

VZOR

PF_06_03_24

Podniky kolektívneho investovania - prístup založený na prezretí podkladových aktív

Identifikátor riadku	Identifikačný kód podniku kolektívneho investovania	Kategória podkladových aktív	Krajina emisie	Mena	Celková suma
C0001	C0010	C0030	C0040	C0050	C0060

Metodika na vypracúvanie výkazu PF_06_03_24
Podniky kolektívneho investovania – prístup založený na prezretí podkladových aktív

1. Dátový popis výkazu pre jeho elektronické spracovanie a obsahová náplň položiek výkazu sú zverejnené v IS ŠZP v časti Výkazy / Vzory výkazov / Verzia vzoru výkazu / Metodické informácie.
2. Údaje sa uvádzajú v jednotkách meny euro, údaje v inej mene sa vo výkaze uvádzajú prepočítané výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu zostavenia výkazu.
3. V stĺpci C0001 „**Identifikátor riadku**“ sa uvádza označenie poradia riadkov.
4. V stĺpci C0010 „**Identifikačný kód podniku kolektívneho investovania**“ sa uvádza ISIN kód, iný uznaný kód cenného papiera napríklad Bloomberg Ticker, Reuters RIC, CUSIP, prípadne pridelený kód, ak iné uznané kódy nie sú k dispozícii. Kód sa uvádza po celý čas rovnaký.
5. V stĺpci C0030 „**Kategória podkladových aktív**“ sa uvádzajú jednotlivé kategórie aktív, pohľadávky a deriváty v rámci podniku kolektívneho investovania. Používa sa jedna z možností : „1“, ak ide o štátne dlhopisy, „2“, ak ide o podnikové dlhopisy, „3L“, ak ide o kótované akcie, „3X“, ak ide o nekótované akcie, „4“, ak ide o podniky kolektívneho investovania, „5“, ak ide o štruktúrované cenné papiere, „6“, ak ide o cenné papiere zabezpečené kolaterálom, „7“, ak ide o peňažné prostriedky a vklady, „8“, ak ide o hypotéky a úvery, „9“, ak ide o nehnuteľnosti, „0“, ak ide o iné investície (vrátane pohľadávok), „A“, ak ide o futures, „B“, ak ide o kúpne opcie, „C“, ak ide o predajné opcie, „D“, ak ide o swapy, „E“, ak ide o forwardy, „F“, ak ide o kreditné deriváty, „L“, ak ide o záväzky.
6. V stĺpci C0040 „**Krajina emisie**“ sa uvádza krajina umiestnenia emitenta, ktorá sa posudzuje podľa adresy subjektu, ktorý emituje príslušné aktívum. Uvádza sa jedna z možností : 2 - miestny kód krajiny, ktorý sa nachádza v číselníku v IS ŠZP, „XA“, ak ide o nadnárodných emitentov, „EU“, ak ide o inštitúcie Európskej únie, „AA“, ak ide o agregované krajiny z dôvodu uplatňovania prahovej hodnoty.
7. V stĺpci C0050 „**Mena**“ sa uvádza mena vykazovania alebo cudzia mena. Všetky meny, ktoré sú iné ako mena vykazovania sa označujú ako cudzie meny; uvádza sa „1“, ak ide o menu vykazovania, „2“, ak ide o cudziu menu.
8. V stĺpci C0060 „**Celková suma**“ sa uvádza celková suma investovaná prostredníctvom investičných fondov podľa kategórie aktív, krajiny a meny. Záväzky sa vykazujú v kladných hodnotách. Ak ide o deriváty, môže byť celková suma kladná (ak ide o aktívum) alebo záporná (ak ide o záväzok).
9. Použité skratky :

ISIN označenie aktíva podľa medzinárodného systému číslovania na identifikáciu cenných papierov

IS ŠZP informačný systém Štatistický zberový portál

CUSIP identifikačný kód cenného papiera vydaný kanadskou národnou číslovacou agentúrou (Committee on Uniform Security Identification Procedures)