# KOMMISSIONENS GENNEMFØRELSESFORORDNING (EU) Nr. 1030/2014

## af 29. september 2014

## om gennemførelsesmæssige tekniske standarder vedrørende de ensartede formater og datoen for offentliggørelse af de talværdier, der anvendes til at identificere globale systemisk vigtige institutter i overensstemmelse med Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013

**(EØS-relevant tekst)**

EUROPA-KOMMISSIONEN HAR —

under henvisning til traktaten om Den Europæiske Unions funktionsmåde,

under henvisning til Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 575/2013 af 26. juni 2013 om tilsynsmæssige krav til kreditinstitutter og investeringsselskaber og om ændring af forordning (EU) nr. 648/2012 ([1]), særlig artikel 441, stk. 2, tredje afsnit, og

ud fra følgende betragtninger:

(1) Med henblik på at sikre global overensstemmelse for så vidt angår offentliggørelse og gennemsigtighed i forbindelse med identifikation af globale systemisk vigtige institutter (G-SII'er) skal sådanne institutter offentliggøre indikatorværdier, der anvendes ved denne identifikation.

(2) I de skemaer, der anvendes af institutter, der er identificeret som G-SII'er i henhold til artikel 131 i Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU ([2]), bør der tages hensyn til internationale standarder, navnlig dem, der er udstedt af Baselkomitéen for Banktilsyn.

(3) For at sikre, at de indsamlede oplysninger er konsistente og sammenlignelige, bør referencedatoen for indberetning falde sammen med udløbet af det foregående regnskabsår eller en anden dato, som der måtte være truffet aftale om med instituttets relevante myndighed.

(4) For at lette offentlig adgang til de offentliggjorte oplysninger, og i betragtning af at det er nødvendigt med data fra alle medlemsstater for at foretage identifikationen, bør Den Europæiske Banktilsynsmyndighed (EBA) indsamle hvert instituts oplysninger og offentliggøre dem på sit websted.

(5) Denne forordning er baseret på det udkast til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som EBA har forelagt Kommissionen.

(6) EBA har afholdt åbne offentlige høringer om udkastet til gennemførelsesmæssige tekniske standarder, som ligger til grund for denne forordning, analyseret de potentielle omkostninger og fordele samt indhentet en udtalelse fra den interessentgruppe, der er nedsat i henhold artikel 37 i Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 ([3]) —

VEDTAGET DENNE FORORDNING:

*Artikel 1*

### Ensartet format

G-SII'er skal udfylde det i bilaget til denne forordning fastlagte skema i elektronisk format som offentliggjort på Den Europæiske Banktilsynsmyndigheds (EBA's) websted. Ved at anvende dette skema offentliggør G-SII'er værdierne for de indikatorer, der anvendes til at bestemme institutternes talværdier i overensstemmelse med den identifikationsmetode, der er omhandlet i artikel 131 i direktiv 2013/36/EU.

G-SII'er er ikke forpligtet til at offentliggøre de supplerende data og indikatorer.

([1]) EUT L 176 af 27.6.2013, s. 1.

([2]) Europa-Parlamentets og Rådets direktiv 2013/36/EU af 26. juni 2013 om adgang til at udøve virksomhed som kreditinstitut og om tilsyn med kreditinstitutter og investeringsselskaber, om ændring af direktiv 2002/87/EF og om ophævelse af direktiv 2006/48/EF og 2006/49/EF (EUT L 176 af 27.6.2013, s. 338).

([3]) Europa-Parlamentets og Rådets forordning (EU) nr. 1093/2010 af 24. november 2010 om oprettelse af en europæisk tilsynsmyndighed (Den Europæiske Banktilsynsmyndighed), om ændring af afgørelse nr. 716/2009/EF og om ophævelse af Kommissionens afgørelse 2009/78/EF (EUT L 331 af 15.12.2010, s. 12).

*Artikel 2*

**Offentliggørelsesdato**

G-SII'er offentliggør de i artikel 1 omhandlede oplysninger pr. regnskabsårets udløb senest fire måneder efter udløbet af hvert regnskabsår.

De relevante myndigheder kan give institutter, hvis regnskabsår udløber den 30. juni, tilladelse til at indberette indikatorværdier baseret på deres stilling den 31. december. Under alle omstændigheder skal oplysningerne offentliggøres senest den 31. juli.

*Artikel 3*

**Offentliggørelsessted**

Institutterne kan offentliggøre værdierne for de indikatorer, der er fastsat i skemaet i bilaget til denne forordning, i det medie, de har valgt til offentliggørelse af de oplysninger, der kræves i henhold til ottende del i forordning (EU) nr. 575/2013, jf. nævnte forordnings artikel 434.

Hvis offentliggørelsen af værdierne for indikatorerne ikke sker i det medie, der er omhandlet i stk. 1, skal G-SII'et angive en direkte henvisning til de offentliggørelser, der har fundet sted, på instituttets websted eller til det medie, hvor de kan findes.

Efter G-SII'ernes offentliggørelse af disse oplysninger skal de relevante myndigheder hurtigst muligt sende de udfyldte skemaer til EBA, således at denne kan offentliggøre oplysningerne samlet på sit websted.

*Artikel 4*

Denne forordning træder i kraft på tyvendedagen efter offentliggørelsen i *Den Europæiske Unions Tidende*.

Denne forordning er bindende i alle enkeltheder og gælder umiddelbart i hver medlemsstat.

Udfærdiget i Bruxelles, den 29. september 2014.

*På Kommissionens vegne*

José Manuel BARROSO

*Formand*

*BILAG*

**Data, der kræves til identifikation af G-SII'er**

**Generelle oplysninger om instituttet**

| **Afdeling 1: Generelle oplysninger** | **Tekst** |
|---|---|
| a. Generelle oplysninger leveret af den nationale tilsynsmyndighed: | |
| (1) Landekode | |
| (2) Instituttets navn | |
| (3) Indgivelsesdato (åååå-mm-dd) | |
| b. Generelle oplysninger leveret af det indberettende institut: | |
| (1) Indberetningsdato (åååå-mm-dd) | |
| (2) Indberetningsvaluta | |
| (3) Eurovekselkurs | |
| (4) Indberettende enhed | |
| (5) Regnskabsstandard | |
| (6) Offentliggørelsessted | |

**Størrelsesindikator**

| **Afdeling 2: Samlede eksponeringer** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Modpartseksponering i forbindelse med derivatkontrakter (metode 1) | |
| b. Bruttoværdi af værdipapirfinansieringstransaktioner (SFT'er) | |
| c. Modpartseksponeringer i forbindelse med SFT'er | |
| d. Andre aktiver | |
| (1) Værdipapirer, der er modtaget som led i SFT'er, og som anerkendes som aktiver | |
| e. Balanceførte poster i alt (summen af 2.a, 2.b, 2.c og 2.d minus 2.d.(1)) | |
| f. Potentiel fremtidig eksponering i forbindelse med derivatkontrakter (metode 1) | |
| g. Den nominelle værdi af ikke-balanceførte poster med en CCF på 0 % | |
| (1) Kreditkorttilsagn, der kan opsiges uden betingelser | |
| (2) Andre forpligtelser, der kan opsiges uden betingelser | |
| h. Nominel værdi af ikke-balanceførte poster med en CCF på 20 % | |

| **Afdeling 2: Samlede eksponeringer** | **Beløb** |
|---|---|
| i. Nominel værdi af ikke-balanceførte poster med en CCF på 50 % | |
| j. Nominel værdi af ikke-balanceførte poster med en CCF på 100 % | |
| k. Ikke-balanceførte poster i alt (summen af 2.f, 2.g og 2.h til og med 2.j minus 0,9 gange summen af 2.g.(1) og 2.g.(2)) | |
| l. Enheder, der konsolideres af regnskabshensyn, men ikke af risikobaserede reguleringsmæssige hensyn: | |
| (1) Balanceførte aktiver | |
| (2) Potentiel fremtidig eksponering i forbindelse med derivatkontrakter | |
| (3) Forpligtelser, der kan opsiges uden betingelser | |
| (4) Andre ikke-balanceførte forpligtelser | |
| (5) Investeringsværdi i de konsoliderede enheder. | |
| m. Lovpligtige justeringer | |
| n. Supplerende data: | |
| (1) Fordringer vedrørende kontant sikkerhed stillet i forbindelse med derivattransaktioner | |
| (2) Nominel nettoværdi af kreditderivater | |
| (3) Nominel nettoværdi af kreditderivater vedrørende enheder under 2.l. | |
| (4) Balanceførte og ikke-balanceførte eksponeringer mellem enheder, der er omfattet af 2.I. | |
| (5) Balanceførte og ikke-balanceførte eksponeringer, der indehaves af enheder omfattet af 2.l., over for enheder, der konsolideres af risikobaserede reguleringsmæssige hensyn | |
| (6) Balanceførte og ikke-balanceførte eksponeringer, der indehaves af enheder, der konsolideres af risikobaserede reguleringsmæssige hensyn, over for enheder omfattet af 2.I. | |
| (7) Eksponeringer i alt til brug for beregning af gearingsgrad (januar 2014-definitionen) | |
| o. Indikator for eksponeringer i alt (summen af 2.e, 2.k, 2.l.(1), 2.l.(2), 0,1 gange 2.l.(3), 2.l.(4), minus summen af 2.l.(5) 2.m) | |

**Indikatorer for sammenkobling**

| **Afdeling 3: Aktiver inden for det finansielle system** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Midler i depot hos eller lånt til andre finansielle institutioner | |
| (1) Indskudsbeviser | |
| b. Uudnyttede bekræftede kreditlinjer, der er ydet andre finansielle institutioner | |

| **Afdeling 3: Aktiver inden for det finansielle system** | **Beløb** |
|---|---|
| c. Beholdninger af værdipapirer, der er udstedt af andre finansielle institutioner: | |
| (1) Sikrede gældsværdipapirer | |
| (2) Ikke-efterstillede usikrede gældsværdipapirer | |
| (3) Efterstillede gældsværdipapirer | |
| (4) Kortfristede pengemarkedspapirer (commercial papers) | |
| (5) Aktier (herunder nominel værdi og overkurs af ordinære aktier og præferenceaktier) | |
| (6) Korte positioner, der kan modregnes, i tilknytning til de specifikke aktiebeholdninger omfattet af 3.c.(5) | |
| d. Positiv nettoværdi af værdipapirfinansieringstransaktioner med andre finansielle institutioner | |
| e. OTC-derivater med andre finansielle institutioner, der har en positiv nettodagsværdi: | |
| (1) Positiv nettodagsværdi (herunder eventuel sikkerhedsstillelse inden for masternettingaftalen) | |
| (2) Potentiel fremtidig eksponering | |
| f. Indikator for aktiver inden for det finansielle system (summen af 3.a, 3.b til og med 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1), og 3.e.(2) minus 3.c.(6)) | |

| **Afdeling 4: Forpligtelser inden for det finansielle system** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Indskud, som tilkommer depotinstitutter | |
| b. Indskud, som tilkommer finansielle institutioner, der ikke er depotinstitutter | |
| c. Uudnyttede bekræftede kreditlinjer, der er ydet af andre finansielle institutioner | |
| d. Negativ nettoværdi af værdipapirfinansieringstransaktioner med andre finansielle institutioner | |
| e. OTC-derivater med andre finansielle institutioner, der har en positiv nettodagsværdi | |
| (1) Negativ nettodagsværdi (herunder eventuel sikkerhedsstillelse inden for masternettingaftalen) | |
| (2) Potentiel fremtidig eksponering | |
| f. Supplerende data: | |
| (1) Midler lånt af andre finansielle institutioner | |
| (2) Indlånsbeviser omfattet af 4.a og 4.b | |
| g. Indikator for forpligtelser inden for det finansielle system (summen af 4.a til og med 4.e.(2)) | |

| **Afdeling 5: Udstedte værdipapirer** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Sikrede gældsværdipapirer | |
| b. Ikke-efterstillede usikrede gældsværdipapirer | |
| c. Efterstillede gældsværdipapirer | |
| d. Kortfristede pengemarkedspapirer (commercial papers) | |
| e. Indskudsbeviser | |
| f. Ordinære aktier | |
| g. Præferenceaktier og andre former for efterstillet finansiering, der ikke er omfattet af 5.c. | |
| h. Supplerende data: | |
| (1) Bogført værdi af aktier, for hvilke der ikke findes nogen markedspris | |
| i. Indikator for udstedte værdipapirer (summen af 5.a til og med 5.g) | |

**Indikator for substituerbarhed/den finansielle institutions infrastruktur**

| **Afdeling 6: Betalinger foretaget i indberetningsåret (eksklusive koncerninterne betalinger)** | **Indberettet i** | **Beløb i den anførte valuta** | **Beløb** |
|---|---|---|---|
| a. Australsk dollar | AUD | | |
| b. Brasiliansk real | BRL | | |
| c. Canadisk dollar | CAD | | |
| d. Schweizisk franc | CHF | | |
| e. Kinesisk yuan | CNY | | |
| f. Euro | EUR | | |
| g. Britisk pund | GBP | | |
| h. Hongkongsk dollar | HKD | | |
| i. Indisk rupee | INR | | |
| j. Japansk yen | JPY | | |
| k. Svensk krone | SEK | | |
| l. US-dollar | USD | | |
| m. Supplerende data: | | | |
| (1) Mexicansk peso | MXN | | |

| Afdeling 6: Betalinger foretaget i indberetningsåret (eksklusive koncerninterne betalinger) | Indberettet i | Beløb i den anførte valuta | Beløb |
|---|---|---|---|
| (2) Newzealandsk dollar | NZD | | |
| (3) Russisk rubel | RUB | | |
| n. Indikator for betalingsaktivitet (summen af 6.a til og med 6.l) | | | |

| Afdeling 7: Aktiver i depot | Beløb |
|---|---|
| a. Indikator for aktiver i depot | |

| Afdeling 8: Garanterede transaktioner på gældsbevis- og aktiemarkeder | Beløb |
|---|---|
| a. Aktivitet i forbindelse med garantistillelse for afsætning af aktier (underwritingaktivitet) | |
| b. Aktivitet i forbindelse med garantistillelse for afsætning af gældsbeviser (underwritingaktivitet) | |
| c. Indikator for underwritingaktivitet (summen af 8.a og 8.b) | |

**Kompleksitetsindikatorer**

| Afdeling 9: Nominel værdi af OTC-derivater | Beløb |
|---|---|
| a. OTC-derivater, der er clearet gennem en central modpart | |
| b. OTC-derivater, der er afregnet bilateralt | |
| c. Indikator for OTC-derivater (summen af 9.a og 9.b) | |

| Afdeling 10: Værdipapirer, der besiddes med handel for øje, og værdipapirer, der er disponible for salg. | Beløb |
|---|---|
| a. Værdipapirer, der besiddes med handel for øje (HFT) | |
| b. Værdipapirer, der er disponible for salg (AFS) | |
| c. HFT- og AFS-værdipapirer, der opfylder definitionen af aktiver på niveau 1 | |
| d. HFT- og AFS-værdipapirer, der opfylder definitionen af aktiver på niveau 2, med haircuts | |
| e. Supplerende data: | |
| (1) Værdipapirer, der holdes til udløb | |
| f. Indikator for HFT- og AFS-værdipapirer (summen af 10.a og 10.b minus summen af 10.c og 10.d) | |

| Afdeling 11: Aktiver på niveau 3 | Beløb |
|---|---|
| a. Indikator for aktiver på niveau 3 | |

**Indikatorer for aktivitet på tværs af jurisdiktioner**

| **Afdeling 12: Fordringer på tværs af jurisdiktioner** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Udenlandske fordringer på ultimativ risiko-basis (eksklusive derivataktivitet) | |
| b. Supplerende data: | |
| (1) Udenlandske derivatfordringer på ultimativ risiko-basis | |
| c. Indikator for fordringer på tværs af jurisdiktioner (12.a) | |

| **Afdeling 13: Passiver på tværs af jurisdiktioner.** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Udenlandske passiver (eksklusive derivater og lokale passiver i lokal valuta) | |
| (1) Eventuelle udenlandske fordringer over for tilknyttede kontorer medregnet under 13.a. | |
| b. Lokale passiver i lokal valuta (undtagen derivataktivitet) | |
| c. Supplerende data: | |
| (1) Udenlandske derivatpassiver på ultimativ risiko-basis | |
| d. Indikator for passiver på tværs af jurisdiktioner (summen af 13.a og 13.b minus 13.a.(1)) | |

**Yderligere indikatorer**

| **Afdeling 14: Supplerende indikatorer** | **Beløb** |
|---|---|
| a. Passiver i alt | |
| b. Detailfinansiering | |
| c. Kvotient for afhængighed af bruttofinansiering (forskellen mellem 14.a og 14.b, divideret med 14.a) | |
| d. Udenlandsk nettoindtægt | |
| e. Nettoindtægt i alt | |
| f. Bruttoindtægt i alt | |
| g. Bruttoværdi af udlånte kontante midler bruttodagsværdi af værdipapirer udlånt som led i værdipapirfinansieringstransaktioner | |
| h. Bruttoværdi af lånte kontante midler bruttodagsværdi af værdipapirer lånt som led i værdipapirfinansieringstransaktioner | |
| i. Positiv bruttodagsværdi af OTC-derivattransaktioner | |
| j. Negativ bruttodagsværdi af OTC-derivattransaktioner | |
| | **Antal hele enheder** |
| k. Antal enheder | |