



European Securities and
Markets Authority

Pamatnostādnes

Pamatnostādnes par pienākumu ziņot saskaņā ar AIFPD 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu un
24. panta 1. , 2. un 4. punktu





Satura rādītājs

I.	Darbības joma	3
II.	Definīcijas	3
III.	Mērķis	5
IV.	Atbilstības un ziņošanas prasības	5
V.	Ziņošanas periodi	5
VI.	Pārejas noteikumi (AIFPD 61. pants)	5
VII.	Pirmās ziņošanas procedūra	6
VIII.	Procedūras, ja mainās AIF AIFP vai AIF tiek likvidēts	6
IX.	Procedūras, kad uz AIFP attiecas jauni ziņošanas pienākumi	7
X.	Ziņošana par dažāda veida AIF	9
XI.	AIFP datu ziņošana saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu un 24. panta 1. punktu	10
XII.	AIF datu ziņošana saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu un 24. panta 1. punktu	12
XIII.	AIF datu ziņošana saskaņā ar 24. panta 2. punktu	23
XIV.	Informācija saskaņā ar 24. panta 4. punktu	32

I. Darbības joma

Kas?

1. Šīs pamatnostādnes attiecas uz kompetentajām iestādēm.

Par ko?

2. Šīs pamatnostādnes piemēro saistībā ar Direktīvas 2011/61/ES par alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem (AIFPD) 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu un 24. panta 1., 2. un 4. punktu, kā arī ar Regulas 231/2013 (Regula), ar ko īsteno AIFPD, 110. pantu.

Kad?

3. Šīs pamatnostādnes sāk piemērot, kad pēc tulkojumu publicēšanas pagājuši 2 mēneši.

II. Definīcijas

Pagaidu identifikators	Pagaidu kods, ko izmanto, lai identificētu darījumu partnerus, kā noteikts Komisijas Regulas 1247/2012 3. pantā.
Juridiskas personas identifikators	Identifikators, kas minēts Finanšu stabilitātes padomes (FSB) rekomendācijās par „Starptautisku juridiskas personas identifikatoru finanšu tirgos”.
Iegādes kapitāls	Kapitāls pastāvošiem uzņēmumiem, kas paredzēts attīstībai, veicot iegādes. Šo kapitālu parasti nodrošina konkrētiem, identificētam iegādes mērķim.
Izpirkšana	Prakse, kad privātkapitāla sabiedrība parasti iegādājas pastāvoša uzņēmuma akciju kontrolpaketi (dažkārt pilnīgi visas akcijas, 100 %) un saglabā kontrolējošu stāvokli.
Konsolidācija	Prakse, kad privātkapitāla sabiedrības iegādājas vairākus uzņēmumus, lai konsolidētu lielākā komercsabiedrībā.
Uzņēmuma nodalīšana	Ieguldījums lielāka uzņēmuma struktūrvienībā, kas nav pamata struktūrvienība. Šādā gadījumā uzņēmums nodala struktūrvienību kā privātkapitāla sabiedrību.
Darbinieku akciju īpašumtiesību	Darbinieku akciju īpašumtiesību plāni ir mehānisms, kā pilnībā vai daļēji nodot uzņēmuma īpašumtiesības darbiniekiem. Privātkapitāla

plāni	sabiedrība dažreiz iegulda pašu kapitālā, lai finansētu šo īpašumtiesību nodošanu.
Izaugsmes kapitāls	Kapitāla ieguldījums, ko veic privātkapitāla sabiedrība, jo īpaši, lai veicinātu konkrētas izaugsmes iniciatīvas.
Rekapitalizācija	Stratēģiskas izmaiņas uzņēmuma kapitāla struktūrā, kas parasti nozīmē daļēju īpašumtiesību nodošanu. Rekapitalizācija parasti notiek, kad īpašnieks vēlas iegūt skaidru naudu par uzņēmuma daļu (tā sakot, „noņemt no galda dažus žetonus”). Šādā gadījumā privātkapitāla sabiedrība īpašniekam nodrošina kapitāla izmaksu apmaiņā pret attiecīgo īpašumtiesību daļu.
Akcionāra likviditāte	Līdzīgi kā rekapitalizācijā tiek stratēģiski mainīta kapitāla struktūra, taču parasti ar atšķirīgu mērķi. Izmantojot šo stratēģiju, privātkapitāla sabiedrība uzņēmumu nodrošina ar kapitālu tādā apmērā, lai pilnībā izmaksātu īpašnieka ieguldījumu, parasti ģimenes mantošanas tiesību plānošanas nolūkā.
Restrukturizācija (turnarounds)	Privātkapitāla sabiedrība var nodrošināt kapitālu ar nolūku pārvērst problemātisku uzņēmumu vai uzņēmumu īpašā situācijā par finansiāli stabilu uzņēmumu. Bieži vien problemātisks uzņēmums vai uzņēmums īpašā situācijā nevar pildīt savas saistības (t. i., bankrota stāvoklī) vai ir tuvu tam.
Instrumentu vērtība	Ja vien nav norādīts citādi, tas nozīmē instrumentu novērtēšanu saskaņā ar Regulas 2. un 10. pantu.
Kopējā vērtība	Instrumentu kopējā vērtība bez savstarpējā ieskaita piemērošanas.
Neto aktīvu vērtība	AIF neto aktīvu vērtība (pretstatā vienas AIF apliecības vai akcijas vērtībai).
Neto kapitāla delta koeficients	Portfeļa jutīgums pret akciju cenu izmaiņām.
Neto CS 01	Portfeļa jutīgums uz izmaiņām kredītu ienākumu/izdevumu starpībā.
Neto DV 01	Portfeļa jutīgums uz ienesīguma līknes izmaiņām.

III. Mērķis

- Šo pamatnostādņu mērķis ir nodrošināt, lai pienākuma ziņot valstu kompetentajām iestādēm, kā noteikts AIFPD 3. panta 3. punkta d) apakšpunktā un 24. panta 1., 2. un 4. punktā, kā arī Regulas 110. pantā, piemērošana būtu kopēja, vienota un konsekventa. Šīs pamatnostādnes sasniedz savu mērķi, skaidrojot informāciju, kas alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem (AIFP) jāziņo valstu kompetentajām iestādēm, šīs ziņošanas grafiku un procedūras, kas ir jāievēro AIFP, ja mainās uz to attiecināmās ziņošanas prasības.

IV. Atbilstības un ziņošanas prasības

Pamatnostādņu statuss

- Šajā dokumentā iekļautas pamatnostādnes, kuras izdotas saskaņā ar *ESMA* Regulas 16. pantu¹. Saskaņā ar *ESMA* regulas 16. panta 3. punktu kompetentās iestādes pieliek visas pūles, lai izpildītu pamatnostādnes.
- Kompetentās iestādes, uz kurām attiecas pamatnostādnes, tās piemēro, iekļaujot savā uzraudzības praksē.

Ziņošanas prasības

- Kompetentās iestādes, uz kurām attiecas šīs pamatnostādnes, paziņo *ESMA*, vai tās ievēro vai plāno ievērot pamatnostādnes, sniedzot iemeslus to neievērošanai divu mēnešu laikā no *ESMA* veiktās pamatnostādņu publicēšanas. Ja atbilde netiks saņemta šajā termiņā, tiks uzskatīts, ka kompetentās iestādes neievēro pamatnostādnes. Paziņojumu paraugi ir pieejami *ESMA* tīmekļa vietnē.

V. Ziņošanas periodi

- Ziņošanas periodi ir saskaņoti ar Eiropas Vienotās automatizētās reālā laika bruto norēķinu sistēmas (*TARGET*) kalendāru, un ziņošanas periodi beidzas katra gada marta, jūnija, septembra un decembra pēdējā darba dienā. Tas nozīmē, ka AIFP, uz kuriem attiecas ziņošanas pienākums reizi gadā, to darīs reizi gadā decembra pēdējā darba dienā. AIFP, uz kuriem attiecas ziņošanas pienākums divas reizes gadā, to darīs jūnija un decembra pēdējā darba dienā, bet AIFP, kam jāziņo reizi ceturksnī, to darīs marta, jūnija, septembra un decembra pēdējā darba dienā.
- Ja pēdējā darba diena ziņošanas periodā ziņojošā AIFP jurisdikcijā ir banku brīvdiena un nav pieejami dati par šo dienu, AIFP jāizmanto informācija par iepriekšējo darba dienu, bet ziņošanas dienai jābūt ziņošanas perioda pēdējai darba dienai saskaņā ar *TARGET* kalendāru.

VI. Pārejas noteikumi (AIFPD 61. pants)

- Esošajiem AIFP, lai noteiktu ziņošanas pienākuma raksturu un grafiku periodam, sākot no 2013. gada 22. jūlija, jāņem vērā: i) AIFPD 61. panta 1. punkta pārejas noteikumi; ii) Eiropas Komisijas 61. panta

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1095/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/77/EK.

1. punkta interpretācija, kā tas izklāstīts jautājumā un atbilde sadaļā²; kā arī iii) to atļaujas statuss. Kad uz esošajiem AIFP attiecas ziņošanas pienākums, tiem ir jāziņo informācija, kas pieprasīta saskaņā ar AIFPD 24. pantu, ievērojot procedūru, kas izklāstīta turpmāk 12. punktā. Pēc pirmā ziņošanas cikla valstu kompetentajām iestādēm esošajiem AIFP jāziņo atbilstīgi ziņošanas biežumam, kas norādīts pamatnostādņu 8. punktā iepriekš.

VII. Pirmās ziņošanas procedūra

11. Var būt gadījumi, kad AIFP nav nekādas informācijas, kuru ziņot par AIF, piemēram, ja jaunam AIF ir aizkavēšanās starp atļaujas izsniegšanu vai reģistrāciju un reālās darbības sākumu vai starp AIF izveidošanu un pirmajiem ieguldījumiem. Šādā gadījumā AIFP, izmantojot īpašo lauku, arī jāiesniedz ziņojums valsts kompetentajai iestādei, norādot, ka nav pieejama nekāda informācija.
12. AIFP jāsāk ziņot nākamā ceturkšņa, pirms kura ir ziņojama informācija, pirmajā dienā līdz pirmā ziņošanas perioda beigām. Piemēram, ja uz AIFP attiecas pienākums ziņot reizi pusgadā un tam ir ziņojama informācija no 15. februāra, ir jāsāk ziņot informāciju no 1. aprīļa līdz 30. jūnijam.
13. AIFP jāziņo informācija savu valstu kompetentajām iestādēm saskaņā ar 3. un 24. pantu tikai vienu reizi ziņošanas periodā, sniedzot informāciju par visu ziņošanas periodu. Piemēram, ja uz AIFP attiecas pienākums ziņot reizi pusgadā, tam ir jāsniedz tikai viens ziņojums savas valsts kompetentajai iestādei par katru pusgada periodu.

VIII. Procedūras, ja mainās AIF AIFP vai AIF tiek likvidēts

- AIFP maiņa

14. Ja starp diviem ziņošanas datumiem mainās AIF AIFP, iepriekšējam AIFP nav jāsniedz nekāda informācija savas valsts kompetentajai iestādei ziņošanas perioda beigās saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu vai 24. pantu. Tā vietā informāciju saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu vai 24. pantu ziņo jaunais AIFP ziņošanas perioda beigās, sniedzot informāciju par visu periodu, pamatojoties uz iepriekšējā AIFP sniegto informāciju. Tāda pati procedūra jāievēro, kad AIFP apvieno ar citu AIFP un tas vairāk nepastāv.

- Likvidēts vai apvienots AIF

15. AIFP jāsniedz pēdējais ziņojums par AIF savas valsts kompetentajai iestādei uzreiz pēc tam, kad AIF ir likvidēts vai apvienots.
16. Likvidācijas procesi var būt atšķirīgi atkarībā no pārvaldīto AIF veida un AIF jurisdikcijas. Atkarībā no situācijas pēdējā ziņojumā var nebūt iekļauta nekāda informācija (ja visi amati AIF ir slēgti) vai arī var būt iekļauta informācija tikai par apgrozījumu, lai ziņojums būtu pilnīgs. Patiesi, dažos gadījumos AIF, kuram notiek likvidācijas procedūra (administratīvā procedūra), vairs nepārvalda AIFP, bet likvidāciju tā vietā veic likvidators. Šādā gadījumā AIFP jāsniedz ziņojums savas valsts kompetentajai iestādei par AIF, pirms likvidators pārņem AIF likvidēšanas pienākumu.

²<http://ec.europa.eu/yqol/index.cfm?fuseaction=legislation.show&lid=9>

IX. Procedūras, kad uz AIFP attiecas jauni ziņošanas pienākumi

17. IV pielikuma 8., 9. un 10. tabulā norādītas visas atšķirīgās iespējamās ziņošanas biežuma izmaiņas un sniegts skaidrojums par sniedzamās informācijas daudzumu. Šīs procedūras ir balstītas uz pieņēmumu, ka tad, ja AIFP ir piešķirta atļauja saskaņā ar AIFPD, tiek īstenotas visas procedūras, kas nepieciešamas, lai izpildītu jaunus ziņošanas pienākumus. Kad AIFP ziņo pirmo reizi pēc ziņošanas biežuma maiņas, tad, izmantojot īpašo lauku, šīs izmaiņas jānorāda savas valsts kompetentajai iestādei.
18. Kad AIFP ziņo pirmo reizi pēc ziņošanas biežuma maiņas un ziņojums ir par vairākiem ziņošanas periodiem (skatīt piemērus turpmāk), AIFP jāšūta tikai viens ziņojums, nevis vairāki ziņojumi par katru ziņošanas periodu.

Piemēri

- 8. tabula — 1. gadījums — statuss no reģistrēta AIFP uz atļauju saņēmēju AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī

19. Kad reģistrētam AIFP ir piešķirta atļauja un tam tūlīt ir saistošas prasības ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī, jaunajai ziņošanai jāšūta no pirmā pilnā ceturksņa beigām par visu periodu kopš pēdējās ziņošanas reizes savas valsts kompetentajai iestādei saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunkta reģistrācijas prasībām. Tomēr, ja AIFP ir piešķirta atļauja gada pēdējā ceturksņa laikā, AIFP ir jāziņo atbilstīgi tik bieži, cik bieži ziņošanu piemēroja AIFP pirms atļaujas izsniegšanas (t. i., ziņošana reizi gadā). Atļauju saņēmēšajam AIFP jāziņo tā informācija, kas pieprasīta saskaņā ar AIFPD 24. pantu.
20. Piemēram, ja AIFP licencē 1. ceturksnī (Q1), tam nav jāziņo Q1 beigās, bet 2. ceturksņa (Q2) beigās par periodu Q1–Q2; pēc tam AIFP jāziņo 3. ceturksnī (Q3) un 4. ceturksnī (Q4). Ja atļauju piešķir Q2, AIFP jāziņo Q3 beigās par periodu Q1–Q3, pēc tam AIFP jāziņo Q4. Ja atļauju piešķir Q3, AIFP jāziņo Q4 beigās par periodu Q1–Q4. Visbeidzot, ja AIFP atļauju iegūst Q4, tad jāziņo Q4 beigās par periodu Q1–Q4.

- 8. tabula — 9. gadījums — statuss no atļauju saņēmēja AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī uz atļauju saņēmēju AIFP ar pienākumu ziņot reizi pusgadā

21. Ja izmaiņas notiek Q1 laikā, tad AIFP jāziņo 1. pusgada (H1) beigās par periodu Q1–Q2, pēc tam AIFP jāziņo 2. pusgada (H2) beigās par turpmākajiem ceturksņiem Q3 un Q4. Ja izmaiņas notiek Q2, tad AIFP jāziņo H1 beigās tikai par Q2, pēc tam jāziņo H2 beigās par periodu Q3–Q4. Ja izmaiņas notiek Q3, tad AIFP jāziņo H2 beigās par periodu Q3–Q4. Visbeidzot, ja izmaiņas notiek Q4, tad AIFP jāziņo H2 beigās tikai par Q4.

- 8. tabula — 10. gadījums — statuss no atļauju saņēmēja AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī uz reģistrētu AIFP

22. Kad AIFP maina savu statusu no atļauju saņēmēja AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī uz reģistrētu AIFP ar pienākumu ziņot reizi gadā, AIFP jāziņo gada beigās par pilnu periodu kopš pēdējās ziņošanas kārtas savas valsts kompetentajai iestādei. AIFP jāziņo tikai tā informācija, kas pieprasīta saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu.

- 8. tabula — 17. gadījums — statuss no atļauju saņēmēja AIFP ar pienākumu ziņot reizi pusgadā uz atļauju saņēmēju AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī

23. Atšķirībā no iepriekš minētās situācijas ziņojamās informācijas daudzums šajā gadījumā ir tieši tāds pats, un atšķiras tikai aprēķinu biežums (mainās no reizes pusgadā uz reizi ceturksnī).

24. Ja izmaiņas notiek Q1, tad AIFP jāziņo Q2 beigās par periodu Q1–Q2, pēc tam AIFP jāziņo Q3 un Q4. Ja izmaiņas notiek Q2, tad AIFP jāziņo H1 beigās par periodu Q1–Q2, pēc tam AIFP jāziņo Q3 un Q4. Ja izmaiņas notiek Q3, tad AIFP jāziņo H2 beigās par periodu Q3–Q4. Visbeidzot, ja izmaiņas notiek Q4, tad AIFP jāziņo H2 beigās par Q3–Q4.

- 8. tabula — 35. gadījums — statuss no atļauju saņēmēja AIFP tikai ar AIF, kuri neizmanto saistību īpatsvara palielināšanu, kuri iegulda biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, uz atļauju saņēmēju AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī

25. Ja izmaiņas notiek Q1, tad AIFP jāziņo H1 beigās par periodu Q1–Q2, pēc tam AIFP jāziņo Q3 un Q4 beigās. Ja izmaiņas notiek Q2, tad AIFP jāziņo Q3 beigās par periodu Q1–Q3. Ja izmaiņas notiek Q3, tad AIFP jāziņo Q4 beigās par periodu Q1–Q4. Visbeidzot, ja izmaiņas notiek Q4, tad AIFP jāziņo Q4 beigās par Q1–Q4.

- 8. tabula — 3. gadījums — statuss no reģistrēta AIFP uz atļauju saņēmēju AIFP ar pienākumu ziņot reizi gadā

26. Daži reģistrēti AIFP var izlemt izmantot izvēles ("opt –in") procedūru saskaņā ar AIFPD, lai gūtu labumu no pases. Tas nozīmē, ka ziņošanas biežums nemainās (t.i., ikgadējā ziņošana), bet informācijas daudzums ir atšķirīgs, jo AIFP attiecas prasības ar pienākumu ziņot, kā minēts 24. pantā.

27. Tādēļ tad, kad AIFP statuss mainās no reģistrēta AIFP uz atļauju saņēmēju AIFP, uz kuru attiecas pienākums ziņot reizi gadā, AIFP jāziņo gada beigās, kā tas pieprasīts 24. pantā, par pilnu periodu kopš pēdējās ziņošanas kārtas savas valsts kompetentajai iestādei.

- 9. tabula — 1116. gadījums — statuss no ES AIF, kas neizmanto saistību īpatsvara palielināšanu un kas iegulda biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, kuru pārvalda AIFP, kurš iegulda tikai biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, uz ES AIF, kas neizmanto saistību īpatsvara palielināšanu, ar pārvaldīto aktīvu vērtību, kura pārsniedz AIF robežvērtību, un kas neiegulda biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, kuru pārvalda atļauju saņēmēis AIFP ar ziņošanas pienākumu reizi pusgadā

28. Ziņojamās informācijas daudzums šajā gadījumā ir tieši tāds pats, un atšķiras tikai aprēķinu biežums (mainās no reizes pusgadā uz reizi ceturksnī).

29. Ja izmaiņas notiek Q1, tad AIFP jāziņo par šo AIF H1 beigās par periodu Q1–Q2, pēc tam AIFP jāziņo par šo AIF Q3 un Q4 beigās. Ja izmaiņas notiek Q2, tad AIFP jāziņo Q3 beigās par periodu Q1–Q3. Ja izmaiņas notiek Q3, tad AIFP jāziņo par šo AIF Q4 beigās par periodu Q1–Q4. Visbeidzot, ja izmaiņas notiek Q4, tad AIFP jāziņo par šo AIF Q4 beigās par Q1–Q4.

- 9. tabula — 200. kods — statuss no ārpussavienības AIF, kas neizmanto saistību īpatsvara palielināšanu, ar pārvaldītajiem aktīviem, kas zemāki par robežvērtību, kuru tirgo Savienībā, un kas neiegulda biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, ko pārvalda saskaņā ar izvēles ("opt –in") procedūru atļauju saņēmēis AIFP, uz AIF, kas neizmanto saistību īpatsvara palielināšanu, ar pārvaldīto aktīvu vērtību, kas zemāka par AIF robežvērtību,

kuru tirgo Savienībā, un kas neiegulda biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, kuru pārvalda atļauju saņēmīs AIFP ar pienākumu ziņot reizi pusgadā

30. Ziņojamās informācijas daudzums šajā gadījumā ir tieši tāds pats, un atšķiras tikai aprēķinu biežums (mainās no reizes gadā uz reizi pusgadā).
31. Ja izmaiņas notiek Q1, tad AIFP jāziņo par šo AIF H1 beigās par periodu Q1–Q2 un H2 par periodu Q3–Q4. Ja izmaiņas notiek Q2, tad AIFP jāziņo H2 beigās par periodu H1–H2. Ja izmaiņas notiek Q3, tad AIFP jāziņo par šo AIF H2 beigās par periodu H1–H2. Visbeidzot, ja izmaiņas notiek Q4, tad AIFP jāziņo par šo AIF atbilstīgi tik bieži, cik bieži ziņošanu piemēroja AIFP pirms atļaujas izsniegšanas (īkgadējā ziņošana).
- 9. tabula — 1180. gadījums — statuss no ārpussavienības AIF, kas neizmanto saistību īpatsvara palielināšanu, kuru netirgo Savienībā, kas neiegulda biržas sarakstā neiekļautās sabiedrībās un emitentos, lai iegūtu kontroli, kuru pārvalda atļauju saņēmīs AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī, uz ārpussavienības AIF, kas izmanto saistību īpatsvara palielināšanu un kuru tirgo Savienībā, un kuru pārvalda atļauju saņēmīs AIFP ar pienākumu ziņot reizi ceturksnī*
32. Kad AIFP pārvaldītais AIF kļūst par AIF, kurš izmanto saistību īpatsvara palielināšanu un kuru tirgo Savienībā, AIFP jāziņo arī informācija, kas pieprasīta 24. panta 2. punktā un 24. panta 4. punktā. Ziņošanas biežums paliek reizi ceturksnī.

X. Ziņošana par dažāda veida AIF

- Pakārtotie AIF

33. AIFP katru vienu un tā paša galvenā fonda pakārtoto AIF aplūko individuāli. Visu informāciju par vienu galvenā fonda pakārtotajiem AIF nedrīkst apkopot vienā ziņojumā. AIFP nedrīkst apkopot galvenās pakārtotās struktūras vienā ziņojumā (t. i., viens ziņojums, kurā apkopota visa informācija par pakārtotajiem AIF un to galveno(-ajiem) AIF).
34. Ziņojot informāciju par pakārtotajiem AIF, AIFP jānorāda galvenais AIF, kurā iegulda katrs pakārtotais fonds, taču nav jāaplūko galvenā(-o) AIF ieguldījumus (līdzdalību). Ja nepieciešams, AIFP arī jāziņo sīkāka informācija par ieguldījumiem, kas veikti pakārtotā AIF līmenī, piemēram, ieguldījumi atvasinātajos finanšu instrumentos.

- Fondu fondi

35. Ziņojot informāciju par fondu fondiem, AIFP nedrīkst aplūkot ieguldījumu (līdzdalības) bāzes (*underlying*) fondos, kuros iegulda AIF.

- AIF ar apakšfondiem

36. Ja AIF ir AIF ar vairākām apakšstruktūrām vai apakšfondiem, informācija par AIF jāziņo apakšstruktūru vai apakšfondu līmenī.

XI. AIFP datu ziņošana saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu un 24. panta 1. punktu

XI.I. AIFP identifikācija

37. Attiecībā uz AIFP vārdu ir jāizmanto AIFP juridiskais nosaukums. AIFP arī jānorāda šādi kodi:
- nacionālais identifikācijas kods (kods, kuru izmanto piederības dalībvalstu kompetentās iestādes vai atsaucies dalībvalstu kompetentās iestādes valstīs, kurās AIFP tirgo savus AIF saskaņā ar Direktīvas 42. pantu), kā arī
 - juridiskas personas identifikators vai, ja tas nav pieejams, pagaidu identifikators, vai, ja tas nav pieejams, bankas identifikācijas kods (BIC).
38. Ja nacionālais identifikācijas kods tiek mainīts, AIFP vienmēr (pirmajā ziņošanas reizē pēc valsts koda maiņas, kā arī visās turpmākās ziņošanas reizēs) norāda iepriekšējo nacionālo identifikācijas kodu un pašreizējo nacionālo identifikācijas kodu.
39. Visbeidzot, AIFP jānorāda jurisdikcija, kurā tas nodibināts.

XI.II Galvenie tirgi un instrumenti, kuros un ar kuriem AIFP tirgojas pārvaldīto AIF vārdā

- *Galvenie tirgi*
40. AIFP jāsapagrupē savi instrumenti atbilstīgi tirgum, kurā notiek tirdzniecība. Tirgi jāuztver kā tirdzniecības vietas, kurās tirgojas AIFP. Piecu galveno tirgu vērtējumam jāpamatojas uz katru tirgu veidojošo instrumentu kopējo vērtību. Instrumentu vērtība jāaprēķina ziņošanas perioda pēdējā darba dienā. Kad iespējams, AIFP jānorāda tirgus, ziņojot atbilstošo tirgus identifikācijas kodu (MIC).
41. Instrumentus, kurus netirgo konkrētā tirgū, jāgrupē kopā zem īpaša „tirgus veida” koda XXX. Šie instrumenti, piemēram, var būt kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi.
42. Ārpusbiržas (OTC — *over the counter*) darījumus jāgrupē zem īpaša „tirgus veida” koda OTC. Ja AIFP iegulda instrumentā, izmantojot OTC darījumu, kas arī ir iekļauts biržas sarakstā, „tirgus veidam” ir jābūt OTC.
43. Turklāt papildus tirgu identificēšanai AIFP ziņojumā jānorāda atbilstošā kopējā vērtība.
44. Ja AIFP tirgojas mazāk nekā piecos tirgos, visām kategorijām, kurām nav vērtības, ailē „Tirgus veids” ir jāievada NOT.

Piemēri

1.a piemērs

	Tirgus veids	Tirgus kods	Kopējā vērtība
Vissvarīgākais tirgus	MIC	XEUR (EUREX)	65 450 000
Otrs svarīgākais tirgus	MIC	XBRU (EURONEXT)	25 230 000
Trešais svarīgākais tirgus	NOT		
Ceturtais svarīgākais tirgus	NOT		

Piektais svarīgākais tirgus	NOT		
-----------------------------	-----	--	--

45. Iepriekš sniegtajos piemēros 2 tirgi, kuros tirgojas AIFP pārvaldīto AIF interesēs ir EUREX ar kopējo vērtību EUR 65 450 000 un EURONEXT ar kopējo vērtību EUR 25 230 000. Tas arī nozīmē, ka AIFP tirgojas tikai divos tirgos, jo kopējās vērtības trešajam, ceturtajam un piektajam ir NOT.

1.b piemērs

	Tirgus veids	Tirgus kods	Kopējā vērtība
Vissvarīgākais tirgus	XXX		452 000 000
Otrs svarīgākais tirgus	NOT		
Trešais svarīgākais tirgus	NOT		
Ceturtais svarīgākais tirgus	NOT		
Piektais svarīgākais tirgus	NOT		

46. Piemērs 1. b atbilst situācijai, kad AIFP tirgo tikai tādus aktīvus, kuriem nepastāv tirgus, ar kopējo vērtību EUR 452 000 000. Piemēram, tas varētu būt AIFP, kas pārvalda privātkapitāla fondus vai nekustamā īpašuma fondus.

1.c piemērs

	Tirgus veids	Tirgus kods	Kopējā vērtība
Vissvarīgākais tirgus	XXX		452 000 000
Otrs svarīgākais tirgus	MIC	XEUR (EUREX)	42 800 000
Trešais svarīgākais tirgus	MIC	XNAS (NASDAQ)	22 782 456
Ceturtais svarīgākais tirgus	MIC	XBRU (EURONEXT)	11 478 685
Piektais svarīgākais tirgus	NOT		

47. Piemērs 1.c atbilst situācijai, kad AIFP galvenokārt tirgojas ārpus tirgus ar kopējo vērtību EUR 452 000 000, taču mazākas daļas tirgo arī EUREX (EUR 42 800 000), NASDAQ (EUR 22 782 456) un EURONEXT (EUR 11 478 685).

- Galvenie instrumenti

48. AIFP jāgrupē savi instrumenti atbilstīgi aktīvu apakškategoriām, kas attēlotas Annex II Table 1 (t. i., visaugstākā līmeņa pieejamās informācijas daudzums, piemēram, noguldījumu sertifikāti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, viena nosaukuma kredītriska mijmaiņas darījumi u. c.), un pēc tam jāziņo piecas galvenās aktīvu apakškategorijas. Grupējums balstās uz katru aktīvu apakškategoriju veidojošo instrumentu kopējo vērtību. Instrumentu vērtība jāaprēķina ziņošanas perioda pēdējā darba dienā.
49. Turklāt papildus galveno instrumentu identificēšanai AIFP ziņojumā jānorāda arī to atbilstošā kopējā vērtība.

Piemērs

	Aktīvu apakškategorijas kods	Aktīvu apakškategorijas apzīmējums	Kopējā vērtība
Vissvarīgākais instruments	SEQ_LEQ_OTHR	Citi biržā tirgoti kapitāla instrumenti	248 478 000
Otrs svarīgākais instruments	DER_FIX_FIXI	Fiksēta ienākuma	145 786 532

		atvasinātie instrumenti	
Trešais svarīgākais instruments	PHY_TIM_PTIM	Kokmateriāli	14 473 914
Ceturtais svarīgākais instruments	CIU_NAM_OTHR	AIFP vadītais/pārvaldītais kolektīvu ieguldījumu uzņēmums/cits kolektīvu ieguldījumu uzņēmums	7 214 939
Piektais svarīgākais instruments	NTA_NTA_NOTA	Neattiecas	

50. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst AIFP, kas iegulda tikai citos biržā tirgotos kapitāla instrumentos, fiksēta ienākuma atvasinātos instrumentos, kokmateriālos un citos AIFP vadītos/pārvaldītos kolektīvu ieguldījumu uzņēmumos.

Pārvaldāmo īpašumu vērtība visiem pārvaldītajiem AIF

51. AIFP jāziņo par pārvaldāmo īpašumu vērtību visiem pārvaldītajiem AIF, izmantojot metodi, kas izklāstīta regulas 2. pantā un 10. pantā. AIFP vērtība vienmēr jānorāda euro. Lai pārvērstu AIF pārvaldīto aktīvu kopējo vērtību uz euro, AIFP jāizmanto Eiropas Centrālās bankas (ECB) norādītais maiņas kurss. Ja nav pieejams ECB maiņas kurss, AIFP jānorāda izmantotais maiņas kurss. Tikai tad, kad visi AIFP pārvaldītie AIF ir izteikti vienā pamatvalūtā, kas nav euro, šī vērtība ir jāpapildina ar vērtību, kas izteikta AIF pamatvalūtā. Šī informācija jāziņo ziņošanas perioda pēdējā darba dienā.

XII. AIF datu ziņošana saskaņā ar 3. panta 3. punkta d) apakšpunktu un 24. panta 1. punktu

XII.I. AIF identifikācija

52. Attiecībā uz AIF vārdu ir jāizmanto AIF juridiskais nosaukums. Ja AIF ir ar apakšfondiem, jāziņo fonda un apakšfondu nosaukumi.
53. Attiecībā uz AIF identifikācijas kodu, AIFP jānorāda:
- nacionālais identifikācijas kods (kods, kuru izmanto piederības dalībvalstu kompetentās iestādes AIF identifikācijai vai atsaucies dalībvalstu kompetentās iestādes valstīs, kurās AIFP tirgo savus AIF saskaņā ar Direktīvas 42. pantu); ja iespējams, AIFP arī jānorāda ISIN kodi un citi starptautiski kodi, kuri arī identificē AIF; ja AIF ir vairākas akciju kategorijas, AIFP jāziņo visu akciju kategoriju kodi (ISIN kodi citi starptautiski kodi);
 - AIF juridiskas personas identifikators vai AIF pagaidu identifikators.
54. Ja nacionālais identifikācijas kods tiek mainīts, AIFP vienmēr (pirmajā ziņošanas reizē pēc valsts koda maiņas, kā arī visās turpmākās ziņošanas reizēs) norāda iepriekšējo nacionālo identifikācijas kodu un pašreizējo nacionālo identifikācijas kodu.
55. AIF sākuma diena ir tā, kad AIF sāka savu darbību.
56. Attiecībā uz ES AIF to domicils ir AIF piederības dalībvalsts, kā tas definēts AIFPD 4. panta 1. punkta p) apakšpunktā. Attiecībā uz ārpusvienības AIF to domicils ir valsts, kurā AIF ir ieguvis atļauju vai ir reģistrēts, vai kur atrodas tā juridiskā adrese.

57. Nepieciešams ziņot AIF galvenā brokera juridiskās personas nosaukumu un, kad iespējams, juridiskās personas identifikatoru vai pagaidu identifikatoru vai, ja tas nav pieejams, bankas identifikācijas kodu (BIC).
58. Kā AIF pamatvalūta jānorāda tikai viena valūta. Tas nozīmē, ka AIF ar vairākām akciju kategorijām, kas izteiktas dažādās valūtās, ir jābūt tikai vienai pamatvalūtai. Šo pamatvalūtu izmanto kā valūtu informācijas ziņošanai. AIFP jāpaziņo par galveno pamatvalūtu, izmantojot ISO 4217.
59. AIFP paziņo pārvaldītā AIF aktīvu kopējo vērtību AIF pamatvalūtā. AIFP jānorāda arī AIF pamatvalūtas un euro maiņas kurss, izmantojot ECB maiņas kursu, ja tas ir pieejams. Šai informācijai arī jāpievieno informācija par AIF neto aktīvu vērtību (NAV). Abas vērtības jāsniedz par ziņošanas perioda pēdējo darba dienu.
60. Trīs galveno finansējuma avotu jurisdikcijas nolūkā AIFP jānorāda saistību darījumu partnera valsts. Piemēram, ja finansējuma avots ir aizņēmums, šādā gadījumā attiecīgā jurisdikcija ir aizdevēja jurisdikcija.
61. Kā dominējošais AIF veids AIFP jāizvēlas tikai viens AIF veids no šāda saraksta:
- riska ieguldījumu fonds;
 - privātkapitāla fonds;
 - nekustamā īpašuma fonds;
 - fondu fonds;
 - cits, kā arī
 - neviens.
62. Dominējošais AIF veids jāizvēlas vadoties no AIF neto aktīvu vērtības. AIFP jāizvēlas „neviens” kā dominējošs AIF veids, ja AIF ieguldījumu stratēģija neļauj norādīt dominējošo AIF veidu.

XII.II. Ieguldījumu stratēģiju sadalījums

63. Pēc dominējošā AIF veida norādīšanas AIFP jāsniedz informācija par ieguldījumu stratēģiju sadalījumu, izmantojot stratēģiju sarakstu, kas sniegts ziņojuma veidnē (skatiet stratēģiju kategorijas Annex II Table 3). Dominējošie AIF veidi ir savstarpēji izslēdzoši, izņemot tad, ja AIFP izvēlas „neviens”. Tādēļ AIFP nevar izmantot stratēģijas no dažādām stratēģiju grupām (riskā ieguldījumu fonda stratēģija, privātkapitāla stratēģija, nekustamais īpašums, fondu fonds u. c.). Piemēram, ja AIFP ziņo, ka AIF dominējošais veids ir „riskā ieguldījumu fonds”, ieguldījumu stratēģijām jābūt tikai tādām, kas norādītas riskā ieguldījumu fonda stratēģiju sarakstā.
64. Ja AIFP norāda „nevienu” kā dominējošo AIF stratēģijas veidu, investīciju stratēģijas jāizmanto dažādām AIF veidu kategorijām.
65. AIFP vispirms jāizvēlas viena galvenā AIF stratēģija. Šai galvenajai stratēģijai jābūt tādai, kas vislabāk raksturo ziņojošā fonda stratēģijas. Fondi ar galveno stratēģiju parasti konsekventi un pārsvarā tiecas izmantot vienu stratēģiju, lai gan tie var ieguldīt arī citās stratēģijās. Vairāku stratēģiju fondi regulāri

dažādoti izmanto vairākas stratēģijas, tādējādi šāda dažādošana ir liela daļa no ieguldījumu stratēģijas. Ja AIFP kā stratēģiju izvēlas „citu”, jo tas vislabāk raksturo ziņojošā fonda stratēģiju, nepieciešams sniegt īsu skaidrojumu šai stratēģijai.

66. Riska ieguldījumu fonda, privātkapitāla, nekustamā īpašuma, fondu fonda un citām stratēģijām AIFP arī jāziņo neto aktīvu vērtības procentuālais apmērs, ko veido katra AIF stratēģija. Nosauktās stratēģijas ir savstarpēji izslēdzošas (t. i., AIFP nedrīkst ziņot par vieniem un tiem pašiem aktīviem, kuri izmantoti dažādās stratēģijās), bet daļu summai kopā jābūt 100 %. Ziņojot neto aktīvu vērtības procentuālo apmēru, AIFP nedrīkst norādīt nevienu neto aktīvu vērtības daļu daudzstratēģiju pieejai, bet jānorāda vērtība citām uzskaitītajām stratēģijām.
67. Naudas tirgus AIF jāklasificē kā ieguldījumu stratēģiju „fiksēti ienākumi”.
- Riska ieguldījumu fonda stratēģijas

3.a piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Kapitāla stratēģija: garā novirzes pozīcija		
Kapitāla stratēģija: garā/īsā pozīcija		50 %
Kapitāla stratēģija: tirgum neitrāla pozīcija		
Kapitāla stratēģija: īsā novirzes pozīcija		
Relatīvās vērtības stratēģija: fiksēta ienākuma vērtspapīru arbitražā		
Relatīvās vērtības stratēģija: konvertējamu obligāciju arbitražā		
Relatīvās vērtības stratēģija: svārstīguma arbitražā		
No notikumiem atkarīga stratēģija: problemātiski apstākļi/pārstrukturēšana		
No notikumiem atkarīga stratēģija: riska arbitražā/apvienošanās arbitražā		
No notikumiem atkarīga stratēģija: īpašas kapitāla situācijas		
Kredīta stratēģija: garā/īsā pozīcija		
Kredīta stratēģija: uz aktīviem balstīta aizdošana		
Makrostratēģija		50 %
Pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka stratēģija: pamata		
Pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka stratēģija: kvantitatīva		
Daudzstratēģiju riska ieguldījumu fonds	X	
Cita riska ieguldījumu stratēģija		

68. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst riska alternatīvo ieguldījumu fondam, kas izmanto daudzstratēģiju pieeju ar 1/2 makrostratēģijas un 1/2 kapitāla garās/īsās pozīcijas stratēģijas. AIFP jāizvēlas „Daudzstratēģiju riska ieguldījumu fonds” kā „stratēģiju, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju”, un tad ailē „Kapitāla stratēģija: garā/īsā pozīcija” jāziņo 50 % no neto aktīvu vērtības un ailē „Makrostratēģija” jāziņo 50 %.

3.b piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Kapitāla stratēģija: garā novirzes pozīcija		
Kapitāla stratēģija: garā/īsā pozīcija	X	70 %
Kapitāla stratēģija: tirgum neitrāla pozīcija		
Kapitāla stratēģija: īsā novirzes pozīcija		
Relatīvās vērtības stratēģija: fiksēta ienākuma vērtspapīru arbitražā		
Relatīvās vērtības stratēģija: konvertējamu obligāciju arbitražā		
Relatīvās vērtības stratēģija: svārstīguma arbitražā		
No notikumiem atkarīga stratēģija: problemātiski apstākļi/pārstrukturēšana		
No notikumiem atkarīga stratēģija: riska arbitražā/apvienošanās arbitražā		
No notikumiem atkarīga stratēģija: īpašas kapitāla situācijas		
Kredīta stratēģija: garā/īsā pozīcija		20 %
Kredīta stratēģija: uz aktīviem balstīta aizdošana		
Makrostratēģija		
Pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka stratēģija: pamata		
Pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka stratēģija: kvantitatīva		10%
Daudzstratēģiju riska ieguldījumu fonds		
Cita riska ieguldījumu stratēģija		

69. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst riska alternatīvo ieguldījumu fondam, kura vislabāk tiek raksturota kā kapitāla garās/īsās pozīcijas stratēģija ar 70 % no neto aktīvu vērtības. Tas arī nozīmē, ka 20 % un 10 % no AIF neto aktīvu vērtības ir attiecīgi ieguldīti kredīta garās/īsās pozīcijas stratēģijās un pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka: kvantitatīvās stratēģijās.

- Privātkapitāla ieguldījumu stratēģijas

3.c piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Riska kapitāla stratēģija	X	100 %
Izaugsmes kapitāla stratēģija		
Mezonīna kapitāla stratēģija		
Daudzstratēģiju privātkapitāla ieguldījumu fonds		
Cita privātkapitāla ieguldījumu fonda stratēģija		

70. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst privātkapitāla AIF, kura vienīgā stratēģija ir riska kapitāla stratēģija.

3.d piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Riska kapitāla stratēģija		50 %
Izaugsmes kapitāla stratēģija		
Mezonīna kapitāla stratēģija		50 %
Daudzstratēģiju privātkapitāla ieguldījumu fonds	X	
Cita privātkapitāla ieguldījumu fonda stratēģija		

71. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst privātkapitāla AIF, kas izmanto daudzstratēģiju pieeju ar 1/2 riska kapitāla stratēģijas un 1/2 mezonīna kapitāla stratēģijas.

- Nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģijas

3.e piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Mājokļa nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		
Komerציālā nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija	X	100%
Industriālā nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		
Daudzstratēģiju nekustamā īpašuma ieguldījumu fonds		
Cita nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		

72. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst nekustamā īpašuma AIF, kas iegulda tikai komerciālā nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģijās.

3.f piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Mājokļa nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		30 %
Komerציālā nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		30 %
Industriālā nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		40 %
Daudzstratēģiju nekustamā īpašuma ieguldījumu fonds	X	
Cita nekustamā īpašuma ieguldījumu stratēģija		

73. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst nekustamā īpašuma AIF, kas, izmantojot daudzstratēģiju pieeju, iegulda 40 % industriālā nekustamā īpašumā, 30 % komerciālā nekustamā īpašumā un 30 % mājokļa nekustamā īpašumā.

- Fondu fonda stratēģijas

3.g piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Riska ieguldījumu fondu fonda stratēģija		
Privātkapitāla ieguldījumu fonda stratēģija	X	100 %
Citu fondu fonda stratēģija		

74. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst fondu fonda AIF, kas iegulda tikai privātkapitāla AIF.

- Cita stratēģija

3.h piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Preču ieguldījumu fonda stratēģija		20 %
Kapitāla ieguldījumu fonda stratēģija		10 %
Fiksēta ienākuma fonda stratēģija	X	70 %
Infrastrukturā ieguldījumu fonda stratēģija		
Cita fonda stratēģija		

75. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst AIF, kura stratēģija vislabāk tiek raksturota kā fiksēta ienākuma fonda stratēģija ar 70 % no neto aktīvu vērtības. Tajā arī redzams, ka 20 % un 10 % no AIF neto aktīvu vērtības veido preču ieguldījumu fondi un kapitāla ieguldījumu fondi.

3.i piemērs

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Preču ieguldījumu fonda stratēģija		10 %
Kapitāla ieguldījumu fonda stratēģija		10 %
Fiksēta ienākuma fonda stratēģija	X	30 %
Infrastrukturā ieguldījumu fonda stratēģija		
Cita fonda stratēģija		

	Stratēģija, kas vislabāk raksturo AIF stratēģiju	Daļa no neto aktīvu vērtības (%)
Kapitāla stratēģija: garā novirzes pozīcija		
Kapitāla stratēģija: garā/īsā pozīcija		15 %
Kapitāla stratēģija: tirgum neitrāla pozīcija		5 %
Kapitāla stratēģija: īsā novirzes pozīcija		
Relatīvās vērtības stratēģija: fiksēta ienākuma vērtspapīru arbitražā		
Relatīvās vērtības stratēģija: konvertējamu obligāciju arbitražā		

Relatīvās vērtības stratēģija: svārstīguma arbitražā		
No notikumiem atkarīga stratēģija: problemātiski apstākļi/pārstrukturēšana		
No notikumiem atkarīga stratēģija: riska arbitražā/apvienošanās arbitražā		
No notikumiem atkarīga stratēģija: īpašas kapitāla situācijas		
Kredīta stratēģija: garā/īsā pozīcija		
Kredīta stratēģija: uz aktīviem balstīta aizdošana		
Makrostratēģija	X	30 %
Pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka stratēģija: pamata		
Pārvaldītu standartizētu nākotnes līgumu/standartizētu preču nākotnes līgumu padomnieka stratēģija: kvantitatīva		
Daudzstratēģiju riska ieguldījumu fonds		
Cita riska ieguldījumu stratēģija		

76. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst AIF, kura dominējošais AIF veids ir „neviens” ar 50 % no neto aktīvu vērtības „risku ieguldījumu fonda” stratēģijā un 50 % „citā” stratēģijā.

XII.III. Galvenie risku darījumi un nozīmīgāko līdzekļu koncentrācija

- Galvenie instrumenti, kurus tirgo AIF

77. Šī informācija jāsniedz par katru AIF vai — vienotā tipa AIF gadījumā — par katru apakšstruktūru vai apakšfondu. AIFP jānorāda 5 visnozīmīgākie AIF individuālie instrumenti. Grupējums balstās uz individuālo instrumentu vērtību. Instrumentu vērtība jāaprēķina ziņošanas perioda pēdējā darba dienā.
78. Katrai pozīcijai AIFP jānorāda aktīvu apakš kategorija, izmantojot vislielāko pieejamās informācijas daudzumu, kas sniegta aktīvu veidu iedalījumā Annex II Table 1 . AIFP arī jāpaziņo instrumenta kods un, kad iespējams, ISIN kods un AII kods atvasinātajiem instrumentiem. Ja AIFP tirgo aktīvus, kuriem nav īpašs instrumenta kods, piemēram, kokmateriāli vai vīna dārzi, nepieciešams norādīt NONE (NEVIENS) „instrumenta koda tipam” un sniegt sīkāku informāciju par aktīviem ailē „instrumenta nosaukums”.
79. AIFP arī jāziņo katras pozīcijas vērtība, kā arī tās veids (garā vai īsā).
80. Ja AIF ir ļoti koncentrēts finanšu instrumentu portfelis un AIFP ziņo mazāk nekā piecus instrumentus, AIFP jāievada „NTA_NTA_NOTA” atbilstošajām kategorijām.

Piemērs

	Aktīvu apakš-kategorijas kods	Instrumenta nosaukums	Instrumenta koda tips	Instrumenta kods (ISIN vai AII)	Vērtība	Garā/īsā pozīcija
Vis-svarīgākais	SEQ_LEQ_IFI N (finanšu	BANK XYZ	ISIN	FRXXXXXXX XXX	10 000 000	Garā

instrum- ents	iestāžu emitēti biržā tirgoti kapitāla instrumenti)					
2. nozīmīgāka is instrum- ents	SEC_LEQ_OT HR (citi biržā tirgoti kapitāla instrumenti)	XYZ SA	ISIN	FRXXXXXXX XXX	3 500 000	Īsā
3. nozīmīgāka is instrum- ents	Vīna dārzs		NONE			

81. Iepriekš sniegtais piemērs atbilst AIF, kura galvenās individuālās pozīcijas ir garā pozīcija XYZ bankas akcijās ar vērtību EUR 10 000 000 un īso pozīciju XYZ SA akcijās ar vērtību EUR 3 500 000.

- Ģeogrāfiskais fokuss

82. Ziņojot informāciju par ģeogrāfisko fokusu, AIFP jāņem vērā veikto ieguldījumu domicils. Ģeogrāfiskie reģioni ir savstarpēji izslēdzoši, un procentuālā apmēra summai kopā jābūt 100 %. Šī informācija jāziņo ziņošanas perioda pēdējā darba dienā.

83. Ieguldījumi, kuriem nav dominējoša ģeogrāfiskā fokusa, jāiekļauj kategorijā „Pārvalstiski/daudzreģionu ieguldījumi”. AIFP var norādīt konkrētu reģionu ieguldījumiem bāzes (underlying) kolektīvu ieguldījumu shēmās, ja ir pietiekama informācija par kolektīvu ieguldījumu shēmas portfeli; ja tā nav, jāievieto kategorijā „Pārvalstiski/daudzreģionu ieguldījumi”. Atvasinātiem finanšu instrumentiem (ārpusbiržas un biržā tirgotiem atvasinātiem instrumentiem) domicilam jābūt atvasinātā finanšu instrumenta bāzes (underlying) aktīva domicilam. Naudas depozītiem bankā domicilam jāpamatojas uz valūtu, kurā ir denominēts depozīts. Piemēram, naudas depozītam, kas izteikts euro un atrodas ASV bankā, kā domicils jānorāda Eiropa. Tā pati pieeja jāizmanto naudas aizņēmumam (t. i., domicilam jāpamatojas uz valūtu, kurā saņemts aizdevums, nevis uz aizdevēja domicilu). Sīkāka informācija par ģeogrāfiskajām zonām AIFP skatāma Annex II of the guidelines.

- 10 AIF galvenie riska darījumi ziņošanas dienā

84. Šajā pārskata veidnes sadaļā AIFP jānorāda 10 galvenie riska darījumi saskaņā ar aktīvu apakškategorijas un pozīcijas veidu (garā vai īsā). AIFP jāgrupē savi instrumenti atbilstīgi aktīvu apakškategorijām, kas attēlotas Annex II Table 1 (t. i., vislielākais pieejamās informācijas daudzums, piemēram, noguldījumu sertifikāti, ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri, viena nosaukuma kredītriska mijmaiņas darījumi u. c.), un pēc tam jāziņo 10 galvenie riska darījumi. Grupējums balstās uz katru aktīvu apakškategoriju veidojošo instrumentu kopējo vērtību. Instrumentu vērtību jāaprēķina ziņošanas perioda pēdējā darba dienā, un AIFP nedrīkst savstarpēji ieskaitīt pozīcijas starp instrumentiem, kas ietilpst vienā aktīvu apakškategorijas grupā.

85. Pirmajā ailē AIFP jānorāda makrolīdzekļu kategorija, izmantojot pirmajā līmenī pieejamo iedalījumu, kas norādīts aktīvu veidu iedalījumā Annex II Table 1 (t. i., vērtspapīri, atvasinātie instrumenti u. c.).

86. Otrajā ailē AIFP jānorāda aktīvu apakš kategorija, izmantojot visaugstākā līmeņa pieejamo iedalījumu, kas norādīts aktīvu veidu iedalījumā Annex II Table 1 (t. i., noguldījumu sertifikāti vai citi kapitāla atvasinātie instrumenti).
87. Pēc tam AIFP jānorāda aktīvu apakš kategorijas veida kopējā vērtība, kā arī tās procentuālā attiecība pret AIF pārvaldīto aktīvu kopējo vērtību.
88. Ja AIFP zina OTC darījuma partneri, nepieciešams paziņot tā identitāti un tā identifikācijas kodus, piemēram, juridiskas personas identifikatoru vai pagaidu identifikatoru. Šādā gadījumā centrālo klīringa iestādi neuzskata par darījuma partneri. AIFP nav nepieciešams norādīt darījumu partneri, ja vienam aktīvu apakš kategorijas veidam ir vairāki darījumu partneri.

Piemērs

	Makro- līdzekļu kategorijas kods	Aktīvu apakš kategorijas kods	Kopējā vērtība	% no AIF pārvaldīto aktīvu kopējās vērtības	Garā/īsā pozīcija	Darījuma partneris (ja iespējams)
1	SEC (vērtspapīri)	SEC_CSH_CODP (noguldījumu sertifikāti)	120 000 000	4 %	Garā	
2	DER (atvasinātie instrumenti)	DER_CDS_INDX (indeksa CDS)	100 000 00	3,3 %	Garā	
3	DER (atvasinātie instrumenti)	DER_FEX_INVT (ārvalstu valūta ieguldījuma nolūkā)	85 000 000	2,83 %	Īsā	
4	CIU (kolektīvu ieguldījumu shēma)	CIU_OAM_AETF (ieguldījums AIFP- ETF (biržā tirgoti fondi) vadītā/pārvaldītā kolektīvu ieguldījumu uzņēmumā)	84 500 000	2,82 %	Garā	
5	DER (atvasin- ājumi)	DER_EQD_OTHD (citi kapitāla atvasinātie instrumenti)	60 000 000	2 %	Garā	XYZ banka
6	SEC (vērtspapīri)	SEC_CSH_CODP (noguldījumu sertifikāti)	45 000 000	1,5 %	Īsā	
7	DER (atvasin- ājumi)	DER_EQD_OTHD (citi kapitāla atvasinātie instrumenti)	32 000 000	1,1 %	Īsā	
8	NTA	NTA_NTA_NOTA				
9	NTA	NTA_NTA_NOTA				
10	NTA	NTA_NTA_NOTA				

89. Iepriekš sniegtais piemērs paskaidro to, ka AIFP var ziņot līdzīgu informāciju dažādās rindās. Piemēram, gan 1., gan 6. rindā norādīti riska darījumi vienā un tajā pašā makrolīdzekļu tipa grupā (vērtspapīri) un aktīvu apakš kategorijā (noguldījumu sertifikāti), taču atšķirība ir tā, ka 1. rindā tā ir garā pozīcija, bet 6. rindā tā ir īsā pozīcija.

90. Pēdējā ailē jānorāda darījuma partneris, ja visiem rindā ziņotajiem instrumentiem ir vienāds darījuma partneris. Piemēram, iepriekš sniegtajā piemērā 5. rindā redzams, ka AIFP piektais nozīmīgākais riska darījums ir kapitāla atvasinātie instrumenti, kuriem visiem ir viens un tas pats darījuma partneris (piemēram, XYZ banka). Darījumu partneri, kas ir daļa no vienas grupas, ir uzskatāmi par vienu darījuma partneri. Un otrādi — ja visiem instrumentiem nav viens darījuma partneris, attiecīgajiem laukiem jābūt tukšiem, kā redzams 7. rindā.

- 5 nozīmīgākās portfeļa koncentrācijas

91. Šajā ziņojuma veidnes sadaļā AIFP jāziņo piecas svarīgākās portfeļa koncentrācijas atbilstīgi aktīvu kategorijai, tirgum, kurā notika darījums, un pozīcijai (gara vai īsa). Grupējums balstās uz katru aktīvu kategoriju veidojošo instrumentu kopējo vērtību. Instrumentu vērtību jāaprēķina ziņošanas perioda pēdējā darba dienā, un AIFP nedrīkst savstarpēji ieskaitīt pozīcijas starp instrumentiem, kas ietilpst vienā aktīvu kategorijā.

92. Pirmajā ailē AIFP jānorāda aktīvu kategorija, izmantojot otrā līmeņa pieejamo iedalījumu, kas norādīts aktīvu veidu iedalījumā Annex II Table 1. Trešajā ailē AIFP jānorāda tirgus MIC. Pēc tam jāziņo katras aktīvu kategorijas grupas kopējā vērtība.

93. Visbeidzot, AIFP jānorāda, vai katras ziņotās aktīvu kategorijas grupas pozīcija ir īsa vai gara.

94. Ja ieguldījuma kategoriju netirgo tirgū, AIFP ailē „Tirgus veids” jānorāda „XXX”. Šie instrumenti, piemēram, var būt kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi.

95. Ārpusbiržas (OTC) instrumenti jāgrupē zem īpaša „Tirgus veida” koda OTC. Ja AIFP iegulda, izmantojot OTC darījumu instrumentā, kas arī ir iekļauts biržas sarakstā, tirgus veidam ir jābūt OTC.

Piemēri

1.a piemērs

	Aktīvu kategorijas kods	Tirgus veids	Tirgus kods	Kopējā vērtība	% no AIF pārvaldīto aktīvu kopējās vērtības	Garā/īsā pozīcija	Darījuma partneris (ja iespējams)
1	DER_EQD (kapitāla atvasinātie instrumenti)	MIC	XNYS (NYSE)	120 000 000	3 %	Garā	Neattiecas
2	SEC_LEQ (biržā tirgoti kapitāla instrumenti)	MIC	XPAR (Euronext Paris)	98 000 000	2,45 %	Garā	Neattiecas
3	DER_EQD (kapitāla atvasinātie instrumenti)	OTC		72 000 000	1,8 %	Īsā	XYZ banka

4	CIU_OAM (AIFP pārvaldīts kolektīvu ieguldījumu uzņēmums)	XXX		21 000 000	0,5 %	Garā	Neattiecas
5	U. c.						

96. Iepriekš sniegtais piemērs paskaidro to, ka AIF svarīgāko līdzekļu koncentrāciju veido garās pozīcijas kapitāla atvasinātajos instrumentos NYSE biržā ar kopējo vērtību EUR 120 000 000. Tas arī nozīmē, ka AIF trešo svarīgāko līdzekļu koncentrāciju veido OTC kapitāla atvasinātie instrumenti darījumos ar XYZ banku kā darījumu partneri ar kopējo vērtību EUR 72 000 000.

1.b piemērs

	Aktīvu kategorijas kods	Tirgus veids	Tirgus kods	Kopējā vērtība	% no AIF pārvaldīto aktīvu kopējās vērtības	Garā/īsā pozīcija	Darījuma partneris (ja iespējams)
1	DER_EQD (kapitāla atvasinātie instrumenti)	MIC	XNYS (NYSE)	330 000 000	4 %	Garā	Neattiecas
2	DER_EQD (kapitāla atvasinātie instrumenti)	MIC	XNYS (NYSE)	150 000 000	2 %	Īsā	Neattiecas
3	DER_EQD (kapitāla atvasinātie instrumenti)	OTC		75 000 000	1 %	Īsā	Neattiecas
4	CIU_OAM (AIFP pārvaldīts kolektīvu ieguldījumu uzņēmums)	XXX		25 000 000	0,33 %	Garā	Neattiecas
5	U. c.						

97. Iepriekš sniegtais piemērs paskaidro to, ka AIF svarīgāko līdzekļu koncentrāciju veido garās pozīcijas kapitāla atvasinātajos instrumentos NYSE biržā ar kopējo vērtību EUR 330 000 000 un tādu pašu aktīvu kategoriju īsās pozīcijas NYSE biržā ar kopējo vērtību EUR 150 000 000. Tas arī nozīmē, ka trešo svarīgāko AIF līdzekļu koncentrāciju veido īsās pozīcijas OTC kapitāla atvasinātie instrumentos ar kopējo vērtību EUR 75 000 000 darījumiem, kur darījumu partneri nav vieni un tie paši.

- „Privātkapitāla” AIF standarta darījums/pozīcijas apmērs

98. Lai ziņotu šo informāciju, AIFP jāizvēlas tikai viens darījums/pozīcijas apmērs. AIFP jāizpilda šis jautājums tikai tad, ja kā dominējošs AIF veids ir izvēlēts „Privātkapitāla ieguldījumu fonds”. AIFP jāizvēlas darījums/pozīcijas apmērs pēc tā, kā AIF parasti veic ieguldījumus (skatiet pozīciju apmēra kategorijas Annex II Table 4):

- ļoti mazs < EUR 5 milj.;

- mazs (EUR 5 milj. līdz < EUR 25 milj.);
- vidēji mazs (EUR 25 milj. līdz < EUR 150 milj.);
- vidēji liels (EUR 150 milj. līdz < EUR 500 milj.);
- liels (EUR 500 milj. līdz < EUR 1 miljards);
- ļoti liels (EUR 1 miljards un vairāk).

- Galvenie tirgi, kuros AIF tirgojas

99. Norādot šo informāciju, AIFP jāizmanto tā pati pieeja kā informācijai AIFP līmenī (sk. sadaļu XI.II iepriekš), taču jāattiecinā uz AIF.

- Ieguldītāju koncentrācija

100. Ja AIF ir vairākas apliecību vai akciju kategorijas, AIFP jāņem vērā šo apliecību vai akciju procentuālais apmērs no AIF neto aktīvu vērtības, lai varētu noteikt piecus faktiskos īpašniekus, kam pieder lielākās AIF kapitāla daļas. Ieguldītāji, kas ir daļa no vienas grupas, ir uzskatāmi par vienu ieguldītāju.

101. Ziņojot par ieguldītāju koncentrāciju starp privātajiem ieguldītājiem un profesionālajiem klientiem, kopējai daļu summai jābūt 100 %.

XIII. AIF datu ziņošana saskaņā ar 24. panta 2. punktu

XIII.I. Tirgotie instrumenti un individuāli riska darījumi

102. Šajā pārskata veidnes sadaļā AIFP informācija jāziņo AIF pamatvalūtā. AIFP jāziņo vērtības saskaņā ar visaugstākā līmeņa pieejamo iedalījumu. Turpmāk sniegtajā tabulā ietverta informācija par katras aktīvu kategorijas precīzu nozīmi.

Naudas līdzekļi un to ekvivalenti	Riska darījumi ar naudas līdzekļiem un to ekvivalentu aktīvu kategorijām, piemēram, noguldījumu sertifikātiem, bankas akceptētiem pārvedu vekseliem un līdzīgiem instrumentiem, kuri tiek turēti ieguldījumu veikšanai un kuru ienesīgums nav lielāks kā augstas kvalitātes trīs mēnešu valdības obligācijām.
Biržā tirgoti kapitāla instrumenti	Visi AIF veiktie reālie riska darījumi ar regulētā tirgū sarakstā iekļautiem vai tirgotiem kapitāla instrumentiem. Šajā kategorijā neietver sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentos veiktos riska darījumus (šādi darījumi jānorāda kategorijā „Kapitāla atvasinātie instrumenti”).
Biržā netirgoti kapitāla instrumenti	Visi reālie riska darījumi ar biržā netirgotiem kapitāla instrumentiem. Biržā netirgoti kapitāla instrumenti ir tādi, kurus neiekļauj sarakstā un netirgo regulētā tirgū. Šajā kategorijā neietver riska darījumus, kas veikti sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus (šādi darījumi jānorāda kategorijā „Kapitāla atvasinātie instrumenti”).

Korporatīvās obligācijas	Visi reālie riska darījumi ar AIF piederošām korporatīvām obligācijām. Šajā kategorijā neietver riska darījumus, kas veikti sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus (šādi darījumi jānorāda kategorijā „Fiksēta ienākuma atvasinātie instrumenti”).
Valsts obligācijas	Visi riska darījumi ar AIF piederošām valsts obligācijām. Šī jautājuma nolūkā valsts obligācija ir obligācija, ko emitē valsts valdība (arī centrālā valdība, valsts aģentūras, citas valdības un centrālās bankas) un kas izteikta vietējā vai ārvalstu valūtā. Ietver arī pārvalstiskas obligācijas kategorijā „Ārpus G10 esošo valstu obligācijas”, kā arī ES pārvalstiskās obligācijas kategorijā „ES obligācijas” individuāliem riska darījumiem un „ES dalībvalstu obligācijas” apgrozījumam.
Ārpus G10 esošo valstu obligācijas	Ietver riska darījumus ar visām ārpus G10 esošo valstu obligācijām.
Pašvaldību obligācijas	Ietver visus riska darījumus ar pašvaldību obligācijām, kurām nav valstu valdību garantijas.
Konvertējamas obligācijas	Ietver visus riska darījumus ar aizņēmumiem vai parādzīmēm (kas vēl nav konvertētas akcijās vai skaidrā naudā), kas pieder AIF.
Aizņēmumi ar saistību īpatsvaru	Visu AIF aizņēmumu ar saistību īpatsvaru nosacītā vērtība. Praksē šādi aizņēmumi parasti veido LBO (<i>leverage buy-out</i>) finansējuma struktūras daļu, un tiem var būt lielāks kredītrisks. Neiekļaut nevienu LCDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Citi aizdevumi	Visu citu aizdevumu nosacītā vērtība, kuru skaitā ir divpusējie vai sindicētie aizdevumi, faktūrkreditēšanas vai atsavināšanas finansēšana un rēķina atlaides. Neiekļaut nevienu LCDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Strukturēti/vērtspapīru produkti — ABS	Nosacītā vērtība visiem AIF ieguldījumiem ar aktīviem nodrošinātu vērtspapīru (ABS) strukturētos produktos, tostarp (taču ne tikai) aizdevumi auto iegādei, kredītkaršu aizdevumi, patēriņa kredīti, studējošo kredīti, aizdevumi aprīkojuma iegādei, CDO (nodrošināti aizdevumu vērtspapīri) (naudas plūsmas un sintētiskie) un visu darījumu pārvēršana vērtspapīros. Neiekļaut MBS, RMBS, CMBS un CDS pozīcijas (tās jāreģistrē MBS, RMBS, CMBS un CDS kategorijās).
Strukturēti/vērtspapīru produkti — MBS/RMBS/CMBS	Nosacītā vērtība visiem AIF ieguldījumiem ar hipotēkām nodrošinātos vērtspapīros (MBS), ar mājokļu hipotēkām nodrošinātos vērtspapīros (RMBS) un ar komerciālām hipotēkām nodrošinātos vērtspapīros (CMBS). Neiekļaut nevienu CDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Strukturēti/vērtspapīru produkti — ABCP	Nosacītā vērtība visiem AIF ieguldījumiem ar aktīviem nodrošinātos komerciālos vērtspapīros (ABCP), arī (bet ne tikai) strukturētu instrumentsabiedrību, viena profila pārdošanas struktūru un daudzprofilu pārdošanas struktūru programmās. Neiekļaut nevienu CDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Strukturēti/vērtspapīru produkti — CDO/CLO	Nosacītā vērtība visiem AIF ieguldījumiem nodrošinātos parādu vērtspapīros (CDO) (naudas plūsmas un sintētiskie) vai nodrošinātos

	aizdevumu vērtspapīros (CLO). Neiekļaut nevienu CDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Strukturēti/vērtspapīru produkti — citi	Nosacītā vērtība visiem AIF ieguldījumiem citu veidu strukturētos produktos, kas neietilpst nevienā citā kategorijā. Neiekļaut nevienu CDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Kapitāla atvasinātie instrumenti	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar kapitāla instrumentiem veiktie riska darījumi. Riska darījumi jāvērtē kā standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un ar delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība. Jāietver kapitāla vērtspapīru indeksa nākotnes līgumi, kā arī vienas akcijas atvasinātie instrumenti. Šajā kategorijā jāiekļauj arī dividenžu mijmaiņa un opcijas.
Fiksēta ienākuma atvasinātie instrumenti	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar fiksēta ienākuma instrumentiem veiktie riska darījumi (kopējā nosacītā vērtība nākotnes līgumiem), taču neiekļaujot nevienu CDS pozīciju (tās jāiekļauj CDS kategorijā).
Kreditriskā atvasinātos instrumenti — vienkāršie CDS	Nosacītā vērtība kreditriskā mijmaiņas darījumiem, kuri attiecas uz vienu juridisko personu. Garajai vērtībai jābūt norakstītās vai pārdotās aizsardzības nosacītajai vērtībai, un īsajai vērtībai jābūt nopirktās aizsardzības nosacītajai vērtībai. Šajā aprēķinā jāiekļauj vienkāršie LCDS. Jānorāda vienkārša kredīta aizsardzības sadalījums starp valsts, finanšu sektoru un citiem subjektiem.
Kreditriskā atvasinātie instrumenti — indeksa CDS	Ietver tādu CDS nosacītās vērtības, kuri attiecas uz kredītiestāžu standartizētu grozu, piemēram, uz CDX and iTraxx indeksiem. Iekļauj indeksus, kas attiecas uz aizņēmumiem ar saistību īpatsvaru (piemēram, iTraxx LevX Senior indekss). Garajai vērtībai jābūt norakstītās vai pārdotās aizsardzības nosacītajai vērtībai, un īsajai vērtībai jābūt nopirktās aizsardzības nosacītajai vērtībai.
Kreditriskā atvasinātie instrumenti — nestandarta (tostarp kreditriskā daļas) CDS	Ietver tādu CDS nosacītās vērtības, kas attiecas uz CDO, CLO un citu strukturētu instrumentu individuāli pielāgotiem groziem. Garajai vērtībai jābūt norakstītās vai pārdotās aizsardzības nosacītajai vērtībai, un īsajai vērtībai jābūt nopirktās aizsardzības nosacītajai vērtībai.
Atvasinātie preču instrumenti — jēlnafta	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar jēlnaftu veiktie riska darījumi (neatkarīgi no tā, vai norēķins par atvasinātajiem instrumentiem veikts fiziski vai ar naudu). Standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība. Citi naftas vai enerģijas produktu veidi (atskaitot dabasgāzi), piemēram, spirts, šķidrās kurināmais, propāns un benzīns jāiekļauj kategorijā „Citas preces”.
Atvasinātie preču instrumenti — dabasgāze	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido, sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar dabasgāzi veiktie riska darījumi (neatkarīgi no tā, vai atvasinātie instrumenti ir apmaksāti fiziski vai ar naudu).

		Standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība. Citi naftas vai enerģijas produktu veidi (atskaitot dabasgāzi), piemēram, spirts, šķidrās kurināmais, propāns un benzīns jāiekļauj kategorijā „Citas preces”.
Atvasinātie instrumenti — zelts	preču	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar zeltu veiktie riska darījumi (neatkarīgi no tā, vai norēķins par atvasinātajiem instrumentiem veikts fiziski vai ar naudu). Standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība.
Atvasinātie instrumenti — elektroenerģija	preču —	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar elektroenerģiju (visi reģioni) veiktie riska darījumi (neatkarīgi no tā, vai norēķins par atvasinātajiem instrumentiem veikts fiziski vai ar naudu). Standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība.
Atvasinātie instrumenti — citas preces	preču	Visu AIF ieguldījumu vērtība, ko veido sintētiski vai izmantojot atvasinātos instrumentus ar citām precēm (kas nav iekļaujamās iepriekš minētajās kategorijās) veiktie riska darījumi (neatkarīgi no tā, vai norēķins par atvasinātajiem instrumentiem veikts fiziski vai ar naudu). Standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība.
Ārvalstu valūtas maiņa		Jānorāda AIF spēkā esošo līgumu kopējā bruto nosacītā vērtība. Jāskaita tikai katrā darījumā iesaistītās valūtas daudzums. Jāiekļauj tikai ieguldījuma nolūkos slēgtos ārvalstu valūtas maiņas darījumus, (t. i., tos, kas nav paredzēti dažādu akciju kategoriju valūtas riska ierobežošanai).
Procentu likmju atvasinātie instrumenti		Jānorāda AIF spēkā esošo procentu likmju atvasināto instrumentu līgumu nosacītā kopējā bruto summa. Standartizētu nākotnes līgumu kopējā nosacītā vērtība un delta koeficienta koriģētu opciju nosacītā vērtība.
Citi atvasinātie instrumenti		Jānorāda nosacītā kopējā bruto summa AIF spēkā esošajiem līgumiem, kas attiecas uz visiem nestandarta atvasinātajiem instrumentiem (piemēram, laika apstākļu vai emisijas atvasinātie instrumenti), tostarp svārstīguma, dispersijas un korelācijas atvasinātie instrumentiem.
Nekustamais īpašums/materiālie aktīvi		Nekustamajam īpašumam jānorāda reāli piederošā nekustamā īpašuma vērtība. Nenorādiet nekustamā īpašuma riska darījumus, kas veikti ar uzņēmumu kapitāla vērtspapīru, piemēram, biržā tirgotiem kapitāla vērtspapīru (vai ar saistītiem atvasinātajiem instrumentiem) vai ar līdzdalības biržas sarakstā neiekļauta nekustamā īpašuma ieguldījumu trasta kapitālā starpniecību, ja vien nekustamā īpašuma uzņēmums, kura kapitāla vērtspapīri pieder, nav ticis izveidots ar konkrētu mērķi nekustamā īpašuma ieguldījumu turēšanai AIF vajadzībām, un šī uzņēmuma galvenie līdzekļi un mērķis nav ieguldīt šajā nekustamā īpašumā un AIF nepieder kontrolpakete šajā uzņēmumā (pretējā gadījumā pēc nepieciešamības iekļaujiet risku sadaļā „biržā tirgoti kapitāla instrumenti” vai „biržā netirgoti kapitāla instrumenti”).

	Nekustamais īpašums ir zeme, kā arī jebkurš reāls īpašums vai citi zemes elementi, ko var uzskatīt par nekustamu, tostarp mājas, ēkas, izveidotas ainavas, iezogojumi u. c. Tas ietver visas tiesības uz jebkuriem ģeofiziskajiem aspektiem, kas atrodas attiecīgajā nekustamajā īpašumā. Nekustamā īpašuma ieguldījumu vērtība jāziņo saskaņā ar pēdējiem AIF finanšu pārskatiem, bet, ja tie nav pieejami, tad pēc to patiesās vērtības. AIFP ziņošanas nolūkā nav jāiegūst reālā nekustamā īpašuma vērtības jauns novērtējums.
Preces	Jāiekļauj to preču vērtība, kas pieder fiziski vai kā izejmateriāli. Neiekļaut riska darījumus ar precēm, kas pieder kā atvasinātie instrumenti pat tad, ja ir paredzēts tos fiziski apmaksāt nākotnē. Iekļaut riska darījumus ar precēm, kas sākotnēji iegūti ar atvasinātajiem instrumentiem, ja ir notikusi apmaksa un preces šobrīd pieder fiziski vai kā izejmateriāli.
Ieguldījumi fondos	Naudas tirgus fondi un ieguldījumi AIF naudas līdzekļu pārvaldības nolūkā ir visi fonda ieguldījumi naudas tirgus fondos un naudas pārvaldības fondos. Nepieciešams nošķirt, kurus pārvalda pārvaldes sabiedrība un kurus pārvalda nesaistītas ārējās pārvaldes sabiedrības. Attiecībā uz citiem AIF jāiekļauj visi citā AIF ieguldītie līdzekļi (atskaitot naudas tirgu vai naudas līdzekļu pārvaldību), tostarp (taču ne tikai) līdzekļi, kas ieguldīti riska ieguldījumu fondos, privātkapitāla fondos un fondos, kurus tirgo privātiem ieguldītājiem (t. i., kopieguldījumu fondos un/vai PVKIU). Nepieciešams nošķirt, kurus pārvalda AIFP un kurus pārvalda nesaistīti ārējie AIFP.
Ieguldījumi citās aktīvu kategorijās	Ziņojot informāciju par individuālajiem riska darījumiem, AIFP jāietver ārpus ES G10 esošo valstu obligācijas.

- Individuāli riska darījumi, ar kuriem AIF tirgojas, un galvenās aktīvu kategorijas, kurās tas ir ieguldījis ziņošanas dienā
103. AIFP jāziņo informācija tikai aktīvu apakškategorijas līmenī (sk. aktīvu apakškategorijas pamatnostādņu II Table 1) un jāziņo garās un īsās vērtības, bet, kur tas iespējams, arī bruto vērtība. Vērtības jāaprēķina saskaņā ar Regulas 2. un 10. pantu.
- Apgrozījuma vērtība katrai aktīvu kategorijai ziņošanas mēnešos
104. AIFP jāziņo informācija tikai aktīvu apakškategorijas līmenī (sk. aktīvu apakškategorijas pamatnostādņu II pielikumā — 2. tabula). Apgrozījuma vērtībai ziņošanas periodā jābūt ziņošanas periodā notikušas pirkšanas un pārdošanas absolūto vērtību summai. Piemēram, ja ziņošanas periodā AIF nopirka aktīvus par EUR 15 000 000 un pārdeva aktīvus par EUR 10 000 000, apgrozījums ir jānorāda EUR 25 000 000.
105. Atvasinātajiem instrumentiem jāaprēķina nosacītās vērtības saskaņā ar Regulas 10. pantu. Šīs informācijas nolūkā atvasināto instrumentu kopumus, piemēram, darījumus *call-spread*, *put spread*, *straddle*, *strangle*, *butterfly*, *collar* un *synthetic forward* var uzskatīt par vienu pozīciju (nevis garu pozīciju un īsu pozīciju).

- Valūtas risks

106. Valūtas grupas riska darījumiem garās un īsās vērtības jāsniedz AIF līmenī un jāizsaka AIF pamatvalūtā. Riska darījumiem valūtās, kas nav uzskaitītas ziņojuma veidnē, AIFP jānorāda valūtas kods.

- Dominējošā ietekme (sk. Direktīvas 83/349/EEK 1. pantu)

107. Aizpildiet šo rindkopu, ja iepriekš norādījāt „privātkapitāla fondu” kā dominējošo AIF veidu. AIFP jānorāda juridiskais nosaukums un, ja iespējams, juridiskas personas identifikators vai pagaidu identifikators uzņēmumiem, kuros AIF ir dominējošā ietekme (kā noteikts Direktīvas 83/349/EEK 1. pantā), kā arī jānorāda balsošanas tiesību procentuālā attiecība un darījuma veids. Ja juridiskas personas identifikators vai pagaidu identifikators nav pieejams, AIFP jānorāda BIC kods (ja pieejams).

108. Darījuma veidam AIFP jāizvēlas viens veids no šāda saraksta (sk. darījumu veidus Annex II Table 5):

- iegādes kapitāls;
- izpirkšana;
- konsolidācijas (nozares sakopojumi);
- uzņēmuma nodalīšana;
- darbinieku akciju īpašumtiesību plāni;
- izaugsmes kapitāls;
- rekapitalizācija;
- akcionāra likviditāte;
- restrukturizācija;
- citi.

109. Ja AIFP kā darījuma veidu norāda „citi”, nepieciešams paskaidrot darījuma raksturu.

XIII.II. AIF riska profils

- Tirgus riska profils

110. Šajā sadaļā AIFP jāziņo šādi riska rādītāji:

- neto DVo¹, sadalīti trijās pakotnēs pēc vērtspapīru termiņa <5 gadi, 5-15 gadi un >15 gadi³;
- neto CSO¹⁴, sadalīti trijās pakotnēs pēc vērtspapīru termiņa <5 gadi, 5-15 gadi un >15 gadi;

³ Saskaņā ar ISDA definīciju

- neto kapitāla delta koeficients (the Net Equity Delta).

111. AIFP vienmēr jāizmanto viena un tā pati metodoloģija. Ja AIFP kādam riska rādītājam ziņo vērtību „0”, nepieciešams paskaidrot šīs vērtības iemeslu.

- Darījuma partnera riska profils

- Tirdzniecības un tīrvērtes mehānismi

112. Ziņojot informāciju par atvasinātu instrumentu darījumu tīrvērti saskaņā ar pienākumiem, kas norādīti Regulā par Eiropas tirgus infrastruktūru (EMIR), AIFP nav jāņem vērā biržā tirgotus atvasinātos instrumentus.

113. Ziņojot sīkāku informāciju par repo darījumiem, AIFP arī jāiekļauj informācija par reversajiem repo darījumiem.

- Nodrošinājuma vērtība

114. AIFP jānorāda visas nodrošinājuma vērtības, ko AIF piešķir darījuma partneriem, tostarp arī pārdotie un ieķīlātie nodrošinājuma aktīvi saistībā ar repo darījumiem, kā arī nodrošinājuma vērtība atbilstīgi norunai, saskaņā ar kuru pieņemošā puse ir aizņēmusies vērstpapīrus. Repo un reversie repo darījumi ar vienu un to pašu darījuma partneri var būt sasaistīti tad, ja ir nodrošināti ar viena veida nodrošinājumu. AIFP jāizmanto nodrošinājuma tirgus vērtība. Informācija jāsniedz ziņošanas perioda pēdējā darba dienā.

- Atkārtotas ieķīlāšanas rādītājs

115. Izteiktajai procentuālajai attiecībai jābūt attiecībai starp kopējo tirgus vērtību visiem darījuma partnera atkārtoti ieķīlātiem nodrošinājumiem un tirgus vērtību visam AIF nodotajam nodrošinājumam ziņošanas perioda laikā. Ja līgums starp AIFP un darījuma partneri neļauj darījuma partnerim atkārtoti ieķīlāt nodrošinājumu konkrētajam AIF, AIFP jānorāda „Nē”.

- Pieci lielākie darījuma partneri

116. AIFP jāziņo par jebkura veida riska darījumiem ar darījuma partneri vērtību, kura samazināta par darījumu partnera riska mazināšanai saņemto nodrošinājumu. Darījumu partnera risks ir jāsaprot kā tirgus risks, tādēļ cita starpā tas ietver darījumu partneru emitētās obligācijas vai akcijas vai atvasināto finanšu instrumentu bāzes aktīvus, kā arī atvasināto finanšu instrumentu darījumu partnerus. AIFP jāziņo darījuma partnera nosaukums, BIC un juridiskas personas identifikators vai pagaidu identifikators, kā arī riska darījums ir jāizsaka kā procentuālā attiecība no neto aktīvu vērtības. Ja darījuma partneri ietilpst vienā grupā, tie ir jāapkopo grupas līmenī, nevis jānorāda kā atsevišķi subjekti.

- Tiešā tīrvērtē ar centrālo klīringa iestādi

⁴ Saskaņā ar ISDA definīciju

117. Šis jautājums jāsaprot kā attiecināms uz AIFP, kas sadarbojas ar tūrvērtes dalībniekiem. AIFP jāziņo 3 centrālo kliringa iestāžu, kurās AIF ir lielākie neto kredītriski, nosaukums, juridiskas personas identifikators vai pagaidu identifikators, kā arī BIC.

- Likviditātes profils

- Portfeļa likviditātes profils

118. AIFP jāziņo fonda portfeļa procentuālā attiecība, ko iespējams likvidēt katrā norādītajā likviditātes periodā. Katram ieguldījumam jāpiešķir tikai viens periods, un tam ir jābūt īsākajam periodam, kura laikā šādu pozīciju var pamatoti likvidēt par tās uzskaites vērtību vai vērtību, kas ir tuvu tai. Kopējai daļu summai jābūt 100 %.

119. Ja atsevišķas pozīcijas ir svarīgas viena darījuma nosacītās daļas, AIFP jāgrupē visas šīs pozīcijas zem tāda likviditātes perioda, kāds ir vismazāk likvidajai daļai. Piemēram, konvertējamu obligāciju arbitražas darījumā īsās pozīcijas likviditātei jābūt tādai pašai kā konvertējamai obligācijai.

- Ieguldītāja likviditātes profils

120. AIFP jāsadala AIF neto aktīvu vērtība starp periodiem, kas norādīti atkarībā no īsākā perioda, kura laikā ieguldītos līdzekļus var izņemt vai ieguldītāji var saņemt izpirkumu maksājumu, kad nepieciešams. Pieņemot, ka AIFP var noteikt barjeras, kur to atļauj pilnvaras, taču nedrīkst atlikt izņemšanu/izpirkšanu, un neiekļauj komisijas maksu par izpirkšanu. Kopējai daļu summai jābūt 100 %.

- Ieguldītāju veiktā izpirkšana

121. AIFP jāizvēlas ieguldītāju veiktās izpiršanas biežums (skatiet ieguldītāju veiktās izpiršanas biežumu Annex II Table 6):

- reizi dienā;
- reizi nedēļā;
- reizi divās nedēļās;
- reizi mēnesī;
- reizi ceturksnī;
- reizi pusgadā;
- reizi gadā;
- cits;
- NEVIENS.

122. AIFP jānorāda NEVIENS, ja, piemēram, AIF ieguldītājiem nepiedāvā iespēju veikt izpiršanu. Saskaņā ar Regulu, ja AIF veido vairākas akciju kategorijas ar dažādiem izpiršanas biežumiem, jāziņo informācija tikai par lielāko akciju kategoriju.

- Īpašnieku sadalījums

123. Lai ziņotu šo informāciju, AIFP jāizmanto šāds ieguldītāju veidu iedalījums (sk. ieguldītāju kategorijas Annex II Table 7), informāciju norādot kā procentuālo attiecību no AIF neto aktīvu vērtības:

- nefinanšu sabiedrības;
 - bankas;
 - apdrošināšanas sabiedrības;
 - citas finanšu iestādes;
 - pensiju plāni/fondi;
 - centrālā valdība;
 - citi kolektīvu ieguldījumu uzņēmumi (piemēram, fondu fonds vai galvenais fonds);
 - mājsaimniecības;
 - nezināms;
 - neviens.
- Aizņēmumu un riska darījumu risks
- Aizņēmumu vērtība

124. Nodrošināti aizņēmumi jāklasificē saskaņā ar juridisko vienošanos, kas regulē aizņemšanos.

125. Finanšu instrumentos iegultajiem aizņēmumiem atspoguļo kopējo bruto nosacīto riska vērtību attiecībā uz šādiem instrumentiem, kas samazināta par drošības rezervi. Saskaņā ar ziņojuma veidni biržās tirgotos atvasinātos instrumentus un ārpusbiržas darījumus ir jānošķir.

126. Vērtības jāziņo AIF pamatvalūtā.

- AIF saistību īpatsvars

127. Lai aprēķinātu saistību īpatsvaru saskaņā ar bruto un saistību metodi, AIFP jāziņo vērtības, kas izteiktas kā neto aktīvu vērtības procentuālā attiecība.

- Darbības un citi riska aspekti

128. Kopējam atvērto pozīciju skaitam AIFP jāveic aprēķini pozīciju līmenī (nevis emitenta līmenī), jo šis jautājums attiecināms uz darbību. Aprēķini jāveic ziņošanas perioda pēdējā darba dienā.

129. Bruto ieguldījumu ienākumiem AIFP jāziņo bruto ienākumi par katru ziņošanas perioda mēnesi. Tāda pati pieeja jāizmanto neto ieguldījumu ienākumiem. AIF ar vairākām akciju kategorijām bruto un neto ienākumi jānorāda AIF līmenī, nevis katrai akciju kategorijai.

130. Ja mainās neto aktīvu vērtība, AIFP jāziņo par neto aktīvu vērtības izmaiņām katru ziņošanas perioda mēnesi. Šim aprēķinam komisijas naudai veic savstarpējo ieskaitu un iekļauj parakstīšanās un izpirkšanas ietekmi.

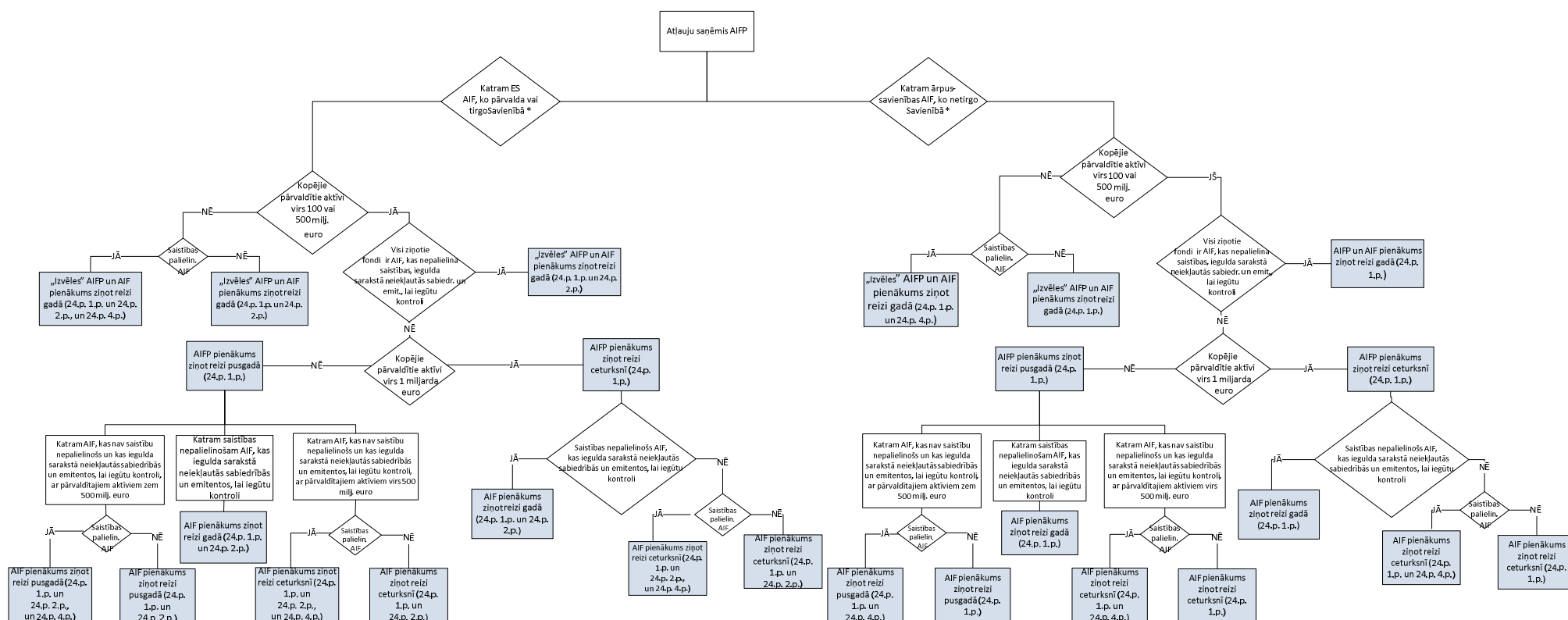
131. Ja AIF dominējošais veids ir privātkapitāla AIF, parakstīšanās skaitam jābūt pamatotam ar ieguldītāju samaksāto reālo summu katrā ziņošanas perioda mēnesī, nevis ar apsolīto kapitālu.

XIV. Informācija saskaņā ar 24. panta 4. punktu

132. Par pieciem lielākajiem naudas līdzekļu vai vērtspapīru aizņēmumu avotiem (īsās pozīcijas) AIFP jāziņo nosaukums, juridiskas personas identifikators vai pagaidu identifikators, bet, ja neviens no tiem nav pieejams, subjekta BIC, kā arī atbilstošais daudzums AIF pamatvalūtā.

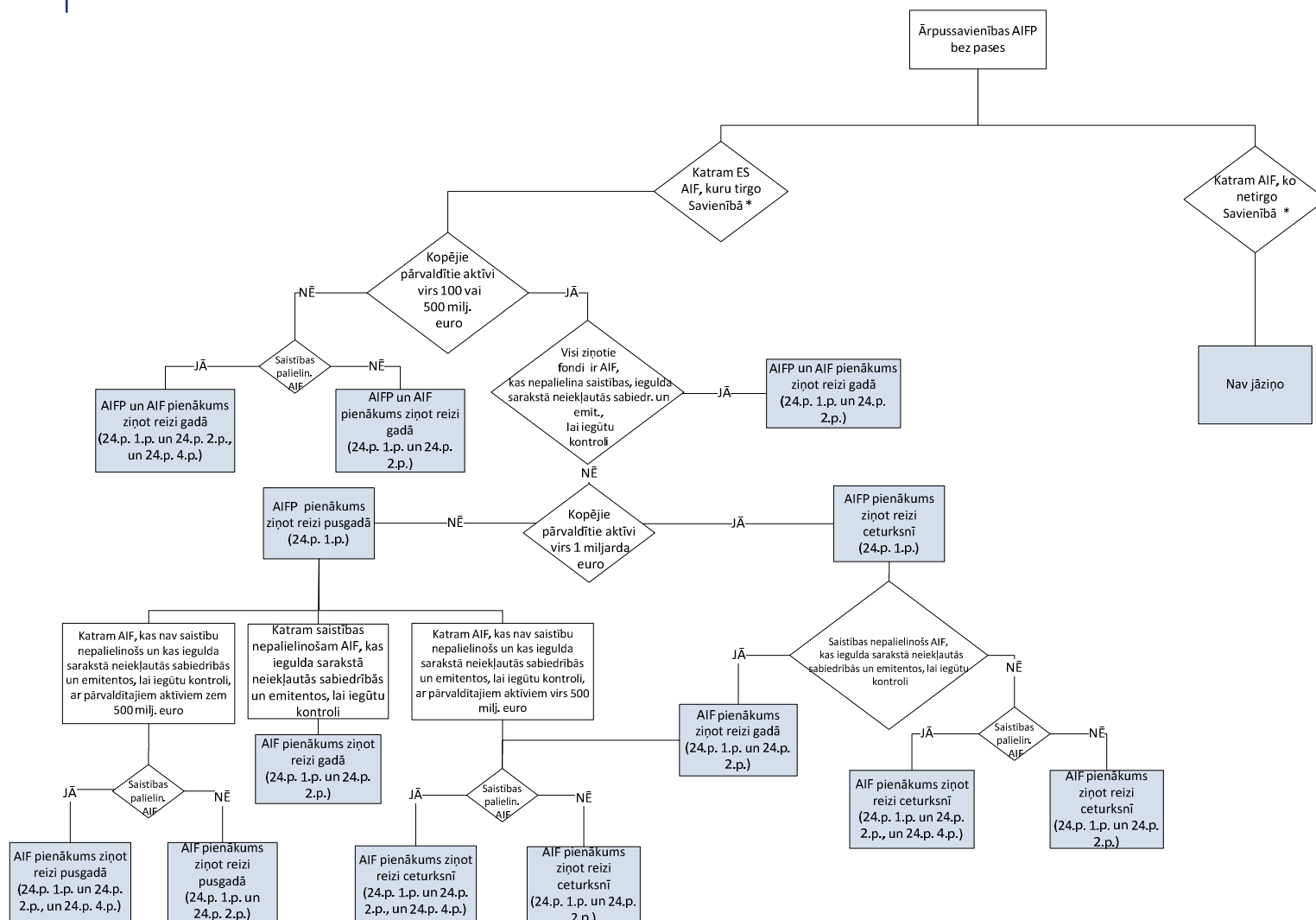
Pamatnostādņu I pielikums: ziņošanas pienākuma diagrammas

1. Atļauju saņēmuši AIFP



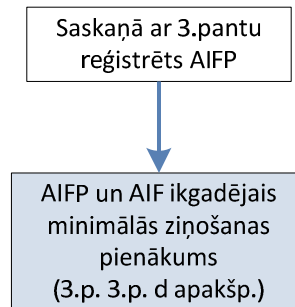
* Ziņošanas pienākuma diagramma atļauju saņēmušam AIFP jāskata kopā ar ESMA atzinumu par informācijas vākšanu saskaņā ar AIFPD (ESMA/2013/1340) un jo īpaši ESMA viedokli par informācijas vākšanu par ārpus-savienības galvenajiem AIF, kurus netirgo Savienībā.

2. Ārpussavienības AIFP privātā izvietojuma režīmā



* Ziņošanas pienākuma diagramma ārpussavienības AIFP, kas tirgo AIF Savienībā, jāskata kopā ar ESMA atzinumu par informācijas vākšanu saskaņā ar AIFPD (ESMA/2013/1340) un jo īpaši ESMA viedokli par informācijas vākšanu par ārpussavienības galvenajiem AIF, kurus netirgo Savienībā.

3. Reģistrēts AIFP



Annex II of the guidelines: Tables of enumerated reporting fields' values

Table 1 - Asset type typology for all exposures reporting (excluding turnover):

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_CODP	Certificates of deposit
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_COMP	Commercial papers
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_OTHD	Other deposits
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_OTHC	Other cash and cash equivalents (excluding government securities)
SEC	Securities	SEC_LEQ	Listed equities	SEC_LEQ_IFIN	Listed equities issued by financial institutions
SEC	Securities	SEC_LEQ	Listed equities	SEC_LEQ_OTHR	Other listed equity
SEC	Securities	SEC_UEQ	Unlisted equities	SEC_UEQ_UEQY	Unlisted equities
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_INVG	Corporate bonds not issued by financial institutions-Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_NIVG	Corporate bonds not issued by financial institutions-Non-investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Corporate bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_INVG	Corporate bonds issued by financial institutions-Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Corporate bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_NIVG	Corporate bonds issued by financial institutions-Non-investment grade
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUBY	EU bonds with a 0-1 year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUBM	EU bonds with a 1+ year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_NOGY	Non-G10 bonds with a 0-1 year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_NOGM	Non-G10 bonds with a 1+ year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUGY	G10 non EU bonds with a 0-1 year term to maturity
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUGM	G10 non EU bonds with a 1+ year term to maturity
SEC	Securities	SEC_MBN	Municipal bonds	SEC_MBN_MNPL	Municipal bonds
SEC	Securities	SEC_CBN	Convertible bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_INVG	Convertible bonds not issued by financial institutions-Investment grade

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
SEC	Securities	SEC_CBN	Convertible bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_NIVG	Convertible bonds not issued by financial institutions – non-investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Convertible bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_INVG	Convertible bonds issued by financial institutions – investment grade
SEC	Securities	SEC_CBI	Convertible bonds issued by financial institutions	SEC_CBI_NIVG	Convertible bonds issued by financial institutions – non-investment grade
SEC	Securities	SEC_LON	Loans	SEC_LON_LEVL	Leveraged loans
SEC	Securities	SEC_LON	Loans	SEC_LON_OTHL	Other loans
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_SABS	ABS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_RMBS	RMBS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_CMBS	CMBS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_AMBS	Agency MBS
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_ABCP	ABCP
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_CDOC	CDO/CLO
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_STRC	Structured certificates
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_SETP	ETP
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_OTHS	Other Structured/securitised products
DER	Derivatives	DER_EQD	Equity derivatives	DER_EQD_FINI	Equity derivatives related to financial institutions
DER	Derivatives	DER_EQD	Equity derivatives	DER_EQD_OTHD	Other equity derivatives
DER	Derivatives	DER_FID	Fixed income derivatives	DER_FID_FIXI	Fixed income derivatives
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_SNFI	Single name financial CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_SNSO	Single name sovereign CDS

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_SNOT	Single name other CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_INDX	Index CDS
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_EXOT	Exotic (incl. credit default tranche)
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_OTHR	Other CDS
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_INVT	Foreign exchange (for investment purposes)
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_HEDG	Foreign exchange (for hedging purposes)
DER	Derivatives	DER_IRD	Interest rate derivatives	DER_IRD_INTR	Interest rate derivatives
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ECOL	Energy/Crude oil
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ENNG	Energy/Natural gas
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ENPW	Energy/Power
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_ENOT	Energy/Other
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_PMGD	Precious metals/Gold
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_PMOT	Precious metals/Other
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTIM	Other commodities/Industrial metals
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTLS	Other commodities/Livestock
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTAP	Other commodities/Agricultural products
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_OTHR	Other commodities/Other
DER	Derivatives	DER_OTH	Other derivatives	DER_OTH_OTHR	Other derivatives
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: real estate	PHY_RES_RESL	Residential real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: real estate	PHY_RES_COML	Commercial real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: real estate	PHY_RES_OTHR	Other real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_CTY	Physical: Commodities	PHY_CTY_PCTY	Physical: Commodities
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TIM	Physical: Timber	PHY_TIM_PTIM	Physical: Timber
PHY	Physical (Real	PHY_ART	Physical: Art and	PHY_ART_PART	Physical: Art and collecta-

Macro asset type		Asset type		Sub-asset type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
	/ Tangible Assets)		collectables		bles
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TPT	Physical: Transportation assets	PHY_TPT_PTPT	Physical: Transportation assets
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_OTH	Physical: Other	PHY_OTH_OTHR	Physical: Other
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_OAM	Investment in CIU operated/managed by the AIFM	CIU_OAM_MMFC	Investment in CIU operated/managed by the AIFM-Money Market Funds and cash management CIU
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_OAM	Investment in CIU operated/managed by the AIFM	CIU_OAM_AETF	Investment in CIU operated/managed by the AIFM-ETF
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_OAM	Investment in CIU operated/managed by the AIFM	CIU_OAM_OTHR	Investment in CIU operated/managed by the AIFM-Other CIU
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_NAM	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM	CIU_NAM_MMFC	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM-Money Market Funds and cash management CIU
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_NAM	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM	CIU_NAM_AETF	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM-ETF
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_NAM	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM	CIU_NAM_OTHR	Investment in CIU not operated/managed by the AIFM-Other CIU
OTH	Investments in other asset classes	OTH_OTH	Total Other	OTH_OTH_OTHR	Total Other
NTA	N/A	NTA_NTA	N/A	NTA_NTA_NOTA	N/A

Table 2 - Asset type typology for turnover reporting:

Asset macro type		Asset type		Asset sub type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
SEC	Securities	SEC_CSH	Cash and cash equivalent	SEC_CSH_CSH	Cash and cash equivalent
SEC	Securities	SEC_LEQ	Listed equities	SEC_LEQ_LEQ	Listed equities
SEC	Securities	SEC_UEQ	Unlisted equities	SEC_UEQ_UEQ	Unlisted equities
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_IVG	Corporate bonds not issued by financial institutions-

Asset macro type		Asset type		Asset sub type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
					Investment grade
SEC	Securities	SEC_CBN	Corporate bonds not issued by financial institutions	SEC_CBN_NIG	Corporate bonds not issued by financial institutions-Non-investment grade
SEC	Securities	SEC_UEQ	Unlisted equities	SEC_UEQ_UEQ	Unlisted equities
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_EUB	EU Member State bonds
SEC	Securities	SEC_SBD	Sovereign bonds	SEC_SBD_NEU	Non EU Member State bonds
SEC	Securities	SEC_MUN	Municipal bonds	SEC_MUN_MUN	Municipal bonds
SEC	Securities	SEC_CBD	Convertible bonds	SEC_CBD_CBD	Convertible bonds
SEC	Securities	SEC_LON	Loans	SEC_LON_LON	Loans
SEC	Securities	SEC_SSP	Structured/securitised products	SEC_SSP_SSP	Structured/securitised products
DER	Derivatives	DER_EQD	Equity derivatives	DER_EQD_EQD	Equity derivatives
DER	Derivatives	DER_FID	Fixed income derivatives	DER_FID_FID	Fixed income derivatives
DER	Derivatives	DER_CDS	CDS	DER_CDS_CDS	CDS
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_INV	Foreign exchange (for investment purposes)
DER	Derivatives	DER_FEX	Foreign exchange	DER_FEX_HED	Foreign exchange (for hedging purposes)
DER	Derivatives	DER_IRD	Interest rate derivatives	DER_IRD_IRD	Interest rate derivatives
DER	Derivatives	DER_CTY	Commodity derivatives	DER_CTY_CTY	Commodity derivatives
DER	Derivatives	DER_OTH	Other derivatives	DER_OTH_OTH	Other derivatives
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_RES	Physical: Real estate	PHY_RES_RES	Physical: Real estate
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_CTY	Physical: Commodities	PHY_CTY_CTY	Physical: Commodities
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TIM	Physical: Timber	PHY_TIM_TIM	Physical: Timber
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_ART	Physical: Art and collectables	PHY_ART_ART	Physical: Art and collectables
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_TPT	Physical: Transportation assets	PHY_TPT_TPT	Physical: Transportation assets
PHY	Physical (Real / Tangible Assets)	PHY_OTH	Physical: Other	PHY_OTH_OTH	Physical: Other

Asset macro type		Asset type		Asset sub type	
Code	Label	Code	Label	Code	Label
CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_CIU	Collective Investment Undertakings	CIU_CIU_CIU	Collective Investment Undertakings
OTH	Investments in other asset classes	OTH_OTH	Total Other	OTH_OTH_OTH	Total Other

Table 3 - AIF strategies:

AIF type code	AIF type label	AIF strategy code	AIF strategy label
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_LGBS	Equity: Long Bias
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_LGST	Equity: Long/Short
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_MTNL	Equity: Market neutral
HFND	Hedge fund strategies	EQTY_STBS	Equity: Short Bias
HFND	Hedge fund strategies	RELV_FXIA	Relative Value: Fixed Income Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	RELV_CBAR	Relative Value: Convertible Bond Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	RELV_VLAR	Relative Value: Volatility Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	EVDR_DSRS	Event Driven: Distressed/Restructuring
HFND	Hedge fund strategies	EVDR_RAMA	Event Driven: Risk Arbitrage/Merger Arbitrage
HFND	Hedge fund strategies	EVDR_EYSS	Event Driven: Equity Special Situations
HFND	Hedge fund strategies	CRED_LGST	Credit Long/Short
HFND	Hedge fund strategies	CRED_ABLG	Credit Asset Based Lending
HFND	Hedge fund strategies	MACR_MACR	Macro
HFND	Hedge fund strategies	MANF_CTAF	Managed Futures/CTA: Fundamental
HFND	Hedge fund strategies	MANF_CTAQ	Managed Futures/CTA: Quantitative
HFND	Hedge fund strategies	MULT_HFND	Multi-strategy hedge fund
HFND	Hedge fund strategies	OTHR_HFND	Other hedge fund strategy
PEQF	Private equity strategies	VENT_CAPL	Venture Capital
PEQF	Private equity strategies	GRTH_CAPL	Growth Capital
PEQF	Private equity strategies	MZNE_CAPL	Mezzanine Capital
PEQF	Private equity strategies	MULT_PEQF	Multi-strategy private equity fund
PEQF	Private equity strategies	OTHR_PEQF	Other private equity fund strategy
REST	Real estate strategies	RESL_REST	Residential real estate
REST	Real estate strategies	COML_REST	Commercial real estate
REST	Real estate strategies	INDL_REST	Industrial real estate
REST	Real estate strategies	MULT_REST	Multi-strategy real estate fund
REST	Real estate strategies	OTHR_REST	Other real estate strategy
FOFS	Fund of fund strategies	FOFS_FHFS	Fund of hedge funds
FOFS	Fund of fund strategies	FOFS_PRIV	Fund of private equity
FOFS	Fund of fund strategies	OTHR_FOFS	Other fund of funds
OTHR	Other Strategy	OTHR_COMF	Commodity fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_EQYF	Equity fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_FXIF	Fixed income fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_INFF	Infrastructure fund
OTHR	Other Strategy	OTHR_OTHF	Other fund

Table 4 - Position sizes:

Code	Label
V_SMALL	Very Small
SMALL	Small
LOW_MID_MKT	Lower mid -market
UP_MID_MKT	Upper mid -market
L_CAP	Large cap
M_CAP	Mega cap

Table 5 - Transaction types:

Code	Label
ACAP	Acquisition capital
BOUT	Buyouts
CONS	Consolidations (industry roll-ups)
CDIV	Corporate Divestitures
ESOP	Employee Stock Ownership Plans
GCAP	Growth Capital
RCAP	Recapitalisation
SLIQ	Shareholder Liquidity
TURN	Turnarounds
OTHR	Other transaction type

Table 6 - Redemption frequency:

Code	Label
D	Daily
W	Weekly
F	Fortnightly
M	Monthly
Q	Quarterly
S	Semi Annual
A	Annual
O	Other
N	None

Table 7 - Investor groups:

Code	Label
BANK	Banks (incl. central banks)
OCIU	Other collective investment undertakings (investment funds incl. money market funds)
OFIN	Other financial institutions
INSC	Insurance corporations
PFND	Pension funds
SMGE	General government
HHLN	Households

Code	Label
EFCO	Non-profit institutions serving households
UNKN	Unknown type of investors
NONE	No investors

Tables 8, 9 and 10 – Change in the AIFM reporting obligation:

Tables 8 and 9 should be read together with ESMA’s opinion on collection of information under the AIFMD (ESMA/2013/1340) and, in particular, ESMA’s view on the provision of information on non-EU master AIFs not marketed in the Union.

Due to the size of the document, this part of the annex is available separately on the ESMA website: <http://www.esma.europa.eu/content/Tables-8-9-10-Annex-2-ESMA-guidelines-AIFMD-reporting-obligation-revised>

Annex III of the guidelines: Table of geographical areas (Based on Eurostat Balance of Payment geographical zones)

Table 1 – Geographical area contents

CODE	LABEL	CONTENTS
E4	Africa	E5 + E6
E5	North Africa	DZ + EG + LY + MA + TN
E6	Other African countries	AO + BF + BI + BJ + BW + CD + CF + CG + CI + CM + CV + DJ + ER + ET + GA + GH + GM + GN + GQ + GW + IO + KE + KM + LR + LS + MG + ML + MR + MU + MW + MZ + NA + NE + NG + RW + SC + SD + SH + SL + SN + SO + SS + ST + SZ + TD + TG + TZ + UG + ZA + ZM + ZW (from 2011)
F6 + F7	Asia Pacific (other than Middle East)	F6 + F7
F6	Other Asian countries	AF + BD + BN + BT + CN + HK + ID + IN + JP + KG + KH + KP + KR + KZ + LA + LK + MM + MN + MO + MV + MY + NP + PH + PK + SG + TH + TJ + TL + TM + TW + UZ + VN
F7	Oceania and Polar regions	AU + FJ + FM + KI + MH + MP + NC + NR + NZ + PF + PG + PN + PW + SB + TO + TV + VU + WF + WS + F8 + F9 + G1 + G2
F8	Australian Oceania	CC + CX + HM + NF
F9	American Oceania	AS + GU + UM
G1	New Zealand Oceania	CK + NU + TK
G2	Polar regions	AQ + BV + GS + TF
F3	Middle East	IL + IR + F4 + F5
F4	Gulf Arabian Countries	AE + BH + IQ + KW + OM + QA + SA + YE
F5	Other Near and Middle East Countries	AM + AZ + GE + JO + LB + PS + SY
V3 + A5-1	Europe (EEA)	V3 + A5-1
V3	EU-28	BE + LU + DK + DE + GR + ES + FR + IE + IT + NL + AT + PT + FI + SE + GB + CY + CZ + EE + HU + LT + LV + MT + PL + SI + SK + BG + RO + HR + 4A + 4F + 4S (from 2013)
A5-1	EEA	IS + LI + NO

E2 + A5-2	Europe (Other than EEA)	E2 + A5-2
E2	Other European countries	AD + AL + BA + BY + FO + GG + GI + IM + JE + MD + MK + RU + SM + TR + UA + VA + ME + RS (from 2013)
A5-2	EFTA (excluding EEA)	CH
E8	North America	CA + GL + US
E9 + F1	South America	E9 + F1
E9	Central American countries	AG + AI + AW + BB + BM + BS + BQ + BZ + CR + CU + CW + DM + DO + GD + GT + HN + HT + JM + KN + KY + LC + MS + MX + NI + PA + SV + SX + TC + TT + VC + VG + VI (from 2011)
F1	South American countries	AR + BO + BR + CL + CO + EC + FK + GY + PE + PY + SR + UY + VE
	Supra National / Multiple Region	

Table 2 – Geographical zones description

V3 + A5-1	Europe (EEA) - (31 countries)		
	V3	EU-28 - (28 countries + 3 entities)	
		I6	Euro Area (from 2012 onwards - 17 countries + 2 entities) -
		BE	Belgium
		LU	Luxembourg
		DE	Germany
		EE	Estonia
		GR	Greece
		ES	Spain
		FR	France
		IE	Ireland
		IT	Italy
		CY	Cyprus
		MT	Malta
		NL	Netherlands
		AT	Austria
		PT	Portugal
		SI	Slovenia
		SK	Slovakia

		FI	Finland
		4F	European Central Bank (ECB)
		4S	European Stability Mechanism (ESM)
	K7	EU28 Member States not belonging to Euro Area (from 2013 - 11 countries + 1 entity)	
		DK	Denmark
		SE	Sweden
		GB	United Kingdom
		BG	Bulgaria
		CZ	Czech Republic
		HR	Croatia
		HU	Hungary
		LT	Lithuania
		LV	Latvia
		PL	Poland
		RO	Romania
		4A	European Union Institutions (excluding ECB and ESM)
	A5-1	EEA - (3 countries)	
		IS	Iceland
		LI	Liechtenstein
		NO	Norway
E2 + A5-2	EUROPE (Other than EEA) - (20 countries)		
	E2	Other European countries (19 countries)	
		AD	Andorra
		AL	Albania
		BA	Bosnia and Herzegovina
		BY	Belarus
		FO	Faroe Islands
		GG	Guernsey
		GI	Gibraltar
		IM	Isle of Man

		JE	Jersey
		MD	Moldova
		ME	Montenegro
		MK	Macedonia, the Former Yugoslav Republic of
		RS	Serbia
		RU	Russian Federation
		SM	San Marino
		TR	Turkey
		UA	Ukraine
		VA	Holy See (Vatican City State)
	A5-2	EFTA - Excluding EEA - (1 country)	
		CH	Switzerland
E4	AFRICA (56 countries)		
	E5	North Africa (5 countries)	
		DZ	Algeria
		EG	Egypt
		LY	Libya
		MA	Morocco
		TN	Tunisia
	E6	Other African countries (51 countries)	
		AO	Angola
		BF	Burkina Faso
		BI	Burundi
		BJ	Benin
		BW	Botswana
		CD	Congo, the Democratic Republic of the
		CF	Central African Republic
		CG	Congo
		CI	Côte d'Ivoire
		CM	Cameroon

	CV	Cape Verde
	DJ	Djibouti
	ER	Eritrea
	ET	Ethiopia
	GA	Gabon
	GH	Ghana
	GM	Gambia
	GN	Guinea
	GQ	Equatorial Guinea
	GW	Guinea-Bissau
	IO	British Indian Ocean Territory
	KE	Kenya
	KM	Comoros
	LR	Liberia
	LS	Lesotho
	MG	Madagascar
	ML	Mali
	MR	Mauritania
	MU	Mauritius
	MW	Malawi
	MZ	Mozambique
	NA	Namibia
	NE	Niger
	NG	Nigeria
	RW	Rwanda
	SC	Seychelles
	SD	Sudan
	SH	St Helena, Ascension and Tristan da Cunha
	SL	Sierra Leone
	SN	Senegal

		SO	Somalia
		ST	Sao Tome and Principe
		SS	South Sudan
		SZ	Swaziland
		TD	Chad
		TG	Togo
		TZ	Tanzania
		UG	Uganda
		ZA	South Africa
		ZM	Zambia
		ZW	Zimbabwe
E8	North America (3 countries)		
	CA	Canada	
	GL	Greenland	
	US	United States	
E9 + F1	South America (45 countries)		
	E9	Central American countries (32 countries)	
	AG	Antigua and Barbuda	
	AI	Anguilla	
	AW	Aruba	
	BB	Barbados	
	BM	Bermuda	
	BQ	Bonaire, Sint Eustatius and Saba	
	BS	Bahamas	
	BZ	Belize	
	CR	Costa Rica	
	CU	Cuba	
	CW	Curaçao	
	DM	Dominica	
	DO	Dominican Republic	

		GD	Grenada
		GT	Guatemala
		HN	Honduras
		HT	Haiti
		JM	Jamaica
		KN	St Kitts and Nevis
		KY	Cayman Islands
		LC	Saint Lucia
		MS	Montserrat
		MX	Mexico
		NI	Nicaragua
		PA	Panama
		SV	El Salvador
		SX	Sint Maarten
		TC	Turks and Caicos Islands
		TT	Trinidad and Tobago
		VC	St Vincent and the Grenadines
		VG	Virgin Islands, British
		VI	Virgin Islands, U.S.
	F1	South American countries (13 countries)	
		AR	Argentina
		BO	Bolivia
		BR	Brazil
		CL	Chile
		CO	Colombia
		EC	Ecuador
		FK	Falkland Islands
		GY	Guyana
		PE	Peru
		PY	Paraguay

		SR	Suriname
		UY	Uruguay
		VE	Venezuela
F3	MIDDLE EAST (17 countries)		
	F3	Near and Middle East countries (17 countries)	
		IL	Israel
		IR	Iran
		F4	Gulf Arabian countries (8 countries)
		AE	United Arab Emirates
		BH	Bahrain
		IQ	Iraq
		KW	Kuwait
		OM	Oman
		QA	Qatar
		SA	Saudi Arabia
		YE	Yemen
	F5	Other Near and Middle East countries (7 countries)	
		AM	Armenia
		AZ	Azerbaijan
		GE	Georgia
		JO	Jordan
		LB	Lebanon
		PS	Palestinian Territory
		SY	Syria
F6 + F7	ASIA PACIFIC (other than Middle East) - (65 countries)		
	F6	Other Asian countries (32 countries)	
		AF	Afghanistan
		BD	Bangladesh
		BN	Brunei Darussalam
		BT	Bhutan

		CN	China
		HK	Hong Kong
		ID	Indonesia
		IN	India
		JP	Japan
		KG	Kyrgyzstan
		KH	Cambodia
		KP	North Korea
		KR	South Korea
		KZ	Kazakhstan
		LA	Laos
		LK	Sri Lanka
		MM	Burma/Myanmar
		MN	Mongolia
		MO	Macao
		MV	Maldives
		MY	Malaysia
		NP	Nepal
		PH	Philippines
		PK	Pakistan
		SG	Singapore
		TH	Thailand
		TJ	Tajikistan
		TL	Timor-Leste
		TM	Turkmenistan
		TW	Taiwan
		UZ	Uzbekistan
		VN	Viet Nam
	F7	OCEANIA AND POLAR REGIONS (33 countries)	
		AU	Australia

	FJ	Fiji
	FM	Micronesia, Federated States of
	KI	Kiribati
	MH	Marshall Islands
	MP	Northern Mariana Islands
	NC	New Caledonia
	NR	Nauru
	NZ	New Zealand
	PF	French Polynesia
	PG	Papua New Guinea
	PN	Pitcairn
	PW	Palau
	SB	Solomon Islands
	TO	Tonga
	TV	Tuvalu
	VU	Vanuatu
	WF	Wallis and Futuna
	WS	Samoa
	F8	Australian Oceania (4 countries)
	CC	Cocos (Keeling) Islands
	CX	Christmas Island
	HM	Heard Island and McDonald Islands
	NF	Norfolk Island
	F9	American Oceania (3 countries)
	AS	American Samoa
	GU	Guam
	UM	US Minor Outlying Islands
	G1	New Zealand Oceania (3 countries)
	CK	Cook Islands
	NU	Niue

		TK	Tokelau
	G2	Polar regions (4 countries)	
		AQ	Antarctica
		BV	Bouvet Island
		GS	South Georgia and the South Sandwich Islands
		TF	French Southern and Antarctic Lands

Table 3 - Contents of country codes (Inclusions and exclusions of certain territories in country codes)

Country code	Country	ISO code	Contents
EUROPE			
DE	Germany	DE	Germany
			Including Helgoland
			Excluding Büsingen and Büttenhardter Höfe (customs free zones belonging to the customs territory of Switzerland)
DK	Denmark	DK	Denmark
			Excluding Faroe Islands (FO) and Greenland (GL)
ES	Spain	ES	Spain
			Including Balearic Islands, Ceuta and Melilla and Canary Islands
			Excluding Andorra (AD)
FI	Finland	FI	Finland
		AX	Including Åland Islands (AX)
FR	France	FR	France
		FX	France, metropolitan
		MC	Principality of Monaco
			Including Overseas Departments:
		GF	French Guyana
		MQ	Martinique
		GP	Guadeloupe (Grande Terre, Basse Terre, Marie Galante, Les Saintes, Iles de la Petite Terre and Désirade)

		RE	Réunion
		YT	Mayotte
			Including Territorial collectivities:
		BL	Saint Barthélemy
		MF	Saint Martin
		PM	Saint Pierre et Miquelon
			Excluding Overseas Territories (French Polynesia (PF), New Caledonia and dependencies (NC) , Wallis and Futuna Islands (WF), French Southern and Antarctic Lands (TF))
IT	Italy	IT	Italy
			Excluding San Marino (SM) and the Holy See (VA)
NL	Netherlands	NL	Netherlands
			Excluding Aruba (AW), Bonaire, Sint Eustatius and Saba (BQ), Curaçao (CW) and Sint Maarten (SX)
NO	Norway	NO	Norway
			Including Svalbard and Jan Mayen (SJ)
PT	Portugal	PT	Portugal
			Including Açores and Madeira
			Excluding Macau (MO)
GB	United Kingdom	GB	United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland
			Excluding Channel Islands - Guernsey (GG), Jersey (JE); Gibraltar (GI), the Isle of Man (IM), Anguilla (AI), Bermuda (BM), Montserrat (MS), the British Virgin Islands (VG), the Turks and Caicos Islands (TC), the Cayman Islands (KY), Falkland Islands (FK), British Indian Ocean Territory (IO), St Helena, Ascension and Tristan da Cunha (SH), Pitcairn (PN) and South Georgia and the South Sandwich Islands (GS)
AFRICA			
MA	Morocco	MA	Morocco
			Including Occidental Sahara (EH)
AO	Angola	AO	Angola
			Including Cabinda
IO	British Indian Ocean Territory	IO	British Indian Ocean Territory
			Including Chagos Archipelago

KM	Comoros	KM	Comoros
			Including Anjouan, Grande Comore, Mohéli
MU	Mauritius	MU	Mauritius
			Including Rodrigues Island, Agalega Islands and Cargados Carajos Shoals (St Brandon Islands)
SC	Seychelles	SC	Seychelles
			Including Alphonse, Bijoutier, St François Islands, St Pierre Islet, Cosmoledo Islands, Amirantes, Providence, Aldabra, Farquhar and Desroches, Mahé, Silhouette, Praslin (including La Digue), Frégate, Mamelles and Récifs, Bird and Denis, Plate and Coëtivy
SH	St Helena, Ascension and Tristan da Cunha	SH	St Helena, Ascension and Tristan da Cunha
			Including St Helena Island, Ascension Island, Tristan da Cunha Archipelago (Gough, Inaccessible, Nightingale and Stoltenholl Islands)
TZ	Tanzania	TZ	Tanzania
			Including Tanganyika, Zanzibar Island and Pemba
AMERICA			
US	United States	US	United States
			Including Puerto Rico (PR) and Navassa
GD	Grenada	GD	Grenada
			Including Southern Grenadines Islands
HN	Honduras	HN	Honduras
			Including Swan Islands
NI	Nicaragua	NI	Nicaragua
			Including Corn Islands
PA	Panama	PA	Panama
			Including former Canal zone
VC	St Vincent and the Grenadines	VC	St Vincent and the Grenadines
			Including Northern Grenadines Islands
EC	Ecuador	EC	Ecuador
			Including Galapagos Islands
ASIA PACIFIC			
AE	United Arab Emirates	AE	United Arab Emirates

			Including Abu Dhabi, Dubai, Sharjah, Ajman, Umm al Qaiwain, Ras al Khaimah and Fujairah
OM	Oman	OM	Oman
			Including Kuria Muria Islands
YE	Yemen	YE	Yemen
			Including North Yemen and South Yemen, Perim, Kamaran, Socotra and associated Islands
IN	India	IN	India
			Including Amindivi Island, Laccadive Island, Minicoy Island, Andaman Islands, Nicobar Islands and Sikkim
MY	Malaysia	MY	Malaysia
			Including Peninsular Malaysia and Eastern Malaysia (Sabah, Sarawak and Labuan)
TL	Timor-Leste	TL	Timor-Leste
			Including the exclave of Oecussi
TW	Taiwan	TW	Taiwan
			Including separate customs territory of Taiwan, Penghu, Kinmen and Matsu
FM	Micronesia, Federated States of	FM	Micronesia, Federated States of
			Including Caroline Islands (except Palau), Yap, Chuuk, Pohnpei, Kosrae
MP	Northern Mariana Islands	MP	Northern Mariana Islands
			Including Mariana Islands except Guam
NC	New Caledonia	NC	New Caledonia
			Including Loyalty Islands (Maré, Lifou and Ouvéa)
NZ	New Zealand	NZ	New Zealand
			Including Antipodes Islands, Auckland Islands, Bounty Islands, Campbell Island, Kermadec Islands, Chatham Islands and Snares Islands. Excluding Ross Dependency (Antartica)
PF	French Polynesia	PF	French Polynesia
			Including Marquesas Islands, Society Islands (including Tahiti), Tuamotu Islands, Gambier Islands and Austral Islands. Also Clipperton Island.
PG	Papua New Guinea	PG	Papua New Guinea
			Including Bismarck Archipelago, Louisiade Archipelago, Admiralty Islands, Northern Solomon Islands (Bougainville, Buka, Green), d'Entrecasteaux Islands, Lavongai, Trobriand Islands, New Britain, New Ireland, Woodlark and associated Islands

PN	Pitcairn	PN	Pitcairn
			Including Henderson, Ducie and Oeno Islands
SB	Solomon Islands	SB	Solomon Islands
			Including Southern Solomon Islands, primarily Guadalcanal, Malaita, San Cristobal, Santa Isabel, Choiseul
WF	Wallis and Futuna	WF	Wallis and Futuna
			Including Alofi Island
UM	US Minor Outlying Islands	UM	US Minor Outlying Islands
			Including Baker, Howland, and Jarvis Islands, Johnston Atoll, Kingman Reef, Midway Islands, Palmyra Atoll and Wake Island
TF	French Southern and Antarctic Lands	TF	French Southern and Antarctic Lands
			Including Kerguelen, Amsterdam and Saint Paul Islands, Crozet Archipelago, Adélie Land and the Scattered Islands