

**IZVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2021/897****z dne 4. marca 2021****o izvedbenih tehničnih standardih za uporabo Uredbe (EU) 2019/1238 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z obliko nadzornega poročanja pristojnim organom ter sodelovanjem in izmenjavo informacij med pristojnimi organi in z Evropskim organom za zavarovanja in poklicne pokojnine****(Besedilo velja za EGP)**

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

Ob upoštevanju Direktive (EU) 2019/1238 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. junija 2019 o vseevropskem osebnem pokojninskem produktu (PEPP) <sup>(1)</sup>, in zlasti četrtega pododstavka člena 40(9) in tretjega pododstavka člena 66(5) Direktive,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Uredba (EU) 2019/1238 določa enotna pravila o registraciji, proizvodnji, distribuciji in nadzoru osebnih pokojninskih produktov, ki se distribuirajo v Uniji pod oznako „vseevropski osebni pokojninski produkti“ ali „PEPP“.
- (2) Ustrezna raven podrobnosti informacij je ključnega pomena za izvajanje postopka nadzornega pregleda, ki temelji na tveganju, in nadzor na ravni produkta. Predloge za poročanje informacij v skladu z Delegirano uredbo Komisije 2021/896 <sup>(2)</sup> bi morale zagotavljati vizualen prikaz teh informacij in odražati raven podrobnosti teh informacij.
- (3) Za spodbujanje konvergence nadzora je treba informacije, ki se poročajo pristojnim organom v skladu s členom 40 Uredbe (EU) 2019/1238, predložiti z uporabo predlog.
- (4) Okvir za sodelovanje in izmenjavo informacij med pristojnimi organi matične države članice in države članice gostiteljice z EIOPA bi moral olajševati učinkovitost izvajanja njihovih nalog in dolžnosti ter zagotavljati dosleden in učinkovit nadzor. Zlasti je treba določiti načine, sredstva in druge podrobnosti izmenjave informacij, vključno z obsegom in obravnavo informacij za izmenjavo.
- (5) Za zagotavljanje uspešnega in učinkovitega nadzora bi morala izmenjava informacij in sodelovanje med nadzornimi organi upoštevati naravo, velikost in kompleksnost produkta, dostopnost in vrsto informacij ter najnovejše in najbolj ustrezne podatke. Za zagotavljanje učinkovitega in pravočasnega sodelovanja in izmenjave informacij je treba vzpostaviti standardizirane postopke in predloge.
- (6) Pristojni organi in EIOPA bi morali uporabljati standardizirane postopke in predloge tudi pri prostovoljnem posredovanju informacij, kadar menijo, da bi informacije, ki jih imajo, lahko koristile drugemu pristojnemu organu ali EIOPA, Evropskemu organu za vrednostne papirje in trge ter Evropskemu bančnemu organu.
- (7) Da bi pristojni organi učinkovito spremljali ponudnike in distributerje PEPP, je za njih potrebno, da redno izmenjujejo informacije o PEPP, ki se tržijo, kot so ustrezni dokumenti s ključnimi informacijami, informacije o čezmejnih dejavnostih ter informacije o sankcijah in ustreznih izvedbenih posebnostih.

<sup>(1)</sup> UL L 198, 25.7.2019, str. 1.

<sup>(2)</sup> Delegirana uredba Komisije (EU) 2021/896 z dne 24. februarja 2021 o dopolnitvi Uredbe (EU) 2019/1238 Evropskega parlamenta in Sveta o dodatnih informacijah za namene konvergence nadzornega poročanja (glej stran 5 tega Uradnega lista).

- (8) Za zagotovitev nemotenega in pravočasnega izvajanja zahtev o obveščanju v primeru upravnih sankcij in drugih ukrepov bi morali pristojni organi obvestiti drug drugega in organ EIOPA o kakršni koli kršitvi ali sumu kršitve.
- (9) Določbe v tej uredbi glede nadzornega poročanja in sodelovanja med pristojnimi organi in z EIOPA so tesno povezane. Obravnavajo zahteve o predložitvi in deljenju ustreznih informacij za nadzorovanje PEPP. Za zagotovitev skladnosti med navedenimi določbami, ki bi morale začeti veljati hkrati, je treba vse izvedbene tehnične standarde, ki jih zahtevata člena 40(9) in 66(5) Uredbe (EU) 2019/1238, vključiti v eno samo izvedbeno uredbo.
- (10) Ta uredba temelji na osnutku izvedbenih tehničnih standardov, ki ga je EIOPA predložil Komisiji.
- (11) EIOPA je o osnutkih izvedbenih tehničnih standardov, na katerih temelji ta uredba, izvedel odprta javna posvetovanja, analiziral morebitne povezane stroške in koristi v zvezi s poglavji o nadzornem poročanju pristojnim organom ter zaprosil za nasvet interesno skupino za zavarovanja in pozavarovanja ter interesno skupino za poklicne pokojninske sklade, ustanovljeni v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1094/2010 Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(3)</sup>. V zvezi s poglavji o sodelovanju in izmenjavi informacij EIOPA ni analiziral morebitnih stroškov in koristi, saj bi bilo to nesorazmerno glede na obseg in vpliv osnutkov izvedbenih tehničnih standardov, ob upoštevanju, da so njihovi naslovniki samo pristojni organi in organ EIOPA, ne pa udeleženci na finančnem trgu –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

## POGLAVJE I

### KVANTITATIVNO NADZORNO POROČANJE

#### Člen 1

#### **Oblike nadzornega poročanja**

Ponudniki vseevropskega osebne pokojninskega produkta (PEPP) predložijo informacije iz člena 40(1) do (5) Uredbe (EU) 2019/1238 v skladu z naslednjimi specifikacijami:

- (a) podatkovne točke podatkov vrste „denarni“ se izrazijo v enotah brez decimalk, razen predlog PP.06.02 in PP.08.03, kot je določano v prilogah I in II, v katerih se vrednosti izrazijo v enotah z dvema decimalkama;
- (b) podatkovne točke podatkov vrste „odstotek“ se izrazijo na enoto s štirimi decimalkami;
- (c) podatkovne točke podatkov vrste „celo število“ se izrazijo v enotah brez decimalk;
- (d) podatkovne točke se izrazijo kot pozitivne vrednosti, razen ko:
- (i) so nasprotne narave od naravnega zneska postavke;
  - (ii) narava podatkovne točke omogoča poročanje pozitivnih in negativnih vrednosti;
  - (iii) zadevna navodila zahtevajo drugačno obliko poročanja, kot je določeno v prilogah od V do XIV te uredbe.

<sup>(3)</sup> Uredba (EU) št. 1094/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski organ za zavarovanja in poklicne pokojnine) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/79/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 48).

## Člen 2

### Valuta poročanja

1. Za namene te uredbe je „valuta poročanja“ tista, ki se uporablja za pripravo računovodskih izkazov ponudnika PEPP, razen če pristojni organ zahteva drugače.
2. Podatkovne točke in številke vrste „denarni“ se poročajo v valuti poročanja, kar zahteva pretvorbo katere koli druge valute v valuto poročanja, razen če ni v tej uredbi določeno drugače.
3. Pri izražanju vrednosti katerega koli sredstva ali obveznosti v valuti, ki ni valuta poročanja, se vrednost pretvori v valuto poročanja, kot da bi do pretvorbe prišlo po končnem tečaju na zadnji dan, za katerega je na voljo ustrezní tečaj v obdobju poročanja, na katero se nanaša sredstvo ali obveznost.
4. Pri izražanju vrednosti katerega koli prihodka ali odhodka se vrednost pretvori v valuto poročanja tako, da se za pretvorbo uporabi ista osnova, kot se uporablja za računovodske namene.
5. Pretvorba v valuto poročanja se izračuna z uporabo menjalnega tečaja iz istega vira, ki se uporablja za računovodske izkaze ponudnika PEPP, razen če pristojni organ zahteva drugače.

## Člen 3

### Predloge za letno kvantitativno poročanje

Ponudniki PEPP letno predložijo informacije iz člena 1 Delegirane uredbe (EU) 2021/896 z uporabo naslednjih predlog:

- (a) predloge PP.01.01 iz Priloge I za opredelitev vsebine predloženih informacij v skladu z navodili v oddelku PP.01.01 iz Priloge II;
- (b) predloge PP.01.02 iz Priloge I za opredelitev osnovnih informacij o PEPP in poročanja v skladu z navodili v oddelku PP.01.02 iz Priloge II;
- (c) predloge PP.52.01 iz Priloge I za opredelitev informacij o PEPP in varčevalcu v PEPP v skladu z navodili v oddelku PP.52.01 iz Priloge II;
- (d) predloge PP.06.02 iz Priloge I za opredelitev seznama sredstev po posameznih postavkah v skladu z navodili v oddelku PP.06.02 iz Priloge II in z uporabo dopolnilne identifikacijske kode (koda CIC), kakor je navedena v Prilogi III in opredeljena v Prilogi IV;
- (e) predloge PP.06.03 iz Priloge I za zagotavljanje informacij o vpogledu v vse kolektivne naložbe, ki jih ima ponudnik PEPP v skladu z navodili v oddelku PP.06.03 iz Priloge II;
- (f) predloge PP.08.03 iz Priloge I za zagotavljanje zbirnih podatkov o odprtih pozicijah izvedenih finančnih instrumentov v skladu z navodili v oddelku PP.08.03 iz Priloge II ter z uporabo kode CIC, kakor je navedena v Prilogi III in opredeljena v Prilogi IV.

## Člen 4

### Ustreznost predloženih informacij

Za namene člena 40(6) Uredbe (EU) 2019/1238 ponudniki PEPP uporabijo ustrezne predloge, določene v Prilogi I k tej uredbi, da zagotovijo stalno primernost predloženih informacij.

## POGLAVJE II

## SPLOŠNE DOLOČBE O SODELOVANJU IN IZMENJAVI INFORMACIJ

## Člen 5

**Splošna načela**

Evropski organ za zavarovanja in poklicne pokojnine (EIOPA) omogoča lažjo redno izmenjavo informacij med pristojnimi organi matične države članice in države članice gostiteljice ter, če so informacije pomembne za dolžnosti EIOPA, je obveščen o kakršni koli dvostranski izmenjavi informacij.

## Člen 6

**Enotne kontaktne točke**

Pristojni organi EIOPA posredujejo informacije o enotni kontaktni točki in ga obvestijo o kakršnih koli spremembah navedenih informacij. EIOPA ohranja ažuren seznam enotnih kontaktnih točk in ga daje na voljo pristojnim organom.

## Člen 7

**Sredstva izmenjave informacij**

Pristojni organi in EIOPA posredujejo informacije in dokumentacijo v zvezi s sodelovanjem in izmenjavo informacij iz poglavja I na varen način prek elektronskih sredstev. Pristojni organi posredujejo elektronsko potrdilo po prejetju navedenih informacij in dokumentacije.

## Člen 8

**Valuta**

Pristojni organi in EIOPA pri izmenjavi informacij zneske izrazijo v evrih. Vendar pa se pristojni organi lahko dogovorijo o uporabi druge valute za dvostransko izmenjavo informacij.

## POGLAVJE III

## SODELOVANJE IN IZMENJAVA INFORMACIJ V POSTOPKU REGISTRACIJE IN NJENEM PREKLICU

## Člen 9

**Registracija PEPP**

1. Pristojni organi EIOPA sporočijo informacije iz člena 6(2)(a), (b), (d), (f) in (g) Uredbe (EU) 2019/1238 z uporabo predloge iz Priloge V k tej uredbi.
2. Pristojni organi EIOPA sporočijo kakršne koli spremembe informacij in dokumentov, navedenih v predlogi, tako, da zberejo samo tiste dele predloge iz Priloge V, na katere vplivajo spremembe.
3. Če spremembe vplivajo na dejavnosti ponudnika PEPP v zadevnih državah članicah, EIOPA nemudoma obvesti pristojne organe z uporabo predlog iz prilog VI ali VIII.

4. EIOPA po registraciji produkta v javnem centralnem registru o tem obvesti zadevne pristojne organe z uporabo predloge iz Priloge VI.

#### Člen 10

### Odprtje novega podračuna

1. V primeru odprtja novega podračuna pristojni organ matične države članice obvesti pristojni organ države članice gostiteljic in EIOPA z uporabo predloge iz Priloge IX.
2. Pristojni organ države članice gostiteljice potrdi prejem informacij in dokumentacije z uporabo predloge iz Priloge X. Pristojni organ matične države članice sporoči kakršne koli spremembe podračuna pristojnemu organu države članice gostiteljice in EIOPA tako, da zbere le tiste dele predloge iz Priloge IX, na katere vplivajo spremembe.

#### Člen 11

### Informacije o nacionalnih določbah

Z uporabo predloge iz Priloge XIV k tej uredbi pristojni organi zagotovijo organu EIOPA povezavo do:

- (a) besedila nacionalnih zakonov, predpisov in upravnih določb, ki urejajo pogoje, povezane s fazo varčevanja iz člena 47 Uredbe (EU) 2019/1238;
- (b) pogoje, povezane s fazo izplačevanja iz člena 57 Uredbe (EU) 2019/1238;
- (c) če je primerno, informacij o dodatnih postopkih za uporabo prednosti in spodbud, določenih na nacionalni ravni.

#### Člen 12

### Preklic registracije PEPP

1. Pristojni organ obvesti EIOPA o svoji odločitvi za preklic registracije PEPP z uporabo predloge iz Priloge VII.
2. EIOPA prekliče registracijo PEPP v javnem centralnem registru in o tem obvesti zadevne pristojne organe z uporabo predloge iz Priloge VIII.

## POGLAVJE IV

### REDNO SODELOVANJE IN REDNA IZMENJAVA INFORMACIJ

#### Člen 13

### Sodelovanje med pristojnimi organi in z EIOPA

1. Sodelovanje med pristojnimi organi in z EIOPA zajema vsaj naslednja področja:
  - (a) nadzor;
  - (b) inšpekcijski pregledi in preiskave;
  - (c) opredelitev in odprava kršitev Uredbe (EU) 2019/1238;
  - (d) informacije o pritožbah;
  - (e) načrtovani nadzorni ukrepi zoper ponudnika ali distributerja PEPP, kjer je to pomembno za produkt PEPP;

- (f) načrtovani nadzorni ukrepi za zmanjšanje škode varčevalcev v PEPP, vključno s predvidenim uresničevanjem pooblastil za poseganje v zvezi s produkti iz člena 63 Uredbe (EU) 2019/1238.
2. EIOPA letno zagotovi zadevnemu pristojnemu organu države članice gostiteljice nadzorniške informacije, povezane s PEPP, ki se zagotavlja v tej državi članici, kot je določeno v členu 14.
3. Na zahtevo v skladu s členom 16 pristojni organi in EIOPA izmenjajo vse informacije v zvezi s PEPP, ki so pomembne za izvajanje njihovih dolžnosti in niso določene v členu 15, in sicer v obsegu, v katerem so jim na voljo.
4. Kadar je to ustrezno, pristojni organ matične države članice nemudoma obvesti pristojni organ države članice gostiteljice o ugotovitvah iz postopkov nadzornega pregleda zvezi s tveganji, ki izhajajo iz čezmejnih prodaj ali podračunov PEPP ali nanje vplivajo. Pristojni organ matične države članice zagotovi te informacije v primerih, kjer je pristojni organ države članice gostiteljice že izrazil pomisleke.
5. Pristojni organ držav članice gostiteljice nemudoma obvesti pristojni organ matične države članic, če ima razloge, zaradi katerih meni, da dejavnosti ponudnika PEPP lahko vplivajo na finančno stabilnost navedenega ponudnika PEPP ali varstvo potrošnikov v drugih državah članicah.
6. Pristojni organ matične države članice sodeluje s pristojnimi organi države članice gostiteljice, da oceni, ali ponudnik PEPP jasno razume ciljni trg in tveganja, s katerimi se produkti soočajo ali bi se lahko soočali v tej državi članici gostiteljici, ter katera posebna orodja za obvladovanje tveganja in notranje kontrole so vzpostavljena, ob upoštevanju načela sorazmernosti in pristopa, ki temelji na tveganju.
7. Sodelovanje se predvsem osredotoča na naslednja področja tveganja:
- (a) profil varčevalcev v PEPP;
  - (b) lokalna partnerstva PEPP in distribucijski parterji;
  - (c) obravnava pritožb;
  - (d) skladnost;
  - (e) varstvo potrošnikov in kateri koli drug vidik, povezan z ravnanjem ponudnika PEPP in distributerja PEPP, vključno z nadzorom produkta in zahtevami v zvezi z upravljanjem.

#### Člen 14

#### **Redna izmenjava informacij**

1. EIOPA pridobi naslednje informacije o vsakem PEPP, ki se zagotavlja v državi članici gostiteljici:
- (a) število varčevalcev v PEPP v zadevni državi članici;
  - (b) države članice, za katere ponudnik PEPP ponuja podračune;
  - (c) število zahtev za menjavo in dejanskih prenosov, če se poseben podračun ne ponuja v zadevni državi članici;
  - (d) informacije glede vsakega PEPP, ki se glede na razpoložljivost zagotavlja v zadevni državi članici, kot se poroča v:
    - (i) predlogi PP.01.02 iz Priloge I za opredelitev osnovnih informacij o PEPP in poročanja v skladu z navodili v oddelku PP.01.02 iz Priloge II;
    - (ii) predlogi PP.52.01 iz Priloge I za opredelitev informacij o PEPP in varčevalcu v PEPP v skladu z navodili v oddelku PP.52.01 iz Priloge II;
    - (iii) predlogi PP.06.02 iz Priloge I za opredelitev seznama sredstev po posameznih postavkah v skladu z navodili v oddelku PP.06.02 iz Priloge II in z uporabo kode CIC, kakor je navedena v Prilogi III in opredeljena v Prilogi IV;

- (iv) predlogi PP.06.03 iz Priloge I za zagotavljanje informacij o vpogledu v vse kolektivne naložbe, ki jih imajo ponudniki PEPP v skladu z navodili v oddelku PP.06.03 iz Priloge II;
- (v) predloge PP.08.03 iz Priloge I za zagotavljanje zbirnih podatkov o odprtih pozicijah izvedenih finančnih instrumentov v skladu z navodili v oddelku PP.08.03 iz Priloge II ter z uporabo kode CIC, kakor je navedena v Prilogi III in opredeljena v Prilogi IV.

EIOPA da letno na voljo informacije iz prvega pododstavka za vsak PEPP vsakemu zadevnemu organu gostitelju.

- 2. Odstavek 1 ne izključuje pristojnih organov iz izmenjave podrobnejših podatkov, ki poteka bolj redno ali na zahtevo.

## POGLAVJE V

### PRILOŽNOSTNO SODELOVANJE IN IZMENJAVA INFORMACIJ

#### Člen 15

#### **Predložitev zahtevka za sodelovanje ali izmenjavo informacij**

1. Pristojni organ predloži zahtevek zaprosenemu pristojnemu organu z uporabo predloge iz Priloge XI. Pristojni organ prosilec lahko zahtevku priloži kakršna koli dokazila, za katera meni, da so pomembna. Če je zahtevek za informacije pomemben za dolžnosti EIOPA, ga pristojni organ prosilec posreduje tudi EIOPA.
2. Pristojni organ prosilec navede nujnost zahtevka. Kadar zahtevek za sodelovanje vključuje zahtevek za informacije, pristojni organ prosilec:
  - (a) navede, kolikor je to mogoče, podrobnosti o želenih informacijah, vključno z razlogi, zakaj se informacije štejejo za pomembne za izvajanje njegovih nalog v skladu z Uredbo (EU) 2019/1238;
  - (b) po potrebi opredeli kakršna koli vprašanja, ki se nanašajo na zaupnost želenih informacij, vključno s kakršnim koli posebnim previdnostnim ukrepom za zbiranje navedenih informacij.
3. Kadar je pristojni organ prosilec utemeljil razloge za kategoriziranje svojega zahtevka kot nujnega, ga lahko vloži na druge načine od tistih, določenih v odstavku 1, če je zahtevek naknadno poslan z elektronskimi sredstvi v skladu z navedenim odstavkom, razen če se vpleteni pristojni organi dogovorijo drugače.

#### Člen 16

#### **Odgovor na zahtevek za sodelovanje ali izmenjavo informacij**

1. Zaprošeni pristojni organ zagotovi svoj odgovor pristojnemu organu prosilcu z uporabo predloge iz Priloge XII. Če je odgovor pomemben za dolžnosti EIOPA, zaprošeni pristojni organ odgovor posreduje tudi EIOPA. V svojem odgovoru zaprošeni pristojni organ:
  - (a) zaprosi za čimprejšnje nadaljnje pojasnilo v kakršni koli obliki, kadar ima dvome v zvezi z zahtevkom;
  - (b) sprejme razumne ukrepe v okviru svojih pooblastil za sodelovanje ali zagotovitev zahtevanih informacij;
  - (c) izvrši zahtevek na način, ki olajšuje pravočasno sprejetje kakršnih koli potrebnih regulativnih ukrepov, ob upoštevanju kompleksnosti prošnje in nujnosti, da se vplete drug pristojen organ;
  - (d) na svojo pobudo zagotovi kakršne koli bistvene dodatne informacije.

2. Kadar zaradi kompleksnosti zahtevka ali količine zahtevanih informacij zaprošeni pristojni organ ne more spoštovati roka, določenega v navedenem zahtevku, stori naslednje:

- (a) nemudoma obvesti pristojni organ prosilec o razlogih, ki upravičujejo tako zamudo, in zagotovi predvideni datum odgovora;
- (b) zagotovi informacije, ki so že na voljo, z uporabo predloge iz Priloge XII;
- (c) zagotovi vse manjkajoče informacije, takoj ko so na voljo, in sicer na način, ki zagotavlja, da se vsi potrebni ukrepi lahko sprejmejo hitro.

#### Člen 17

##### **Sodelovanje in izmenjava informacij v primeru kršitev**

1. Ob seznanitvi s kršitvijo ali domnevno kršitvijo ponudnika PEPP ali distributerja PEPP ali če se taka kršitev pojavi pri uveljavljanje pravice do nudenja storitev ali ustanavljanja, pristojni organ ali EIOPA, kot je ustrezno, nemudoma uradno obvesti zadevni pristojni organ z uporabo predloge iz Priloge XIII. Pristojni organ, ki je poslal uradno obvestilo, lahko obvestilu priloži kakršna koli dokazila, za katera meni, da so potrebna. Če je kršitev pomembna za naloge EIOPA, pristojni organ, ki je poslal uradno obvestilo, prav tako nemudoma obvesti EIOPA z uporabo predloge iz Priloge XIII.

2. Pristojni organ, ki je poslal uradno obvestilo, ali EIOPA; kot je ustrezno, zagotovita obveščnemu pristojnemu organu vse potrebne informacije za oceno zadeve, zlasti naslednje:

- (a) vrsto, naravo, resnost in trajanje kršitve ali domnevne kršitve;
- (b) predlagane ukrepe in morebitno objavo, katere izvedbo načrtuje pristojni organ, ki je poslal uradno obvestilo;
- (c) dokaze, na podlagi katerih temelji odločitev.

Obveščeni pristojni organ in EIOPA, kot je ustrezno, lahko zahtevata od pristojnega organa, ki je poslal uradno obvestilo, kakršne koli druge informacije, za katere menita, da so potrebne za oceno in ukrepanje.

3. Kadar pristojni organ, ki je poslal uradno obvestilo, meni, da bi bilo treba informacije poslati takoj, lahko obveščeni pristojni organ in EIOPA, kot je ustrezno, najprej obvesti ustno, če so informacije naknadno poslane z elektronskimi sredstvi v skladu z odstavkom 1, razen če se vpleteni pristojni organi dogovorijo drugače.

#### Člen 18

##### **Začetek veljavnosti**

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 4. marca 2021

Za Komisijo

Predsednica

Ursula VON DER LEYEN



## PRILOGA I

## PREDLOGE ZA POROČANJE

PP.01.01.33

## VSEBINA PREDLOŽENIH INFORMACIJ

		C0010
<b>Koda predloge – Ime predloge</b>		
PP.01.02.33 – Osnovne informacije – Splošno	R0010	
PP.52.01.33 – Informacije o PEPP in varčevalcu v PEPP	R0020	
PP.06.02.33 – Seznam sredstev	R0030	
PP.06.03.33 – Kolektivni naložbeni podjemi – pristop vpogleda	R0040	
PP.08.03.33 – Združene informacije o odprtih izvedenih finančnih instrumentih	R0050	

PP.01.02.33

## OSNOVNE INFORMACIJE – SPLOŠNO

		C0010
Ime PEPP	R0010	
Registracijska številka PEPP	R0020	
Jezik poročanja	R0030	
Datum predložitve poročila	R0040	
Konec poslovnega leta	R0050	
Referenčni datum poročanja	R0060	
Redno/priložnostno poročanje	R0070	
Valuta, ki se uporablja za poročanje	R0090	
Se produkt še vedno prodaja?	R0260	
Vrsta subjekta	R0270	
Uporaba skupne skupine sredstev za vse naložbene možnosti	R0280	

PP.52.01.33

## INFORMACIJE O PEPP IN VARČEVALCU V PEPP (1)

		Stroški				
		Upravni stroški	Stroški distribucije		Stroški naložb	Stroški jamstva za kapital, če obstajajo
				Stroški svetovanja		
		C0020	C0040	C0050	C0060	C0100
Osnovni PEPP	R0010					
Alternativne naložbene možnosti	R0040					



Finančni tokovi in tokovi varčevalcev						Sredstva	Obveznosti
Število zahtev za odprtje Podračuna V skladu S členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238	Število podračunov, odprtih v Skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238	Število zahtev Varčevalcev v PEPP za Zamenjavo v skladu S členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238	Dejanski prenosi, izvedeni V skladu S členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238	Število zahtev Varčevalcev v PEPP za zamenjavo v Skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238	Dejanski prenosi, izvedeni Skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238		
C0260	C0270	C0280	C0290	C0300	C0310	C0320	C0330

Število pritožb

C0340

PP.06.02.33

SEZNAM SREDSTEV

INFORMACIJE O POZICIJAH

Identifikacijska koda sredstva in vrsta kode	Osnovni PEPP/ alternativne naložbene možnosti	Država skrbništva	Skrbnik	Količina	...
C0011	C0010	C0040	C0050	C0060	

Nominalni znesek	Metoda vrednotenja	Vrednost ob pridobitvi	Obračunane obresti	Tržna vrednost sredstev
C0070	C0075	C0080	C0090	C0100

## INFORMACIJE O SREDSTVIH

Identifikacijska koda sredstva in vrsta kode	Naziv postavke	Ime izdajatelja	Koda izdajatelja in vrsta kode izdajatelja	Sektor izdajatelja	...
C0011	C0130	C0140	C0150	C0170	

Skupina izdajatelja	Koda skupine izdajatelja in Vrsta kode skupine izdajatelja	Država izdajatelja	Valuta	CIC	...
C0180	C0190	C0210	C0220	C0230	

Alternativne naložbe	Zunanja bonitetna ocena	Imenovana ECAI	Cena na enoto	Odstotna enota nominalne cene	Trajanje	Datum zapadlosti
C0240	C0250	C0260	C0370	C0380	C0270	C0280

## PP.06.03.33

## KOLEKTIVNI NALOŽBENI PODJEMI – PRISTOP VPOGLEDA

Identifikacijska koda kolektivnega Naložbenega podjetja in vrsta kode	Kategorija sredstev, ki predstavljajo osnovo	Država izdaje	Valuta	Skupni znesek
C0010	C0030	C0040	C0050	C0060

PP.08.03.33

## INFORMACIJE O POZICIJAH – NOMINALNI ZNESEK

		Nominalni znesek		
		Osnovni PEPP	Alternativne naložbe	Sredstva PEPP
		C0010	C0030	C0050
Zamenjave obrestnih mer (D1)	R0010			
Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2)	R0020			
Drugi izvedeni finančni instrumenti	R0030			

## INFORMACIJE O POZICIJAH – VREDNOST

		Vrednost		
		Osnovni PEPP	Alternativne naložbene možnosti	Sredstva PEPP
		C0020	C0040	C0060
Zamenjave obrestnih mer (D1)	R0010			
Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2)	R0020			
Drugi izvedeni finančni instrumenti	R0030			

## PRILOGA II

## NAVODILA ZA PREDLOGE ZA POROČANJE

Ta priloga vsebuje dodatna navodila v zvezi s predlogami iz Priloge I.

Predloge, ki se izpolnijo v skladu z navodili iz različnih oddelkov te priloge, se v celotnem besedilu te priloge ali celotni prilogi omenjajo kot „ta predloga“.

**PP.01.01.33 – vsebina predloženih informacij****Splošne pripombe:**

Ta oddelek se nanaša na letno predložitev informacij za vseevropski osebni pokojninski produkt (PEPP).

Če je potrebna posebna utemeljitev, se obrazložitev ne predloži v predlogi za poročanje, temveč se zagotovi v okviru dialoga med podjetjem, ki zagotavlja PEPP, in pristojnimi organi.

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
C0010/R0010	PP.01.02.33 – Osnovne informacije – Splošno	Ta predloga se vedno poroča. Edina možnost je: 1 – se poroča
C0010/R0020	PP.52.01.33 – Informacije o PEPP in varčevalcu v PEPP	Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – se poroča 0 – se ne poroča zaradi drugega razloga (v tem primeru je potrebna posebna utemeljitev)
C0010/R0030	PP.06.02.33 – Seznam sredstev	Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – se poroča 0 – se ne poroča zaradi drugega razloga (v tem primeru je potrebna posebna utemeljitev)
C0010/R0040	PP.06.03.33 – Kolektivni naložbeni podjetji – Pristop vpogleda	Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – se poroča 2 – se ne poroča, ker ni kolektivnih naložbenih podjetij 0 – se ne poroča (v tem primeru je potrebna posebna utemeljitev)
C0010/R0050	PP.08.03.33 – Združene informacije o odprtih izvedenih finančnih instrumentih	Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – se poroča 2 – se ne poroča, ker ni poslov z izvedenimi finančnimi instrumenti 0 – se ne poroča zaradi drugega razloga (v tem primeru je potrebna posebna utemeljitev)

**PP.01.02 – Osnovne informacije – Splošno****Splošne pripombe:**

Ta oddelek se nanaša na letno predložitev osnovnih informacij o PEPP

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
C0010/R0010	Ime PEPP	Komercialno ime PEPP (specifično za podjetje)
C0010/R0020	Registracijska številka PEPP	Registracijska številka za PEPP, ki jo dodeli EIOPA
C0010/R0030	Jezik poročanja	Navedite 2-črkovno kodo po ISO 639-1 za jezik, ki se uporablja za predložitev informacij.
C0010/R0040	Datum predložitve poročila	Navedite kodo po ISO 8601 (LLLL-MM-DD) za datum, na katerega se poroča nadzornemu organu.
C0010/R0050	Konec poslovnega leta	Navedite kodo po ISO 8601 (LLLL-MM-DD) za konec poslovnega leta podjetja, na primer 2017-12-31.
C0010/R0060	Referenčni datum poročanja	Navedite kodo po ISO 8601 (LLLL-MM-DD) za datum, ki predstavlja zadnji dan obdobja poročanja.
C0010/R0070	Redno/priložnostno poročanje	Navedite, ali se predložitev informacij nanaša na redno ali priložnostno predložitev informacij. Uporabi se naslednji zaključen seznam možnosti: 1 – redno poročanje 2 – priložnostno poročanje
C0010/R0090	Valuta, ki se uporablja za poročanje	Navedite črkovno kodo po ISO 4217 za valuto, v kateri se navajajo denarni zneski v vsakem poročilu.
C0010/R0260	Se PEPP še vedno prodaja?	Navedite, ali se produkt še vedno prodaja ali se uporablja samo še do izteka. Uporabi se naslednji zaključen seznam: — se še vedno prodaja — se izteka
C0010/R0270	Vrsta subjekta	Navedite vrsto subjekta, v katero spada ponudnik PEPP, ki predloži podatke za svoj PEPP Uporabi se naslednji zaključen seznam: — kreditna institucija (v skladu z Direktivo 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(1)</sup> ) — zavarovalnica (v skladu z Direktivo 2009/138/ES Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(2)</sup> ) — institucija za poklicno pokojninsko zavarovanje (v skladu z Direktivo 2016/2341/EU Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(3)</sup> )

		<ul style="list-style-type: none"> <li>— investicijsko podjetje (v skladu z Direktivo 2014/65/EU Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(4)</sup>)</li> <li>— investicijska družba ali družba za upravljanje (v skladu z Direktivo 2009/65/ES Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(5)</sup>)</li> <li>— EU UAIS (v skladu z Direktivo 2011/61/EU Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(6)</sup>)</li> </ul>
C0010/R0280	Uporaba skupne skupine sredstev za vse naložbene možnosti	<p>Navedite, ali je uporabljena skupna skupina sredstev za vse naložbene možnosti.</p> <p>Uporabi se naslednji zaključni seznam:</p> <p>1 – da 2 – ne</p>

<sup>(4)</sup> Direktiva 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o dostopu do dejavnosti kreditnih institucij in bonitetnem nadzoru kreditnih institucij in investicijskih podjetij, spremembi Direktive 2002/87/ES in razveljavitvi direktiv 2006/48/ES in 2006/49/ES (UL L 176, 27.6.2013, str. 338).

<sup>(5)</sup> Direktiva 2009/138/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 25. novembra 2009 o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti zavarovanja in pozavarovanja (Solventnost II) (UL L 335, 17.12.2009, str. 1).

<sup>(6)</sup> Direktiva (EU) 2016/2341 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 14. decembra 2016 o dejavnostih in nadzoru institucij za poklicno pokojninsko zavarovanje (UL L 354, 23.12.2016, str. 37).

<sup>(4)</sup> Direktiva 2014/65/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. maja 2014 o trgih finančnih instrumentov ter spremembi Direktive 2002/92/ES in Direktive 2011/61/EU (UL L 173, 12.6.2014, str. 349).

<sup>(5)</sup> Direktiva 2009/65/ES Evropskega parlamenta in Sveta z dne 13. julija 2009 o usklajevanju zakonov in drugih predpisov o kolektivnih naložbenih podjetjih za vlaganja v prenosljive vrednostne papirje (KNPVP) (UL L 302, 17.11.2009, str. 32).

<sup>(6)</sup> Direktiva 2011/61/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 8. junija 2011 o upraviteljih alternativnih investicijskih skladov in spremembah direktiv 2003/41/ES in 2009/65/ES ter uredb (ES) št. 1060/2009 in (EU) št. 1095/2010 (UL L 174, 1.7.2011, str. 1).

## PP.52.01 – Informacije o PEPP in varčevalcu v PEPP

### – Splošne pripombe:

Ta oddelek se nanaša na letno predložitev podrobnih informacij o določenem PEPP. Poleg tega se nekatere informacije za določeno naložbeno možnost PEPP, tj. osnovni PEPP ali alternativne naložbene možnosti, nadalje opišejo po državi, v kateri se ta produkt prodaja, in po odprtih podračunih. Če alternativne naložbene možnosti posamično ali skupno postanejo pomembne glede na prihranke v osnovnem PEPP, se informacije poročajo na bolj razčlenjeni ravni ali na ravni vsake naložbene možnosti.

Vse vrednosti se navedejo, kot bi se o njih poročalo v skladu z bonitetnim okvirom, na področje katerega spada subjekt.

Informacije o alternativnih naložbenih možnostih se združujejo.

### Informacije o PEPP in varčevalcu v PEPP (1)

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
C0020/R0010	Upravni stroški za osnovni PEPP	Skupni znesek upravnih stroškov, povezanih z upravljanjem PEPP, zaračunanih varčevalcu v PEPP v obdobju poročanja.



		Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški osnovnega PEPP.
C0040/R0010	Stroški distribucije za osnovni PEPP	Skupni znesek stroškov, povezanih z distribucijo PEPP. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški osnovnega PEPP.
C0050/R0010	Stroški svetovanja za osnovni PEPP	Skupni znesek stroškov, povezanih s stroški svetovanja PEPP, zaračunanih v obdobju poročanja. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški osnovnega PEPP.
C0060/R0010	Stroški naložb za osnovni PEPP	Skupni znesek stroškov naložb, povezanih s PEPP, zaračunanih varčevalcu v PEPP v obdobju poročanja. Ti stroški krijejo stroške, povezane s hrambo sredstev in dejavnostmi, ki izhajajo iz izvajanja transakcijskih poslov, ter druge stroške, povezane z naložbenimi dejavnostmi, ki jih ne moremo pripisati drugima dvema zgoraj omenjenima kategorijama. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški osnovnega PEPP.
C0100/R0010	Stroški jamstva za kapital za osnovni PEPP, če obstajajo	Skupni znesek stroškov za jamstvo kapitala PEPP, zaračunanih v obdobju poročanja. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški osnovnega PEPP.
C0020/R0040	Upravni stroški za alternativne naložbene možnosti	Skupni znesek upravnih stroškov, povezanih z upravljanjem PEPP, zaračunanih varčevalcu v PEPP v obdobju poročanja. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški alternativnih naložbenih možnosti.
C0040/R0040	Stroški distribucije za alternativne naložbene možnosti	Skupni znesek stroškov, povezanih z distribucijo PEPP. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški alternativnih naložbenih možnosti.
C0050/R0040	Stroški svetovanja za alternativne naložbene možnosti	Skupni znesek stroškov, povezanih s stroški svetovanja PEPP, zaračunanih v obdobju poročanja. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški alternativnih naložbenih možnosti.
C0060/R0040	Stroški naložb za alternativne naložbene možnosti	Skupni znesek stroškov naložb, povezanih s PEPP, zaračunanih varčevalcu v PEPP v obdobju poročanja. Ti stroški krijejo stroške, povezane s hrambo sredstev in dejavnostmi, ki izhajajo iz izvajanja transakcijskih poslov, ter druge stroške, povezane z naložbenimi dejavnostmi, ki jih ne moremo pripisati drugima dvema zgoraj omenjenima kategorijama. Znesek je povezan z enkratnimi in ponavljajočimi se stroški alternativnih naložbenih možnosti.

## Informacije o PEPP in varčevalcu v PEPP (2)

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
Z0010	Država	ISO 3166 1 alfa-2 – dvočrkovna oznaka matične države članice ali države članice gostiteljice PEPP. Ta postavka se izpolni za vsako državo, v kateri je na voljo podračun ali v kateri se zagotavlja PEPP.
C0150/R0020	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi.
C0160/R0020	Skupni bruto prejeti prispevki za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Skupni znesek prispevkov v obdobju poročanja, ki so jih plačali varčevalci v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi.
C0170/R0020	Skupna bruto donosnost naložb za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Skupni znesek bruto donosnosti naložb, dodeljen varčevalcem v PEPP. Vrednost je skupaj s stroški naložb osnovnega PEPP, ki se prodaja v državi.
C0190/R0020	Skupna plačila prejemkov za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Skupni znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi. Znesek vključuje vse izplačane prejemke, vključno z biometričnimi tveganji in drugimi možnostmi, vključenimi v določen proizvod.
C0200/R0020	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Znesek plačila prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo.
C0210/R0020	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki rente, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki rent.
C0220/R0020	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki pavšalnega zneska, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki pavšalnega zneska.
C0230/R0020	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki postopnih izplačil, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki postopnih izplačil.
C0240/R0020	Plačila prejemkov, ki niso povezani z upokojitvijo, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z nepokojninskimi kritiji, to so biometrična tveganja in druge možnosti.

C0250/R0020	Število obvestil v skladu s členom 20(1) Uredbe (EU) 2019/1238, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so se preselili v drugo državo članico, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število obvestil, prejetih od varčevalcev PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi, povezanih s preselitvijo varčevalca v PEPP v drugo državo članico.
C0260/R0020	Število zahtev za odprtje podračuna v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število zahtev za odprtje novega podračuna osnovnega PEPP, ki se prodaja v državi, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0270/R0020	Število podračunov, odprtih v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število dejanskih odprtih podračunov osnovnega PEPP, ki se prodaja v državi, povezanih z zahtevami, prejetimi od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0280/R0020	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0290/R0020	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0300/R0020	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0310/R0020	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238, za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudnika PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se prodaja v državi, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.

C0320/R0020	Sredstva osnovnega PEPP, ki se prodaja v državi	Skupni znesek sredstev, povezanih z osnovnim PEPP, ki se prodaja v državi.
C0330/R0020	Obveznosti osnovnega PEPP, ki se prodaja v državi	Skupni znesek zavarovalno-tehničnih rezervacij in drugih obveznosti, kjer je ustrezno, povezanih z osnovnim PEPP, ki se prodaja v državi.
C0340/R0020	Število pritožb za osnovni PEPP, ki se prodaja v državi	Skupno število pritožb, prejetih za osnovni PEPP, ki se v obdobju poročanja prodaja v državi.
C0150/R0030	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka.
C0160/R0030	Skupni bruto prejeti prispevki za osnovni PEPP, ki se izteka	Skupni znesek prispevkov v obdobju poročanja, ki so jih plačali varčevalci v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka.
C0170/R0030	Skupna bruto donosnost naložb za osnovni PEPP, ki se izteka	Skupni znesek bruto donosnosti naložb, dodeljen varčevalcem v PEPP. Vrednost je skupaj s stroški naložb osnovnega PEPP, ki se izteka.
C0190/R0030	Skupna plačila prejemkov za osnovni PEPP, ki se izteka	Skupni znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP za osnovni PEPP, ki se izteka. Ta znesek vključuje vse izplačane prejemke, vključno z biometričnimi tveganji in drugimi možnostmi, vključenimi v določen proizvod.
C0200/R0030	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, za osnovni PEPP, ki se izteka	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo.
C0210/R0030	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki rente, za osnovni PEPP, ki se izteka	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki rent.
C0220/R0030	Plačila prejemkov, povezana z upokojitvijo, plačanih v obliki pavšalnega zneska, za osnovni PEPP, ki se izteka	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki pavšalnega zneska.
C0230/R0030	Plačila prejemkov, povezana z upokojitvijo, plačanih v obliki postopnih izplačil, za osnovni PEPP, ki se izteka	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki postopnih izplačil.
C0240/R0030	Plačila prejemkov, ki niso povezani z upokojitvijo, za osnovni PEPP, ki se izteka	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z nepokojninskimi kritiji, to so biometrična tveganja in druge možnosti.

C0250/R0030	Število obvestil v skladu s členom 20(1) Uredbe (EU) 2019/1238, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so se preselili v drugo državo članico za osnovni PEPP, ki se izteka	Število obvestil, prejetih od varčevalcev PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka, povezanih s preselitvijo varčevalca v PEPP v drugo državo članico.
C0260/R0030	Število zahtev za odprtje podračuna v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP, ki se izteka	Število zahtev za odprtje novega podračuna osnovnega PEPP, ki se izteka, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0270/R0030	Število podračunov, odprtih v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238, za osnovni PEPP, ki se izteka	Število dejanskih odprtih podračunov za osnovni PEPP, ki se izteka, povezanih z zahtevami, prejetimi od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0280/R0030	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP, ki se izteka	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0290/R0030	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238, za osnovni PEPP, ki se izteka	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0300/R0030	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238 za osnovni PEPP, ki se izteka	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0310/R0030	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238, ali osnovni PEPP, ki se izteka	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v osnovnem PEPP, ki se izteka, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0320/R0030	Sredstva osnovnega PEPP, ki se izteka	Skupni znesek sredstev za osnovni PEPP, ki se izteka.
C0330/R0030	Obveznosti osnovnega PEPP, ki se izteka	Skupni znesek zavarovalno-tehničnih rezervacij in drugih obveznosti, kjer je ustrezno, povezanih z osnovnim PEPP, ki se izteka.

C0340/R0030	Število pritožb za osnovni PEPP, ki se izteka	Skupno število pritožb, prejetih za osnovni PEPP, ki se izteka, v obdobju poročanja.
C0150/R0050	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi.
C0160/R0050	Skupni bruto prejeti prispevki za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Skupni znesek prispevkov v obdobju poročanja, ki so jih plačali varčevalci v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi.
C0170/R0050	Skupna bruto donosnost naložb za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Skupni znesek bruto donosnosti naložb, dodeljen varčevalcem v PEPP. Vrednost je skupaj s stroški naložb alternativnih naložbenih možnosti, ki se prodajajo v državi.
C0190/R0050	Skupna plačila prejemkov za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Skupni znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi. Znesek vključuje vse izplačane prejemke, vključno z biometričnimi tveganji in drugimi možnostmi, vključenimi v določen proizvod.
C0200/R0050	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Znesek plačila prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo.
C0210/R0050	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki rente, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki rent.
C0220/R0050	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki pavšalnega zneska, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki pavšalnega zneska.
C0230/R0050	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki postopnih izplačil, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki postopnih izplačil.

C0240/R0050	Prejemki, ki niso povezani z upokojitvijo, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z nepokojninskimi kritji, to so biometrična tveganja in druge možnosti.
C0240/R0050	Število obvestil v skladu s členom 20(1) Uredbe (EU) 2019/1238, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so se preselili v drugo državo članico, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Število obvestil, prejetih od varčevalcev PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi, povezanih s preselitvijo varčevalca v PEPP v drugo državo članico.
C0260/R0050	Število zahtev za odprtje podračuna v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Število zahtev za odprtje novega podračuna alternativnih naložbenih možnosti, ki se prodajajo v državi, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0270/R0050	Število podračunov, odprtih v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Število dejanskih odprtih podračunov za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi, povezanih z zahtevami, prejetimi od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0280/R0050	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0290/R0050	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi, in ki so se preselili v drugo državo članico.

C0300/R0050	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajo v državi	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0310/R0050	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238, za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se prodajajo v državi, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0320/R0050	Sredstva alternativnih naložbenih možnosti, ki se prodajajo v državi	Skupni znesek sredstev, povezanih z alternativnimi naložbenimi možnostmi, ki se prodajajo v državi.
C0330/R0050	Obveznosti alternativnih naložbenih možnosti, ki se prodajajo v državi	Skupni znesek zavarovalno-tehničnih rezervacij in drugih obveznosti, kjer je ustrezno, povezanih z alternativnimi naložbenimi možnostmi, ki se prodajajo v državi.
C0340/R0050	Število pritožb za alternativne naložbene možnosti, ki se prodajajo v državi	Skupno število pritožb, prejetih za alternativne naložbene možnosti, ki se v obdobju poročanja prodajajo v državi.
C0149/R0060	Število ponujenih alternativnih naložbenih možnosti za proizvod PEPP, ki se izteka	Število ponujenih alternativnih naložbenih možnosti za proizvod PEPP, ki se izteka.
C0150/R0060	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo	Število varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo.
C0160/R0060	Skupni bruto prejeti prispevki za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Skupni znesek prispevkov v obdobju poročanja, ki so jih plačali varčevalci v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki iztekajo.
C0170/R0060	Skupna bruto donosnost naložb za alternativne naložbene možnosti, ki iztekajo	Skupni znesek bruto donosnosti naložb, dodeljen varčevalcem v PEPP. Vrednost je skupaj s stroški naložb alternativnih naložbenih možnosti, ki se iztekajo.
C0190/R0060	Skupna plačila prejemkov za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo.	Skupni znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, in sicer za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo. Ta znesek vključuje vsa izplačane prejemke, vključno z biometričnimi tveganji in drugimi možnostmi, vključenimi v določen proizvod.



C0200/R0060	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo.
C0210/R0060	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki rente, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki rent.
C0220/R0060	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki pavšalnega zneska, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki pavšalnega zneska.
C0230/R0060	Plačila prejemkov, povezanih z upokojitvijo, plačanih v obliki postopnih izplačil, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z upokojitvijo, ki se plačajo v obliki postopnih izplačil.
C0240/R0060	Plačila prejemkov, ki niso povezani z upokojitvijo, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Znesek plačil prejemkov v obdobju poročanja varčevalcem v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo. Ta znesek vključuje samo prejemke, povezane z nepokojninskimi kritji, to so biometrična tveganja in druge možnosti.
C0250/R0060	Število obvestil v skladu s členom 20(1) Uredbe (EU) 2019/1238, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so se preselili v drugo državo članico, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število obvestil, prejetih od varčevalcev PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo, povezanih s preselitvijo varčevalca v PEPP v drugo državo članico.
C0260/R0060	Število zahtev za odprtje podračuna v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število zahtev za odprtje novega podračuna alternativnih naložbenih možnosti, ki se iztekajo, prejetih od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.
C0270/R0060	Število podračunov, odprtih v skladu s členom 20(2) Uredbe (EU) 2019/1238, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število dejanskih podračunov, odprtih za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo, povezanih z zahtevami, prejetimi od varčevalcev v PEPP, ki so ponudnika PEPP obvestili o svoji nameri, da se preselijo v drugo državo članico.

C0280/R0060	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 20(5)(a) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0290/R0060	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 20(5) Uredbe (EU) 2019/1238, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP, ker trenutni ponudnik PEPP ni zmožen ustvariti podračuna, povezanih z varčevalci v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo, in ki so se preselili v drugo državo članico.
C0300/R0060	Število zahtev varčevalcev v PEPP za zamenjavo v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238 za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število zahtev za zamenjavo ponudnika PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0310/R0060	Dejanski prenosi, izvedeni v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238, za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Število dejanskih prenosov k drugemu ponudniku PEPP na zahtevo varčevalcev v PEPP, ki varčujejo v alternativnih naložbenih možnostih, ki se iztekajo, določenih v skladu s členom 52(3) Uredbe (EU) 2019/1238.
C0320/R0060	Sredstva alternativnih naložbenih možnosti, ki se iztekajo	Skupni znesek sredstev, povezanih z alternativnimi naložbenimi možnostmi, ki se iztekajo.
C0330/R0060	Obveznosti alternativnih naložbenih možnosti, ki se iztekajo	Skupni znesek zavarovalno-tehničnih rezervacij in drugih obveznosti, kjer je ustrezno, povezanih z alternativnimi naložbenimi možnostmi, ki se iztekajo.
C0340/R0060	Število pritožb za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo	Skupno število pritožb, prejetih za alternativne naložbene možnosti, ki se iztekajo, v obdobju poročanja.

#### PP.06.02 – Seznam sredstev – Splošne pripombe:

To poglavje se nanaša na letno predložitev informacij za PEPP z nadaljnjo razdelitvijo na osnovni PEPP in alternativne naložbene možnosti. Če alternativne naložbene možnosti posamično ali skupno postanejo pomembne glede na prihranke v osnovnem PEPP, se informacije poročajo na bolj razčlenjeni ravni ali na ravni vsake naložbene možnosti.

Kategorije sredstev, navedene v tej predlogi, so tiste, opredeljene v Prilogi IV – Opredelitve pojmov iz preglednice z dopolnilnimi identifikacijskimi kodami (CIC) in sklici na dopolnilne identifikacijske kode (CIC) se nanašajo na Prilogo III – Preglednica CIC.

Ta predloga vsebuje seznam sredstev po postavkah, povezanih s PEPP (tj. ne z uporabo metode vpogleda), ki jih je mogoče opredeliti kot kategorije sredstev od 0 do 9 z naslednjimi izjemami:

(a) denarna sredstva se poročajo v po eni vrstici na valuto za vsako kombinacijo postavk C0060, C0070, C0080 in C0090;

- (b) prenosljivi depoziti (denarni ustrezniki) in drugi depoziti z zapadlostjo manj kot eno leto se poročajo v po eni vrstici na par banke in valute za vsako kombinacijo postavk C0060, C0070, C0080, C0090 in C0290;
- (c) depoziti pri cedentih se poročajo v eni sami vrstici za vsako kombinacijo postavk C0060, C0070, C0080 in C0090.

Ta predloga vsebuje dve preglednici: Informacije o pozicijah in Informacije o sredstvih.

V preglednici Informacije o pozicijah se vsako sredstvo poroča ločeno v toliko vrsticah, kot je potrebno, da se ustrezno izpolnijo vse nedenarne spremenljivke razen postavke „Količina“, zahtevane v preglednici. Če se za isto sredstvo lahko eni spremenljivki pripišeta dve vrednosti, se mora to sredstvo poročati v več kot eni vrstici.

V preglednici Informacije o sredstvih se vsak izvedeni finančni instrument poroča ločeno, v eni vrstici za posamezno sredstvo, in izpolnijo se vse spremenljivke, zahtevane v preglednici. Sredstva določi naložbena možnost PEPP (osnovni PEPP in alternativne naložbene možnosti), razen če si vse naložbene možnosti PEPP delijo isto skupino sredstev, kjer so sredstva določena kot „skupna sredstva PEPP“. Če alternativne naložbene možnosti posamično ali skupno postanejo pomembne glede na prihranke v osnovnem PEPP, se informacije poročajo na bolj razčlenjeni ravni ali na ravni vsake naložbene možnosti.

Vse vrednosti se poročajo v skladu z bonitetnim okvirom, na področje katerega spada subjekt. Če je ponudnik PEPP oproščen poročanja zunanji[m] bonitetni[m] instituciji[ljam] po njegovi sektorski zakonodaji, so informacije glede polja (C0250) in polja (C0260) lahko omejene (se ne poročajo). Drugače se te informacije poročajo.

#### Informacije o pozicijah

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
C0011	Identifikacijska koda sredstva in vrsta kode	<p>Ta informacija združuje podatke o identifikacijski kodi sredstva (stolpca C0010 in C0110 iz odločitve odbora nadzornikov) in vrsti identifikacijske kode sredstva (stolpca C0020 in C0120 iz odločitve odbora nadzornikov), pri čemer se za identifikacijsko kodo sredstva uporabi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— kodo ISIN po standardu ISO 6166.</li> </ul> <p>Samo če koda ISIN ni na voljo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— druge priznane kode (npr. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC)</li> <li>— Koda, ki se pripiše, kadar druge priznane kode niso na voljo. Ta koda mora biti edinstvena in ves čas dosledna.</li> </ul> <p>Vrsta identifikacijske kode, ki se uporablja za postavko „Identifikacijska koda sredstva“:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 – koda ISIN po standardu ISO 6166</li> <li>2 – CUSIP (številka odbora Committee on Uniform Securities Identification Procedures, ki jo urad CUSIP Service Bureau pripiše ameriškim in kanadskim podjetjem)</li> <li>3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List, londonska borza)</li> <li>4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, nemška alfanumerična identifikacijska številka)</li> </ol>
		<ol style="list-style-type: none"> <li>5 – Bloomberg Ticker (črkovna koda družbe Bloomberg za identifikacijo vrednostnih papirjev podjetja)</li> <li>6 – BBGID (Bloomberg Global ID)</li> <li>7 – Reuters RIC (koda za instrumente, ki jo uporablja skupina Reuters)</li> <li>8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier)</li> <li>9 – druga koda združenja Association of National Numbering Agencies</li> <li>99 – določena koda</li> </ol>

		<p>Kadar se mora sporočiti ista identifikacijska koda za eno sredstvo, ki se izda v dveh ali več različnih valutah, je treba navesti identifikacijsko kodo sredstva in črkovno kodo valute po standardu ISO 4217, kot je ponazorjeno spodaj: „koda+EUR“ V tem primeru se vrsta identifikacijske kode sredstva nanaša na možnost 99 in možnost prvotne identifikacijske kode sredstva kot v naslednjem primeru, za katerega je bila sporočena koda ISIN+valuta: „99/1“.</p>
C0010	Osnovni PEPP/alternativne naložbene možnosti	<p>Vrsta naložbene možnosti PEPP. Razlikovanje, uporabljeno v tem polju, je med osnovnim PEPP in alternativnimi naložbenimi možnostmi. Možnost 3, sredstva PEPP, se uporabi v primeru, da si vse naložbene možnosti PEPP delijo isto skupino sredstev.</p> <p>Uporabi se naslednji zaključen seznam:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 – osnovni PEPP</li> <li>2 – alternativne naložbene možnosti</li> <li>3 – skupna sredstva PEPP</li> </ol>
C0040	Država skrbništva	<p>Koda po ISO 3166-1 alpha-2 države, v kateri so sredstva v skrbništvu. Za potrebe identifikacije mednarodnih skrbnikov, kot je Euroclear, mora biti država skrbništva država pravne osebe, pri kateri je bila storitev skrbništva pogodbeno določena.</p> <p>Če je sredstvo iste vrste v skrbništvu v več kot eni državi, se vsako sredstvo poroča ločeno v toliko vrsticah, kot je potrebno, da se ustrezno identificirajo vse države skrbništva.</p> <p>V zvezi z nepremičnino se država izdajateljica določi na podlagi naslova nepremičnine.</p>
C0050	Skrbnik	<p>Koda LEI ali, če koda LEI ni na voljo, ime finančne institucije, ki je skrbnik.</p> <p>Če je sredstvo iste vrste v skrbništvu pri več kot enem skrbniku, se vsako sredstvo poroča ločeno v toliko vrsticah, kot je potrebno, da se ustrezno identificirajo vsi skrbniki.</p>
C0060	Količina	<p>Število sredstev za relevantna sredstva.</p> <p>Ta postavka se ne poroča, če se poroča postavka „Nominalni znesek“ (C0070).</p>
C0070	Nominalni znesek	<p>Neporavnani znesek glavnice, merjen po nominalnem znesku, za vsa sredstva, kjer je ta postavka relevantna, ter v nominalni vrednosti za denarna sredstva in njihove ustreznike.</p> <p>Ta postavka se ne poroča, če se poroča postavka „Količina“ (C0060).</p>
C0075	Metoda vrednotenja	<p>Finančni instrument se vrednoti po:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 – tekočih tržnih cenah</li> <li>2 – vrednotenju, skladnim s trgom</li> <li>3 – vrednotenju, skladno s trgom, se ne uporablja</li> </ol>

C0080	Vrednost ob pridobitvi	Skupna vrednost ob pridobitvi za sredstva v posesti, čista vrednost brez obračunanih obresti.
C0090	Obračunane obresti	Kvantitativno navedite znesek obračunanih obresti po datumu zadnjega izplačila kupona za obrestovane vrednostne papirje.
C0100	Tržna vrednost sredstev	Tržna vrednost sredstev.

### Informacije o sredstvih

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILO
C0011	Identifikacijska koda sredstva in vrsta kode	<p>Ta informacija združuje podatke o identifikacijski kodi sredstva (stolpca C0010 in C0110 iz odločitve odbora nadzornikov) in vrsti identifikacijske kode sredstva (stolpca C0020 in C0120 iz odločitve odbora nadzornikov), pri čemer se za identifikacijsko kodo sredstva uporabi:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— kodo ISIN po standardu ISO 6166.</li> </ul> <p>Samo če koda ISIN ni na voljo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— druge priznane kode (npr. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC).</li> <li>— Koda, ki se pripiše, kadar druge priznane kode niso na voljo. Ta koda mora biti edinstvena in ves čas dosledna.</li> </ul> <p>Vrsta identifikacijske kode, ki se uporablja za postavko „Identifikacijska koda sredstva“:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 – koda ISIN po standardu ISO 6166</li> <li>2 – CUSIP (številka odbora Committee on Uniform Securities Identification Procedures, ki jo urad CUSIP Service Bureau pripiše ameriškim in kanadskim podjetjem)</li> <li>3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List, londonska borza)</li> <li>4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, nemška alfanumerična identifikacijska številka)</li> <li>5 – Bloomberg Ticker (črkovna koda družbe Bloomberg za identifikacijo vrednostnih papirjev podjetja)</li> <li>6 – BBGID (Bloomberg Global ID)</li> <li>7 – Reuters RIC (koda za instrumente, ki jo uporablja skupina Reuters)</li> <li>8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier)</li> <li>9 – druga koda združenja Association of National Numbering Agencies</li> <li>99 – določena koda</li> </ul> <p>Kadar se mora sporočiti ista identifikacijska koda za eno sredstvo, ki se izda v dveh ali več različnih valutah, je treba navesti identifikacijsko kodo sredstva in črkovno kodo valute po standardu ISO 4217, kot je ponazorjeno spodaj: „koda +EUR“ V tem primeru se vrsta identifikacijske kode sredstva nanaša na možnost 99 in možnost prvotne identifikacijske kode sredstva kot v</p> <p>naslednjem primeru, za katerega je bila sporočena koda ISIN +valuta: „99/1“.</p>
C0130	Naziv postavke	Ime sredstva (ali naslov v primeru nepremičnine).

C0140	Ime izdajatelja	<p>Ime izdajatelja, ki je opredeljen kot subjekt, ki izdaja sredstva vlagateljem.</p> <p>Kadar je na voljo, je ta postavka enaka nazivu podjetja v podatkovni bazi identifikatorjev pravnih subjektov (LEI). Če ta ni na voljo, je enako zakonitemu imenu podjetja.</p> <p>Pri investicijskem skladu/deležu v investicijskih skladih je ime izdajatelja ime upravitelja sklada.</p>
C0150	Koda izdajatelja in vrsta kode izdajatelja	<p>Ta informacija združuje podatke o kodi izdajatelja (stolpec C0150 iz odločitve odbora nadzornikov) in vrsti kode izdajatelja (stolpec C0160 iz odločitve odbora nadzornikov).</p> <p>Za kodo izdajatelja se uporablja LEI. Če koda LEI ni na voljo, se postavka ne poroča.</p> <p>Pri investicijskem skladu/deležu v investicijskih skladih je koda izdajatelja koda upravitelja sklada.</p> <p>Navedba vrste kode, ki se uporablja za postavko „Koda izdajatelja“. Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – LEI 9 – Nobena</p> <p>Ta postavka se ne uporablja za kategorijo CIC 8 – Hipoteke in krediti, kadar se nanaša na hipoteke in kredite fizičnim osebam.</p> <p>Ta postavka se ne uporablja za kategorije CIC 71, CIC 75 in CIC 9 – Nepremičnine.</p>
C0170	Sektor izdajatelja	<p>Navedite gospodarski sektor izdajatelja na podlagi zadnje različice klasifikacije NACE (kot je objavljena v Prilogi I k uredbi (ES) št. 1893/2006 Evropskega parlamenta in Sveta (1)).</p> <p>Navedba črke kode NACE za oznako področja se uporablja kot najkrajša dopustna oznaka za identifikacijo sektorjev (npr. sprejemljivo bi bilo „A“ ali „A0111“), razen za kode NACE, ki se nanašajo na finančne in zavarovalniške dejavnosti, za katere se mora uporabljati črka za oznako področja, ki ji sledi 4-števčna koda za oznako razreda (npr. „K6411“).</p> <p>Pri investicijskem skladu je sektor izdajatelja sektor upravitelja sklada.</p>
C0180	Skupina izdajatelja	<p>Ime končnega matičnega podjetja izdajatelja. Za investicijske sklade se odnos do skupine nanaša na upravitelja sklada.</p> <p>Kadar je na voljo, je ta postavka enaka nazivu podjetja v podatkovni bazi identifikatorjev pravnih subjektov (LEI). Če ta ni na voljo, je enako zakonitemu imenu podjetja.</p>
C0190	Koda skupine izdajatelja in vrsta kode skupine izdajatelja	<p>Ta informacija združuje podatke o kodi skupine izdajatelja (stolpec C0190 iz odločitve odbora nadzornikov) in vrsti kode skupine izdajatelja (stolpec C0200 iz odločitve odbora nadzornikov).</p> <p>Identifikacijska koda skupine izdajatelja, pri čemer se uporabi identifikator pravnih subjektov (LEI). Če koda LEI ni na voljo, se postavka ne poroča.</p> <p>Pri investicijskih skladih se odnos do skupine nanaša na upravitelja sklada.</p> <p>Koda, ki se uporablja za postavko „Koda skupine izdajatelja“:</p> <p>1 – LEI</p>
		9 – Nobena

C0210	Država izdajatelja	koda države po ISO 3166-1 alfa-2, v kateri se nahaja izdajatelj. Država, v kateri se nahaja izdajatelj, se določi na podlagi naslova subjekta, ki izda sredstvo. Pri investicijskih skladih se odnos do skupine nanaša na upravitelja sklada. — Koda ISO 3166-1 alfa-2 — XA: nadnacionalni izdajatelji — EU: institucije Evropske unije
C0220	Valuta	Črkovna koda valute izdaje po standardu ISO 4217.
C0230	CIC	Dopolnilna identifikacijska koda, ki se uporablja za razvrstitev sredstev.
C0240	Alternativne naložbe	Finančni instrument, kot je navedeno v oddelku C Priloge I k Direktivi 2014/65/EU, ki ga izda pravna oseba z dovoljenjem za upravljanje alternativnih investicijskih skladov v skladu z Direktivo 2011/61/EU <sup>(2)</sup> : 1 – alternativne naložbe 2 – brez alternativnih naložb
C0250	Zunanja bonitetna ocena	Bonitetna ocena sredstva na referenčni datum poročanja, ki jo izda imenovana ECAI.
C0270	Trajanje	Trajanje sredstva, opredeljeno kot „preostalo spremenjeno trajanje“ (spremenjeno trajanje, izračunano na podlagi preostalega časa za zapadlost vrednostnega papirja, ki se šteje od referenčnega datuma za poročanje). Za sredstva brez fiksne zapadlosti se uporabi prvi možen datum vpoklica. Trajanje se izračuna na podlagi ekonomske vrednosti.
C0280	Datum zapadlosti	Koda datuma zapadlosti po ISO 8601 (lIII-mm-dd). Za vrednostne papirje brez dospelja uporabite „9999-12-31“.
C0370	Cena na enoto	Tržna cena na enoto.
C0380	Odstotna enota nominalne cene	Odstotek agregiranega nominalnega zneska.

<sup>(1)</sup> Uredba (ES) št. 1893/2006 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. decembra 2006 o uvedbi statistične klasifikacije gospodarskih dejavnosti NACE Revizija 2 in o spremembi Uredbe Sveta (EGS) št. 3037/90 kakor tudi nekaterih uredb ES o posebnih statističnih področjih (UL L 393, 30.12.2006, str. 1).

<sup>(2)</sup> Direktiva 2011/61/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 8. junija 2011 o upraviteljih alternativnih investicijskih skladov in spremembah direktiv 2003/41/ES in 2009/65/ES ter uredb (ES) št. 1060/2009 in (EU) št. 1095/2010, (UL L 174, 1.7.2011, str. 1).

### PP.06.03 – Kolektivni naložbeni podjetji – Pristop vpogleda

#### Splošne pripombe:

To poglavje se nanaša na letno predložitev informacij za PEPP z nadaljnjo razdelitvijo na osnovni PEPP in alternativne naložbene možnosti. Če alternativne naložbene možnosti posamično ali skupno postanejo pomembne glede na prihranke v osnovnem PEPP, se informacije poročajo na bolj razčlenjeni ravni ali na ravni vsake naložbene možnosti.

Ta predloga vsebuje informacije o vpogledu v kolektivne naložbene podjeme ali naložbe v obliki skladov, vključno s tistimi, ki so udeležbe, glede na kategorijo sredstva, ki predstavlja podlago, državo izdaje in valuto. Ob upoštevanju sorazmernosti in posebnih navodil predloge se vpogled izvaja tako dolgo, dokler se ne identificirajo kategorije sredstev, države in valute. V primeru skladov skladov se pri vpogledu uporablja isti pristop.

Predloga vključuje informacije, ki ustrezajo 100 % vrednosti, vložene v kolektivne naložbene podjeme. Vendar se pri identifikaciji držav vpogled uporablja, da se določijo izpostavljenosti za 80 % celotne vrednosti skladov, od česar se odštejejo zneski v zvezi s CIC 8 in 9, za identifikacijo valut pa se vpogled uporablja, da se določijo izpostavljenosti za 80 % celotne vrednosti skladov. Ponudniki PEPP zagotavljajo, da je 20 %, ki niso identificirani po državah, razpršenih po več geografskih območjih, tj. da ni več kot 5 % v eni državi. Ponudniki PEPP uporabljajo vpogled od največjega do najmanjšega posameznega sklada glede na vloženi znesek, pri čemer mora biti pristop ves čas dosleden.

Postavke se poročajo s pozitivnimi vrednostmi, razen če je v zadevnih navodilih navedeno drugače.

Vse vrednosti se poročajo v skladu z bonitetnim okvirom, na področje katerega spada subjekt.

Kategorije sredstev, navedene v tej predlogi, so tiste, opredeljene v Prilogi IV – Opredelitve pojmov iz preglednice z dopolnilnimi identifikacijskimi kodami (CIC) in sklici na kode CIC se nanašajo na Prilogo III – Preglednica CIC.

PREGLJEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
C0010	Identifikacijska koda kolektivnega naložbenega podjetja	Identifikacijska koda sredstva po naslednjem prednostnem vrstnem redu: — koda ISIN po standardu ISO 6166, če je na voljo, — druge priznane kode (npr. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — koda, ki jo pripiše podjetje, kadar zgornje možnosti niso na voljo; ves čas mora biti dosledna.
C0020	Vrsta identifikacijske kode kolektivnega naložbenega podjetja	Vrsta identifikacijske kode, ki se uporablja za postavko „Identifikacijska koda sredstva“. Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – koda ISIN po standardu ISO 6166 2 – CUSIP (številka odbora Committee on Uniform Securities Identification procedure, ki jo CUSIP Service Bureau pripiše ameriškim in kanadskim podjetjem) 3 – SEDOL (Stock Exchange Daily Official List, londonska borza) 4 – WKN (Wertpapier Kenn-Nummer, nemška alfanumerična identifikacijska koda) 5 – Bloomberg Ticker (črkovna koda družbe Bloomberg za identifikacijo vrednostnih papirjev podjetja) 6 – BBGID (Bloomberg Global ID) 7 – Reuters RIC (koda za instrumente, ki jo uporablja skupina Reuters) 8 – FIGI (Financial Instrument Global Identifier) 9 – druga koda združenja Association of National Numbering Agencies 99 – koda, ki jo določi podjetje
C0030	Kategorija sredstev, ki predstavljajo osnovo	Navedite kategorije sredstev, terjatev in izvedenih finančnih instrumentov v kolektivnem naložbenem podjetju. Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama: 1 – državne obveznice 2 – podjetniške obveznice 3L – lastniški vrednostni papirji, ki kotirajo na borzi 3X – lastniški vrednostni papirji, ki ne kotirajo na borzi



		<p>4 – kolektivni naložbeni podjemi  5 – strukturirani vrednostni papirji  6 – vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem  7 – denar in depoziti  8 – hipoteke in krediti  9 – nepremičnine  0 – druge naložbe (vključno s terjatvami)  A – standardizirane terminske pogodbe  B – nakupne opcije  C – prodajne opcije  D – zamenjave  E – nestandardizirane terminske pogodbe  F – kreditni izvedeni finančni instrumenti  L – obveznosti</p> <p>Kategorija „4 – Kolektivni naložbeni podjemi“ se uporablja samo za nepomembne preostale vrednosti za sklade skladov in vse druge sklade.</p>
C0040	Država izdaje	<p>Razčlenitev vsake kategorije sredstev, opredeljene pod C0030, po državi izdaje. Navedite državo, v kateri se nahaja izdajatelj.</p> <p>Država, v kateri se nahaja izdajatelj, se določi na podlagi naslova subjekta, ki izda sredstvo.</p>
		<p>Uporabi se ena od naslednjih možnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— koda po ISO 3166-1 alfa-2</li> <li>— XA: nadnacionalni izdajatelj</li> <li>— EU: institucije Evropske unije</li> <li>— AA: združene države zaradi uporabe praga</li> </ul> <p>Ta postavka se ne uporablja za kategoriji 8 in 9, kot se poročata v C0030.</p>
C0050	Valuta	<p>Navedite, ali je valuta skupine sredstev valuta poročanja ali tuja valuta. Vse druge valute razen valute poročanja so opredeljene kot tuje valute. Uporabi se ena od možnosti z naslednjega zaključnega seznama:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1 – valuta poročanja</li> <li>2 – tuja valuta</li> <li>3 – združene valute zaradi uporabe praga</li> </ul>
C0060	Skupni znesek	<p>Skupni znesek, vložen prek kolektivnih naložbenih podjetij, po kategorijah sredstev, državah in valutah.</p> <p>Za obveznosti se sporoči pozitiven znesek, razen če je postavka obveznost iz naslova izvedenih finančnih instrumentov. Za izvedene finančne instrumente je lahko skupni znesek pozitiven (če gre za sredstvo) ali negativen (če gre za obveznost).</p>

### PP.08.03 – Združene informacije o odprtih izvedenih finančnih instrumentih

#### Splošne pripombe:

To poglavje se nanaša na letno predložitev informacij za PEPP z nadaljnjo razdelitvijo na osnovni PEPP in alternativne naložbene možnosti. Če alternativne naložbene možnosti posamično ali skupno postanejo pomembne glede na prihranke v osnovnem PEPP, se informacije poročajo na bolj razčlenjeni ravni ali na ravni vsake naložbene možnosti.

Kategorije izvedenih finančnih instrumentov, navedene v tej predlogi, so tiste, opredeljene v Prilogi IV – Opredelitve pojmov iz preglednice z dopolnilnimi identifikacijskimi kodami (CIC) in sklici na kode CIC se nanašajo na Prilogo III – Preglednica CIC.

Izvedeni finančni instrumenti štejejo za sredstva, če je njihova vrednost pozitivna ali nič. Štejejo se za obveznosti, če je njihova vrednost negativna. Vključijo se tako izvedeni finančni instrumenti, ki štejejo za sredstva, kot tisti, ki štejejo za obveznosti.

Informacije morajo vključevati vse pogodbe o izvedenih finančnih instrumentih, ki so obstajale v obdobju poročanja in se niso zaprle pred referenčnim datumom poročanja.

Če se pogosto trguje z istim izvedenim finančnim instrumentom, kar privede do več odprtih pozicij, se lahko izvedeni finančni instrument poroča na združeni ali na neto podlagi, v kolikor so vse relevantne značilnosti skupne in ob upoštevanju specifičnih navodil za vsako relevantno postavko.

Postavke se poročajo s pozitivnimi vrednostmi, razen če je v zadevnih navodilih navedeno drugače.

Izvedeni finančni instrument je finančni instrument ali druga pogodba z vsemi tremi naslednjimi lastnostmi:

- njegova vrednost se spremeni v odziv na spremembo točno določene obrestne mere, cene finančnega instrumenta, cene blaga, deviznega tečaja, indeksa cen ali tečajev, kreditne sposobnosti ali kreditnega indeksa ali druge spremenljivke, če v primeru nefinančne spremenljivke taka spremenljivka ni značilna za eno od pogodbenih strank (včasih se te spremenljivke imenujejo „podlaga“);
- ne zahteva začetne čiste finančne naložbe ali pa manjšo začetno naložbo, kot bi se zahtevala pri drugih vrstah pogodb, za katere bi se pričakoval podoben odziv na spremembe tržnih dejavnikov;
- poravnan(a) je na datum v prihodnosti.

Vse vrednosti se poročajo v skladu z bonitetnim okvirom, na področje katerega spada subjekt.

#### Informacije o pozicijah

PREGLEDNICA ORDINAT	POSTAVKA	NAVODILA
C0010/R0010	Zamenjave obrestnih mer (D1) za nominalni znesek osnovnega PEPP	Znesek, ki se krije z zamenjavo obrestnih mer (D1) ali ji je izpostavljen, za osnovni PEPP. Za zamenjave je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona. Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.
C0020/R0010	Zamenjave obrestnih mer (D1) za tržno vrednost osnovnega PEPP	Denarna vrednost zamenjave obrestnih mer (D1) na datum poročanja za osnovni PEPP. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.

C0030/R0010	Zamenjave obrestnih mer (D1) za nominalni znesek alternativnih naložbenih možnosti	<p>Znesek, ki se krije z zamenjavo obrestnih mer (D1) ali ji je izpostavljen, za alternativne naložene možnosti.</p> <p>Za zamenjave je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona.</p> <p>Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.</p>
C0040/R0010	Zamenjave obrestnih mer (D1) za tržno vrednost alternativnih naložbenih možnosti	Denarna vrednost zamenjave obrestnih mer (D1) na datum poročanja za alternativne naložbene možnosti. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0050/R0010	Zamenjave obrestnih mer (D1) za nominalni znesek skupnih sredstev PEPP	<p>Znesek, ki se krije z zamenjavo obrestnih mer (D1) ali ji je izpostavljen, za vse naložbene možnosti PEPP, ki si delijo isto skupino sredstev.</p> <p>Za zamenjave je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona.</p> <p>Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.</p>
C0060/R0010	Zamenjave obrestnih mer (D1) za tržno vrednost skupnih sredstev PEPP	Denarna vrednost zamenjave obrestnih mer (D1) na datum poročanja za vse naložbene možnosti PEPP, ki si delijo isto skupino sredstev. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0010/R0020	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2) za nominalni znesek osnovnega PEPP	<p>Znesek, ki se krije z dogovorom o terminskem menjalnem tečaju (F2) ali mu je izpostavljen, za osnovni PEPP.</p> <p>Za nestandardizirane terminske pogodbe je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona.</p> <p>Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.</p>
C0020/R0020	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2) za tržno vrednost osnovnega PEPP	Denarna vrednost dogovora o terminskem menjalnem tečaju (F2) na datum poročanja za osnovni PEPP. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0030/R0020	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2) za nominalni znesek alternativnih naložbenih možnosti	<p>Znesek, ki se krije z dogovorom o terminskem menjalnem tečaju (F2) ali mu je izpostavljen, za kakršno koli alternativno naložbeno možnost.</p> <p>Za nestandardizirane terminske pogodbe je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona.</p>

		Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.
C0040/R0020	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2) za tržno vrednost alternativnih naložbenih možnosti	Denarna vrednost dogovora o terminskem menjalnem tečaju (F2) na datum poročanja za alternativno naložbeno možnost. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0050/R0020	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2) za nominalni znesek skupnih sredstev PEPP	Znesek, ki se krije z dogovorom o terminskem menjalnem tečaju (F2) ali mu je izpostavljen, za vse naložbene možnosti PEPP, ki si delijo isto skupino sredstev. Za nestandardizirane terminske pogodbe je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona. Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.
C0060/R0020	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju (F2) za tržno vrednost skupnih sredstev PEPP	Denarna vrednost dogovora o terminskem menjalnem tečaju (F2) na datum poročanja za vse naložbene možnosti PEPP, ki si delijo isto skupino sredstev. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0010/R0030	Drugi izvedeni finančni instrumenti za nominalni znesek osnovnega PEPP	Znesek, ki se krije z izvedenimi finančnimi instrumenti, ki niso zamenjave obrestnih mer (D1) in dogovori o terminskem menjalnem tečaju (F2), ali jim je izpostavljen, za osnovni PEPP Za standardizirane terminske pogodbe in opcije je enak velikosti pogodbe, pomnoženi s sprožitveno vrednostjo in s številom pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Za zamenjave in nestandardizirane terminske pogodbe je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona. Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.
C0020/R0030	Drugi izvedeni finančni instrumenti za tržno vrednost osnovnega PEPP	Denarna vrednost izvedenih finančnih instrumentov, ki niso zamenjave obrestnih mer (D1) in dogovori o terminskem menjalnem tečaju (F2), na datum poročanja za osnovni PEPP. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0030/R0030	Drugi izvedeni finančni instrumenti za nominalni znesek alternativnih naložbenih možnosti	Znesek, ki se krije z izvedenimi finančnimi instrumenti, ki niso zamenjave obrestnih mer (D1) in dogovori o terminskem menjalnem tečaju (F2), ali jim je izpostavljen, za alternativne naložbene možnosti. Za standardizirane terminske pogodbe in opcije je enak velikosti pogodbe, pomnoženi s sprožitveno vrednostjo in s številom pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Za zamenjave in nestandardizirane terminske pogodbe je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona.

		Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.
C0040/R0030	Drugi izvedeni finančni instrumenti za tržno vrednost alternativnih naložbenih možnosti	Denarna vrednost izvedenih finančnih instrumentov, ki niso zamenjave obrestnih mer (D1) in dogovori o terminskem menjalnem tečaju (F2), na datum poročanja za alternativne naložbene možnosti. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.
C0050/R0030	Drugi izvedeni finančni instrumenti za nominalni znesek skupnih sredstev PEPP	<p>Znesek, ki se krije z izvedenimi finančnimi instrumenti, ki niso zamenjave obrestnih mer (D1) in dogovori o terminskem menjalnem tečaju (F2), ali jim je izpostavljen, za vse naložbene možnosti PEPP, ki si delijo isto skupino sredstev.</p> <p>Za standardizirane terminske pogodbe in opcije je enak velikosti pogodbe, pomnoženi s sprožitveno vrednostjo in s številom pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Za zamenjave in nestandardizirane terminske pogodbe je enak pogodbenemu znesku pogodb, sporočenih v navedeni vrstici. Če sprožitvena vrednost ustreza razponu, se uporabi povprečna vrednost razpona.</p> <p>Nominalni znesek je znesek, ki se varuje pred tveganjem/ investira (kadar ne gre za kritje tveganj). Če pride do več trgovanj, je enak neto znesku na datum poročanja.</p>
C0060/R0030	Drugi izvedeni finančni instrumenti za tržno vrednost skupnih sredstev PEPP	Denarna vrednost izvedenih finančnih instrumentov, ki niso zamenjave obrestnih mer (D1) in dogovori o terminskem menjalnem tečaju (F2), na datum poročanja za vse naložbene možnosti PEPP, ki si delijo isto skupino sredstev. Lahko je pozitivna, negativna ali nič.

## Preglednica CIC

Prvi dve – mesti	Sredstva kotirajo na borzi v	Koda države po ISO 3166-1-alfa-2 ali XL (za tista, ki ne kotirajo na borzi) ali XT (za tista, s katerimi ni mogoče trgovati na borzi)
------------------	------------------------------	---

Tretje mesto	Kategorija	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	A	B	C	D	E	F
		Državne obveznice	Podjetniške obveznice	Lastniški kapital	Investicijski skladi Kolektivni naložbeni podjemi	Strukturirani vrednostni papirji	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem	Denar in depoziti	Hipoteke in krediti	Nepremičnine	Druge naložbe	Standardizirane terminske pogodbe	Nakupne opcije	Prodajne opcije	Zamenjave	Nestandardizirane terminske pogodbe	Kreditni izvedeni finančni instrumenti
Četrto mesto	Podkategorija ali glavno tveganje	1	1	1	1	1	1	1	1	1		1	1	1	1	1	1
		Obveznice centralne ravni države	Podjetniške obveznice	Navaden lastniški kapital	Delniški skladi	Tveganje lastniških vrednostnih papirjev	Tveganje lastniških vrednostnih papirjev	Gotovina	Dani nezavarovani krediti	Nepremičnine (pisarne in poslovni prostori)		Standardizirane terminske pogodbe na lastniške vrednostne papirje in indekse	Opcije na lastniške vrednostne papirje in indekse	Opcije na lastniške vrednostne papirje in indekse	Obrestne zamenjave	Dogovor o terminski obrestni meri	Kreditna zamenjava
		2	2	2	2	2	2	2	2	2		2	2	2	2	2	2
		Nadnacionalne obveznice	Zamenjave obveznice	Lastniški kapital podjetja, ki se ukvarja z nepremičninami	Skladi za dolžniško financiranje	Obrestno tveganje	Obrestno tveganje	Prenosljivi depoziti (denarni ustrezniki)	Dani krediti, zavarovani z vrednostnimi papirji	Nepremičnine (stanovanjske)		Standardizirane terminske pogodbe na obrestno mero	Opcije na obveznici	Opcije na obveznici	Valutne zamenjave	Sporazum o terminskem menjalnem tečaju	Opcija kreditnega razmika

	3	3	3	3	3	3	3		3		3	3	3	3		3
	Obveznice regionalne ravni države	Komerčni zapis	Pravice iz lastniškega kapitala	Skladi denarnega trga	Valutno tveganje	Valutno tveganje	Drugi kratkoročni depoziti (z ročnostjo eno leto ali manj)		Nepremičnine (za lastno uporabo)		Standardizirane terminske pogodbe na tujo valuto	Valutne opcije	Valutne opcije	Obrestne in valutne zamene		Zamenjava kreditnega razmika
	4	4	4	4	4	4	4	4	4			4	4			4
	Občinske državne obveznice	Instrumenti denarnega trga	Pre-dnostni lastniški kapital	Skladi za razporejanje sredstev	Kreditno tveganje	Kreditno tveganje	Drugi depoziti z ročnostjo nad enim letom	Hipoteke	Nepremičnine (v gradnji)			Nakupni boni	Nakupni boni			Zamenjave skupnega donosa
	5	5		5	5	5	5	5	5		5	5	5	5		
	Zakladne menice	Hibridne obveznice		Nepremičninski skladi	Tveganje v zvezi z nepremičnimi	Tveganje v zvezi z nepremičnimi	Depoziti pri cedentih	Drugi dani zavarovani krediti	Naprave in oprema (za lastno uporabo)		Standardizirane terminske pogodbe na blago	Blagovne opcije	Blagovne opcije	Zamenjave vrednostnih papirjev		
	6	6		6	6	6		6				6	6			
	Krita obveznica	Navadne krite obveznice		Alternativni skladi	Tveganje sprememb cen blaga	Tveganje sprememb cen blaga		Posojila, vezana na police				Opcije na obrestno zameno	Opcije na obrestno zameno			

		7	7		7	7	7					7	7	7	7	7
	Nacionalne centralne banke	Krite obveznice, za katere velja posebna zakonodaja		Skladi zasebnega kapitala	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje						Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje
		8		8	8	8						8	8	8	8	8
		Podrejene obveznice		Infrastrukturni skladi	Tveganje umrljivosti	Tveganje umrljivosti						Tveganje umrljivosti	Tveganje umrljivosti	Tveganje umrljivosti	Tveganje umrljivosti	Tveganje umrljivosti
		9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo	Drugo



## PRILOGA IV

## Opredelitve pojmov iz preglednice z dopolnilnimi identifikacijskimi kodami (CIC)

Prvi dve mesti – sredstva kotirajo na borzi v		Opredelitev
Država	Koda države po ISO 3166-1-alfa-2	Navedite kodo države po ISO 3166-1-alfa-2, kjer sredstvo kotira na borzi. Za sredstvo se šteje, da kotira na borzi, če je pridobljeno na reguliranem trgu ali v večstranskem sistemu trgovanja (MTF), kot je opredeljen v Direktivi 2014/65/EU Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(1)</sup> . Če sredstvo kotira na borzi v več kot eni državi ali podjetje za namene vrednotenja uporablja ponudnika cen, ki je eden od reguliranih trgov ali večstranskih sistemov trgovanja, v katerem sredstvo kotira na borzi, se za državo šteje država navedenega reguliranega trga ali večstranskega sistema trgovanja, ki je uporabljen kot referenca za namene vrednotenja.
XV	Sredstva, ki kotirajo na borzi v eni ali več državah	Sredstva, ki kotirajo na borzi v eni ali več državah, če podjetje uporablja za namene vrednotenja ponudnika cen, ki ni eden od reguliranih trgov ali večstranskih sistemov trgovanja, v katerem sredstvo kotira na borzi.
XL	Sredstva, ki ne kotirajo na borzi	Sredstva, ki niso pridobljena na reguliranem trgu ali v večstranskem sistemu trgovanja (MTF), kot je opredeljen v Direktivi 2014/65/EU.
XT	Sredstva, s katerimi ni mogoče trgovati na borzi	Sredstva, ki po svoji naravi niso namenjena trgovanju na reguliranem trgu ali v večstranskem sistemu trgovanja, kot je opredeljen v Direktivi 2014/65/EU.
Tretje in četrto mesto – kategorija		Opredelitev
1	Državne obveznice	<b>Obveznice, ki jih izdajo javni organi, kot so enote centralne ravni države, nadnacionalne vladne institucije, regionalne vlade ali lokalni organi, ter obveznice, za katere v celoti, brezpogojno in nepreklicno jamčijo</b> Evropska centralna banka, enote centralne ravni ali centralne banke držav članic, pri čemer so te obveznice denominirane in financirane v domači valuti teh enot centralne ravni in centralnih bank, multilateralne razvojne banke iz člena 117(2) Uredbe (EU) št. 575/2013 <sup>(2)</sup> ali mednarodne organizacije iz člena 118 Uredbe (EU) št. 575/2013, pri čemer jamstvo izpolnjuje zahteve iz člena 215 Delegirane uredbe (EU) 2015/35 <sup>(3)</sup> . Kar zadeva obveznice s kvalificiranim jamstvom, se tretje in četrto mesto določita s sklicevanjem na subjekt, ki zagotavlja jamstvo.
11	Obveznice centralne ravni države	Obveznice, ki jih izdajo centralne ravni države.
12	Nadnacionalne obveznice	Obveznice, ki jih izdajo javne institucije, ustanovljene z zavezo med nacionalnimi državami, npr. ki jih izda multilateralna razvojna banka iz člena 117(2) Uredbe (EU) št. 575/2013 ali mednarodna organizacija iz člena 118 Uredbe (EU) št. 575/2013.

13	Obveznice regionalne ravni države	Dolžniški instrumenti regionalne vlade ali avtonomnih skupnosti, ponujeni javnosti v okviru javne ponudbe na kapitalskem trgu.
14	Obveznice lokalnih oblasti	Obveznice, ki jih izdajo lokalni organi, vključno z mesti, pokrajinami, okrožji in drugimi lokalnimi organi.
15	Zakladne menice	Kratkoročne državne obveznice, ki jih izdajo centralne ravni države (izdane z zapadlostjo do 1 leta).
16	Krite obveznice	Državne obveznice, ki imajo skupino sredstev, ki zavaruje ali „krije“ obveznico. Navedena sredstva ostanejo v bilanci stanja izdajatelja.
17	Nacionalne centralne banke	Obveznice, ki jih izdajo nacionalne centralne banke.
19	Drugo	Druge državne obveznice, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
<b>2</b>	<b>Podjetniške obveznice</b>	<b>Obveznice, ki jih izdajo podjetja.</b>
21	Podjetniške obveznice	Obveznice s preprostimi značilnostmi, ki jih izdajo podjetja ter po navadi zajemajo obveznice, ki se imenujejo „klasične obveznice“ in nimajo nobenih posebnih značilnosti, opisanih v kategorijah 22 do 28.
22	Zamenljive obveznice	Podjetniške obveznice, ki jih imetnik lahko pretvori v navadne delnice družbe izdajateljice ali v gotovino enake vrednosti ter imajo značilnosti dolžniških in lastniških instrumentov.
23	Komercialni zapis	Nezavarovani kratkoročni dolžniški instrument, ki ga ponavadi izda podjetje za financiranje terjatev, zalog in za izpolnjevanje kratkoročnih obveznosti ter ima običajno prvotno dospelost, krajšo od 270 dni.
24	Instrumenti denarnega trga	Zelo kratkoročni dolžniški vrednostni papirji (po navadi z dospelostmi od 1 dneva do 1 leta), med katerimi so predvsem prenosljiva potrdila o vlogah, bančni akcepti in drugi zelo likvidni instrumenti. Komercialni zapis je izvzet iz te kategorije.
25	Hibridne obveznice	Podjetniške obveznice, ki so imajo značilnosti dolžniških in lastniških instrumentov, vendar niso zamenljive.
26	Navadne krite obveznice	Podjetniške obveznice, ki imajo skupino sredstev, ki zavaruje ali „krije“ obveznico. Navedena sredstva ostanejo v bilanci stanja izdajatelja. Krite obveznice, za katere velja posebna zakonodaja, so izvzete iz te kategorije.
27	Krite obveznice, za katere velja posebna zakonodaja	Podjetniške obveznice, ki imajo skupino sredstev, ki zavaruje ali „krije“ obveznico, če postane originator insolventen, in ki so v skladu z zakonodajo pod posebnim javnim nadzorom, namenjenim zaščiti imetnikov obveznic, kakor so opredeljeni v točki (1) člena 3 Direktive (EU) 2019/2162 Evropskega parlamenta in Sveta <sup>(*)</sup> . Primer te kategorije je hipotekarna obveznica (Pfandbrief): „Krite obveznice, ki so izdane na podlagi zakona o hipotekarnih obveznicah (Pfandbriefgesetz). Uporabljajo se za refinanciranje posojil, ki so zavarovana s premoženjem v obliki posojil, zavarovanih z nepremičninami (hipotekarne Pfandbriefe), posojil javnega sektorja (javne Pfandbriefe), ladijskih hipotek (ladijske Pfandbriefe) ali letalskih hipotek (letalske Pfandbriefe). Tako se razlikovanje med temi vrstami hipotekarnih obveznic nanaša na kritno premoženje, namenjeno za vsako vrsto hipotekarne obveznice (Pfandbrief).“

28	Podrejene obveznice	Podjetniške obveznice, ki so v primeru likvidacije nižje na prednostni lestvici kot druge obveznice izdajatelja.
29	Drugo	Druge podjetniške obveznice z drugačnimi značilnostmi, kot so opredeljene v zgoraj navedenih kategorijah.
<b>3</b>	<b>Lastniški kapital</b>	<b>Delnice in drugi vrednostni papirji, enakovredni delnicam, ki predstavljajo kapital podjetij, tj. lastništvo v podjetju.</b>
31	Navaden lastniški kapital	Lastniški kapital, ki predstavlja osnovne lastniške pravice do podjetij.
32	Lastniški kapital podjetja, ki se ukvarja z nepremičninami	Lastniški kapital, ki predstavlja kapital podjetij, ki se ukvarjajo z nepremičninami.
33	Pravice iz lastniškega kapitala	Pravice do vpisa dodatnih delnic po določeni ceni.
34	Prednostni lastniški kapital	Lastniški vrednostni papir, ki je nadrejen navadnemu lastniškemu kapitalu, saj predstavlja višjo terjatev do sredstev in dohodkov kot navaden lastniški kapital, vendar je na prednostni lestvici pod obveznicami.
39	Drugo	Drug lastniški kapital, ki se ne uvršča v zgornje kategorije
<b>4</b>	<b>Kolektivni naložbeni podjemi</b>	<b>Kolektivni naložbeni podjem pomeni družbo za kolektivna vlaganja v prenosljive vrednostne papirje (KNPVP), kot je opredeljena v členu 1(2) Direktive 2009/65/ES, ali alternativni investicijski sklad (AIS), kot je opredeljen v členu 4(1)(a) Direktive 2011/61/EU.</b>
41	Delniški skladi	Kolektivni naložbeni podjemi, ki vlagajo predvsem v lastniški kapital.
42	Skladi za dolžniško financiranje	Kolektivni naložbeni podjemi, ki vlagajo predvsem v obveznice.
43	Skladi denarnega trga	Kolektivni naložbeni podjemi v skladu z opredelitvijo organa ESMA (CESR/10-049).
44	Skladi za razporejanje sredstev	Kolektivni naložbeni podjemi, ki vlagajo svoja sredstva v skladu s specifičnim ciljem razporeditve sredstev, npr. vlagajo predvsem v vrednostne papirje družb v državah z nastajajočimi trgi lastniških vrednostnih papirjev ali majhnimi gospodarstvi, določene sektorje ali skupine sektorjev, določene države ali druge specifične naložbene cilje.
45	Nepremičninski skladi	Kolektivni naložbeni podjemi, ki vlagajo predvsem v nepremičnine.
46	Alternativni skladi	Kolektivni naložbeni podjemi, katerih naložbene strategije vključujejo na primer hedge sklade, z dohodkom pogojene strategije, usmeritvene strategije (stalen donos) in strategije relativne vrednosti, terminsko upravljane sklade, blago itd.
47	Skladi zasebnega kapitala	Kolektivni naložbeni podjemi, uporabljeni za vlaganja v lastniške vrednostne papirje v skladu s strategijami, povezanimi z zasebnim kapitalom.
48	Infrastrukturni skladi	Kolektivni naložbeni podjemi, ki vlagajo v javne storitve, kot so cestninske ceste, mostovi, predori, pristanišča in letališča, distribucija nafte in plina, distribucija električne energije ter socialna infrastruktura, kot so zdravstvene in izobraževalne ustanove.
49	Drugo	Drugi kolektivni naložbeni podjemi, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.

5	<b>Strukturirani vrednostni papirji</b>	<b>Hibridni vrednostni papirji, ki združujejo instrument s stalnim donosom (donos v obliki fiksnih izplačil) z vrsto komponent izvedenih finančnih instrumentov. Iz te kategorije so izključeni vrednostni papirji s stalnim donosom, ki jih izdajo suverene vlade. Kategorija se nanaša na vrednostne papirje, ki imajo vgrajeno eno izmed kategorij izvedenih finančnih instrumentov, vključno s kreditnimi zamenjavami (CDS), zamenjavami s konstantno zapadlostjo (CMS) in opcijami za nakup/prodajo kreditne zamenjave (CDOp), ali kombinacijo teh kategorij. Za sredstva v tej kategoriji se ne uporablja ločevanje (razstavljanje).</b>
51	Tveganje lastniških vrednostnih papirjev	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni tveganju lastniških vrednostnih papirjev.
52	Obrestno tveganje	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni obrestnemu tveganju.
53	Valutno tveganje	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni valutnemu tveganju.
54	Kreditno tveganje	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni kreditnemu tveganju.
55	Tveganje v zvezi z nepremičninami	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni tveganju v zvezi z nepremičninami.
56	Tveganje spremembe cen blaga	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni tveganju spremembe cen blaga.
57	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
58	Tveganje umrljivosti	Strukturirani vrednostni papirji, ki so predvsem izpostavljeni tveganju umrljivosti.
59	Drugo	Drugi strukturirani vrednostni papirji, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
6	<b>Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem</b>	<b>Vrednostni papirji, katerih vrednost in plačila temeljijo na portfelju osnovnega premoženja. Kategorija vključuje finančne instrumente, zavarovane z zastavo premoženja (ABS), finančne instrumente, zavarovane z zastavo hipoteke (MBS), finančne instrumente, zavarovane s hipoteko na poslovno nepremičnino (CMBS), finančne instrumente, zavarovane z zastavo dolžniških instrumentov (CDO), finančne instrumente, zavarovane z zastavo posojila (CLO), in obveznice na podlagi sekundarnega zavarovanja hipotekarnih obveznosti (CMO). Za sredstva v tej kategoriji se ne uporablja ločevanje (razstavljanje).</b>
61	Tveganje lastniških vrednostnih papirjev	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni tveganju lastniških vrednostnih papirjev.
62	Obrestno tveganje	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni obrestnemu tveganju.
63	Valutno tveganje	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni valutnemu tveganju.
64	Kreditno tveganje	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni kreditnemu tveganju.
65	Tveganje v zvezi z nepremičninami	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni tveganju v zvezi z nepremičninami.
66	Tveganje spremembe cen blaga	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni tveganju spremembe cen blaga.
67	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
68	Tveganje umrljivosti	Vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki so predvsem izpostavljeni tveganju umrljivosti.
69	Drugo	Drugi vrednostni papirji, zavarovani s premoženjem, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.

7	<b>Denar in depoziti</b>	<b>Denar v fizični obliki, denarni ustrezniki, bančni depoziti in drugi denarni depoziti.</b>
71	Gotovina	Bankovci in kovanci v obtoku, ki se navadno uporabljajo za plačevanje.
72	Prenosljivi depoziti (denarni ustrezniki)	Depoziti, zamenljivi na zahtevo za denar po nominalni vrednosti, ki se lahko neposredno uporabijo za izvajanje plačil s čekom, menicami, nalogo za plačilo prek žiro računa, neposredno bremenitvijo/ dobropisom ali prek drugega instrumenta za neposredno plačevanje, in sicer brez dodatnih stroškov ali omejitev.
73	Drugi kratkoročni depoziti (z ročnostjo eno leto ali manj)	Depoziti, ki niso prenosljivi depoziti, s preostalo zapadlostjo 1 leto ali manj, ki se ne morejo kadar koli uporabiti za izvajanje plačil in se ne morejo zamenjati za denarna sredstva ali prenosljive depozite brez pomembnih omejitev ali kazni.
74	Drugi depoziti z ročnostjo nad enim letom	Depoziti, ki niso prenosljivi depoziti, s preostalo zapadlostjo nad enim letom, ki se ne morejo kadar koli uporabiti za izvajanje plačil in se ne morejo zamenjati za denarna sredstva ali prenosljive depozite brez pomembnih omejitev ali kazni.
75	Depoziti pri cedentih	Depoziti, povezani s sprejetim pozavarovanjem.
79	Drugo	Drug denar in depoziti, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije
<b>8</b>	<b>Hipoteke in krediti</b>	<b>Finančna sredstva, ustvarjena, ko upniki posodijo sredstva dolžnikom, z zavarovanjem s premoženjem ali brez, vključno z denarnimi sredstvi, združenimi v skupine.</b>
81	Dani nezavarovani krediti	Dani krediti brez zavarovanja s premoženjem.
82	Dani krediti, zavarovani z vrednostnimi papirji	Dani krediti z zavarovanjem v obliki finančnih jamstev.
84	Hipoteke	Dani krediti z zavarovanjem v obliki nepremičnin.
85	Drugi dani zavarovani krediti	Dani krediti z zavarovanjem v kateri koli drugi obliki.
86	Posojila, vezana na police	Dani krediti z zavarovalnimi policami kot zavarovanjem.
89	Drugo	Druge hipoteke in krediti, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
<b>9</b>	<b>Nepremičnine</b>	<b>Zgradbe, zemljišča, druge konstrukcije, ki so nepremičnine, in oprema.</b>
91	Nepremičnine (pisarne in poslovni prostori)	Pisarne in poslovni prostori, ki se uporabljajo za naložbo.
92	Nepremičnine (stanovanjske)	Stanovanjske zgradbe, ki se uporabljajo za naložbe.
93	Nepremičnine (za lastno uporabo)	Nepremičnine za lastno uporabo podjetja.
94	Nepremičnine (v gradnji za naložbo)	Nepremičnine v gradnji za prihodnjo uporabo kot naložbe.
95	Naprave in oprema (za lastno uporabo)	Naprave in oprema za lastno uporabo podjetja.
96	Nepremičnine (v gradnji za lastno uporabo)	Nepremičnine v gradnji za lastno uporabo v prihodnosti.
99	Drugo	Druge nepremičnine, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
0	Druge naložbe	Druga sredstva, o katerih se poroča pod postavko „Druge naložbe“.

<b>A</b>	<b>Standardizirane terminske pogodbe</b>	<b>Standardizirana pogodba med dvema strankama o nakupu ali prodaji določenega sredstva standardizirane količine in kakovosti na določen datum v prihodnosti po danes dogovorjeni ceni.</b>
A1	Standardizirane terminske pogodbe na lastniške vrednostne papirje in indekse	Standardizirane terminske pogodbe, ki temeljijo na lastniških vrednostnih papirjih ali borznih indeksih.
A2	Standardizirane terminske pogodbe na obrestno mero	Standardizirane terminske pogodbe, ki temeljijo na obveznicah ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od obrestne mere.
A3	Standardizirane terminske pogodbe na tujo valuto	Standardizirane terminske pogodbe, ki temeljijo na valutah ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od valut.
A5	Standardizirane terminske pogodbe na blago	Standardizirane terminske pogodbe, ki temeljijo na blagu ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od blaga.
A7	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Standardizirane terminske pogodbe, ki so predvsem izpostavljene tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
A8	Tveganje umrljivosti	Standardizirane terminske pogodbe, ki so predvsem izpostavljene tveganju umrljivosti.
A9	Drugo	Druge standardizirane terminske pogodbe, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
<b>B</b>	<b>Nakupne opcije</b>	<b>Pogodba med strankama v zvezi z nakupom sredstev po referenčni ceni v določenem časovnem obdobju, ko kupec nakupne opcije pridobi pravico, ne pa tudi obveznosti, da kupi sredstva, ki predstavljajo osnovo.</b>
B1	Opcije na lastniške vrednostne papirje in indekse	Nakupne opcije, ki temeljijo na lastniških vrednostnih papirjih ali borznih indeksih.
B2	Opcije na obveznici	Nakupne opcije, ki temeljijo na obveznicah ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od obrestne mere.
B3	Valutne opcije	Nakupne opcije, ki temeljijo na valutah ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od valut.
B4	Nakupni boni	Nakupne opcije, ki imetniku omogočijo, da kupuje lastniške vrednostne papirje družbe izdajateljice po določeni ceni.
B5	Blagovne opcije	Nakupne opcije, ki temeljijo na blagu ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od blaga.
B6	Opcije na obrestno zamenjavo	Nakupne opcije, ki dajejo imetniku pravico, ne pa tudi obveznosti, da sklene dolgo pozicijo v zamenjavi, ki predstavlja osnovo, tj. sklene posel zamenjave, kjer imetnik plačuje nespremenljivo obrestno mero in prejema spremenljivo obrestno mero.
B7	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Nakupne opcije, ki so predvsem izpostavljene tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
B8	Tveganje umrljivosti	Nakupne opcije, ki so predvsem izpostavljene tveganju umrljivosti.
B9	Drugo	Druge nakupne opcije, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
<b>C</b>	<b>Prodajne opcije</b>	<b>Pogodba med strankama v zvezi s prodajo sredstev po referenčni ceni v določenem časovnem obdobju, ko kupec prodajne opcije pridobi pravico, ne pa tudi obveznosti, da proda sredstva, ki predstavljajo osnovo.</b>
C1	Opcije na lastniške vrednostne papirje in indekse	Prodajne opcije, ki temeljijo na lastniških vrednostnih papirjih ali borznih indeksih.
C2	Opcije na obveznici	Prodajne opcije, ki temeljijo na obveznicah ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od obrestne mere.

C3	Valutne opcije	Prodajne opcije, ki temeljijo na valutah ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od valut.
C4	Nakupni boni	Prodajne opcije, ki imetniku omogočijo, da prodaja lastniške vrednostne papirje izdajateljske družbe po določeni ceni.
C5	Blagovne opcije	Prodajne opcije, ki temeljijo na blagu ali drugem vrednostnem papirju, odvisnem od blaga.
C6	Opcije na obrestno zamenjavo	Prodajne opcije, ki dajejo imetniku pravico, ne pa tudi obveznosti, da sklene kratko pozicijo v zamenjavi, ki predstavlja osnovo, tj. sklene posel zamenjave, kjer bo imetnik prejemal nespremenljivo obrestno mero in plačeval spremenljivo obrestno mero.
C7	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Prodajne opcije, ki so predvsem izpostavljene tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
C8	Tveganje umrljivosti	Prodajne opcije, ki so predvsem izpostavljene tveganju umrljivosti.
C9	Drugo	Druge prodajne opcije, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
<b>D</b>	<b>Zamenjave</b>	<b>Pogodba, s katero nasprotni stranki zamenjata določena upravičenja v zvezi s finančnim instrumentom ene stranke za upravičenja v zvezi s finančnim instrumentom druge stranke, zadevna upravičenja pa so odvisna od vrste vključenih finančnih instrumentov.</b>
D1	Obrestne zamenjave	Zamenjave, pri katerih se zamenjajo plačila obresti.
D2	Valutne zamenjave	Zamenjave, pri katerih se zamenjajo valute.
D3	Obrestne in valutne zamenjave	Zamenjave, pri katerih se zamenjajo plačila obresti in valute.
D4	Zamenjave skupnega donosa	Zamenjava, pri kateri temelji stran z nespremenljivo obrestno mero na skupnem donosu iz lastniških vrednostnih papirjev ali instrumenta s stalnim donosom, ki ima daljše obdobje trajanja kot zamenjava.
D5	Zamenjave vrednostnih papirjev	Zamenjave, pri katerih se zamenjajo vrednostni papirji.
D7	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Zamenjave, ki so predvsem izpostavljene tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
D8	Tveganje umrljivosti	Zamenjave, ki so predvsem izpostavljene tveganju umrljivosti.
D9	Drugo	Druge zamenjave, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.
<b>E</b>	<b>Nestandardizirane terminske pogodbe</b>	<b>Nestandardizirana pogodba med strankama o nakupu ali prodaji sredstva na določen datum v prihodnosti po danes dogovorjeni ceni</b>
E1	Dogovor o terminski obrestni meri	Nestandardizirana terminska pogodba, pri kateri običajno ena stranka plačuje obresti po nespremenljivi obrestni meri in prejema obresti po spremenljivi obrestni meri, ki po navadi temelji na osnovni indeksni stopnji, na vnaprej določen datum v prihodnosti.
E2	Dogovor o terminskem menjalnem tečaju	Nestandardizirana terminska pogodba, pri kateri ena stranka plača znesek v eni valuti in prejme enak znesek v drugi valuti po pretvorbi z uporabo pogodbenega menjalnega tečaja na vnaprej določen datum v prihodnosti.
E7	Tveganje katastrofe in vremensko tveganje	Nestandardizirane terminske pogodbe, ki so predvsem izpostavljene tveganju katastrofe ali vremenskemu tveganju.
E8	Tveganje umrljivosti	Nestandardizirane terminske pogodbe, ki so predvsem izpostavljene tveganju umrljivosti.
E9	Drugo	Druge nestandardizirane terminske pogodbe, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.

F	Kreditni izvedeni finančni instrumenti	Izvedeni finančni instrument, katerega vrednost je izpeljana iz kreditnega tveganja za obveznico, posojilo ali kakršno koli drugo finančno sredstvo, ki predstavlja osnovo.
F1	Kreditna zamenjava	Posel s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti, pri katerem stranki skleneta pogodbo, v skladu s katero ena stranka izplačuje drugi fiksno periodično kuponsko plačilo za določeno trajanje pogodbe in druga stranka ne izvaja nobenih plačil, razen če se ne zgodi kreditni dogodek v zvezi z vnaprej določenim referenčnim sredstvom.
F2	Opcija kreditnega razmika	Kreditni izvedeni finančni instrumenti, ki bodo ustvarili denarne tokove, če se dani kreditni razmik med določenima sredstvom ali referenčnima vrednostma spremeni glede na sedanjo raven.
F3	Zamenjava kreditnega razmika	Zamenjava, pri kateri ena stranka na datum poravnave zamenjave izplača drugi fiksno plačilo in druga stranka plača prvi znesek, ki temelji na dejanskem kreditnem razmiku.
F4	Zamenjave skupnega donosa	Zamenjava, pri kateri temelji stran z nespremenljivo obrestno mero na skupnem donosu iz lastniških vrednostnih papirjev ali instrumenta s stalnim donosom, ki ima daljše obdobje trajanja kot zamenjava.
F9	Drugo	Drugi kreditni izvedeni finančni instrumenti, ki se ne uvrščajo v zgornje kategorije.

(<sup>1</sup>) Direktiva 2014/65/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. maja 2014 o trgih finančnih instrumentov ter spremembi Direktive 2002/92/ES in Direktive 2011/61/EU (prenovitev) (UL L 173, 12.6.2014, str. 349).

(<sup>2</sup>) Uredba (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 176, 27.6.2013, str. 1).

(<sup>3</sup>) Delegirana uredba Komisije (EU) 2015/35 z dne 10. oktobra 2014 o dopolnitvi Direktive 2009/138/ES Evropskega parlamenta in Sveta o začetku opravljanja in opravljanju dejavnosti zavarovanja in pozavarovanja (Solventnost II) (UL L 12, 17.1.2015, str. 1).

(<sup>4</sup>) Direktiva (EU) 2019/2162 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 27. novembra 2019 o izdajanju kritih obveznic in javnem nadzoru kritih obveznic ter o spremembi direktiv 2009/65/ES in 2014/59/EU (UL L 328, 18.12.2019, str. 29).



## PRILOGA V

**Predloga za registracijo**

1. Datum izpolnitve predloge za registracijo
2. Država članica
3. Ime pristojnega organa
4. Enotna kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)
5. Vrsta vloge (prva vloga/sprememba prejšnje vloge/zaprtje dejavnosti)
6. Registracijska številka PEPP (če ne gre za prvo vlogo)
7. Datum sprejetja odločitve
8. Ime, naslov in, kjer je ustrezno, številka dovoljenja ponudnika PEPP v matični državi članici
9. Identifikator pravnih subjektov ponudnika PEPP, če je na voljo
10. Vrsta ponudnika PEPP, ki se izbere s spustnega seznama v skladu s seznamom v členu 6(1) Uredbe (EU) 2019/1238
11. Države članice, v katerih ponudnik PEPP, namerava tržiti PEPP (in narava: svoboda opravljanja storitev/svoboda ustanavljanja)
12. Države članice, za katere je ponudnik PEPP odprl ali namerava odpreti podračun
13. Standardni pogodbeni pogoji iz člena 4 Uredbe (EU) 2019/1238
  - opis osnovnega PEPP, vključno s ponujenimi jamstvi (učinkovitost naložb, dana višina prejemkov) in tehniko za zmanjševanje tveganja
  - kjer je ustrezno, opis alternativnih naložbenih možnosti, vključno s ponujenimi jamstvi (učinkovitost naložb, dana višina prejemkov) in tehniko za zmanjševanje tveganja
14. Opis pogojev, ki veljajo za spremembo naložbene možnosti
15. Kjer je primerno, kritje biometričnega tveganja:
  - opis podrobnosti kritja biometričnega tveganja
  - opis, kako je mogoče uveljaviti kritje biometričnega tveganja
16. Pokojninski prejemki iz naslova PEPP:
  - opis vrst ponujenih prejemkov
  - opis možnih oblik izplačil
  - kjer je ustrezno, opis dodatno zagotovljenega kritja (npr. dolgotrajna oskrba, dodatna biometrična tveganja) in kdo zagotavlja dodatno kritje
  - opis pravico do spremembe oblike izplačila
17. Opis pogojev, povezanih s storitvijo prenosljivosti
18. Opis pogojev, povezanih s storitvijo zamenjave

19. Opis kategorij stroškov in skupnih stroškov, po možnosti izraženih kot odstotni delež in kot denarni znesek
  20. Opis pogojev, povezanih s fazo varčevanja, za ustrezni(-ne) podračun(-e)
  21. Opis pogojev, povezanih s fazo izplačevanja, za ustrezni(-ne) podračun(-e)
  22. Kjer je ustrezno, opis pogojev, pod katerimi se pridobljene ugodnosti ali spodbude vrnejo državi članici, v kateri ima varčevalec v PEPP prebivališče
  23. Vsak dokument s ključnimi informacijami o PEPP kot priloga v strojno berljivi obliki
-

## PRILOGA VI

**Predloga za obvestilo o registraciji**

1. Datum dokončanja registracije
  2. Imenovana kontaktna točka EIOPA (ime/telefon/e-pošta)
  3. registracijska številka PEPP
-

## PRILOGA VII

**Predloga za preklic registracije**

1. Datum izpolnitve predloge za preklic registracije
  2. Država članica
  3. Ime pristojnega organa
  4. Imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)
  5. Registracijska številka PEPP
  6. Datum sprejetja odločitve
  7. Razlog za preklic registracije
-

*PRILOGA VIII***Predloga za obvestilo o preklicu registracije**

1 Datum izpolnitve obvestila o preklicu registracije 2 Registracijska številka PEPP

---

## PRILOGA IX

**Predloga za odprtje podračuna**

Datum

Pošiljatelj:

država članica  
pristojni organ prosilec  
imenovana kontaktna točka (telefon/e-pošta)

Prejemnik:

država članica  
pristojni organ  
imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)

Vrsta vloge (prva vloga/sprememba prejšnje vloge):

datum prejetja popolne in točne zahteve za odprtje podračuna v skladu s členom 21(2) Uredbe (EU) 2019/1238  
načrtovani datum začetka dejavnosti  
ime, naslov in, kjer je ustrezno, številka dovoljenja ponudnika PEPP v matični državi članici  
identifikator pravnih subjektov ponudnika PEPP, če je na voljo

Vrsta ponudnika PEPP

Registracijska številka PEPP

Splošna izjava o pravicah

Dokument s ključnimi informacijami o PEPP za podračun

Opis pogodbenih ureditev iz člena 19(2) Uredbe (EU) 2019/1238, kjer je to ustrezno

Opis skladnosti ponudnika PEPP z zahtevami, ki so navedene v člena 6(1) Uredbe (EU) 2019/1238, kjer je ustrezno

---

## PRILOGA X

**Predloga za obvestilo o odprtju podračuna**

Datum

Pošiljatelj:

država članica

pristojni organ prosilec

imenovana kontaktna točka (telefon/e-pošta)

Prejemnik:

država članica

pristojni organ

imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)

Datum prejetja popolne in točne predloge za zahtevo za odprtje podračuna

Potrditev prejema

\_\_\_\_\_

## PRILOGA XI

**Predloga za zahtevek za informacije/sodelovanje**

Referenčna številka

Datum

Pošiljatelj:

država članica

pristojni organ prosilec

imenovana kontaktna točka (telefon/e-pošta)

Prejemnik:

država članica

pristojni organ

imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)

Razlogi za vložitev zahtevka

Dejanski zahtevek

Sklici

Registracijska številka PEPP

Izmenjava informacij, kjer je ustrezno

Zaupnost

Dodatne informacije

Nujnost

---



## PRILOGA XII

**Predloga za odgovor na zahtevek za informacije/sodelovanje**

Evidenčna številka zahtevka

Datum

Datum prejema zahtevka za informacije/sodelovanje

Pošiljatelj:

država članica

pristojni organ prosilec

imenovana kontaktna točka (telefon/e-pošta)

Prejemnik:

država članica

pristojni organ

imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)

Registracijska številka PEPP

Odgovor na zahtevek

Razlogi, zakaj zahtevek ni izpolnjen v roku, in ocenjeni rok

Zaupnost

Dodatne informacije

---

## PRILOGA XIII

**Predloga za obvestilo o kršitvi**

Evidenčna številka obvestila;

Datum

Pošiljatelj:

država članica

pristojni organ prosilec

imenovana kontaktna točka (telefon/e-pošta)

Prejemnik:

država članica

pristojni organ

imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)

Zadeva:

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 8(1)(b) Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo EIOPA v skladu s členom 8(1)(b) Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 8(1)(c) Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo EIOPA v skladu s členom 8(1)(c) Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 8(1)(d) Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo EIOPA v skladu s členom 8(1)(d) Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 16 Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo EIOPA v skladu s členom 16 Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 63 Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo EIOPA v skladu s členom 63 Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 65 Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo pristojnemu organu v skladu s členom 67 Uredbe (EU) 2019/1238;

obvestilo EIOPA v skladu s členom 67 Uredbe (EU) 2019/1238;

Številka proizvoda PEPP

Država(-ve), v kateri(-h) je potekala kršitev

Vrsta kršitve:

narava:

pomembnost:

trajanje:

Predlagani ukrepi:

vrsta ukrepa;

načrtovano izvajanje/učinek ukrepa;

država(-ve), v kateri(-h) bodo ukrepi ime učinek;

Dokazila, ki opravičujejo odločitev

Nujnost

Sklici

Predvidena objava

---

## PRILOGA XIV

**Predloga za informacije glede nacionalnih določb**

Datum izpolnitve predloge za informacije glede nacionalnih določb

Država članica

Ime pristojnega organa

Imenovana kontaktna točka (ime/telefon/e-pošta)

Vrsta vloge (prva vloga/sprememba prejšnje vloge)

Povezava do informacij, pomembnih za pristojni organ

---