



2024/2798

4.11.2024

USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY (EÚ) 2024/2798

z 10. októbra 2024,

ktorým sa mení usmernenie (EÚ) 2021/831 o štatistických informáciách, ktoré sa majú vykazovať o finančných sprostredkovateľoch iných ako peňažné finančné inštitúcie (ECB/2021/12) (ECB/2024/27)

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie, a najmä na jej článok 127 ods. 2,

so zreteľom na Štatút Európskeho systému centrálnych bánk a Európskej centrálnej banky, a najmä na jeho články 5.1, 12.1 a 14.3,

keďže:

- (1) Je potrebné aktualizovať spoločné pravidlá pre zber štatistických informácií o investičných fondoch národnými centrálnymi bankami a pre zaobchádzanie s nimi vzhľadom na skutočnosť, že podľa nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) <sup>(1)</sup> sa budú na investičné fondy od referenčného obdobia december 2025 vzťahovať nové a zmenené požiadavky na štatistické vykazovanie.
- (2) Aby mohol Eurosystem vykonávať účinnú analýzu na účely menovej politiky, finančnej stability a makroprudenciálnej politiky, potrebuje využívať štatistiky aktív a pasív jednotlivých investičných fondov zozbierané v súlade s nariadením (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17). Význam sektora investičných fondov eurozóny v tejto súvislosti v posledných rokoch narástol a údaje o jednotlivých investičných fondoch umožňujú Európskemu systému centrálnych bánk (ESCB) vykonávať pokročilejšie analýzy tohto sektora. Národné centrálné banky by preto mali byť povinné vykazovať Európskej centrálnej banke (ECB) potrebné štatistické informácie o jednotlivých investičných fondoch.
- (3) Národné centrálné banky sú v súčasnosti povinné vykazovať ECB štatistické informácie o aktívach a pasívach držaných a vydaných určitými ostatnými finančnými sprostredkovateľmi okrem poisťovní a penzijných fondov, ktoré sú dostupné na vnútroštátnej úrovni. Keďže národné centrálné banky vykazujú ECB podobné štatistické informácie o týchto subjektoch podľa usmernenia Európskej centrálnej ECB/2013/24 <sup>(2)</sup> po tom, ako bolo zmenené v roku 2021 <sup>(3)</sup>, nemali by už byť povinné vykazovať štatistické informácie o ostatných finančných sprostredkovateľoch podľa usmernenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/831 (ECB/2021/12) <sup>(4)</sup>, aby sa minimalizovala ich záťaž spojená s vykazovaním.
- (4) Už sa nepovažuje za potrebné, aby ECB zbierala štatistické informácie o centrálnych protistranách na účely potvrdenia opráv týkajúcich sa úverov peňažných finančných inštitúcií poskytnutých centrálnym protistranám a vkladov od centrálnych protistrán v menových agregátoch a protipoložkách. Doposiaľ zozbierané informácie potvrdili dlhodobé opravy v menových agregátoch a protipoložkách a na monitorovanie obchodnej činnosti centrálnych protistrán, a na určenie toho, či možno tieto opravy opätovne posúdiť, sa môžu použiť alternatívne zdroje, ktoré už má ECB k dispozícii. Je preto vhodné ukončiť pravidelné vykazovanie takýchto štatistických informácií podľa usmernenia (EÚ) 2021/831 (ECB/2021/12).
- (5) Preto by sa malo usmernenie (EÚ) č. 2021/831 (ECB/2021/12) zodpovedajúcim spôsobom zmeniť,

<sup>(1)</sup> Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 z 27. júna 2024 o štatistike investičných fondov a o zrušení rozhodnutia (EÚ) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (Ú. v. EÚ L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj>).

<sup>(2)</sup> Usmernenie Európskej centrálnej banky z 25. júla 2013 o požiadavkách Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie v oblasti štvrtročných finančných účtov (ECB/2013/24) (Ú. v. EÚ L 2, 7.1.2014, s. 34).

<sup>(3)</sup> Usmernenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/827 z 29. apríla 2021, ktorým sa mení usmernenie ECB/2013/24 o požiadavkách Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie v oblasti štvrtročných finančných účtov (ECB/2021/20) (Ú. v. EÚ L 184, 25.5.2021, s. 4).

<sup>(4)</sup> Usmernenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/831 z 26. marca 2021 o štatistických informáciách, ktoré sa majú vykazovať o finančných sprostredkovateľoch iných ako peňažné finančné inštitúcie (ECB/2021/12) (Ú. v. EÚ L 208, 11.6.2021, s. 1).

PRIJALA TOTO USMERNENIE:

### Článok 1

#### Zmeny usmernenia (EÚ) 2021/831 (ECB/2021/12)

Usmernenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2021/831 (ECB/2021/12) sa mení takto:

1. V článku 1 ods. 2 sa vypúšťajú písmená e) a f);
2. V článku 2 ods. 1 sa písm. b) nahrádza takto:  
„b) článok 2 nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) (\*);

(\*) Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) 2024/1988 z 27. júna 2024 o štatistike investičných fondov a o zrušení rozhodnutia (EÚ) 2015/32 (ECB/2014/62) (ECB/2024/17) (Ú. v. EÚ L, 2024/1988, 23.7.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1988/oj>).“;

3. V článku 2 sa vypúšťa odsek 2;
4. Článok 3 sa nahrádza takto:

„Článok 3

#### Štatistické informácie, ktoré sa majú vykazovať o aktívach a pasívach držaných a vydaných investičnými fondmi

1. Národné centrálné banky vykazujú ECB agregované štatistické informácie o aktívach a pasívach držaných a vydaných investičnými fondmi uvedené v týchto tabuľkách:
  - a) tabuľka 1 v prílohe I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17);
  - b) tabuľka 1 v časti 1 prílohy I k tomuto usmerneniu; informácie založené na kvalifikovaných odhadoch, ak sú údaje k dispozícii;
  - c) Emisia a splatenie akcií/podielových listov investičných fondov v oddiele 9 tabuľky 2 prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17).
2. Štatistické informácie uvedené v odseku 1 písm. a) a b) zahŕňajú:
  - a) zostatky;
  - b) úpravy vyplývajúce z precenenia z dôvodu zmeny cien a výmenných kurzov a
  - c) úpravy vyplývajúce z reklasifikácie.
3. Štatistické informácie o úpravách vyplývajúcich z precenenia a reklasifikácie uvedené v odseku 2 sa vykazujú v súlade s prílohou II. Ak sú k dispozícii informácie podľa jednotlivých cenných papierov, národné centrálné banky môžu odvodiť približné hodnoty úprav vyplývajúcich z precenenia cenných papierov z dôvodu zmeny cien aj výmenných kurzov.

Národné centrálné banky poskytujú vysvetlenia týkajúce sa úprav vyplývajúcich z reklasifikácie vykazovaných v súlade s prílohou II a na žiadosť ECB.

4. Štatistické informácie vykazované podľa odseku 1 sa vykazujú za každý z nasledujúcich typov investičných fondov, ktoré sa rozlišujú na základe ich investičnej politiky, ako sa uvádza v časti 5 tabuľke E prílohy II k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17):
  - a) akciové fondy;
  - b) dlhopisové fondy;
  - c) zmiešané fondy;
  - d) realitné fondy;
  - e) hedžové fondy;
  - f) pôžičkové/úverové fondy;
  - g) komoditné fondy;
  - h) infraštruktúrne fondy;
  - i) ostatné fondy;

- j) fondy obchodované na burze, a to na pozícii ‚z toho‘ v položke ‚fondy spolu‘;
- k) fondy súkromného kapitálu (vrátane fondov rizikového kapitálu), a to na pozícii ‚z toho‘ v položke ‚fondy spolu‘.

Investičné fondy uvedené v prvom pododseku v písm. a) až i) sa členia na i) otvorené fondy a uzavreté fondy a ii) podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) a fondy iné ako PKIPCP, ako sa uvádza v časti 5 tabuľke E prílohy II k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17).

5. Národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie o akciách na doručiteľa. Ak sú informácie o akciách na doručiteľa vykazované investičnými fondmi, peňažnými finančnými inštitúciami a/alebo ostatnými finančnými sprostredkovateľmi v súlade s článkom 6 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) neúplné alebo ešte nedostupné, národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie, ktoré sa zakladajú na kvalifikovaných odhadoch, s odkazom na geografické a sektorové členenie v tabuľke 1 prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) a v tabuľke 1 časti 1 prílohy I k tomuto usmerneniu.

6. Ak národné centrálné banky udelia investičným fondom výnimky v súlade s článkom 10 ods. 1 a 2 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17), doplnia na 100 % pokrytie štatistické informácie, ktoré sa majú vykazovať podľa odseku 1 tohto článku.

Ak národné centrálné banky dopĺňajú údaje na 100 % pokrytie podľa prvého pododseku, môžu si vybrať postup dopĺňania požiadaviek na vykazovanie na 100 % pokrytie na základe údajov zozbieraných v súlade s článkom 10 ods. 3 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) a uplatnia obe nasledujúce ustanovenia:

- a) za chýbajúce štatistické informácie o členeniach sa odhady odvodja použitím pomerov, ktoré vychádzajú zo zodpovedajúceho podsektora investičných fondov uvedeného v odseku 2 tohto článku;
- b) nie je možné nezahrnúť ktorýkoľvek z podsektorov investičných fondov uvedených v odseku 2 tohto článku.

7. Ak národné centrálné banky udelia investičným fondom výnimky v súlade s článkom 10 ods. 5, 6, 7 a 10 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17), doplnia na 100 % pokrytie štatistické informácie, ktoré sa majú vykazovať podľa odseku 1 tohto článku.

8. Národné centrálné banky môžu opraviť štatistické informácie vykazované podľa odseku 1 kedykoľvek s výnimkou mesačného obdobia spracovania údajov (obdobie od uplynutia lehoty uvedenej v článku 4 do dátumu, keď ECB ukončí prijímanie údajov za dané obdobie spracovania údajov), počas ktorého môžu opraviť len štatistické informácie za posledný a predchádzajúci mesiac.

Na účely prvého pododseku môžu národné centrálné banky opraviť štatistické informácie za predchádzajúce referenčné obdobia kedykoľvek, ak to výrazne zlepší kvalitu týchto informácií.

Na účely tohto odseku poskytnú národné centrálné banky ECB vysvetlenia odôvodňujúce:

- a) revízie, ktoré výrazne zlepšujú kvalitu štatistických informácií vykazovaných ECB;
- b) revízie štatistických informácií vykazovaných ECB mimo období spracovania údajov uvedených v prvom pododseku.“;

5. Článok 4 sa nahrádza takto:

„Článok 4

#### **Včasnosť**

Národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie uvedené v článku 3 tohto usmernenia do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, ktorého sa štatistické informácie týkajú, ako sa uvádza v článku 8 ods. 2 písm. a) nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17).“;

6. Článok 5 sa mení takto:

- a) v odseku 1 písm. a) sa posledná veta nahrádza takto:

„Národné centrálné banky odvodzujú agregované informácie o cenných papieroch podľa jednotlivých cenných papierov bez verejných identifikačných kódov v súlade s tabuľkou 3 ods. 6 prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17).“;

b) odsek 1 písm. b) sa nahrádza takto:

„Národné centrálné banky agregujú štatistické informácie o cenných papieroch odvodených podľa písmena a) pre: i) dlhové cenné papiere členené podľa splatnosti, meny a protistrany; ii) majetkové účasti a akcie/podielové listy investičných fondov členené podľa nástroja a protistrany a iii) celkový počet akcií/podielových listov vydaných investičnými fondmi.“;

c) v odseku 1 sa vypúšťa pododsek nasledujúci po písmene d);

d) odsek 2 sa vypúšťa;

e) v odseku 3 sa odkaz na článok 7 nariadenia (EÚ) č. 1073/2013 (ECB/2013/38) nahrádza odkazom na článok 9 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17);

7. Vkladá sa tento oddiel 2a:

„ODDIEL 2a

### ŠTATISTIKA JEDNOTLIVÝCH INVESTIČNÝCH FONDŮV

Článok 5a

#### Identifikácia investičných fondov, za ktoré sa majú vykazovať individuálne štatistické informácie

1. Národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie uvedené v článku 5b za vybrané investičné fondy, ktoré sú rezidentmi v ich členských štátoch eurozóny. Skupina investičných fondov, za ktoré sa uskutočňuje vykazovanie, pozostáva minimálne z najväčších investičných fondov v každej kategórii PKIPCP a fondov iných ako PKIPCP uvedenej v článku 3 ods. 4, ktoré predstavujú aspoň 60 % hodnoty všetkých vydaných akcií/podielových listov investičných fondov v každej kategórii PKIPCP a fondov iných ako PKIPCP v každom členskom štáte. Investičné fondy, ktorým boli v súlade s článkom 10 ods. 1, 2, 5 a 6 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) udelené výnimky, sú vyňaté z hodnoty všetkých vydaných akcií/podielových listov investičných fondov a nie sú zahrnuté do skupiny investičných fondov.

2. Národné centrálné banky sa môžu rozhodnúť, že nebudú vykazovať ECB informácie o investičných fondoch s hodnotou všetkých akcií/podielových listov nižšou ako 50 miliónov EUR, bez ohľadu na percentuálnu hraničnú hodnotu uvedenú v odseku 1.

3. Národné centrálné banky preskúmajú zloženie skupiny investičných fondov najmenej raz za dva roky.

4. Investičné fondy zahrnuté do skupiny investičných fondov sa následne môžu zo skupiny vyňať len v prípade, že opustia aktuálnu spravodajskú skupinu investičných fondov z dôvodu ukončenia činnosti, zlúčenia alebo reklasifikácie do iného sektora.

Článok 5b

#### Štatistické informácie, ktoré sa majú vykazovať o štatistike jednotlivých investičných fondov

1. Národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie týkajúce sa investičných fondov uvedených v článku 5a tohto usmernenia zbierané v súlade s článkom 5 ods. 1 písm. a) a b) nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) o zostatkoch aktív a pasív na konci mesiaca a o emisii a splatení vydaných akcií/podielových listov investičných fondov, ako sa uvádza v časti 1 tabuľke 2 prílohy I k tomuto usmerneniu.

2. Ak národné centrálné banky opravujú agregované štatistické informácie v súlade s článkom 3 ods. 8, v prípade potreby opravujú aj štatistické informácie o štatistike jednotlivých investičných fondov podľa odseku 1. Národné centrálné banky predkladajú takéto revízie ECB do jedného mesiaca od predloženia revízií agregovaných štatistických informácií podľa článku 3 ods. 8

Článok 5c

#### Lehoty

1. Národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie podľa článku 5b ods. 1 v týchto lehotách:

- za referenčné obdobia v roku 2026 do konca pracovnej doby v 50. pracovný deň nasledujúci po referenčnom období, ktorého sa štatistické informácie týkajú;
- za referenčné obdobia v rokoch 2027 a 2028 do konca pracovnej doby v 35. pracovný deň nasledujúci po referenčnom období, ktorého sa štatistické informácie týkajú;
- za referenčné obdobia od roku 2029 do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po referenčnom období, ktorého sa štatistické informácie týkajú.

2. Národné centrálné banky vykazujú ECB štatistické informácie podľa článku 5b ods. 1 tohto usmernenia, ak boli investičným fondom udelené výnimky v súlade s článkom 10 ods. 7 nariadenia (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17), v týchto lehotách:
- za referenčné obdobia v roku 2026 do konca pracovnej doby v 50. pracovný deň nasledujúci po poslednom referenčnom období, za ktoré sú štatistické informácie k dispozícii;
  - za referenčné obdobia v rokoch 2027 a 2028 do konca pracovnej doby v 35. pracovný deň nasledujúci po poslednom referenčnom období, za ktoré sú štatistické informácie k dispozícii;
  - za referenčné obdobia od roku 2029 do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po poslednom referenčnom období, za ktoré sú štatistické informácie k dispozícii.“;
8. Oddiely 6 a 7 sa vypúšťajú;
9. V článku 19 sa odsek 1 nahrádza takto:
- „1. Bez toho, aby bolo dotknuté nariadenie (ES) č. 2533/98, nariadenie (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17), nariadenie (EÚ) č. 1075/2013 (ECB/2013/40), nariadenie (EÚ) č. 1374/2013 (ECB/2013/50) a nariadenie (EÚ) 2018/2013 (ECB/2013/2), národné centrálné banky monitorujú a overujú kvalitu a spoľahlivosť štatistických informácií vykazovaných ECB podľa tohto usmernenia.“;
10. V článku 23 sa odsek 1 nahrádza takto:
- „1. Prvé vykazovanie mesačných štatistických informácií podľa tohto usmernenia sa začína štatistickými informáciami za december 2021. Prvé vykazovanie mesačných štatistických informácií podľa oddielu 2a tohto usmernenia sa však začína štatistickými informáciami za jún 2026.“;
11. Prílohy k usmerneniu (EÚ) 2021/831 (ECB/2021/12) sa menia v súlade s prílohou k tomuto usmerneniu.

## Článok 2

### Nadobudnutie účinnosti

- Toto usmernenie nadobúda účinnosť v deň jeho oznámenia národným centrálnym bankám členských štátov, ktorých menou je euro.
- Národné centrálné banky členských štátov, ktorých menou je euro, ako aj ECB, zabezpečia súlad s týmto usmernením od 1. decembra 2025. Súlad s článkom 1 ods. 8 tohto usmernenia však zabezpečia od dátumu nadobudnutia účinnosti tohto usmernenia.

## Článok 3

### Adresáti

Toto usmernenie je určené všetkým centrálnym bankám Eurosystemu.

Vo Frankfurt nad Mohanom 10. októbra 2024

Za Radu guvernérov ECB  
Prezidentka ECB  
Christine LAGARDE

## PRÍLOHA

Prílohy I a II k usmerneniu (EÚ) 2021/831 (ECB/2021/12) sa menia takto:

1. Príloha I sa mení takto:

a) v časti 1 sa tabuľka 1 nahrádza takto:

„Tabuľka 1

**Štatistické informácie, ktoré sa majú vykazovať mesačne: zostatky, úpravy vyplývajúce z reklasifikácie a úpravy vyplývajúce z precenenia**

	D. Spolu <sup>a</sup>
<b>AKTÍVA</b>	
<b>2. Dlhové cenné papiere</b>	
z toho naakumulovaný úrok	
<b>7. Ostatné aktíva</b>	
z toho naakumulovaný úrok z vkladov a pohľadávok z úverov	
<b>PASÍVA</b>	
<b>11 Ostatné pasíva</b>	
z toho naakumulovaný úrok z úverov a prijatých vkladov	

b) v časti 1 sa tabuľka 2 nahrádza takto:

„Tabuľka 2

Štatistické informácie, ktoré sa majú vykazovať mesačne: štatistika jednotlivých investičných fondov, zostatky, ak nie je uvedené inak

	A. Tuzemsko/B. Eurozóna mimo tuzemska			C. Zahranície	D. Spolu
	Spolu				
		Peňažné finančné inštitúcie	Nepeňažné finančné inštitúcie		
<b>AKTÍVA</b>					
<b>1. Pohľadávky z vkladov a úverov</b>					
<b>2. Dlhové cenné papiere</b>					
<b>3. Majetkové účasti</b>					
<b>4. Akcie/podielové listy investičných fondov</b>					
<b>5. Finančné deriváty</b>					
<b>6. Nefinančné aktíva</b>					
<b>7. Ostatné aktíva</b>					
<b>PASÍVA</b>					
<b>8. Úvery a prijaté vklady</b>					
<b>9. Akcie/podielové listy investičných fondov</b>					
Emisia akcií/podielových listov investičných fondov <sup>(1)</sup>					
Splatenie akcií/podielových listov investičných fondov <sup>(1)</sup>					
<b>10. Finančné deriváty</b>					
<b>11. Ostatné pasíva</b>					

<sup>(1)</sup> Transakcie“

c) časti 4 a 5 sa vypúšťajú;

2. Príloha II sa mení takto:

a) v časti 1 odsekoch 1 a 4 sa odkazy na nariadenie (EÚ) č. 1073/2013 (ECB/2013/38) nahrádzajú odkazmi na nariadenie (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17);

b) (netýka sa slovenského znenia);

c) (netýka sa slovenského znenia);

d) v časti 2 oddiele 1.1 sa prvá veta odseku 5 nahrádza takto:

„Národné centrálné banky sú povinné v hraniciach vymedzených v článku 3 ods. 8, článku 5b ods. 2, článku 6 ods. 6, článku 9 ods. 5, článku 12 ods. 5 a článku 15 ods. 5 tohto usmernenia opraviť chyby vo vykazovaní údajov o zostatkoch čo najskôr po ich identifikovaní.“;

e) v časti 2 oddiele 2.2 sa odkazy na nariadenie (EÚ) č. 1073/2013 (ECB/2013/38) nahrádzajú odkazmi na nariadenie (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17);

f) v prílohe II časti 2 oddiele 2.2 sa odsek 19 nahrádza takto:

„Z toho vyplýva, že na splnenie požiadaviek týkajúcich sa investičných fondov, poisťovacích korporácií a penzijných fondov v súvislosti s úpravami vyplývajúcimi z precenenia vzhľadom na zmeny cien a zmeny výmenných kurzov, ako sa uvádza v článku 3 ods. 3, článku 6 ods. 3 a článku 9 ods. 2 tohto usmernenia, môže byť potrebné, aby národné centrálné banky odvodili úpravy zo štatistických informácií vykazovaných spravodajskou skupinou podľa jednotlivých cenných papierov alebo jednotlivých položiek alebo zo štatistických informácií vykazovaných priamo o transakciách. Môže byť tiež potrebné, aby národné centrálné banky odhadli úpravy v súvislosti s niektorými členeniami nevykazovanými spravodajskou skupinou, pretože sa nepovažujú za „minimálne požiadavky“, t. j. v súvislosti s členeniami v tabuľke 2 prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17) a v tabuľkách 3a a 3b v časti 3 prílohy I k nariadeniu (EÚ) č. 1374/2014 (ECB/2014/50).“;

g) v prílohe II časti 2 oddiele 2.2 odseku 20 sa úvodná veta nahrádza takto:

„20. Na odvodenie úprav vyplývajúcich z precenenia v zmysle článku 3 ods. 3, článku 6 ods. 4 a článku 9 ods. 3 tohto usmernenia pre cenné papiere zbierané podľa jednotlivých cenných papierov existujú nasledujúce dve možnosti.“;

h) v prílohe II časti 2 oddiele 2.2 odseku 20 sa prvá zarážka možnosti 1 nahrádza takto:

„— Investičné fondy vykazujú štatistické informácie podľa jednotlivých cenných papierov požadované odsekmi 1, 2 a 4 tabuľky 3 prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17).“;

i) v prílohe II časti 2 oddiele 2.2 odseku 20 sa druhý pododsek možnosti 1 nahrádza takto:

„Tieto informácie umožňujú národným centrálnym bankám získať presné informácie o úpravách vyplývajúcich z precenenia vzhľadom na zmeny cien a zmeny výmenných kurzov, ktoré sa majú zasielať ECB. Usmernenia o tom, ako odvodit' približné údaje v súlade s článkom 3 ods. 3, článkom 6 ods. 4 a článkom 9 ods. 3 tohto usmernenia, sú k dispozícii v dokumente 'Manual on investment funds statistics' uverejnenom na webovom sídle ECB.“;



- j) v prílohe II časti 2 oddiele 2.2 odseku 20 sa prvá zarážka možnosti 2 nahrádza takto:
- „— investičné fondy vykazujú v súlade s odsekmi 1 a 3 tabuľky 3 prílohy I k nariadeniu (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17);“;
- k) odkaz na nariadenie (EÚ) č. 1073/2013 (ECB/2013/38) v prílohe II časti 2 oddiele 2.2 poznámke pod čiarou 4 v odseku 22 sa nahrádza odkazom na nariadenie (EÚ) 2024/1988 (ECB/2024/17);“;
3. V slovníku pojmov sa vypúšťajú vymedzenia pojmov „akciové fondy“, „dlhopisové fondy“, „finančné korporácie poskytujúce úvery“, „finančný lízing“, „fondy fondov“, „fondy obchodované na burze“, „fondy súkromného kapitálu“, „hedžové fondy“, „obchodníci s cennými papiermi a derivátmi“, „ostatné fondy“, „otvorené investičné fondy“, „realitné fondy“, „podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov“, „špecializovaná finančná korporácia (podskupina podsektora S.125)“, „uzavreté investičné fondy“ a „zmiešané fondy“.
-