

Metodika na vypracúvanie výkazu Kis (PF) 09-12

1. Na ocenenie hodnoty majetku vo fonde sa vzťahuje opatrenie NBS z 8. novembra 2011 č. 13/2011 o spôsobe určenia hodnoty majetku v štandardnom podielovom fonde a vo verejnom špeciálnom podielovom fonde a spôsobe výpočtu hodnoty podielu emisie podielových listov v podielových fondoch, v ktorých sa vydávajú podielové listy viacerých emisií (oznámenie č. 428/2011 Z. z.) (ďalej len „opatrenie NBS č. 13/2011“).
2. V kolónke „**Kategória fondu podľa ZKI**“ sa uvádza hodnota z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V kolónke „**Kategória fondu podľa rizika trhu**“ sa uvádza hodnota z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. Kolónka „**Druh hlásenia**“ sa vyplňa, len ak ide o hlásenie k poslednému dňu kalendárneho roka, pričom sa uvádza údaj „predbežné“, „riadne“ alebo „mimoriadne“.
5. Všetky dátumy v jednotlivých častiach výkazu sa uvádzajú v tvare d.m.rrrr.
6. Vo výkaze sa uvádzajú aktíva od dátumu uzatvorenia obchodu (Trade date). Pri finančných derivátoch sa vo výkaze uvádzajú všetky aktívne deriváty (pred dátumom expirácie) a vykazujú sa jednotlivo podľa interného alfanumerického kódu pre identifikáciu obchodu uvedeného v stĺpci „ID obchodu“ (neagregujú sa deriváty s rovnakými parametrami).
7. V častiach s názvom „**Finančné deriváty - FX transakcie**“, „**Finančné deriváty - FX swap**“, „**Finančné deriváty – FRA**“, „**Finančné deriváty - futures**“ alebo „**Finančné deriváty - úrokový swap**“ v stĺpci „ID obchodu“ sa k príslušnému finančnému derivátu uvádza údaj, ktorý je identický s údajom v stĺpci „ID obchodu“ uvedenom v častiach s názvom „**Pohľadávky súvisiace s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami**“ a „**Závazky súvisiace s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami**“, pretože sa v nich uvádzajú pohľadávky a záväzky, ktoré sa viažu na konkrétny finančný derivát.
Napríklad, ak v časti s názvom „**Finančné deriváty – FX transakcie**“ sa pre FX forward v stĺpci „ID obchodu“ uvádza údaj „5698“, potom aj v častiach s názvom „**Pohľadávky súvisiace s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami**“ a „**Závazky súvisiace s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami**“ sa v stĺpci „ID obchodu“ uvádza údaj „5698“, ide o pohľadávku a záväzok, ktoré sa viažu na tento FX forward.
8. Na vypracúvanie výkazov za investičný fond s premenlivým základným imaním a za samosprávny investičný fond sa uplatňujú ustanovenia o vymedzení základných pojmov podľa § 3 písm. m) a o) zákona.
9. Pri investičnom fonde s premenlivým základným imaním sa podielom rozumie akcia investičného fondu s premenlivým základným imaním.

A. Časť s názvom „Akcie“

1. V stĺpci 1 „**Druh aktíva**“ sa uvádzajú aktíva prípustné na investovanie majetku v príslušnej kategórii fondu podľa zákona. Kód aktíva sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
2. V stĺpci 2 „**Typ aktíva**“ sa uvádza kód príslušného aktíva, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V stĺpci 3 „**Názov akcie**“ sa uvádza názov príslušnej akcie.
4. V stĺpci 4 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera.
5. V stĺpci 5 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej sú akcie vydané; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
6. V stĺpci 6 „**Menovitá hodnota – D/ks**“ sa uvádza menovitá hodnota v denominovanej mene, na ktorú jeden kus akcie znie.
7. V stĺpci 7 „**Počet ks**“ sa uvádza aktuálny počet kusov cenných papierov.
8. V stĺpci 8 „**Trhová cena - D/ks**“ sa uvádza trhová cena v denominovanej mene na jeden kus, uvedená v absolútnom vyjadrení.
9. V stĺpci 9 „**Objem v mene D**“ sa uvádza celkový objem príslušných cenných papierov v denominovanej mene. Údaj sa vypočíta ako súčin hodnoty stĺpca 7 „Počet ks“ a stĺpca 8 „Trhová cena – D/ks“.
10. V stĺpci 10 „**Kurz D**“ sa uvádza kurz denominovanej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
11. V stĺpci 11 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza podiel hodnoty stĺpca 9 „Objem v mene D“ a stĺpca 10 „Kurz D“.
12. V stĺpci 12 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie akcií v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
13. V stĺpci 13 „**Podiel na hodnote majetku v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivých akcií na hodnote majetku v príslušnom fonde.
14. V stĺpci 14 „**Podiel na emitentovi v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivých akcií na emitentovi pre príslušný fond.

15. V stĺpci „**Emitent**“ sa v stĺpci 15 „**Obchodné meno**“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý vydal cenný papier; v stĺpci 16 „**IČO**“ sa uvádza identifikačné číslo emitenta príslušného cenného papiera, ktoré sa vyplňa iba pri cenných papieroch emitovaných spoločnosťami so sídlom na území Slovenskej republiky; v stĺpci 17 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo emitent príslušného cenného papiera; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál; v stĺpci 18 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor emitenta príslušného cenného papiera podľa metodiky ESA 2010.
16. V stĺpci 19 „**KOT / NEK**“ sa uvádza „KOT“ pre kótované akcie alebo „NEK“ pre nekótované akcie.
17. V stĺpci 20 „**Bloomberg ticker / Reuters RIC**“ sa uvádza kód akcie zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, prostredníctvom ktorého bola získaná trhovú cenu uvedenú v stĺpci 8 „Trhová cena – D/ks“; uvádza sa napríklad pre Reuters RIC v tvare „MSFT.O“, pre Bloomberg ticker v tvare „MSFT US“, pričom je potrebné uviesť obe časti tickera. Ticker/RIC uvedený v tomto stĺpci sa viaže na cenu uvedenú v stĺpci 8 „Trhová cena – D/ks“. Ak bola trhovú cenu získaná z Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s., uvádza sa údaj „BCPB“. Stĺpec sa vyplňa, len ak je v stĺpci 12 „Zdroj ocenenia“ vyplnený údaj „CRT“ alebo „CIS“. Ak nie je možné uviesť kód zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, uvádza sa kód (skratka), pod ktorým je cenný papier evidovaný v systéme regulovaného trhu; ak nie je možné kód uviesť, stĺpec sa nevyplňa.
18. V stĺpci 21 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
19. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 22 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 23 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 24 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 25 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 26 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplnujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 21 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.
20. V stĺpci 27 „**Počet akcií s hlasovacím právom**“ sa uvádza aktuálny počet kusov akcií s hlasovacím právom vydaných jedným emitentom.

21. V stĺpci 28 „**Počet akcií bez hlasovacieho práva**“ sa uvádza aktuálny počet kusov akcií bez hlasovacieho práva.

B. Časť s názvom „Dlhové cenné papiere, nástroje peňažného trhu a ostatné finančné nástroje“

1. V stĺpci 1 „**Druh aktíva**“ sa uvádzajú aktíva prípustné na investovanie majetku v príslušnej kategórii fondu podľa zákona. Kód aktíva sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
2. V stĺpci 2 „**Typ aktíva**“ sa uvádza „DLH“, ak ide o dlhopis alebo „NPT“, ak ide o nástroj peňažného trhu, alebo „OSTFN“, ak ide o ostatné finančné nástroje.
3. V stĺpci 3 „**Podtyp aktíva**“ sa uvádza kód príslušného aktíva, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. V stĺpci 4 „**Názov finančného nástroja**“ sa uvádza názov príslušného dlhového cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja.
5. V stĺpci 5 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera.
6. V stĺpci 6 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej sú dlhové cenné papiere vydané; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
7. V stĺpci 7 „**Menovitá hodnota – D/ks**“ sa uvádza menovitá hodnota v denominovanej mene, na ktorú jeden kus dlhového cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja znie. Pri čiastočnom alebo postupnom splácaní menovitej hodnoty sa uvádza zostávajúca alikvotná časť menovitej hodnoty.
8. V stĺpci 8 „**Počet ks**“ sa uvádza aktuálny počet kusov dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojov.
9. V stĺpci 9 „**Trhová cena - D/ks**“ sa uvádza trhová cena v denominovanej mene na jeden kus; uvádza sa čistá cena bez AUV v absolútnom vyjadrení.
10. V stĺpci 10 „**Objem v mene D**“ sa uvádza celkový objem príslušných dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojov v denominovanej mene; údaj sa vypočíta ako súčin hodnoty stĺpca 8 „Počet ks“ a stĺpca 9 „Trhová cena – D/ks“.
11. V stĺpci 11 „**Kurz D**“ sa uvádza kurz denominovanej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
12. V stĺpci 12 „**Objem v eurách**“ sa uvádza celkový objem príslušných dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojov v eurách; údaj sa vypočíta ako podiel hodnoty stĺpca 10 „Objem v mene D“ a stĺpca 11 „Kurz D“.

13. V stĺpci 13 „**AUV v mene D**“ sa uvádza len alikvotná časť úrokového výnosu z kupónu príslušnej emisie daného cenného papiera v denominovanej mene alebo alikvotná časť úrokového výnosu alebo alikvotný diskont z príslušnej emisie nástroja peňažného trhu v denominovanej mene; uvádza sa na počet kusov uvedený v stĺpci 8 „Počet ks“.
14. V stĺpci 14 „**AUV v eurách**“ sa uvádza len alikvotná časť úrokového výnosu z kupónu príslušnej emisie daného cenného papiera v eurách alebo alikvotná časť úrokového výnosu alebo alikvotný diskont z príslušnej emisie nástroja peňažného trhu v eurách; uvádza sa na počet kusov uvedený v stĺpci 8 „Počet ks“.
15. V stĺpci 15 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza súčet hodnoty stĺpca 12 „Objem v eurách“ a stĺpca 14 „AUV v eurách“.
16. V stĺpci 16 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojov v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
17. V stĺpci 17 „**Podiel na hodnote majetku v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivých dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojov na celkovej hodnote majetku v príslušnom fonde.
18. V stĺpci 18 „**Podiel na emitentovi v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivých dlhových cenných papierov, nástrojov peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojov na emitentovi pre príslušný fond.
19. V stĺpci 19 „**Vnorený derivát**“ sa uvádza „A“ (áno), ak je výplata úroku alebo istiny z dlhového cenného papiera naviazaná na vývoj iného podkladového aktíva; napríklad kreditný derivát alebo menový derivát. Inak sa uvádza „N“ (nie).
20. V stĺpci 20 „**Bloomberg ticker / Reuters RIC**“ sa uvádza kód dlhového cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, prostredníctvom ktorého bola získaná trhová cena uvedená v stĺpci 9 „Trhová cena – D/ks“; uvádza sa napríklad pre Reuters RIC v tvare „XS0430015742=RRPS“ alebo „SK043001574=“, pre Bloomberg ticker v tvare „XS0430015742@BGN corp“, pričom je potrebné uvádzať kontribútora (napríklad BGN, VUBB). Ticker/RIC uvedený v tomto stĺpci sa viaže na cenu uvedenú v stĺpci 9 „Trhová cena – D/ks“. Ak bola trhová cena získaná z Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s., uvádza sa údaj „BCPB“. Stĺpec sa vyplňa, len ak je v stĺpci 16 „Zdroj ocenenia“ vyplnený údaj „CRT“ alebo „CIS“. Ak nie je možné uviesť kód zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, uvádza sa kód (skratka), pod ktorým je dlhový cenný papier, nástroj peňažného trhu alebo ostatný finančný nástroj evidovaný v systéme regulovaného trhu; ak nie je možné predmetný kód uviesť, stĺpec sa nevypĺňa.
21. V stĺpci „**Emitent**“ sa v stĺpci 21 „**Obchodné meno**“ uvádza obchodné meno subjektu, ktorý vydal príslušný dlhový cenný papier, nástroj peňažného trhu alebo ostatný finančný nástroj; v stĺpci 22 „**IČO**“ sa uvádza identifikačné číslo emitenta príslušného dlhového

cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja, ktoré sa vyplňa iba pri dlhových cenných papieroch, nástrojoch peňažného trhu alebo ostatných finančných nástrojoch emitovaných spoločnosťami so sídlom na území Slovenskej republiky; v stĺpci 23 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo emitent príslušného dlhového cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál; v stĺpci 24 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor emitenta príslušného dlhového cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.

22. V stĺpci 25 „**Dátum emisie**“ sa uvádza deň, kedy bol dlhový cenný papier, nástroj peňažného trhu alebo ostatný finančný nástroj vydaný emitentom.
23. V stĺpci 26 „**Dátum splatnosti**“ sa uvádza deň splatnosti dlhového cenného papiera, nástroja peňažného trhu alebo ostatného finančného nástroja.
24. V stĺpci 27 „**Spôsob splácania menovitej hodnoty**“ sa uvádza frekvencia splácania - týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrťročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazového splatenia istiny na konci „F“, nepravidelná „I“.
25. V stĺpci 28 „**Dátum splácania menovitej hodnoty**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie menovitej hodnoty. Vyplňa sa len, ak sa dátum líši od dátumu uvedeného v stĺpci 25 „Dátum emisie“.
26. V stĺpci 29 „**Frekvencia kupónových platieb**“ sa uvádza frekvencia splácania - týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrťročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazového splatenia kupónu na konci „F“, nepravidelná „I“.
27. V stĺpci 30 „**Dátum splácania úroku**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie úroku; vyplňa sa len, ak sa dátum líši od dátumu uvedeného v stĺpci 25 „Dátum emisie“.
28. V stĺpci 31 „**Sadzba v %**“ sa uvádza aktuálna úroková sadzba, na ktorú dlhopis znie; ak ide o dlhopis s variabilnou sadzbou, uvádza sa hodnota úrokovej sadzby, ktorá je súčtom hodnoty variabilnej sadzby platnej pre príslušné obdobie a bázičkových bodov (pipsov).
29. V stĺpci 32 „**Báza úročenia**“ sa uvádza jedna z možností „Act/360“, „Act/365“, „30/360“, „30E/360“ alebo „Act/Act“.
30. V stĺpci 33 „**Variabilná sadzba**“ sa uvádza typ sadzby, od ktorej sa pravidelne odvodzuje výška aktuálnej sadzby; uvádza sa v tvare napríklad „3M EURIBOR“, „3M USD LIBOR“.
31. V stĺpci 34 „**Bázičké body (pips) k variabilnej sadzbe**“ sa uvádza údaj ako reálne číslo; napríklad, ak pri dlhových cenných papieroch je určená úroková sadzba „3M EURIBOR+18bps“, uvádza sa údaj „18“.
32. V stĺpci 35 „**Prémia za riziko**“ sa uvádza prirážka za riziko k bezrizikovej úrokovej miere. Prirážka sa vyplňa len pri výpočte teoretickej ceny dlhového cenného papiera,

to znamená, ak je v stĺpci 16 „Zdroj ocenenia“ vyplnený údaj „TCV“ alebo „TCM“. Ak je prirážka napríklad „200 bps“, uvádza sa v tvare „200“. Ide o prémiiu za riziko, ktorá sa vo vzorci v prílohe č. 3 opatrenia NBS č. 13/2011 uvádza ako hodnota „s“.

33. Za nepravidelný spôsob splácania nominálu alebo úroku (ak sa pri frekvencii splácania uvádza „I“) sa považuje nielen prípad, keď sú splátky realizované v nepravidelných intervaloch (napríklad najskôr po 3 mesiacoch, potom po 2 mesiacoch), ale aj prípad, keď sú splácané nerovnaké výšky nominálov (napríklad prvá splátka 20 %, druhá splátka 30 %), pričom nezáleží na tom, či sú splátky realizované v pravidelných alebo nepravidelných intervaloch.
34. V stĺpci 36 „**Dátum splatenia istiny**“ sa uvádza dátum, kedy sa splatí istina. Stĺpec sa vyplňa len, ak sa výkaz vyplňa za fond peňažného trhu.
35. V stĺpci 37 „**Dátum zmeny úrokovej sadzby**“ sa uvádza dátum najbližšej zmeny úrokovej sadzby na sadzbu peňažného trhu. Stĺpec sa vyplňa, len ak sa výkaz vyplňa za fond peňažného trhu.
36. V stĺpci 38 „**Ratingová agentúra / rating**“ sa uvádza jedna z uznaných kreditných ratingových agentúr a jeden z jej dvoch najvyššie dostupných kreditných ratingov, ktorým bol príslušný nástroj peňažného trhu hodnotený; uvádza sa v tvare napríklad „S&P / A-2“. Stĺpec sa vyplňa, len ak sa výkaz vyplňa za fond peňažného trhu.
37. V stĺpci 39 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
38. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 40 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 41 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 42 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 43 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 44 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 39 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.
39. V stĺpci 45 „**Krytie záväzkov emitenta**“ sa uvádza informácia, či peňažné prostriedky získané emisiou dlhopisov vydaných jednou bankou alebo zahraničnou bankou v členskom štáte, boli investované do takých aktív, ktoré do splatnosti dlhopisov kryjú záväzky emitenta spojené s emisiou týchto dlhopisov a ktoré môžu byť pri platobnej

neschopnosti emitenta prednostne použité na vyplatenie menovitej hodnoty dlhopisov a výnosu dlhopisov. Uvádza sa „A“ (áno), ak sú záväzky emitenta kryté podľa prvej vety, inak sa uvádza „N“ (nie).

C. Časť s názvom „Cenné papiere subjektov kolektívneho investovania“

1. V stĺpci 1 „**Druh aktíva**“ sa uvádzajú aktíva prípustné na investovanie majetku v príslušnej kategórii fondu podľa zákona. Kód aktíva sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
2. V stĺpci 2 „**Typ aktíva**“ sa uvádza kód príslušného aktíva, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V stĺpci 3 „**Kategória fondu podľa rizika trhu**“ sa uvádza hodnota z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. V stĺpci 4 „**Názov fondu alebo podfondu**“ sa uvádza názov príslušného fondu alebo podfondu.
5. V stĺpci 5 „**Obchodné meno správцovskej spoločnosti**“ sa uvádza obchodné meno správцovskej spoločnosti, ktorá príslušný cenný papier vydala.
6. V stĺpci 6 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera.
7. V stĺpci 7 „**Označenie emisie CP**“ sa uvádza označenie emisie cenného papiera, ak sa v príslušnom fonde alebo podfonde strešného fondu vydávajú cenné papiere viacerých emisií.
8. V stĺpci 8 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej sú cenné papiere vydané; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
9. V stĺpci 9 „**Počiatočná hodnota podielu**“ sa uvádza počiatočná hodnota jedného podielu v denominovanej mene.
10. V stĺpci 10 „**Počet ks**“ sa uvádza aktuálny počet kusov cenných papierov.
11. V stĺpci 11 „**Aktuálna cena - D/ks**“ sa uvádza aktuálna cena alebo trhovú cenu za jeden kus cenného papiera v denominovanej mene.
12. V stĺpci 12 „**Objem v mene D**“ sa uvádza celkový objem príslušných cenných papierov v denominovanej mene; údaj sa vypočíta ako súčin hodnoty stĺpca 10 „Počet ks“ a stĺpca 11 „Aktuálna cena – D/ks“.
13. V stĺpci 13 „**Kurz D**“ sa uvádza kurz denominovanej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.

14. V stĺpci 14 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza podiel hodnoty stĺpca 12 „Objem v mene D“ a stĺpca 13 „Kurz D“.
15. V stĺpci 15 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie cenných papierov v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre aktuálnu cenu vyhlásenú správcovskou spoločnosťou sa uvádza „AC“.
16. V stĺpci 16 „**UCITS / non-UCITS**“ sa uvádza „UCITS“, ak ide o fond, ktorý spĺňa podmienky právne záväzného aktu Európskej únie upravujúceho podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov alebo „non-UCITS“, ak nejde o UCITS fond.
17. V stĺpci 17 „**Podiel na hodnote majetku v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivých cenných papierov na hodnote majetku v príslušnom fonde.
18. V stĺpci 18 „**Podiel na fonde v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivých cenných papierov na fonde pre príslušný fond.
19. V stĺpci „**Emitent**“ sa v stĺpci 19 „**Krajina**“ uvádza štát, v ktorom má sídlo emitent príslušného cenného papiera; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál; v stĺpci 20 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor emitenta príslušného cenného papiera podľa metodiky ESA 2010.
20. V stĺpci 21 „**Bloomberg ticker / Reuters RIC**“ sa uvádza kód cenného papiera zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, prostredníctvom ktorého bola získaná trhovacia cena uvedená v stĺpci 11 „Aktuálna cena – D/ks“. Ak bola trhovacia cena získaná z Burzy cenných papierov v Bratislave, a.s., uvádza sa údaj „BCPB“. Stĺpec sa vyplňa, len ak je v stĺpci 15 „Zdroj ocenenia“ vyplnený údaj „CRT“ alebo „CIS“. Ak nie je možné uviesť kód zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, uvádza sa kód (skratka), pod ktorým je cenný papier evidovaný v systéme regulovaného trhu; ak nie je možné kód uviesť, stĺpec sa nevyplňa.
21. V stĺpci 22 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
22. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 23 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 24 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 25 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 26 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie

hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 27 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 22 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

D. Časť s názvom „Peňažné prostriedky na účtoch v bankách“

1. V stĺpci 1 „**IBAN**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
2. V stĺpci 2 „**Typ vkladu**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V stĺpci 3 „**ID subjektu**“ sa uvádza kód, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. V stĺpci 4 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej je bežný účet alebo vkladový účet vedený; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
5. V stĺpci 5 „**Objem v mene D**“ sa uvádza aktuálny stav peňažných prostriedkov v denominovanej mene.
6. V stĺpci 6 „**Kurz D**“ sa uvádza kurz denominovanej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 7 „**Objem v eurách**“ sa uvádza aktuálny stav peňažných prostriedkov v eurách. Údaj sa vypočíta ako podiel hodnoty stĺpca 5 „Objem v mene D“ a stĺpca 6 „Kurz D“.
8. V stĺpci 8 „**Úroková sadzba v % p.a.**“ sa uvádza dohodnutá úroková sadzba úročenia bežného účtu alebo vkladového účtu v percentuálnom vyjadrení za rok.
9. V stĺpci 9 „**AUV v mene D**“ sa pri vkladoch v bankách uvádza alikvotná časť úrokových výnosov, ktorá zatiaľ nebola pripísaná na bežný účet, prípadne vkladový účet v denominovanej mene.
10. V stĺpci 10 „**AUV v eurách**“ sa pri vkladoch v bankách uvádza alikvotná časť úrokových výnosov, ktorá zatiaľ nebola pripísaná na bežný účet, prípadne vkladový účet v eurách.
11. V stĺpci 11 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza súčet hodnoty stĺpca 7 „Objem v eurách“ a stĺpca 10 „AUV v eurách“.
12. V stĺpci 12 „**Podiel na hodnote majetku v %**“ sa uvádza percentuálny podiel jednotlivého bežného účtu alebo vkladového účtu na celkovej hodnote majetku vo fonde.

13. V stĺpci 13 „**Dátum – začiatok trvania TV**“ sa uvádza začiatok doby platnosti vkladového účtu.
14. V stĺpci 14 „**Dátum – koniec trvania TV**“ sa uvádza koniec doby platnosti vkladového účtu.
15. V stĺpci 15 „**Druh TV**“ sa uvádza „FIX“ pri vkladovom účte s fixnou sadzbou alebo „VAR“ pri vkladovom účte s variabilnou sadzbou.
16. V stĺpci 16 „**Báza úročenia**“ sa uvádza jedna z možností „Act/360“, „Act/365“, „30/360“, „30E/360“ alebo „Act/Act“.
17. V stĺpci 17 „**Splátka istiny**“ sa uvádza frekvencia splácania istiny – týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrtročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazové splatenie istiny na konci „F“, nepravidelné splatenie istiny „I“.
18. V stĺpci 18 „**Splátka úroku**“ sa uvádza frekvencia pripisovania úroku – týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrtročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazové splatenie úroku na konci „F“, nepravidelné splatenie úroku „I“.
19. V stĺpci 19 „**Variabilná sadzba**“ sa uvádza typ sadzby, ktorý sa odvodzuje od príslušnej referenčnej úrokovej sadzby s príslušnou lehotou splatnosti; uvádza sa v tvare napríklad „2W EURIBOR“, „3M EURIBOR“.
20. V stĺpci 20 „**Bázické body (pips) k variabilnej sadzbe**“ sa uvádza údaj ako reálne číslo; napríklad, ak pri vkladovom účte je určená úroková sadzba „3M EURIBOR – 35 bps“, uvádza sa údaj „-35“.
21. V stĺpci 21 „**Dátum splácania nominálu**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie nominálu; vyplňa sa, len ak sa líši od dátumu uvedeného v stĺpci 13 „Dátum – začiatok trvania TV“.
22. V stĺpci 22 „**Dátum splácania úroku**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína splácanie úroku; vyplňa sa, len ak sa líši od dátumu uvedeného v stĺpci 13 „Dátum – začiatok trvania TV“.
23. V stĺpci 23 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom je vedený bežný účet alebo vkladový účet. Kód štátu sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
24. V stĺpci 24 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor subjektu, v ktorom je vedený bežný účet alebo vkladový účet, podľa metodiky ESA 2010.
25. V stĺpci 25 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty vkladu použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota vkladu určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty vkladu použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.

26. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 26 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty vkladu; v stĺpci 27 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 28 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty vkladu určený; v stĺpci 29 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty vkladu určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 30 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty vkladu použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 25 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

E. Časť s názvom „Nehnutelnosti“

1. V stĺpcoch 1 až 7 sa uvádzajú údaje z listu vlastníctva.
2. V stĺpci 6 „**Číselné označenie nehnuteľnosti**“ sa uvádza pri pozemku číslo parcely z listu vlastníctva a pri stavbe alebo budove sa uvádza súpisné číslo z listu vlastníctva.
3. V stĺpci 8 „**Dátum posledného ocenenia nehnuteľnosti**“ sa uvádza dátum, kedy naposledy bola určená hodnota nehnuteľnosti nezávislým oceňovateľom. Ak ide o novonadobudnutú nehnuteľnosť, až do jej nasledujúceho ocenenia sa uvádza dátum jej nadobudnutia do majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností.
4. V stĺpci 9 „**Hodnota nehnuteľnosti v eurách**“ sa uvádza hodnota nehnuteľnosti určená nezávislým oceňovateľom podľa opatrenia NBS č. 13/2011. Ak ide o novonadobudnutú nehnuteľnosť, až do jej nasledujúceho ocenenia sa uvádza hodnota nehnuteľnosti určená obstarávacou cenou nehnuteľnosti.
5. V stĺpci 10 „**Použitá metóda**“ sa uvádza metóda, ktorá bola použitá pri ocenení nehnuteľnosti; uvádza sa jedna z možností „VM“ pre výnosovú metódu, „PM“ pre porovnávaciu metódu alebo „KM“ pre kombinovanú metódu.
6. V stĺpci 11 „**Kategória nezávislého oceňovateľa**“ sa uvádza jedna z možností „osoba, ktorá spĺňa požiadavky na výkon činnosti znalca podľa zákona č. 382/2004 Z. z. o znalcoch, tlmočníkoch a prekladateľoch a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov“, „osoba s obdobným oprávnením podľa právneho predpisu iného štátu, na ktorého území sa nachádza nehnuteľnosť, ktorej hodnota sa určuje“ alebo „osoba, ktorá má oprávnenie orgánu dohľadu členského štátu na určovanie hodnoty takého majetku v zahraničných subjektoch kolektívneho investovania, ktorého hodnotu má určovať podľa opatrenia NBS č. 13/2011“. Ak ide o novonadobudnutú nehnuteľnosť, až do jej nasledujúceho ocenenia sa ako kategória nezávislého oceňovateľa uvádza osoba, ktorou je „nezávislý znalec“. Kód nezávislého oceňovateľa sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
7. V stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty príslušného majetku vo fonde (ďalej len „majetok“) použitý výmenný kurz určený

a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota majetku určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty majetku použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.

8. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 16 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty majetku; v stĺpci 17 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 18 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty majetku určený; v stĺpci 19 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty majetku určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 20 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty majetku použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

F. Časť s názvom „Majetkové účasti v realitných spoločnostiach“

1. V stĺpci 1 „**Obchodné meno RS**“ sa uvádza obchodné meno realitnej spoločnosti, v ktorej správcovská spoločnosť nadobudla do majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností majetkovú účasť.
2. V stĺpci 2 „**Sídlo RS**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo realitná spoločnosť; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V stĺpci 3 „**IČO RS**“ sa uvádza identifikačné číslo realitnej spoločnosti, ak jej bolo pridelené.
4. V stĺpci 4 „**Kód MÚRS**“ sa uvádza identifikačný kód majetkovej účasti.
5. V stĺpci 5 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej sú majetkové účasti vydané; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
6. V stĺpci 6 „**Hodnota MÚRS v eurách**“ sa uvádza hodnota majetkovej účasti v realitnej spoločnosti v eurách určená podľa opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 7 „**Podiel MÚRS na fonde v %**“ sa uvádza podiel hodnoty majetkovej účasti v realitnej spoločnosti na celkovej hodnote majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností.
8. V stĺpci 8 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného

nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.

9. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 9 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 10 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 11 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 12 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 13 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 8 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.
10. V stĺpci 14 „**Celkový objem nehnuteľností v realitnej spoločnosti v eurách**“ sa uvádza hodnota všetkých nehnuteľností v majetku realitnej spoločnosti, ktorej boli poskytnuté pôžičky z majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností.

G. Časť s názvom „Finančné deriváty – FX transakcie“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Typ**“ sa uvádza „SP“ pre FX spot alebo „F“ pre FX forward.
3. V stĺpci 3 „**Mena 1**“ sa uvádza kód hlavnej meny v menovom páre; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. V stĺpci 4 „**Mena 2**“ sa uvádza kód vedľajšej meny v menovom páre; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál. Vedľajšou menou sa rozumie mena, ktorej objem je pri kotácii kurzu vyjadrením hodnoty jednej jednotky hlavnej meny.
5. V stĺpci 5 „**Objem - Mena 1**“ sa uvádza objem obchodu v hlavnej mene splatný v dátume konca obchodu (Maturity); ak ide o predaj meny 1, uvádza sa hodnota so záporným znamienkom.
6. V stĺpci 6 „**Objem - Mena 2**“ sa uvádza objem obchodu vo vedľajšej mene splatný v dátume konca obchodu (Maturity); ak ide o predaj meny 2, uvádza sa hodnota so záporným znamienkom.
7. V stĺpci 7 „**Kurz**“ sa uvádza dohodnutý spotový alebo forwardový kurz.

8. V stĺpci 8 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu (Issue date).
9. V stĺpci 9 „**Dátum - koniec**“ sa uvádza dátum splatnosti obchodu (Maturity).
10. V stĺpci 10 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza čistá súčasná hodnota derivátového obchodu, to znamená rozdiel pohľadávok a záväzkov diskontovaných k dátumu ocenenia. Ak hodnota pohľadávok je väčšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci kladná hodnota. Ak hodnota pohľadávok je menšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci hodnota so záporným znamienkom.
11. V stĺpci 11 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie FX transakcií v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
12. V stĺpci 12 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bola vykonaná FX spotová transakcia alebo forwardová transakcia. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
13. V stĺpci 13 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
14. V stĺpci 14 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
15. V stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
16. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 16 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 17 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 18 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 19 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 20 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena.

Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

H. Časť s názvom „Finančné deriváty – FX swap“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Mena 1**“ sa uvádza kód meny, ktorá sa na konci swapu prijíma od protistrany; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V stĺpci 3 „**Mena 2**“ sa uvádza kód meny, ktorá sa na konci swapu platí protistrane; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. V stĺpci 4 „**Objem Mena 1 – v dátume začiatku**“ sa uvádza objem meny 1 zaplatený protistrane na začiatku kontraktu; hodnota sa uvádza so záporným znamienkom.
5. V stĺpci 5 „**Objem Mena 2 – v dátume začiatku**“ sa uvádza objem meny 2 prijatý od protistrany na začiatku kontraktu; hodnota sa uvádza s kladným znamienkom.
6. V stĺpci 6 „**Objem Mena 1 – v dátume konca**“ sa uvádza objem meny 1 prijatý od protistrany na konci kontraktu; hodnota sa uvádza s kladným znamienkom.
7. V stĺpci 7 „**Objem Mena 2 – v dátume konca**“ sa uvádza objem meny 2 zaplatený protistrane na konci kontraktu; hodnota sa uvádza so záporným znamienkom.
8. V stĺpci 8 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu (Issue date).
9. V stĺpci 9 „**Dátum - začiatok**“ sa uvádza dátum začiatku účinnosti obchodu (FX swap start).
10. V stĺpci 10 „**Dátum - koniec**“ sa uvádza dátum konca účinnosti obchodu (FX swap end).
11. V stĺpci 11 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza čistá súčasná hodnota derivátového obchodu, to znamená rozdiel pohľadávok a záväzkov diskontovaných k dátumu ocenenia. Ak hodnota pohľadávok je väčšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci kladná hodnota. Ak hodnota pohľadávok je menšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci hodnota so záporným znamienkom.
12. V stĺpci 12 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie FX swapu v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.

13. V stĺpci 13 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bola vykonaná FX swapová transakcia. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
14. V stĺpci 14 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
15. V stĺpci 15 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
16. V stĺpci 16 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
17. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 17 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 18 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 19 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 20 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 21 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 16 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

I. Časť s názvom „Finančné deriváty – FRA“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „B“ (buy) pri kúpe alebo „S“ (sell) pri predaji.
3. V stĺpci 3 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
4. V stĺpci 4 „**Nominálna hodnota**“ sa uvádza objem dohodnutého obchodu.
5. V stĺpci 5 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu (Issue date).

6. V stĺpci 6 „**Dátum fixácie obchodu**“ sa uvádza dátum fixovania úrokovej sadzby (FRA fixing), na základe ktorej prebieha vyrovnanie obchodu.
7. V stĺpci 7 „**Dátum – začiatok**“ sa uvádza dátum začiatku účinnosti obchodu (FRA start).
8. V stĺpci 8 „**Dátum - koniec**“ sa uvádza dátum konca účinnosti obchodu (FRA end).
9. V stĺpci 9 „**FRA sadzba**“ sa uvádza dohodnutá úroková sadzba s protistranou (FRA rate).
10. V stĺpci 10 „**Variabilná sadzba**“ sa uvádza typ sadzby, ktorý sa odvodzuje od príslušnej referenčnej úrokovej sadzby s príslušnou lehotou splatnosti; uvádza sa v tvare napríklad „3M EURIBOR“, „6M EURIBOR“.
11. V stĺpci 11 „**Báza úročenia**“ sa uvádza jedna z možností „Act/360“, „Act/365“, „30/360“, „30E/360“ alebo „Act/Act“.
12. V stĺpci 12 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza čistá súčasná hodnota derivátového obchodu, to znamená rozdiel pohľadávok a záväzkov diskontovaných k dátumu ocenenia. Ak hodnota pohľadávok je väčšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci kladná hodnota. Ak hodnota pohľadávok je menšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci hodnota so záporným znamienkom.
13. V stĺpci 13 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie FRA v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
14. V stĺpci 14 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný FRA kontrakt. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
15. V stĺpci 15 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
16. V stĺpci 16 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
17. V stĺpci 17 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.

18. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 18 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 19 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 20 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 21 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 22 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 17 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

J. Časť s názvom „Finančné deriváty – úrokový swap“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Typ swapu**“ sa uvádza „IRS“ (Interest Rate Swap) pri úrokovom swape alebo „CIRS“ (Cross Currency Interest Rate Swap) pri menovom úrokovom swape.
3. V stĺpci 3 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu (Issue date).
4. V stĺpci 4 „**Dátum - začiatok**“ sa uvádza dátum začiatku účinnosti obchodu (IRS start, CIRS start).
5. V stĺpci 5 „**Dátum – koniec**“ sa uvádza dátum konca účinnosti obchodu (IRS end, CIRS end).
6. V stĺpci 6 „**Mena 1**“ sa uvádza mena, v ktorej sa inkasujú úrokové platby od protistrany swapu; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
7. V stĺpci 7 „**Nominál 1**“ sa uvádza hodnota, ktorá slúži pre výpočet úrokových platieb, ktoré sa inkasujú od protistrany swapu.
8. V stĺpci 8 „**Spôsob splácania nominálu 1**“ sa uvádza frekvencia splácania nominálu 1 – týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrťročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazové splatenie na konci „F“, nepravidelná „I“.
9. V stĺpci 9 „**Dátum nominál 1**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie nominálnej hodnoty nominálu 1; uvádza sa len, ak je v stĺpci 8 „Spôsob splácania nominálu 1“ iný údaj ako „F“.

10. V stĺpci 10 „**Mena 2**“ sa uvádza mena, v ktorej sa platia úrokové platby protistrane swapu; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál. Je to mena, v ktorej je vyjadrený záväzok.
11. V stĺpci 11 „**Nominál 2**“ sa uvádza hodnota, ktorá slúži pre výpočet úrokových platieb, ktoré sa platia protistrane swapu.
12. V stĺpci 12 „**Spôsob splácania nominálu 2**“ sa uvádza frekvencia splácania nominálu 2 – týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrťročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazové splatenie na konci „F“, nepravidelná „I“.
13. V stĺpci 13 „**Dátum nominál 2**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie nominálnej hodnoty nominálu 2; uvádza sa, len ak je v stĺpci 12 „Spôsob splácania nominálu 2“ iný údaj ako „F“.
14. V stĺpci 14 „**Výmena nominálov**“ sa uvádza „Y“ (yes) pri výmene nominálov alebo „N“ (no), ak bol swap dohodnutý bez výmeny.
15. V stĺpci 15 „**Frekvencia úrokovej platby, ktorá sa prijíma**“ sa uvádza frekvencia platieb od protistrany - týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrťročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazové splatenie na konci „F“, nepravidelná „I“.
16. V stĺpci 16 „**Dátum úroková platba 1**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie úrokov pre „Nominál 1“.
17. V stĺpci 17 „**Variabilná sadzba, ktorá sa prijíma**“ sa uvádzajú úrokové sadzby, ktoré sa prijímajú, a to v tvare napríklad „CZK 06M PRIBOR“, „USD 12M LIBOR“. Stĺpec sa nevyplní, ak sa prijíma fixná sadzba.
18. V stĺpci 18 „**Úroková sadzba, ktorá sa prijíma**“, ak sa prijíma variabilná úroková sadzba, sa uvádzajú pipsy – bázičné body; napríklad, ak je sadzba „CZK 06M PRIBOR+15“, pipsy – bázičné body sa uvádzajú v tvare „0,0015“. Ak sa prijíma fixná úroková sadzba, napríklad „4,66 %“, údaj sa uvádza v tvare „0,0466“.
19. V stĺpci 19 „**Báza úročenia 1**“ sa uvádza jedna z možností „Act/360“, „Act/365“, „30/360“, „30E/360“ alebo „Act/Act“.
20. V stĺpci 20 „**Aktuálne zafixovaná úroková sadzba, ktorá sa prijíma**“ sa uvádza aktuálna zafixovaná úroková sadzba pre príslušné obdobie v tvare „0,04635“; vyplní sa, len ak sa prijíma variabilná úroková platba.
21. V stĺpci 21 „**Frekvencia úrokovej platby, ktorá sa platí**“ sa uvádza frekvencia platieb protistrane - týždenná „W“, dvojtýždňová „2W“, mesačná „M“, dvojmesačná „2M“, štvrťročná „Q“, polročná „S“, ročná „Y“, jednorazové splatenie na konci „F“, nepravidelná „I“.
22. V stĺpci 22 „**Dátum úroková platba 2**“ sa uvádza dátum, od ktorého sa začína počítať splácanie úrokov pre „Nominál 2“.

23. V stĺpci 23 „**Variabilná sadzba, ktorá sa platí**“ sa uvádzajú úrokové sadzby, ktoré sa platia, a to v tvare napríklad „CZK 06M PRIBOR“, „USD 12M LIBOR“. Stĺpec sa nevyplní, ak sa platí fixná sadzba.
24. V stĺpci 24 „**Úroková sadzba, ktorá sa platí**“, ak sa platí variabilná úroková sadzba, sa uvádzajú pipsy – bázičné body; napríklad, ak je sadzba „CZK 06M PRIBOR+15“, pipsy – bázičné body sa uvádzajú v tvare „0,0015“. Ak sa platí fixná úroková sadzba, napríklad „4,66 %“, údaj sa uvádza v tvare „0,0466“.
25. V stĺpci 25 „**Báza úročenia 2**“ sa uvádza jedna z možností „Act/360“, „Act/365“, „30/360“, „30E/360“ alebo „Act/Act“.
26. V stĺpci 26 „**Aktuálne zafixovaná úroková sadzba, ktorá sa platí**“ sa uvádza aktuálna zafixovaná úroková sadzba pre príslušné obdobie v tvare „0,04635“; vyplní sa, len ak sa platí variabilná úroková platba.
27. V stĺpci 27 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza čistá súčasná hodnota derivátového obchodu, to znamená rozdiel pohľadávok a záväzkov diskontovaných k dátumu ocenenia. Ak hodnota pohľadávok je väčšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci kladná hodnota. Ak hodnota pohľadávok je menšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci hodnota so záporným znamienkom.
28. V stĺpci 28 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie úrokového swapu v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
29. V stĺpci 29 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
30. V stĺpci 30 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
31. V stĺpci 31 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
32. Za nepravidielný spôsob splácania nominálu alebo úroku (ak sa pri frekvencii splácania uvádza „I“) sa považuje nielen prípad, keď sú splátky realizované v nepravidielných intervaloch (napríklad najskôr po 3 mesiacoch, potom po 2 mesiacoch), ale aj prípad, keď sú splácané nerovnaké výšky nominálov (napríklad prvá splátka 20 %, druhá splátka 30 %), pričom nezáleží na tom, či sú splátky realizované v pravidelných alebo nepravidielných intervaloch.
33. V stĺpci 32 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného

nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.

34. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 33 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 34 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 35 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 36 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 37 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 32 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

K. Časť s názvom „Finančné deriváty – futures“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Podkladové aktívum**“ sa uvádza ISIN podkladového aktíva (napríklad „SK4120004227“), ak existuje alebo kód indexu, ak je podkladovým aktívom index (napríklad DJ_EUROSTOXX_50) alebo kód menového páru, ak je podkladové aktívum cudzia mena (napríklad „USD/EUR“).
3. V stĺpci 3 „**Názov futures**“ sa uvádza názov príslušného futures.
4. V stĺpci 4 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „L“ (Long) pri kúpe alebo „S“ (Short) pri predaji.
5. V stĺpci 5 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
6. V stĺpci 6 „**Pozícia – objem obchodu v mene D**“ sa uvádza menovitá hodnota obchodu v denominovanej mene (napríklad súčin počtu lotov a veľkosti kontraktu).
7. V stĺpci 7 „**Kurz D**“ sa uvádza kurz denominovanej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
8. V stĺpci 8 „**Pozícia – objem obchodu v eurách**“ sa uvádza menovitá hodnota obchodu v eurách.
9. V stĺpci 9 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu (Issue date).

10. V stĺpci 10 „**Dátum - začiatok**“ sa uvádza dátum začiatku účinnosti obchodu (Futures start).
11. V stĺpci 11 „**Nákupná cena D/kontrakt**“ sa uvádza cena v denominovanej mene v absolútnom vyjadrení na veľkosť jedného kontraktu.
12. V stĺpci 12 „**Dátum expirácie futures**“ sa uvádza dátum ukončenia platnosti futures.
13. V stĺpci 13 „**Trhová cena D/kontrakt**“ sa uvádza trhová cena v denominovanej mene na jeden kontrakt; uvádza sa v absolútnom vyjadrení.
14. V stĺpci 14 „**Celková počiatočná marža**“ sa uvádza počiatočný vklad požadovaný na vstup na pozíciu (Initial margin); uvádza sa na celkový objem pozície.
15. V stĺpci 15 „**Celková variačná marža**“ sa uvádza zmena hodnoty futures počas jedného dňa (Variation margin); uvádza sa na celkový objem pozície k dátumu ocenenia.
16. V stĺpci 16 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza čistá súčasná hodnota derivátového obchodu, to znamená rozdiel pohľadávok a záväzkov diskontovaných k dátumu ocenenia. Ak hodnota pohľadávok je väčšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci kladná hodnota. Ak hodnota pohľadávok je menšia ako hodnota záväzkov, uvádza sa v stĺpci hodnota so záporným znamienkom.
17. V stĺpci 17 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie futures v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
18. V stĺpci 18 „**Bloomberg ticker / Reuters RIC**“ sa uvádza kód futures zo systému Bloomberg alebo systému Reuters; ak nie je možné uviesť kód zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, uvádza sa kód (skratka), pod ktorým je futures evidovaný v systéme regulovaného trhu; ak nie je možné kód uviesť, stĺpec sa nevyplní.
19. V stĺpci 19 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
20. V stĺpci 20 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
21. V stĺpci 21 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
22. V stĺpci 22 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý

výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.

23. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 23 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 24 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 25 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 26 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 27 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 22 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

L. Časť s názvom „Finančné deriváty – menová opcia“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Typ opcie**“ sa uvádza napríklad „Plain vanilla“, „Double lock in“, „Up and In“, „Down and Out“, „Digital“.
3. V stĺpci 3 „**Druh opcie**“ sa uvádza „EU“ pri európskej opcii alebo „US“ pri americkej opcii.
4. V stĺpci 4 „**Dátum uzatvorenia menovej opcie**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu (Issue date).
5. V stĺpci 5 „**Dátum expirácie menovej opcie**“ sa uvádza dátum ukončenia platnosti opcie (Expiry date).
6. V stĺpci 6 „**Mena call**“ sa uvádza kód meny, ktorá sa nakupuje; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
7. V stĺpci 7 „**Mena put**“ sa uvádza kód meny, ktorá sa predáva; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
8. V stĺpci 8 „**Druh operácie**“ sa uvádza „B“ (buy) pri nákupe opcie alebo „S“ (sell) pri predaji opcie.
9. V stĺpci 9 „**Strike price**“ sa uvádza dohodnutý realizačný menový kurz.

10. V stĺpci 10 „**Objem obchodu v mene call**“ sa uvádza suma len ako kladné číslo v príslušnej mene; „menou call“ sa rozumie mena, ktorá sa kupuje.
11. V stĺpci 11 „**Objem obchodu v mene put**“ sa uvádza suma len ako kladné číslo v príslušnej mene; „menou put“ sa rozumie mena, ktorá sa predáva.
12. V stĺpci 12 „**Prémia celkom v eurách**“ sa uvádza hodnota opcie v eurách, za ktorú bola opcia kúpená alebo predaná. Ak opcia bola kúpená, hodnota sa uvádza so záporným znamienkom.
13. V stĺpci 13 „**Knock-out (Y/N)**“ sa uvádza „Y“ (yes), ak právo vyplývajúce z opcie zaniklo alebo „N“ (no), ak právo vyplývajúce z opcie naďalej trvá. Napríklad opcia „Down and Out“ zanikne, ak cena podkladového aktíva v priebehu životnosti opcie klesne pod určitú úroveň (Barrier Down), aj keď ešte nenastal dátum expirácie opcie.
14. V stĺpci 14 „**Volatilita v %**“ sa uvádza ročná volatilita podkladového aktíva v percentách; napríklad, ak je volatilita 8,85 %, uvádza sa v tvare „8,85“.
15. V stĺpci 15 „**Barrier Up**“ sa uvádza hodnota hornej bariéry menového páru pri bariérových opciách; horná bariéra je taká hodnota menového páru, pri ktorej špecifická udalosť dohodnutá v opčnom kontrakte nastane, len ak kurz menového páru bude vyšší ako hodnota hornej bariéry.
16. V stĺpci 16 „**Barrier Down**“ sa uvádza hodnota dolnej bariéry menového páru pri bariérových opciách; dolná bariéra je taká hodnota menového páru, pri ktorej špecifická udalosť dohodnutá v opčnom kontrakte nastane, len ak kurz menového páru bude nižší ako hodnota dolnej bariéry.
17. V stĺpci 17 „**Delta opčného kontraktu**“ sa uvádza hodnota parametra delta opcie, ktorý vyjadruje zmenu hodnoty opcie vzhľadom na zmenu podkladového menového páru opcie; hodnota sa uvádza zaokrúhlená na šesť desatinných miest.
18. V stĺpci 18 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza ocenenie príslušnej opcie v hodnote, v ktorej vstupuje do čistej hodnoty majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
19. V stĺpci 19 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie menovej opcie v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
20. V stĺpci 20 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
21. V stĺpci 21 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.

22. V stĺpci 22 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
23. V stĺpci 23 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
24. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 24 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 25 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 26 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 27 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 28 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 23 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

M. Časť s názvom „Finančné deriváty – úroková opcia“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**Typ opcie**“ sa uvádza napríklad „Plain vanilla“, „Double lock in“, „Up and In“, „Down and Out“ alebo „Digital“.
3. V stĺpci 3 „**Druh opcie**“ sa uvádza „EU“ pri európskej opcii alebo „US“ pri americkej opcii.
4. V stĺpci 4 „**Put / Call**“ sa uvádza „Put“ alebo „Call“. Úrokovou opciou „Call“ sa rozumie právo požičať si od protistrany dohodnutý objem meny za dohodnutú úrokovú sadzbu (Strike price), úrokovou opciou „Put“ sa rozumie právo požičať protistrane dohodnutý objem meny za dohodnutú úrokovú sadzbu (Strike price).
5. V stĺpci 5 „**Dátum uzatvorenia úrokovej opcie**“ sa uvádza dátum, kedy bol obchod dohodnutý (Issue date).
6. V stĺpci 6 „**Dátum expirácie úrokovej opcie**“ sa uvádza dátum ukončenia platnosti opcie (Expiry date).
7. V stĺpci 7 „**Druh operácie**“ sa uvádza „B“ (buy) pri nákupe opcie alebo „S“ (sell) pri predaji opcie.

8. V stĺpci 8 „**Objem obchodu**“ sa uvádza objem, na ktorom sa zmluvné strany dohodli pri uzatvorení obchodu.
9. V stĺpci 9 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
10. V stĺpci 10 „**Amortizácia**“ sa uvádza „A“ (áno), ak sa nominál postupne amortizuje, inak sa uvádza „N“ (nie).
11. V stĺpci 11 „**Strike price**“ sa uvádza dohodnutá úroková sadzba, a to v tvare napríklad „4,55“.
12. V stĺpci 12 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „Cap“ alebo „Floor“.
13. V stĺpci 13 „**Časové obdobie**“ sa uvádza obdobie, ktoré je predmetom podkladovej úrokovej sadzby opcie; uvádza sa v tvare napríklad „6M EURIBOR“.
14. V stĺpci 14 „**Prémia celkom v eurách**“ sa uvádza hodnota opcie, za ktorú bola opcia kúpená alebo predaná.
15. V stĺpci 15 „**Knock-out (Y/N)**“ sa uvádza „Y“ (yes), ak právo vyplývajúce z opcie zaniklo alebo „N“ (no), ak právo vyplývajúce z opcie naďalej trvá. Napríklad opcia „Down and Out“ zanikne, ak cena podkladového aktíva v priebehu životnosti opcie klesne pod určitú úroveň (Barrier Down), aj keď ešte nenastal dátum expirácie opcie.
16. V stĺpci 16 „**Volatilita v %**“ sa uvádza ročná volatilita v percentách; napríklad, ak je volatilita 7,75 %, uvádza sa v tvare „7,75“.
17. V stĺpci 17 „**Barrier Up**“ sa uvádza hodnota hornej bariéry úrokovej sadzby pri bariérových opciách; horná bariéra je taká hodnota úrokovej sadzby, pri ktorej špecifická udalosť dohodnutá v opčnom kontrakte nastane, len ak podkladová úroková sadzba bude vyššia ako hodnota hornej bariéry.
18. V stĺpci 18 „**Barrier Down**“ sa uvádza hodnota dolnej bariéry úrokovej sadzby pri bariérových opciách; dolná bariéra je taká hodnota úrokovej sadzby, pri ktorej špecifická udalosť dohodnutá v opčnom kontrakte nastane, len ak podkladová úroková sadzba bude nižšia ako hodnota dolnej bariéry.
19. V stĺpci 19 „**Delta opčného kontraktu**“ sa uvádza hodnota zaokrúhlená na šesť desatinných miest.
20. V stĺpci 20 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza ocenenie príslušnej opcie v hodnote, v ktorej vstupuje do čistej hodnoty majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
21. V stĺpci 21 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie úrokovej opcie v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.

22. V stĺpci 22 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
23. V stĺpci 23 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
24. V stĺpci 24 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
25. V stĺpci 25 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
26. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 26 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 27 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 28 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 29 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 30 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 25 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

N. Časť s názvom „Finančné deriváty – opcia na cenný papier“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
2. V stĺpci 2 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera, ktorý je predmetom opcie.
3. V stĺpci 3 „**Typ opcie**“ sa uvádza napríklad „Plain vanilla“, „Double lock in“, „Up and In“, „Down and Out“ alebo „Digital“.
4. V stĺpci 4 „**Druh opcie**“ sa uvádza „EU“ pri európskej opcii alebo „US“ pri americkej opcii.

5. V stĺpci 5 „**Put / Call**“ sa uvádza „Put“ alebo „Call“. Opciou na cenný papier „Call“ sa rozumie právo kúpiť od protistrany dohodnutý počet kusov cenných papierov za dohodnutú cenu (Strike price), opciou na cenný papier „Put“ sa rozumie právo predáť protistrane dohodnutý počet kusov cenných papierov za dohodnutú cenu (Strike price).
6. V stĺpci 6 „**Dátum uzatvorenia opcie na cenný papier**“ sa uvádza dátum, kedy bol obchod dohodnutý (Issue date).
7. V stĺpci 7 „**Dátum expirácie opcie na cenný papier**“ sa uvádza dátum ukončenia platnosti opcie (Expiry date).
8. V stĺpci 8 „**Druh operácie**“ sa uvádza „B“ (buy) pri nákupe opcie alebo „S“ (sell) pri predaji opcie.
9. V stĺpci 9 „**Počet nakupovaných CP / predávaných CP v ks**“ sa uvádza počet kusov cenných papierov, ktoré sú predmetom opcie a na ktorom sa zmluvné strany dohodli pri uzatvorení opcie.
10. V stĺpci 10 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, v ktorej je vyjadrená „Strike price“; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
11. V stĺpci 11 „**Strike price**“ sa uvádza dohodnutá cena za jeden kus cenného papiera.
12. V stĺpci 12 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „Cap“ alebo „Floor“.
13. V stĺpci 13 „**Prémia celkom v eurách**“ sa uvádza hodnota opcie, za ktorú bola opcia kúpená alebo predaná.
14. V stĺpci 14 „**Knock-out (Y/N)**“ sa uvádza „Y“ (yes), ak právo vyplývajúce z opcie zaniklo alebo „N“ (no), ak právo vyplývajúce z opcie naďalej trvá. Napríklad opcia „Down and Out“ zanikne, ak cena podkladového aktíva v priebehu životnosti opcie klesne pod určitú úroveň (Barrier Down), aj keď ešte nenastal dátum expirácie opcie.
15. V stĺpci 15 „**Volatilita v %**“ sa uvádza ročná volatilita v percentách; napríklad, ak je volatilita 7,75 %, uvádza sa v tvare „7,75“.
16. V stĺpci 16 „**Barrier Up**“ sa uvádza hodnota hornej bariéry ceny podkladového cenného papiera pri bariérových opciách; horná bariéra je taká hodnota ceny podkladového cenného papiera, pri ktorej špecifická udalosť dohodnutá v opčnom kontrakte nastane, len ak táto cena bude vyššia ako hodnota hornej bariéry.
17. V stĺpci 17 „**Barrier Down**“ sa uvádza hodnota dolnej bariéry ceny podkladového cenného papiera pri bariérových opciách; dolná bariéra je taká hodnota ceny podkladového cenného papiera, pri ktorej špecifická udalosť dohodnutá v opčnom kontrakte nastane, len ak táto cena bude nižšia ako hodnota dolnej bariéry.
18. V stĺpci 18 „**Delta opčného kontraktu**“ sa uvádza hodnota zaokrúhlená na šesť desatinných miest.

19. V stĺpci 19 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza ocenenie príslušnej opcie v hodnote, v ktorej vstupuje do čistej hodnoty majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
20. V stĺpci 20 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie opcie na cenný papier v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
21. V stĺpci 21 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
22. V stĺpci 22 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
23. V stĺpci 23 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
24. V stĺpci 24 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
25. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 25 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 26 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 27 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 28 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 29 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 24 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

O. Časť s názvom „Komoditné deriváty“

1. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.

2. V stĺpci 2 „**Druh komoditného derivátu**“ sa uvádza „FUT“ pre futures, „F“ pre forwardy, „S“ pre swapy, „OP“ pre opcie, „IDER“ pre iné deriváty.
3. V stĺpci 3 „**Podkladové aktívum**“ sa uvádza podkladové aktívum pre príslušný komoditný derivát; uvádza sa v tvare napríklad „zlato“, „ropa_WTI“ a podobne.
4. V stĺpci 4 „**Názov komoditného derivátu**“ sa uvádza názov príslušného komoditného derivátu.
5. V stĺpci 5 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „L“ (Long) pri kúpe alebo „S“ (Short) pri predaji.
6. V stĺpci 6 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia obchodu.
7. V stĺpci 7 „**Dátum - začiatok**“ sa uvádza dátum začiatku účinnosti obchodu.
8. V stĺpci 8 „**Dátum – koniec**“ sa uvádza dátum konca účinnosti obchodu.
9. V stĺpci 9 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
10. V stĺpci 10 „**Kurz D**“ sa uvádza kurz denominovanej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
11. V stĺpci 11 „**Merná jednotka**“ sa uvádza v akých merných jednotkách je podkladové aktívum; merná jednotka sa uvádza v tvare napríklad „tona“, „bušel“, „barrel“, „trójska unca“ a podobne.
12. V stĺpci 12 „**Objem v mernej jednotke**“ sa uvádza celkový objem podkladového aktíva v príslušnej mernej jednotke.
13. V stĺpci 13 „**Strike price**“ sa uvádza dohodnutá cena za jednu mernú jednotku podkladového aktíva v denominovanej mene.
14. V stĺpci 14 „**Celková pozícia v mene D**“ sa uvádza celkový objem podkladového aktíva v denominovanej mene. Údaj sa vypočíta ako súčin hodnoty stĺpca 12 „Objem v mernej jednotke“ a hodnoty stĺpca 13 „Strike price“.
15. V stĺpci 15 „**Celková pozícia v eurách**“ sa uvádza celkový objem podkladového aktíva v eurách.
16. V stĺpci 16 „**Nákupná cena v mene D/kontrakt alebo v mene D/m.j.**“ sa uvádza cena v denominovanej mene v absolútnom vyjadrení na veľkosť jedného kontraktu, ak sa stĺpec vyplňa pre futures alebo na jednu mernú jednotku podkladového aktíva; uvádza sa v absolútnom vyjadrení.
17. V stĺpci 17 „**Aktuálna cena v mene D/kontrakt alebo v mene D/m.j.**“ sa uvádza aktuálna cena v denominovanej mene na jeden kontrakt, ak sa stĺpec vyplňa pre futures alebo aktuálna cena v denominovanej mene na jednu mernú jednotku podkladového aktíva; uvádza sa v absolútnom vyjadrení.
18. V stĺpci 18 „**Celková počiatočná marža**“ sa uvádza počiatočný vklad požadovaný na vstup na pozíciu (Initial margin); uvádza sa na celkový objem pozície.

19. V stĺpci 19 „**Celková variačná marža**“ sa uvádza zmena hodnoty futures počas jedného dňa (Variation margin); uvádza sa na celkový objem pozície k dátumu ocenenia.
20. V stĺpci 20 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza ocenenie príslušného komoditného derivátu v hodnote, v ktorej vstupuje do čistej hodnoty majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
21. V stĺpci 21 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie komoditného derivátu v majetku vo фонде; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
22. V stĺpci 22 „**Bloomberg ticker / Reuters RIC**“ sa uvádza kód komoditného derivátu zo systému Bloomberg alebo systému Reuters; ak nie je možné uviesť kód zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, uvádza sa kód (skratka), pod ktorým je futures evidovaný v systéme regulovaného trhu; ak nie je možné kód uviesť, stĺpec sa nevypĺňa.
23. V stĺpci 23 „**Prémia celkom v eurách**“ sa uvádza hodnota komoditného derivátu, za ktorú bol derivát kúpený alebo predaný.
24. V stĺpci 24 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.
25. V stĺpci 25 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana finančného nástroja; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
26. V stĺpci 26 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
27. V stĺpci 27 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
28. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 28 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 29 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 30 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 31 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 32 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny,

cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz meny; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 27 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

29. V stĺpci 33 „**Miesto uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza údaj „BUR“, ak bol obchod zrealizovaný prostredníctvom regulovaného trhu alebo burzy cenných papierov. Ak bol obchod realizovaný mimo regulovaného trhu alebo burzy cenných papierov, uvádza sa údaj „OTC“ (Over The Counter).

P. Časť s názvom „Majetkové podiely v iných obchodných spoločnostiach“

1. V stĺpci 1 „**Obchodné meno OS**“ sa uvádza obchodné meno obchodnej spoločnosti, v ktorej správcovská spoločnosť nadobudla do majetku vo verejnom špeciálnom fonde alternatívnych investícií majetkový podiel.
2. V stĺpci 2 „**Sídlo OS**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo obchodná spoločnosť; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
3. V stĺpci 3 „**IČO OS**“ sa uvádza identifikačné číslo obchodnej spoločnosti, ak jej bolo pridelené.
4. V stĺpci 4 „**Kód MPOS**“ sa uvádza identifikačný kód majetkového podielu.
5. V stĺpci 5 „**Mena D**“ sa uvádza kód denominovanej meny, v ktorej sú majetkové podiely vydané; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
6. V stĺpci 6 „**Hodnota MPOS v eurách**“ sa uvádza hodnota majetkového podielu v obchodnej spoločnosti v eurách určená podľa opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 7 „**Podiel MPOS na fonde v %**“ sa uvádza podiel hodnoty majetkového podielu v obchodnej spoločnosti na celkovej hodnote majetku vo verejnom špeciálnom fonde alternatívnych investícií.
8. V stĺpci 8 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany finančného nástroja podľa metodiky ESA 2010.
9. V stĺpci 9 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
10. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 10 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 11 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu

do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 12 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 13 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 14 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 9 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

11. V stĺpci 15 „**Celkový majetok obchodnej spoločnosti v eurách**“ sa uvádza hodnota majetku obchodnej spoločnosti, ktorej boli poskytnuté pôžičky z majetku vo verejnom špeciálnom fonde alternatívnych investícií.

R. Časť s názvom „Ostatné aktíva“

1. V časti s názvom „**Ostatné aktíva**“ sa uvádzajú všetky ostatné aktíva, ktoré nie je možné svojou povahou uviesť v predchádzajúcich častiach výkazu a vstupujú do „Čistej hodnoty majetku“.
2. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu.
3. V stĺpci 2 „**Typ**“ sa uvádza „FD“ pre finančné deriváty, „DK“ pre drahé kovy alebo „IA“ pre iné aktíva.
4. V stĺpci 3 „**Podtyp**“ sa uvádza napríklad „opcia na finančný index“ pri finančných derivátoch alebo „zlato“, „striebro“, „platina“, „paládium“ pri drahých kovoch.
5. V stĺpci 4 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
6. V stĺpci 5 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza ocenenie príslušného aktíva v hodnote, v ktorej vstupuje do čistej hodnoty majetku, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz. Ak ide o zápornú hodnotu, hodnota sa uvádza s mínusovým znamienkom.
7. V stĺpci 6 „**Zdroj ocenenia**“ sa uvádza zdroj, ktorý správcovská spoločnosť použila pre ocenenie príslušných aktív v majetku vo fonde; pre cenu určenú organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu sa uvádza „CRT“, pre cenu určenú všeobecne uznávaným informačným systémom, ktorý uverejňuje oficiálne trhové ceny sa uvádza „CIS“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vzorca sa uvádza „TCV“, pre teoretickú cenu vypočítanú podľa vlastného oceňovacieho modelu sa uvádza „TCM“.
8. V stĺpci 7 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód protistrany, s ktorou bol vykonaný obchod. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.

9. V stĺpci 8 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrana; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
10. V stĺpci 9 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany podľa metodiky ESA 2010.
11. V stĺpci 10 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota finančného nástroja určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty finančného nástroja použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
12. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 11 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty finančného nástroja; v stĺpci 12 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 13 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený; v stĺpci 14 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty finančného nástroja určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 15 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty finančného nástroja použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 10 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

S. Časť s názvom „Pohľadávky“

1. V stĺpci 1 „**Typ pohľadávky**“ sa uvádza „DIV“, ak ide o pohľadávku súvisiacu s výplatom dividend, „PORTF“, ak ide o pohľadávku súvisiacu so zmenou portfólia, „KUV“, ak ide o krátkodobú pohľadávku z poskytnutého úveru, z poskytnutej pôžičky alebo z finančného prenájmu, „DUV“, ak ide o dlhodobú pohľadávku z poskytnutého úveru, z poskytnutej pôžičky alebo z finančného prenájmu alebo „INE“, ak ide o inú pohľadávku. Krátkodobým úverom sa rozumie úver s dohodnutou dobou splatnosti do jedného roka (vrátane jedného roka). Dlhodobým úverom sa rozumie úver s dohodnutou dobou splatnosti nad jeden rok. Ak bol úver prvotne zadefinovaný ako dlhodobý úver (dohodnutá doba splatnosti je nad jeden rok) a zostatková doba splatnosti úveru je nižšia ako jeden rok, je úver vykazovaný ako dlhodobý úver za podmienky, že nebol predmetom reklasifikácie.
2. V stĺpci 2 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu; stĺpec sa vyplňa len, ak ide o pohľadávku súvisiacu so zmenou portfólia.
3. V stĺpci 3 „**Identifikácia pohľadávky**“ sa uvádza stručný slovný popis o akú pohľadávku ide.

4. V stĺpci 4 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
5. V stĺpci 5 „**Objem pohľadávky v mene**“ sa uvádza objem pohľadávky v príslušnej mene ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
6. V stĺpci 6 „**Kurz meny**“ sa uvádza kurz príslušnej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 7 „**Objem pohľadávky v eurách**“ sa uvádza objem pohľadávky v eurách; údaj sa vypočíta ako podiel stĺpca 5 „Objem pohľadávky v mene“ a stĺpca 6 „Kurz meny“.
8. V stĺpci 8 „**AUV v eurách**“ sa pri pohľadávke z poskytnutého úveru / z poskytnutej pôžičky a pri pohľadávke z finančného prenájomu uvádza alikvotná časť úrokových výnosov, ktorá zatiaľ nebola prijatá / pripísaná na účet v eurách. Vyplňa sa len v prípade, ak typ pohľadávky je „KUV“ alebo „DUV“.
9. V stĺpci 9 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza súčet hodnoty stĺpca 7 „Objem pohľadávky v eurách“ a stĺpca 8 „AUV v eurách“.
10. V stĺpci 10 „**Názov CP**“ sa uvádza názov cenného papiera, ku ktorému sa viaže príslušná pohľadávka.
11. V stĺpci 11 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera, ku ktorému sa viaže príslušná pohľadávka.
12. V stĺpci 12 „**Protistrana**“ sa uvádza obchodné meno protistrany, voči ktorej sa viaže príslušná pohľadávka.
13. V stĺpci 13 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrany; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
14. V stĺpci 14 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany podľa metodiky ESA 2010.
15. V stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty pohľadávky použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota pohľadávky určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty pohľadávky použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
16. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 16 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty pohľadávky; v stĺpci 17 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 18 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty pohľadávky určený; v stĺpci 19 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty pohľadávky určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte

hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 20 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty pohľadávky použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.

17. V stĺpci 21 „**ID pohľadávky**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu pohľadávky. Tento kód sa používa na účely tohto výkazu počas celej doby existencie pohľadávky.
18. V stĺpci 22 „**Dátum vzniku pohľadávky**“ sa uvádza dátum, kedy pohľadávka vznikla. Stĺpec sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 1 „**Typ pohľadávky**“ uvedie údaj „KUV“ alebo údaj „DUV“. V ostatných prípadoch sa nevyplňa.
19. V stĺpci 23 „**Dátum splatnosti pohľadávky**“ sa uvádza dátum, kedy pohľadávka bola splatená. Stĺpec sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 1 „**Typ pohľadávky**“ uvedie údaj „KUV“ alebo údaj „DUV“. V ostatných prípadoch sa nevyplňa.

T. Časť s názvom „Záväzky“

1. V stĺpci 1 „**Typ záväzku**“ sa uvádza „PORTF“, ak ide o záväzok súvisiaci so zmenou portfólia, „KPUV“, ak ide o krátkodobý záväzok z prijatého úveru, z prijatej pôžičky alebo z finančného prenájmu, „DPUV“, ak ide o dlhodobý záväzok z prijatého úveru, z prijatej pôžičky alebo z finančného prenájmu alebo „INE“, ak ide o iný záväzok.
2. V stĺpci 2 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu; stĺpec sa vyplňa, len ak ide o záväzok súvisiaci so zmenou portfólia.
3. V stĺpci 3 „**Identifikácia záväzku**“ sa uvádza stručný slovný popis o aký záväzok ide.
4. V stĺpci 4 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
5. V stĺpci 5 „**Objem záväzku v mene**“ sa uvádza objem záväzku v príslušnej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výkaz.
6. V stĺpci 6 „**Kurz meny**“ sa uvádza kurz príslušnej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 7 „**Objem záväzku v eurách**“ sa uvádza objem záväzku v eurách; údaj sa vypočíta ako podiel hodnoty stĺpca 5 „Objem záväzku v mene“ a stĺpca 6 „Kurz meny“.
8. V stĺpci 8 „**AUV v eurách**“ sa pri záväzku z prijatého úveru / z prijatej pôžičky a pri záväzku z finančného prenájmu uvádza alikvotná časť úrokových nákladov, ktorá zatiaľ nebola vyplatená v eurách. Vyplňa sa len v prípade, ak typ záväzku je „KPUV“ alebo „DPUV“.
9. V stĺpci 9 „**Ocenenie v eurách**“ sa uvádza súčet hodnoty stĺpca 7 „Objem záväzku v eurách“ a stĺpca 8 „AUV v eurách“.

10. V stĺpci 10 „**Názov CP**“ sa uvádza názov cenného papiera, ku ktorému sa viaže príslušný záväzok.
11. V stĺpci 11 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera, ku ktorému sa viaže príslušný záväzok.
12. V stĺpci 12 „**Protistrana**“ sa uvádza obchodné meno protistrany, voči ktorej sa viaže príslušný záväzok.
13. V stĺpci 13 „**Krajina**“ sa uvádza štát, v ktorom má sídlo protistrany; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
14. V stĺpci 14 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor protistrany podľa metodiky ESA 2010.
15. V stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ sa uvádza „ECB/NBS“, ak bol pre určenie hodnoty záväzku použitý výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska pre deň, ku ktorému sa hodnota záväzku určuje alebo „IS“, ak bol pre určenie hodnoty záväzku použitý výmenný kurz na konci obchodného dňa denominačnej meny fondu voči inej mene evidovaný v informačnom systéme určenom v súlade s vnútorným aktom riadenia správcovskej spoločnosti.
16. V stĺpci „**Informačný systém**“ sa v stĺpci 16 „**Názov**“ uvádza názov príslušného informačného systému, z ktorého sa použil výmenný kurz na určenie hodnoty záväzku; v stĺpci 17 „**Zdroj**“ sa uvádza kód finančného subjektu, ktorý zadal cenu do informačného systému (uvádza sa v tvare napríklad „ANOW“, „BOAS“); v stĺpci 18 „**Dátum určenia kurzu**“ sa uvádza dátum, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty záväzku určený; v stĺpci 19 „**Čas určenia kurzu**“ sa uvádza čas, ktorý sa rozumie koncom obchodného dňa, kedy bol výmenný kurz použitý pre určenie hodnoty záväzku určený. Údaje týkajúce sa času sa uvádzajú vo formáte hodina:minúta:sekunda (hh:mm:ss); vo výkaze sa uvádza čas prepočítaný na SEČ. V stĺpci 20 „**Poznámka**“ sa uvádzajú doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ďalšej meny, cez ktorú sa výmenný kurz prepočítava, najmä identifikácia meny a kurz; stĺpec sa vyplňa, len ak sa na určenie hodnoty záväzku použije aj tretia alebo štvrtá mena. Stĺpec „**Informačný systém**“ sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 15 „**Spôsob určenia kurzu**“ uvedie údaj „IS“.
17. V stĺpci 21 „**ID záväzku**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu záväzku. Tento kód sa používa na účely tohto výkazu počas celej doby existencie záväzku.
18. V stĺpci 22 „**Dátum vzniku záväzku**“ sa uvádza dátum, kedy záväzok vznikol. Stĺpec sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 1 „**Typ záväzku**“ uvádza údaj „KPUV“ alebo údaj „DPUV“. V ostatných prípadoch sa nevyplňa.
19. V stĺpci 23 „**Dátum splatnosti záväzku**“ sa uvádza dátum, kedy záväzok bol splatený. Stĺpec sa vyplňa, len ak sa v stĺpci 1 „**Typ záväzku**“ uvádza údaj „KPUV“ alebo údaj „DPUV“. V ostatných prípadoch sa nevyplňa.

U. Časť s názvom „Ocenenie majetku vo fonde“

1. V riadku 9 „**účty v bankách**“ sa uvádzajú vklady na bežných účtoch a na vkladových účtoch podľa § 88 ods. 1 písm. f) zákona.
2. V riadku 14 „**f) kladná reálna hodnota pevných termínových operácií**“ sa uvádza hodnota, ktorá vznikne súčtom „ocenení v eurách“ všetkých finančných derivátov, ktoré sú pevnými termínovými operáciami („FX transakcie“, „FX swap“, „FRA“, „futures“ a „úrokový swap“), ktorých čistá súčasná hodnota (NPV) je kladná, to znamená pohľadávky z príslušného derivátu sú vyššie ako záväzky.
3. V riadku 19 „**k) doplnkový likvidný majetok**“ sa uvádzajú peňažné prostriedky v hotovosti a na bežných účtoch a krátkodobé termínované vklady zahrnuté do doplnkového likvidného majetku podľa § 88 ods. 2 zákona.
4. V riadku 28 „**a) záporná reálna hodnota pevných termínových operácií**“ sa uvádza hodnota, ktorá vznikne súčtom „ocenení v eurách“ všetkých finančných derivátov, ktoré sú pevnými termínovými operáciami („FX transakcie“, „FX swap“, „FRA“, „futures“ a „úrokový swap“), ktorých čistá súčasná hodnota (NPV) je záporná, to znamená pohľadávky z príslušného derivátu sú nižšie ako záväzky. Údaj sa uvádza ako kladné číslo.
5. V riadku 32 „**Čistá hodnota majetku**“ sa uvádza čistá hodnota majetku vo fonde, ktorá predstavuje rozdiel medzi hodnotou v riadku 1 „Celková hodnota majetku“ a hodnotou v riadku 27 „Záväzky“.
6. V riadku 33 „**Upravená čistá hodnota majetku**“ sa uvádza hodnota majetku vo fonde, ktorá predstavuje rozdiel medzi hodnotou v riadku 32 „Čistá hodnota majetku“ a hodnotou v riadku 6 „z toho: CP subjektov kolektívneho investovania spravovaných správcovskou spoločnosťou“.
7. V riadku 34 „**Počet podielov v obehu v ks**“ sa uvádza celkový počet podielov v obehu od vytvorenia fondu ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje. Ak výkaz vypracúva investičný fond s premenlivým základným imaním, uvádza sa celkový počet vydaných akcií od vytvorenia fondu ku dňu, ku ktorému sa výkaz zostavuje.
8. V riadku 35 „**Čistá hodnota podielu**“ sa uvádza hodnota podielu, ktorá predstavuje podiel hodnoty v riadku 32 „Čistá hodnota majetku“ a hodnoty v riadku 34 „Počet podielov v obehu v ks“.
9. V riadku 36 „**Počet vydaných podielov v ks**“ sa uvádza počet vydaných podielov za obdobie od 1. januára do posledného dňa príslušného kalendárneho mesiaca. Ak výkaz vypracúva investičný fond s premenlivým základným imaním, uvádza sa počet vydaných akcií za obdobie 1. januára do posledného dňa príslušného kalendárneho mesiaca.
10. V riadku 38 „**Počet vyplatených podielov v ks**“ sa uvádza počet vyplatených podielov za obdobie od 1. januára do posledného dňa príslušného kalendárneho mesiaca. Ak výkaz vypracúva investičný fond s premenlivým základným imaním, uvádza sa počet odkúpených akcií za obdobie od 1. januára do posledného dňa príslušného kalendárneho mesiaca.

11. V riadku 40 „**Čisté predaje**“ sa uvádza hodnota, ktorá predstavuje rozdiel hodnoty v riadku 37 „Suma, za ktorú boli podiely vydané“ a hodnoty v riadku 39 „Suma, za ktorú boli podiely vyplatené“.

V. Časť s názvom „Emisie cenných papierov fondu“

Časť s názvom „**Emisie cenných papierov fondu**“ sa vyplňa, ak sa vo fonde vydávajú cenné papiere rôznych emisií. Údaje sa uvádzajú za každú emisiu cenného papiera osobitne, a to v pomere, ktorý na príslušnú emisiu cenného papiera pripadá.

Z. Časť s názvom „Informácia o pohľadávkach súvisiacich s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami“

1. V časti s názvom „**Informácia o pohľadávkach súvisiacich s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami**“ sa uvádzajú všetky pohľadávky, ktoré vyplývajú z finančných derivátov „**FX transakcie**“, „**FX swap**“, „**FRA**“, „**Futures**“ a „**úrokový swap**“ uvedených v príslušných častiach výkazu.
2. V stĺpci 1 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „**SP**“ pre spot, „**F**“ pre forward, „**FRA**“ pre FRA kontrakty, „**IRS**“ pre úrokový swap, „**CIRS**“ pre menovo úrokový swap, „**FXSWAP**“ pre menový swap, „**FUT**“ pre futures.
3. V stĺpci 2 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu identický s „**ID obchodu**“ finančného derivátu, ktorý bol vykázaný v predchádzajúcich častiach a ku ktorému sa pohľadávka viaže.
4. V stĺpci 3 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál. Uvádza sa mena, v ktorej je vyjadrená pohľadávka.
5. V stĺpci 4 „**Ocenenie pohľadávky v mene**“ sa uvádza súčasná hodnota pohľadávok plynúcich z príslušného finančného derivátu v príslušnej mene. Do ocenenia sa nezapočítavajú záväzky vyplývajúce z finančného derivátu, pretože toto ocenenie vo všeobecnosti nepredstavuje čistú súčasnú hodnotu predmetného finančného derivátu.
6. V stĺpci 5 „**Kurz meny**“ sa uvádza kurz príslušnej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 6 „**Ocenenie pohľadávky v eurách**“ sa uvádza súčasná hodnota pohľadávok plynúcich z príslušného finančného derivátu v eurách. Údaj sa vypočíta ako podiel stĺpca 4 „**Ocenenie pohľadávky v mene**“ a stĺpca 5 „**Kurz meny**“. Súčet všetkých pohľadávok v eurách v tejto časti výkazu nie je totožný s hodnotou uvádzajúcou sa v riadku 14 „f) kladná reálna hodnota pevných termínových operácií“ v časti s názvom „**Ocenenie majetku vo fonde**“.

X. Časť s názvom „Informácia o záväzkoch súvisiacich s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami“

1. V časti s názvom „**Informácia o záväzkoch súvisiacich s finančnými derivátmi, ktoré sú pevnými termínovými operáciami**“ sa uvádzajú všetky záväzky, ktoré vyplývajú z finančných derivátov „**FX transakcie**“, „**FX swap**“, „**FRA**“, „**Futures**“ a „**úrokový swap**“ uvedených v príslušných častiach výkazu.
2. V stĺpci 1 „**Typ obchodu**“ sa uvádza „**SP**“ pre spot, „**F**“ pre forward, „**FRA**“ pre FRA kontrakty, „**IRS**“ pre úrokový swap, „**CIRS**“ pre menovo úrokový swap, „**FXSWAP**“ pre menový swap, „**FUT**“ pre futures.
3. V stĺpci 2 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu identický s „**ID obchodu**“ finančného derivátu, ktorý bol vykázaný v predchádzajúcich častiach a ku ktorému sa záväzok viaže.
4. V stĺpci 3 „**Mena**“ sa uvádza kód meny, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka v informačnom systéme Štatistický zberový portál. Uvádza sa mena, v ktorej je vyjadrený záväzok.
5. V stĺpci 4 „**Ocenenie záväzku v mene**“ sa uvádza súčasná hodnota záväzkov vyplývajúcich z príslušného finančného derivátu v príslušnej mene. Do ocenenia sa nezapočítavajú pohľadávky plynúce z finančného derivátu, pretože toto ocenenie vo všeobecnosti nepredstavuje čistú súčasnú hodnotu predmetného finančného derivátu.
6. V stĺpci 5 „**Kurz meny**“ sa uvádza kurz príslušnej meny voči euru zaokrúhlený na štyri desatinné miesta určený podľa § 18 opatrenia NBS č. 13/2011.
7. V stĺpci 6 „**Ocenenie záväzku v eurách**“ sa uvádza súčasná hodnota záväzkov vyplývajúcich z finančných derivátov, ktoré sú pevnými termínovými operáciami, v eurách. Údaj sa vypočíta ako podiel hodnoty stĺpca 4 „**Ocenenie záväzku v mene**“ a stĺpca 5 „**Kurz meny**“. Súčet všetkých záväzkov v eurách v tejto časti výkazu nie je totožný s hodnotou uvádzajúcou sa v riadku 28 „a) záporná reálna hodnota pevných termínových operácií“ v časti s názvom „**Ocenenie majetku vo fonde**“.

Y. Časť s názvom „Informácia o zmenách v portfóliu cenných papierov za príslušný mesiac“

1. V časti s názvom „**Informácia o zmenách v portfóliu cenných papierov za príslušný mesiac**“ sa uvádzajú informácie o zmenách v portfóliu cenných papierov v majetku vo fonde uskutočnených v príslušnom vykazovacom období (kalendárny mesiac). Rozhodujúcim pre zaradenie cenného papiera do výkazu je dátum uzatvorenia obchodu (Trade date). V tejto časti sa uvádzajú aj informácie o zmenách v majetkových účastiach v realitných spoločnostiach a v majetkových podieloch v iných obchodných spoločnostiach uskutočnených v príslušnom vykazovacom období.
2. V stĺpci 1 „**ID obchodu**“ sa uvádza interný alfanumerický kód pre identifikáciu obchodu. Stĺpec sa vyplňa len v prípade, ak ide o nákup alebo predaj cenného papiera.
3. V stĺpci 2 „**ISIN / Kód CP**“ sa uvádza označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov alebo iný kód cenného papiera.
4. V stĺpci 3 „**Názov CP**“ sa uvádza názov príslušného cenného papiera.

5. V stĺpci 4 „**Typ CP**“ sa uvádza kód príslušného typu cenného papiera, ktorý sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
6. V stĺpci 5 „**Typ zmeny v portfóliu CP**“ sa uvádza „N“ (nákup), ak ide o nákup cenného papiera do majetku vo fonde, „P“ (predaj), ak ide o predaj cenného papiera z majetku vo fonde, „R“ (redemácia), ak ide o redemáciu podielových listov z majetku vo fonde, „S“ (splatnosť), ak ide o splatnosť dlhového cenného papiera (predčasná splatnosť alebo splatnosť v deň splatnosti cenného papiera), „O“ (odkúpenie), ak ide o spätné odkúpenie akcií emitentom z majetku vo fonde, „D“, ak ide o vyplatenie dividend formou dodatočných akcií (t.j. navýšenie počtu akcií).
7. V stĺpci 6 „**Počet ks**“ sa uvádza počet kusov cenných papierov.
8. V stĺpci 7 „**Mena D**“ sa uvádza kód meny, v ktorej je cenný papier denominovaný; kód meny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál.
9. V stĺpci 8 „**Dátum uzatvorenia obchodu**“ sa uvádza dátum dohodnutia nákupu/predaja cenného papiera, redemácie podielových listov, splatnosti cenného papiera, odkúpenia akcií emitentom, vyplatenia dividend formou dodatočných akcií (Trade date).
10. V stĺpci 9 „**Dátum vyrovnanie obchodu**“ sa uvádza dátum vyrovnanie nákupu/predaja cenného papiera, redemácie podielových listov, splatnosti cenného papiera, odkúpenia akcií emitentom, vyplatenia dividend formou dodatočných akcií (Settlement date).
11. V stĺpci 10 „**Cena – D/ks**“ sa uvádza cena v absolútnom vyjadrení bez AUV na jeden kus cenného papiera.
12. V stĺpci 11 „**AUV v mene D**“ sa uvádza len alikvotná časť úrokového výnosu z kupónu alebo alikvotný diskont z príslušnej emisie cenného papiera v denominovanej mene; uvádza sa na počet kusov uvedený v stĺpci 6 „Počet ks“.
13. V stĺpci 12 „**Ostatné poplatky v eurách**“ sa uvádza celková suma poplatkov zaplatená z majetku vo fonde v súvislosti s uskutočnenou transakciou (napríklad obchodníkovi s cennými papiermi, centrálnemu depozitárovi).
14. V stĺpci 13 „**Dátum emisie**“ sa uvádza deň, kedy bol cenný papier vydaný emitentom.
15. V stĺpci 14 „**Dátum splatnosti**“ sa uvádza deň splatnosti cenného papiera.
16. V stĺpci 15 „**KOT / NEK**“ sa uvádza „KOT“ pre kótované cenné papiere alebo „NEK“ pre nekótované cenné papiere.
17. V stĺpci 16 „**Trh / Burza CP**“ sa uvádza názov regulovaného trhu alebo burzy cenných papierov, ak bol obchod zrealizovaný prostredníctvom regulovaného trhu alebo burzy cenných papierov. Ak bol obchod realizovaný mimo regulovaného trhu alebo burzy cenných papierov, uvádza sa údaj „OTC“ (Over The Counter).
18. V stĺpci 17 „**ID protistrany**“ sa uvádza kód subjektu, s ktorým bola uskutočnená transakcia. Ak je protistranou banka, uvádza sa SWIFT kód. Ak protistranou je iná osoba

ako banka, uvádza sa LEI kód. Ak protistranou je burza cenných papierov, uvádza sa MIC kód.

19. V stĺpci „**Emitent**“ sa v stĺpci 18 „**Krajina**“ uvádza štát, v ktorom má sídlo emitent príslušného cenného papiera; kód krajiny sa vyberá z príslušného číselníka, ktorý sa nachádza v informačnom systéme Štatistický zberový portál; v stĺpci 19 „**Sektor**“ sa uvádza inštitucionálny sektor emitenta príslušného cenného papiera podľa metodiky ESA 2010.
20. V stĺpci 20 „**Bloomberg ticker / Reuters RIC**“ sa uvádza kód cenného papiera zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, prostredníctvom ktorého bola získaná cena uvedená v stĺpci 10 „Cena – D/ks“; uvádza sa napríklad pre Reuters RIC v tvare „MSFT.O“ alebo „XS0430015742=RRPS“ alebo „SK043001574“, pre Bloomberg ticker v tvare „MSFT US“ alebo „XS0430015742@BGN corp“, pričom sa uvádzajú obe časti tickera. Ticker/RIC uvedený v tomto stĺpci sa viaže na cenu uvedenú v stĺpci 10 „Cena – D/ks“. Ak nie je možné uviesť kód zo systému Bloomberg alebo systému Reuters, uvádza sa kód (skratka), pod ktorým je cenný papier evidovaný v systéme regulovaného trhu; ak nie je možné kód uviesť, stĺpec sa nevyplňa.

AA. Časť s názvom „Informácia o nákupe a predaji nehnuteľností za príslušný mesiac“

1. V stĺpcoch 1 až 7 sa uvádzajú údaje z listu vlastníctva.
2. V stĺpci 6 „**Číselné označenie nehnuteľnosti**“ sa uvádza pri pozemku číslo parcely z listu vlastníctva a pri stavbe alebo budove sa uvádza súpisné číslo z listu vlastníctva.
3. V stĺpci 10 „**Hodnota nehnuteľnosti určená NZ v tisícoch eur**“ sa uvádza hodnota nehnuteľnosti ocenená na základe znaleckého posudku nezávislým znalcom, určeným správcovskou spoločnosťou po dohode s depozitárom fondu, pri nákupe nehnuteľnosti do majetku vo verejnom špeciálnom fonde nehnuteľností.

AB. Časť s názvom „Informácia o výkonnosti fondu za rôzne časové obdobia“

1. Výkonnosť fondu uvedená v riadkoch 1 až 4 sa vypočíta podľa vzorca

$$R = \prod_{i=0}^N \frac{K_{i+1}}{K_i - D_i} - 1,$$

kde

R je výkonnosť fondu za sledované obdobie,
 K_i je čistá hodnota majetku v eurách pripadajúca na jeden podiel (kurz fondu) (prípadne čisté obchodné imanie v eurách pripadajúce na jednu akciu), platná v posledný deň nároku na dividendu ešte neznížená o dividendu, pričom K_0 je kurz na začiatku a K_{n+1} je kurz na konci sledovaného obdobia,
 D_i je výška i -tej dividendy pripadajúcej na jeden podiel (resp. akciu), pričom $D_0 = 0$.

2. Výkonnosť fondu uvedená v riadku 5 sa navyše anualizuje podľa vzorca

$$R_{p.a.} = (R + 1)^{1/3} - 1,$$

kde

$R_{p.a.}$ je výsledná anualizovaná výkonnosť fondu,

R je výkonnosť fondu za sledované obdobie počítaná podľa vzorca v bode 1.

3. Ak je časové obdobie dlhšie ako obdobie existencie fondu, výkonnosť za toto obdobie sa neuvádza.
4. Všetky výkonnosti sa uvádzajú v percentách ($R \times 100$) s presnosťou na štyri desatinné miesta.

AC. Časť s názvom „Informácia o zverejnení údajov za fond“

V časti s názvom „Informácia o zverejnení údajov za fond“ sa uvádzajú údaje zverejňované podľa § 161 ods. 1 a 2 zákona.

AD. Použité skratky

AUV	-	aliquotný úrokový výnos
CIS	-	cena určená všeobecne uznávaným informačným systémom
CP	-	cenný papier
CRT	-	cena určená organizátorom rozhodujúceho regulovaného trhu
č. LV	-	číslo listu vlastníctva
ČHM	-	čistá hodnota majetku
Čís. r.	-	číslo riadku
D	-	denominovaná mena
DLH	-	dlhopis
FN	-	finančný nástroj
FRA	-	dohoda o budúcej úrokovej miere (Forward rate agreement)
FRA sadzba	-	úroková sadzba dohodnutá v čase uzavretia kontraktu FRA
FX swap	-	devízový swap (Foreign Exchange swap)
FX transakcie	-	devízové operácie (Foreign Exchange Transactions)
IBAN	-	štandardný medzinárodný formát čísla účtu (International Bank Account Number)
IČO	-	identifikačné číslo organizácie
ID	-	interný alfanumerický kód
IS	-	informačný systém
ISIN	-	označenie cenného papiera podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov
KOT / NEK	-	kótovaný / nekótovaný
Ks	-	kus
LEI	-	identifikátor právnickej osoby (Legal Entity Identifier)
m.j.	-	merná jednotka
Max.	-	maximálna
Min.	-	minimálna
MPOS	-	majetkové podiely v obchodných spoločnostiach
MÚRS	-	majetková účasť v realitnej spoločnosti
NPT	-	nástroj peňažného trhu
NPV	-	čistá súčasná hodnota, ktorá predstavuje rozdiel diskontovaných pohľadávok a záväzkov (Net Present Value)

NZ	- nezávislý oceňovateľ
OS	- obchodná spoločnosť
OSTFN	- ostatné finančné nástroje
p.a.	- per annum – ročne
RIC	- Reuters Instrument Code
RS	- realitná spoločnosť
SEČ	- stredoeurópsky čas
spoluvlast.	- spoluvlastnícky
SR	- Slovenská republika
SS	- správcovská spoločnosť
SWIFT	- identifikačný kód banky pre zahraničný platobný styk
TCM	- teoretická cena vypočítaná podľa vlastného oceňovacieho modelu
TCV	- teoretická cena vypočítaná podľa vzorca
tis. eur	- tisíc eur
TV	- termínovaný vklad
UCITS	- fond, ktorý spĺňa podmienky právne záväzného aktu Európskej únie upravujúceho podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (Undertakings for Collective Investment in Transferable Securities)
ZKI	- zákon o kolektívnom investovaní
ZSS	- zahraničná správcovská spoločnosť
Y/N	- Yes/No (áno, nie)
Act/365	- skutočný počet dní úrokového obdobia/dĺžka roka 365 dní
Act/360	- skutočný počet dní úrokového obdobia/dĺžka roka 360 dní
30E/360	- každý začatý mesiac úrokového obdobia sa započíta po 30 dní/dĺžka roka 360 dní
30/360	- každý mesiac úrokového obdobia sa počíta po 30 dní/dĺžka roka 360 dní
Act/Act	- skutočný počet dní úrokového obdobia/skutočná dĺžka roka.