

PRILOGA - ŠIFRANTI, ki se uporabljajo pri izpolnitvi poročila:

Seznam šifrantov:

1. šifrant držav
2. šifrant valut
3. šifrant vrednostnih papirjev vpisanih v KDD
4. šifrant vrste poročila
5. šifrant vrst in podvrst naložb
6. šifrant sektorjev
7. šifrant vrste vrednostnih papirjev
8. šifrant domačih vrednostnih papirjev izdanih v tujini

1. šifrant držav: ISO 3166 (uporaba trimestne črkovne kode, primer: SVN za Slovenijo)

2. šifrant valut: ISO 4217 (uporaba numerične kode, primer: 978 za EUR)

3. šifrant vrednostnih papirjev vpisanih v KDD (kode določi KDD)

4. šifrant vrste poročila:

4.1. KP: naložbe, ki predstavljajo kritno premoženje razen kritnih skladov

4.2. KS: naložbe, ki predstavljajo kritni sklad:

4.2.1. KSZZ: kritni sklad za zavarovanja iz zavarovalne skupine življenjskih zavarovanj, razen zavarovanj iz 2. do 5. točke drugega odstavka 127. člena ZZavar;

4.2.2. KSNT - 1: kritni sklad za zavarovanja iz zavarovalne vrste življenjskega zavarovanja, pri katerih zavarovalec, zavarovanec ali drugi upravičenec prevzema naložbeno tveganje in so upravičenja, ki grede zavarovalcu, zavarovancu ali drugemu upravičencu na podlagi zavarovalne pogodbe, neposredno povezana z vrednostjo enote premoženja investicijskih skladov oziroma povezana s spremembo indeksa vrednostnih papirjev;

4.2.3. KSNT - 2: kritni sklad za zavarovanja iz zavarovalne vrste življenjskega zavarovanja, pri katerih zavarovalec, zavarovanec ali drugi upravičenec prevzema naložbeno tveganje in so upravičenja, ki grede zavarovalcu, zavarovancu ali drugemu upravičencu na podlagi zavarovalne pogodbe, neposredno vezana na vrednost enote premoženja kritnega sklada;

4.2.4. KST: kritni sklad za zavarovanja iz zavarovalne vrste tontine;

4.2.5. KSKI: kritni sklad za zavarovanja s kapitalizacijo izplačil;

4.2.6. KSID: kritni sklad za zavarovanja izpada dohodkov zaradi nezgode ali bolezni;

4.2.7. KSZD: kritni sklad za dopolnilna zdravstvena zavarovanja;

4.2.8. KSDR: kritni sklad za druge vrste zavarovanj, za katere je potrebno oblikovati matematične rezervacije;

4.3. LVPZ: naložbe, ki so financirane iz lastnih virov premoženjskih zavarovanj;

4.4. LVZZ: naložbe, ki so financirane iz lastnih virov življenjskih zavarovanj;

4.5. LVDZ: naložbe, ki so financirane iz lastnih virov drugih vrst zavarovanj.

5. Šifrant vrst in podvrst naložb

Vrsta naložbe	Podvrsta naložbe	Naložba
01	01	Državni vrednostni papirji
01	02	Vrednostni papirji BS
01	03	Vrednostni papirji mednarodne finančne organizacije
01	04	Vrednostni papirji z jamstvom
02	01	Dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga s stalnim donosom
02	02	Dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga s spremenljivo obrestno mero
02	03	Zamenljive obveznice
02	04	Podrejene obveznice
02	05	Instrumenti denarnega trga
02	06	Drugi dolžniški vrednostni papirji z organiziranega trga
02	10	Strukturirani VP*, pretežno izpostavljeni tveganju delniških trgov
02	11	Strukturirani VP*, pretežno izpostavljeni tveganju obrestnih mer
02	12	Strukturirani VP*, pretežno izpostavljeni tveganju valutnih tečajev
02	13	Strukturirani VP*, pretežno izpostavljeni kreditnemu tveganju
02	14	Strukturirani VP*, pretežno izpostavljeni tveganju nepremičninskega trga
02	15	Drugi strukturirani VP*
02	20	Strukturirani VP**, pretežno izpostavljeni tveganju delniških trgov
02	21	Strukturirani VP**, pretežno izpostavljeni tveganju obrestnih mer
02	22	Strukturirani VP**, pretežno izpostavljeni tveganju valutnih tečajev
02	23	Strukturirani VP**, pretežno izpostavljeni kreditnemu tveganju
02	24	Strukturirani VP**, pretežno izpostavljeni tveganju nepremičninskega trga
02	25	Drugi strukturirani VP**, zavarovani z dolžniškimi obveznostmi
03	01	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga s stalnim donosom
03	02	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga s spremenljivo obrestno mero
03	03	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga vezani na košarico delnic
03	04	Drugi dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga
03	05	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg, s stalnim donosom
03	06	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg, s spremenljivo obrestno mero
03	07	Dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg, vezani na košarico delnic

Vrsta naložbe	Podvrsta naložbe	Naložba
03	08	Drugi dolžniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga, z zavezo izdajatelja, da bodo uvrščeni na organiziran trg
04	01	Lastniški vrednostni papirji z organiziranega trga
05	01	Lastniški vrednostni papirji z neorganiziranega trga
06	01	Investicijski kuponi vzajemnih skladov, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in morajo po pravilih sklada imeti več kot polovico naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zajamčen donos
06	02	Investicijski kuponi vzajemnih skladov, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in imajo po pravilih sklada več kot polovico naložb v vrednostnih papirjih, ki ne dajejo zajamčen donos
06	03	Investicijski kuponi vzajemnih skladov, ki ne nalagajo izključno v vrednostne papirje
06	04	Delnice investicijskih družb, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in morajo imeti več kot polovico naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zajamčen donos
06	05	Delnice investicijskih družb, ki nalagajo izključno v vrednostne papirje in imajo polovico ali manj naložb v vrednostnih papirjih, ki dajejo zajamčen donos
06	06	Delnice investicijskih družb, ki ne nalagajo izključno v vrednostne papirje
07	01	Posojila zavarovana z zastavno pravico na nepremičnini
07	02	Posojila zavarovana z zastavno pravico na nepremičnini, ki ne izpolnjuje pogojev iz 7. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar
08	01	Posojila bankam
08	02	Posojila z jamstvom banke
09	01	Posojila zavarovana z zastavno pravico na vrednostnih papirjih
09	02	Posojila zavarovana z zastavno pravico na vrednostnih papirjih, ki niso zajeti v 9. točki prvega odstavka 121. člena ZZavar
10	01	Druga ustrezno zavarovana posojila
10	02	Druga posojila
11	01	Predplačila na račun odkupne vrednosti zavarovalne police
11	02	Posojila zavarovana z zavarovalno polico
12	01	Nepremičnine in druge stvarne pravice na nepremičnini
12	02	Nepremičnine, ki niso namenjene neposrednemu izvajanju zavarovalne dejavnosti in ne izpolnjujejo pogojev iz 12. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar ter druge stvarne pravice na nepremičninah
13	01	Opredmetena osnovna sredstva, razen zemljišč in zgradb, ki se vrednotijo glede na amortizacijo po načelu preudarnosti in izpolnjujejo pogoje iz 17. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar
13	02	Opredmetena osnovna sredstva, ki ne izpolnjujejo pogojev iz 17. točke prvega odstavka 121. člena ZZavar
14	01	Depoziti v banki

Vrsta naložbe	Podvrsta naložbe	Naložba
14	02	Potrdila o vlogah pri banki
14	03	Depoziti pri hranilnicah
14	04	Potrdila o vlogah pri hranilnici
15	01	Terjatve iz naslova povračila davkov
15	02	Terjatve do garancijskih, solidarnostnih in škodnih skladov
15	03	Kratkoročne terjatve iz naslova obresti od naložb v depozite in kratkoročne terjatve iz naslova drugih donosov od naložb kritnega premoženja
15	04	Terjatve do zavarovalcev za zavarovalne premije iz naslova premoženjskih zavarovanj, kjer je od pripoznanja terjatve do presečnega datuma za poročanje (zadnji dan tromesečja) preteklo manj kot tri mesece
15	05	Terjatve do zavarovalnic in pozavarovalnic za pozavarovalne premije z dospelostjo do 3 mesecev
15	06	Terjatve iz naslova prodaje vrednostnih papirjev, prodanih na datum ali dan pred datumom poročanja, nastale zaradi zamika pri poravnavi
15	07	Terjatve do pozavarovateljev skupaj s pozavarovateljevimi deleži zavarovalno-tehničnih rezervacij
16	01	Gotovina v blagajni
16	02	Gotovina na vpoglednem denarnem računu
17	01	Plemenite kovine, dragi kamni, umetniška dela in podobno tržljivo blago
18	01	Deleži in udeležbe v gospodarskih družbah
19	01	Druge finančne naložbe
20	01	Standardizirane termenske pogodbe (Futures)
20	02	Nestandardizirane termenske pogodbe (Forwards)
20	03	Opcije
20	04	Posli zamenjav (Swaps)
20	05	Izvedeni finančni instrumenti za prenos kreditnih tveganj
20	06	Finančne pogodbe na razlike
21	01	Udeležba v skladih zasebnega lastniškega kapitala

* Strukturirani VP, sestavljeni iz osnovnega dolžniškega vrednostnega papirja in izvedenega finančnega instrumenta

** Strukturirani VP, nastali na podlagi listninjenja, zavarovani z različnimi dolžniškimi obveznostmi (ABS, MBS, CMBS, CDO, CLO, CMO - Collateralised securities)

6. šifrant sektorjev (šifrant sektorjev rezidentov je pripravljen v skladu z Uredbo o standardni klasifikaciji institucionalnih sektorjev (Uradni list RS, št. 13/06); šifrant sektorjev nerezidentov pa smiselno povzema logiko uporabljeno pri sektorizaciji rezidentov):

6.1. sektorji rezidentov:

S.11 - nefinančne družbe

S.121 - centralna banka

S.122 - druge denarne finančne institucije (vključuje banke, hranilnice, hranilno-kreditne službe)

S.123 - drugi finančni posredniki, razen zavarovalnih družb in pokojninskih skladov (vključujejo tudi vzajemne sklade in pooblaščenke investicijske družbe)

S.124 - izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti (vključuje tudi borzno-posredniške družbe)

S.125 - zavarovalne družbe in pokojninski skladi

S.13 - država

S.14 - gospodinjstva

S.15 - neprofitne organizacije

6.2. sektorji nerezidentov:

S.21 - nefinančne družbe

S.221 - centralne banke

S.222 - druge denarne finančne institucije

S.223 - drugi finančni posredniki, razen zavarovalnih družb in pokojninskih skladov (vključujejo tudi odprte in zaprte investicijske sklade oziroma družbe)

S.224 - izvajalci pomožnih finančnih dejavnosti

S.225 - zavarovalne družbe in pokojninski skladi

S.23 - države

S.24 - gospodinjstva

S.25 - neprofitne organizacije

7. šifrant vrste vrednostnih papirjev : (CFI kode po standardu ISO 10962)

8. šifrant domačih vrednostnih papirjev izdanih v tujini:

8.1. obveznice:

NFA2USD - obveznice po NFA 2. serije v USD, izdane 11. 6. 1996

NFA2DEM - obveznice po NFA 2. serije v DEM, izdane 11. 6. 1996

EUR1 - evroobveznice RS v USD, izdane 6. 8. 1996

EUR2 - evroobveznice RS v DEM, izdane 16. 6. 1997

EUR3 - evroobveznice RS v EUR, izdane 27. 5. 1998

EUR4 - evroobveznice RS v EUR, izdane 18. 3. 1999

EUR5 - evroobveznice RS v EUR, izdane 24. 3. 2000

Nove izdaje obveznic sledijo po enakem pravilu.

8.2. globalna potrdila o lastništvu:

GDRBTC - globalna potrdila o lastništvu BTC

GDRSKB - globalna potrdila o lastništvu SKB

Nove izdaje GDR sledijo po enakem pravilu.