KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) nr 1030/2014,

29. september 2014,

milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses selliste näitajate väärtuste avalikustamise ühtse vormingu ja kuupäevaga, mille alusel määratakse kindlaks globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrust (EL) nr 575/2013 krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta, ([1]) eriti selle artikli 441 lõike 2 kolmandat lõiku,

ning arvestades järgmist:

(1) Selleks et tagada globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlaksmääramise protsessi raames avalikustamise ühtsus ja läbipaistvus, peavad asjaomased krediidiasutused ja investeerimisühingud avalikustama kõnealuses protsessis kasutatavate näitajate väärtused.

(2) Direktiivi 2013/36/EL ([2]) artikli 131 kohaselt globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjatena kindlaks määratud krediidiasutuste ja investeerimisühingute kasutatavates avalikustamise vormides tuleks arvesse võtta rahvusvahelisi standardeid, eelkõige Baseli pangandusjärelevalve komitee välja antud standardeid.

(3) Kogutud andmete ühtsuse ja võrreldavuse tagamiseks peaks aruandekuupäev kattuma krediidiasutuse või investeerimisühingu eelmise majandusaasta lõpu andmete kuupäevaga või asjaomase asutusega kokku lepitud mis tahes muu kuupäevaga.

(4) Selleks et hõlbustada üldsuse juurdepääsu avalikustatud teabele ja pidades silmas, et kindlakstegemise protsessi puhul on vaja kõigi liikmesriikide andmeid, peaks Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) koguma kõigi krediidiasutuste ja investeerimisühingute esitatava teabe ja avaldama selle oma veebisaidil.

(5) Käesolev määrus põhineb EBA poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.

(6) EBA on läbi viinud avatud avalikud konsultatsioonid käesoleva määruse aluseks oleva rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta, analüüsinud võimalikku asjaomast kulu ja kasu ning küsinud arvamust Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ([3]) artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Ühtne vorming

Globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad täidavad käesoleva määruse lisas sätestatud vormi elektrooniliselt, nagu on avaldatud Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) veebisaidil. Kõnealuse vormi abil avalikustavad globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad selliste näitajate väärtused, mida kasutatakse krediidiasutuste ja investeerimisühingute punktisumma kindlaksmääramiseks direktiivi 2013/36/EL artiklis 131 osutatud metoodika kohaselt.

Globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad ei ole kohustatud avalikustama lisaandmeid ega lisanäitajaid.

([1]) ELT L 176, 27.6.2013, lk 1.

([2]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2013/36/EL, 26. juuni 2013, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338).

([3]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 1093/2010, 24. november 2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

Artikkel 2

Avalikustamise kuupäev

Globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad avalikustavad artikli 1 kohase teabe majandusaasta lõpu seisuga hiljemalt neli kuud pärast iga majandusaasta lõppu.

Asjaomased asutused võivad lubada krediidiasutustel ja investeerimisühingutel, kelle majandusaasta lõpeb 30. juunil, esitada näitajate väärtused 31. detsembri seisuga. Igal juhul avalikustatakse teave hiljemalt 31. juuliks.

Artikkel 3

Avalikustamise asukoht

Krediidiasutused ja investeerimisühingud võivad avalikustada käesoleva määruse lisas sätestatud vormis esitatud näitajate väärtused, kasutades teabekanalit, mille nad on määranud määruse (EL) nr 575/2013 VIII osaga ette nähtud teabe avalikustamiseks vastavalt kõnealuse määruse artiklile 434.

Kui näitajate väärtused ei ole avalikustatud esimeses lõigus osutatud teabekanalit kasutades, esitavad globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad otseviite avalikustatud teabele krediidiasutuse või investeerimisühingu veebisaidil või teabekanalile, kus teave on avalikustatud.

Pärast kõnealuse teabe avalikustamist globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate poolt saadavad asjaomased asutused kõnealused täidetud vormid põhjendamatu viivituseta EBA-le, kes avaldab need koondatult oma veebisaidil.

Artikkel 4

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 29. september 2014

Komisjoni nimel

president

José Manuel BARROSO

LISA

Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks vajalikud andmed

Panga üldandmed

1. jagu. Üldteave	**Vastus**
a. Riikliku järelevalveasutuse esitatav üldteave	
1) Riigi kood	
2) Panga nimi	
3) Esitamise kuupäev (aaaa-kk-pp)	
b. Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu esitatav üldteave	
1) Aruandekuupäev (aaaa-kk-pp)	
2) Aruandlusvaluuta	
3) Euro ümberarvestuskurss	
4) Aruandlusühik	
5) Raamatupidamisstandard	
6) Avalikustamise asukoht	

Suuruse näitaja

2. jagu. Koguriskipositsioon	**Summa**
a. Tuletislepingute vastaspoole riskipositsioon (meetod 1)	
b. Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute brutoväärtus	
c. Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute vastaspoole riskipositsioon	
d. Muud varad	
1) Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames saadud väärtpaberid, mida kajastatakse varadena	
e. Bilansilised kirjed kokku (kirjete 2.a, 2.b, 2.c ja 2.d summa, miinus kirje 2.d.1))	
f. Tuletislepingute potentsiaalne tuleviku riskipositsioon (meetod 1)	
g. 0 % ümberhindlusteguriga bilansiväliste kirjete tinglik väärtus	
1) Tingimusteta tühistatavad krediitkaartide krediidilimiidid	
2) Muud tingimusteta tühistatavad limiidid	
h. 20 % ümberhindlusteguriga bilansiväliste kirjete tinglik väärtus	

2. jagu. Koguriskipositsioon	Summa
i. 50 % ümberhindlusteguriga bilansiväliste kirjete tinglik väärtus	
j. 100 % ümberhindlusteguriga bilansiväliste kirjete tinglik väärtus	
k. Bilansivälised kirjed kokku (kirjete 2.f, 2.g ja 2.h–2.j summa, miinus 0,9 korda kirjete 2.g.1 ja 2.g.2 summa)	
l. Raamatupidamise, kuid mitte riskipõhisel regulatiivsel eesmärgil konsolideeritud üksused	
1) Bilansilised varad	
2) Tuletislepingute potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
3) Tingimusteta tühistatavad siduvad kohustused	
4) Muud bilansivälised siduvad kohustused	
5) Konsolideeritud üksustesse tehtud investeeringute väärtus	
m. Regulatiivsed korrigeerimised	
n. Lisaandmed	
1) Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames antud rahalise tagatisega seotud nõuded	
2) Krediidituletisinstrumentide tinglik netoväärtus	
3) Krediidituletisinstrumentide tinglik netoväärtus kirje 2.l alla kuuluvate üksuste puhul	
4) Kirje 2.l alla kuuluvate üksuste vahelised bilansilised ja bilansivälised riskipositsioonid	
5) Kirje 2.l alla kuuluvate üksuste bilansilised ja bilansivälised riskipositsioonid riskipõhisel regulatiivsel eesmärgil konsolideeritud üksuste suhtes	
6) Riskipõhisel regulatiivsel eesmärgil konsolideeritud üksuste riskipositsioonid kirje 2.l alla kuuluvate üksuste suhtes	
7) Finantsvõimenduse määra (2014. aasta jaanuari määratlus) arvutamisel aluseks võetud koguriskipositsioon	
o. Koguriskipositsiooni näitaja (kirjete 2.e, 2.k, 2.l.1, 2.l.2 summa pluss 0,1 korda kirjed 2.l.3, 2.l.4, miinus kirjete 2.l.5 ja 2.m summa)	

Vastastikuse seotuse näitajad

3. jagu. Finantssüsteemisisesed varad	Summa
a. Teistes finantsasutustes hoiustatud või teistele finantsasutustele laenatud rahalised vahendid	
1) Hoiusesertifikaadid	
b. Teistele finantsasutustele võimaldatud kasutamata krediidi- ja likviidsusliinid	

3. jagu. Finantssüsteemisisesed varad	**Summa**
c. Teiste finantsasutuste emiteeritud hoitavad väärtpaberid	
1) Tagatud võlaväärtpaberid	
2) Kõrgema nõudeõiguse järguga tagamata võlaväärtpaberid	
3) Allutatud võlaväärtpaberid	
4) Kommertsväärtpaberid	
5) Aktsiad (sealhulgas liht- ja eelisaktsiate nimiväärtus ja ülekurss)	
6) Kirjes 3.c.5 kajastatud asjaomaste aktsiatega seotud tasakaalustavad lühikesed positsioonid	
d. Teiste finantsasutustega tehtud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute praegune positiivne netopositsioon	
e. Teiste finantsasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on positiivne õiglane netoväärtus	
1) Positiivne õiglane netoväärtus (sealhulgas hoitav tagatis, kui see on hõlmatud tasaarvestuse raamlepinguga)	
2) Potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
f. Finantssüsteemisiseste varade näitaja (kirjete 3.a, 3.b–3.c.5, 3.d, 3.e.1, ja 3.e.2 summa, miinus kirje 3.c.6)	

4. jagu. Finantssüsteemisisesed kohustused	**Summa**
a. Hoiuseid kaasavate asutuste hoiused	
b. Hoiuseid mittekaasavate finantsasutuste hoiused	
c. Teistelt finantsasutustelt saadud kasutamata krediidi- ja likviidsusliinid	
d. Teiste finantsasutustega tehtud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute praegune negatiivne netopositsioon	
e. Teiste finantsasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on negatiivne õiglane netoväärtus	
1) Negatiivne õiglane netoväärtus (sealhulgas antud tagatis, kui see on hõlmatud tasaarvestuse raamlepinguga)	
2) Potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
f. Lisaandmed	
1) Teistelt finantsasutustelt laenatud rahalised vahendid	
2) Kirjetega 4.a ja 4.b hõlmatud hoiusesertifikaadid	
g. Finantssüsteemisiseste kohustuste näitaja (kirjete 4.a–4.e.2 summa)	

5. jagu. Lunastamata või tagasiostmata väärtpaberid	Summa
a. Tagatud võlaväärtpaberid	
b. Kõrgema nõudeõiguse järguga tagamata võlaväärtpaberid	
c. Allutatud võlaväärtpaberid	
d. Kommertsväärtpaberid	
e. Hoiusesertifikaadid	
f. Lihtaktsiad	
g. Eelisaktsiad ja mistahes muud laadi allutatud rahastamisvahendid, mis ei kuulu kirje 5.c alla	
h. Lisaandmed	
1) Selliste omakapitaliinstrumentide raamatupidamislik väärtus, mille turuhind ei ole kättesaadav	
i. Lunastamata või tagasiostmata väärtpaberite näitaja (kirjete 5.a–5.g summa)	

Asendatavuse/finantsasutuse infrastruktuuri näitajad

6. jagu. Aruandeaastal tehtud maksed (välja arvatud grupisisesed maksed)	Valuuta	Summa asjaomases valuutas	Summa
a. Austraalia dollar	AUD		
b. Brasiilia real	BRL		
c. Kanada dollar	CAD		
d. Šveitsi frank	CHF		
e. Hiina jüaan	CNY		
f. Euro	EUR		
g. Inglise nael	GBP		
h. Hongkongi dollar	HKD		
i. India ruupia	INR		
j. Jaapani jeen	JPY		
k. Rootsi kroon	SEK		
l. USA dollar	USD		
m. Lisaandmed			
1) Mehhiko peeso	MXN		

6. jagu. Aruandeaastal tehtud maksed (välja arvatud grupisisesed maksed)	Valuuta	Summa asjaomases valuutas	Summa
2) Uus-Meremaa dollar	NZD		
3) Vene rubla	RUB		
n. Maksetegevuse näitaja (kirjete 6.a–6.l summa)			

7. jagu. Hoiul olevad varad	Summa
a. Hoiul olevate varade näitaja	

8. jagu: Võlakirja- ja aktsiaturgudel tehtud emissiooni tagamise tehingud	Summa
a. Omakapitaliinstrumentide emissioonide tagamise tegevus	
b. Võlainstrumentide emissioonide tagamise tegevus	
c. Emissioonide tagamise tegevuse näitaja (kirjete 8.a ja 8.b summa)	

Keerukuse näitajad

9. jagu. Börsiväliste tuletisinstrumentide tinglik väärtus	Summa
a. Keskse vastaspoole kaudu kliiritud börsivälised tuletisinstrumendid	
b. Kahepoolselt arveldatud börsivälised tuletisinstrumendid	
c. Börsiväliste tuletisinstrumentide näitaja (kirjete 9.a ja 9.b summa)	

10. jagu. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid	Summa
a. Kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaberid	
b. Müügivalmis väärtpaberid	
c. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, mis vastavad 1. taseme varade määratlusele	
d. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, mis vastavad 2. taseme varade määratlusele; väärtuskärbetega	
e. Lisaandmed	
1) Tähtajani hoitavad väärtpaberid	
f. Kaubeldavate ja müügivalmis väärtpaberite näitaja (kirjete 10.a ja 10.b summa, miinus kirjete 10.c ja 10.d summa)	

11. jagu. 3. taseme varad	Summa
a. 3. taseme varade näitaja	

Jurisdiktsiooniülese tegevuse näitajad

12. jagu: Jurisdiktsiooniülesed nõuded	**Summa**
a. Välismaised nõuded lõppriski alusel (välja arvatud tuletisinstrumentidega seotud tegevus)	
b. Lisaandmed:	
1) Tuletisinstrumentidega seotud välismaised nõuded lõppriski alusel	
c. Jurisdiktsiooniüleste nõuete näitaja (kirje 12.a)	

13. jagu. Jurisdiktsiooniülesed kohustused	**Summa**
a. Välismaised kohustused (välja arvatud tuletisinstrumendid ja kohalikud kohustused kohalikus valuutas)	
1) Kirje 13.a alla kuuluvad mis tahes välismaised kohustused seotud kontorite ees	
b. Kohalikud kohustused kohalikus valuutas (välja arvatud tuletisinstrumentidega seotud tegevus)	
c. Lisaandmed:	
1) Tuletisinstrumentidega seotud välismaised kohustused lõppriski alusel	
d. Jurisdiktsiooniüleste kohustuste näitaja (kirjete 13.a ja 13.b summa miinus kirje 13.a.1)	

Täiendavad näitajad

14. jagu. Lisanäitajad	**Summa**
a. Kohustused kokku	
b. Jaerahastamine	
c. Hulgirahastamisest sõltuvuse suhtarv (kirjete 14.a ja 14.b vahe jagatud kirjega 14.a)	
d. Välisnetotulu	
e. Netotulu kokku	
f. Brutotulu kokku	
g. Laenuks antud rahaliste vahendite brutoväärtus ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames laenuks antud väärtpaberite õiglane brutoväärtus	
h. Laenuks võetud rahaliste vahendite brutoväärtus ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames laenuks võetud väärtpaberite õiglane brutoväärtus	
i. Börsiväliste tuletisinstrumentide tehingute positiivne õiglane brutoväärtus	
j. Börsiväliste tuletisinstrumentide tehingute negatiivne õiglane brutoväärtus	
	Ühikute arv
k. Jurisdiktsioonide arv	