 Europskog parlamenta i Vijeća od 27. studenoga 2019. o izdavanju pokrivenih obveznica i javnom nadzoru pokrivenih obveznica i izmjeni direktiva 2009/65/EZ i 2014/59/EU (SL L 328, 18.12.2019., str. 29.).

PRILOG V.

Predložak za registraciju

1. Datum ispunjavanja predloška za registraciju:

2. Država članica:

3. Naziv nadležnog tijela:

4. Jedinstvena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

5. Vrsta zahtjeva (prvi zahtjev/promjena prijašnjeg zahtjeva/obustava aktivnosti):

6. Registracijski broj PEPP-a (ako nije prvi zahtjev):

7. Datum donošenja odluke:

8. Naziv, adresa i prema potrebi broj odobrenja za rad pružatelja PEPP-a u matičnoj državi članici:

9. Po mogućnosti identifikacijska oznaka pravne osobe pružatelja PEPP-a:

10. Vrsta pružatelja PEPP-a koju treba odabrati u padajućem izborniku u skladu s popisom iz članka 6. stavka 1. Uredbe (EU) 2019/1238:

11. Države članice u kojima pružatelj PEPP-a namjerava staviti PEPP na tržište (i priroda: sloboda pružanja usluga/sloboda poslovnog nastana):

12. Države članice za koje je pružatelj PEPP-a otvorio ili namjerava otvoriti podračun:

13. Standardni ugovorni uvjeti iz članka 4. Uredbe (EU) 2019/1238:
    - opis osnovnog PEPP-a, uključujući jamstva ponuđena za investicijske rezultate, određenu razinu primanja itd. te tehniku smanjenja rizika,
    - opis osnovnog alternativnih ulagačkih opcija, ovisno o slučaju, uključujući jamstva ponuđena za investicijske rezultate, određenu razinu primanja itd. te tehniku smanjenja rizika

14. Opis uvjeta povezanih s promjenom ulagačke opcije:

15. Pokriće biometrijskih rizika prema potrebi:
    - opis pojedinosti o pokriću biometrijskih rizika,
    - opis okolnosti pod kojima se aktivira pokriće biometrijskih rizika.

16. Mirovine u okviru PEPP-a:
    - opis vrste ponuđenih primanja,
    - opis mogućih oblika isplate,
    - prema potrebi opis dodatnih ponuđenih pokrića (npr. dugotrajna skrb, dodatni biometrijski rizici itd.) i pružatelja dodatnog pokrića,
    - opis prava na promjenu oblika isplate.

17. Opis uvjeta povezanih s uslugom prenosivosti:

18. Opis uvjeta povezanih s uslugom promjene pružatelja:

19. Opis kategorija troškova i ukupnih agregiranih troškova izraženih u postotnom iznosu i u monetarnom smislu prema potrebi:

20. Opis uvjeta povezanih s fazom prikupljanja sredstava za predmetni podračun (predmetne podračune):

21. Opis uvjeta povezanih s fazom isplate za predmetni podračun (predmetne podračune):

22. Prema potrebi opis uvjeta pod kojima se dane pogodnosti ili poticaji trebaju isplatiti državi članici boravišta štediše PEPP-a:

23. Sve dokumente s ključnim informacijama o PEPP-u povezane s ovim PEPP-om treba priložiti u strojno čitljivom formatu.

PRILOG VI.

Predložak za obavješćivanje o registraciji

1. Datum dovršetka registracije:

2. Određena kontaktna točka EIOPA-e (naziv/telefon/e-adresa):

3. Registracijski broj PEPP-a:

PRILOG VII.

Predložak za odjavu registracije

1. Datum ispunjavanja predloška za odjavu registracije:

2. Država članica:

3. Naziv nadležnog tijela:

4. Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-pošta):

5. Registracijski broj PEPP-a:

6. Datum donošenja odluke:

7. Razlog odjave registracije:

PRILOG VIII.

Predložak za obavješćivanje o odjavi registracije

1. Datum ispunjavanja obavijesti o odjavi registracije; 2. Registracijski broj PEPP-a.

PRILOG IX.

Predložak za otvaranje podračuna

Datum:

Podnositelj:

Država članica:

Nadležno tijelo podnositelj zahtjeva:

Određena kontaktna točka (telefon/e-adresa):

Primatelj:

Država članica:

Nadležno tijelo:

Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

Vrsta zahtjeva (prvi zahtjev/promjena prijašnjeg zahtjeva):

Datum primitka potpunog i točnog zahtjeva za otvaranje novog podračuna u skladu s člankom 21. stavkom 2. Uredbe (EU) 2019/1238:

Planirani datum početka aktivnosti:

Naziv, adresa i prema potrebi broj odobrenja za rad pružatelja PEPP-a u matičnoj državi članici:

Po mogućnosti identifikacijska oznaka pravne osobe pružatelja PEPP-a:

Vrsta pružatelja PEPP-a:

Registracijski broj PEPP-a:

Generički izvještaj o primanjima:

Dokument s ključnim informacijama o PEPP-u za podračun:

Opis ugovornih aranžmana iz članka 19. stavka 2. Uredbe (EU) 2019/1238, prema potrebi:

Opis usklađenosti pružatelja PEPP-a sa zahtjevima iz članka 6. stavka 1. Uredbe (EU) 2019/1238, prema potrebi:

PRILOG X.

Predložak za obavješćivanje o otvaranju podračuna

Datum:

Podnositelj:

Država članica:

Nadležno tijelo podnositelj zahtjeva:

Određena kontaktna točka (telefon/e-adresa):

Primatelj:

Država članica:

Nadležno tijelo:

Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

Datum primitka potpunog i točnog predloška zahtjeva za otvaranje novog podračuna:

Potvrda o primitku:

PRILOG XI.

Predložak zahtjeva za informacije/suradnju

Referentni broj:

Datum:

Podnositelj:

Država članica:

Nadležno tijelo podnositelj zahtjeva:

Određena kontaktna točka (telefon/e-adresa):

Primatelj:

Država članica:

Nadležno tijelo:

Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

Razlog podnošenja zahtjeva:

Tekst zahtjeva:

Upućivanja:

Registracijski broj PEPP-a:

Razmjena informacija prema potrebi:

Povjerljivost:

Dodatne informacije:

Žurnost:

PRILOG XII.

Predložak za odgovor na zahtjev za informacije/suradnju

Referentni broj zahtjeva:

Datum:

Datum primitka zahtjeva za informacije/suradnju:

Podnositelj:

Država članica:

Nadležno tijelo podnositelj zahtjeva:

Određena kontaktna točka (telefon/e-adresa):

Primatelj:

Država članica:

Nadležno tijelo:

Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

Registracijski broj PEPP-a:

Odgovor na zahtjev:

Razlozi kašnjenja odgovora na zahtjev i procijenjeni rok:

Povjerljivost:

Dodatne informacije:

PRILOG XIII.

Predložak za obavješćivanje o kršenju

Referentni broj obavijesti:

Datum:

Podnositelj:

Država članica:

Nadležno tijelo podnositelj zahtjeva:

Određena kontaktna točka (telefon/e-adresa):

Primatelj:

Država članica:

Nadležno tijelo:

Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

Predmet:

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 8. stavkom 1. točkom (b) Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest EIOPA-i u skladu s člankom 8. stavkom 1. točkom (b) Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 8. stavkom 1. točkom (c) Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest EIOPA-i u skladu s člankom 8. stavkom 1. točkom (c) Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 8. stavkom 1. točkom (d) Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest EIOPA-i u skladu s člankom 8. stavkom 1. točkom (d) Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 16. Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest EIOPA-i u skladu s člankom 16. Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 63. Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest EIOPA-i u skladu s člankom 63. Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 65. Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest nadležnom tijelu u skladu s člankom 67. Uredbe (EU) 2019/1238

Obavijest EIOPA-i u skladu s člankom 67. Uredbe (EU) 2019/1238

Broj proizvoda PEPP-a:

Država (države) u kojoj je došlo do kršenja:

Vrsta kršenja:

Priroda:

Značajnost:

Trajanje:

Predložene mjere:

Vrsta mjere:

Planirana provedba/učinak mjera:

Država (države) u kojoj se mjere primjenjuju:

Dokazi o opravdanosti odluke:

Žurnost:

Upućivanja:

Predviđena objava:

PRILOG XIV.

Predložak za obavješćivanje o nacionalnim odredbama

Datum ispunjavanja predloška za obavješćivanje o nacionalnim odredbama:

Država članica:

Naziv nadležnog tijela:

Određena kontaktna točka (naziv/telefon/e-adresa):

Vrsta zahtjeva (prvi zahtjev/promjena prijašnjeg zahtjeva):

Poveznica na informacije bitne nadležnom tijelu: