KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) N:o 1030/2014,

annettu 29 päivänä syyskuuta 2014,

Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisia järjestelmän kannalta merkittävien maailmanlaajuisten laitosten määrittämisessä käytettävien arvojen julkistamisen yhtenäisiä muotoja ja päivämäärää koskevista teknisistä täytäntöönpanostandardeista

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta 26 päivänä kesäkuuta 2013 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 ([1]) ja erityisesti sen 441 artiklan 2 kohdan kolmannen alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

(1) Jotta voidaan varmistaa julkistamisen ja avoimuuden yleinen yhdenmukaisuus järjestelmän kannalta merkittävien maailmanlaajuisten laitosten (G-SII:t) määrittämisen yhteydessä, kyseisten laitosten on julkistettava määrittämisessä käytettävät indikaattoriarvot.

(2) Julkistamismalleissa, joita Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2013/36/EU ([2]) 131 artiklan mukaisesti G-SII:ksi määritetyt laitokset käyttävät, olisi otettava huomioon kansainväliset standardit, erityisesti Baselin pankkivalvontakomitean antamat standardit.

(3) Jotta voidaan varmistaa kerättyjen tietojen yhdenmukaisuus ja vertailukelpoisuus, tietojen ilmoittamisen viitepäiväksi olisi asetettava päivä, joka osuu yhteen laitoksen edellisen vuoden tilikauden lopun kanssa, tai mikä tahansa muu asiasta vastaavan viranomaisen kanssa sovittu päivä.

(4) Jotta voidaan helpottaa yleisön mahdollisuuksia tutustua julkistettuihin tietoihin ja ottaen huomioon, että määrittämisen tekeminen edellyttää tietojen saamista kaikista jäsenvaltioista, Euroopan pankkiviranomaisen (EPV) olisi kerättävä tiedot kustakin laitoksesta ja julkaistava ne verkkosivustollaan.

(5) Tämä asetus perustuu teknisten täytäntöönpanostandardien luonnoksiin, jotka EPV on toimittanut komissiolle.

(6) EPV on järjestänyt avoimia julkisia kuulemisia teknisten sääntelystandardien luonnoksista, joihin tämä asetus perustuu, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt lausunnon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1093/2010 ([3]) 37 artiklan mukaisesti perustetulta pankkialan osallisryhmältä,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Yhtenäinen muoto

G-SII:ten on täytettävä tämän asetuksen liitteessä esitetty malli sähköisesti, sellaisena kuin se on julkaistuna Euroopan pankkiviranomaisen (EPV) verkkosivustolla. Kyseisen mallin avulla G-SII:t julkistavat niiden indikaattoreiden arvot, joita käytetään laitosten pisteytyksen määrittämiseen direktiivin 2013/36/EU 131 artiklassa tarkoitetulla määrittämismenetelmällä.

G-SII:ten ei tarvitse julkistaa suurelle yleisölle liitännäistietoja ja -indikaattoreita.

([1]) EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1.

([2]) Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/36/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, oikeudesta harjoittaa luottolaitostoimintaa ja luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvalvonnasta, direktiivin 2002/87/EY muuttamisesta sekä direktiivien 2006/48/EY ja 2006/49/EY kumoamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 338).

([3]) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1093/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan pankkiviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/78/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 12).

2 artikla

Julkistamisen päivämäärä

G-SII:ten on julkistettava 1 artiklassa tarkoitetut tilikauden lopun tiedot viimeistään neljän kuukauden kuluttua kunkin tilikauden päättymisestä.

Asiasta vastaavat viranomaiset voivat sallia, että laitokset, joiden tilikausi päättyy 30 päivänä kesäkuuta, ilmoittavat indikaattoriarvot sen mukaan, mikä niiden rahoitusasema oli 31 päivänä joulukuuta. Tiedot on joka tapauksessa julkistettava viimeistään 31 päivänä heinäkuuta.

3 artikla

Julkistamispaikka

Laitokset voivat julkistaa tämän asetuksen liitteessä esitetyssä mallissa täsmennettyjen indikaattoreiden arvot viestintäkanavassa, jonka välityksellä ne haluavat julkistaa asetuksen (EU) N:o 575/2013 kahdeksannessa osassa vaaditut tiedot, kyseisen asetuksen 434 artiklan mukaisesti.

Jos indikaattoriarvoja ei julkisteta 1 kohdassa tarkoitetussa viestintäkanavassa, G-SII:n on annettava suora viite julkistettuihin arvoihin laitoksen verkkosivustolla tai viestintäkanavassa, jossa julkistetut arvot asetetaan saataville.

G-SII:ten julkistettua kyseiset tiedot asiasta vastaavien viranomaisten on mahdollisimman nopeasti toimitettava kyseiset täytetyt mallit EPV:lle, jotta tämä voi julkistaa tiedot keskitetysti omalla verkkosivustollaan.

4 artikla

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 29 päivänä syyskuuta 2014.

Komission puolesta

Puheenjohtaja

José Manuel BARROSO

LIITE

G-SII:ten määrittämisen edellyttämät tiedot

Yleiset pankkitiedot

1 jakso: Yleiset tiedot	**Vastauskenttä**
a. Kansallisen valvontaviranomaisen toimittamat yleiset tiedot:	
(1) Maakoodi	
(2) Pankin nimi	
(3) Toimittamispäivä (VVVV-KK-PP)	
b. Raportoivan laitoksen toimittamat yleiset tiedot:	
(1) Raportointipäivä (VVVV-KK-PP)	
(2) Raportointivaluutta	
(3) Euron muuntokurssi	
(4) Raportointiyksikkö	
(5) Tilinpäätösstandardi	
(6) Julkistamispaikka	

Laajuuden indikaattori

2 jakso: Vastuut yhteensä	**Määrä**
a. Vastapuoleen liittyvät vastuut johdannaissopimusten osalta (menetelmä 1)	
b. Arvopapereilla toteutettavien rahoitustoimien bruttoarvo	
c. Arvopapereilla toteutettavien rahoitustoimien vastapuoleen liittyvät vastuut	
d. Muut varat	
(1) Arvopapereilla toteutettavien rahoitustoimien yhteydessä vastaanotetut arvopaperit, jotka merkitään varoiksi	
e. Taseeseen sisältyvät erät yhteensä (erien 2.a, 2.b, 2.c ja 2.d summa vähennettynä erällä 2.d.(1))	
f. Johdannaissopimusten mahdollinen tuleva vastapuoliriski (menetelmä 1)	
g. Taseen ulkopuolisten erien nimellisarvo, kun luottovasta-arvokerroin on 0 %	
(1) Ehdoitta peruutettavissa olevat luottokorttisitoumukset	
(2) Muut ehdoitta peruutettavissa olevat sitoumukset	
h. Taseen ulkopuolisten erien nimellisarvo, kun luottovasta-arvokerroin on 20 %	

2 jakso: Vastuut yhteensä	Määrä
i. Taseen ulkopuolisten erien nimellisarvo, kun luottovasta-arvokerroin on 50 %	
j. Taseen ulkopuolisten erien nimellisarvo, kun luottovasta-arvokerroin on 100 %	
k. Taseen ulkopuoliset erät yhteensä (erien 2.f, 2.g ja 2.h–2.j summa vähennettynä 0,9 kertaa erien 2.g.(1) ja 2.g.(2) summalla)	
l. Kirjanpitotarkoituksessa muttei riskeihin perustuvan sääntelyn tarkoituksessa konsolidoidut yhteisöt:	
(1) Taseeseen sisältyvät varat	
(2) Johdannaissopimusten mahdollinen tuleva vastapuoliriski	
(3) Ehdoitta peruutettavissa olevat sitoumukset	
(4) Muut taseen ulkopuoliset sitoumukset	
(5) Investointien arvo konsolidoiduissa yhteisöissä	
m. Lakisääteiset oikaisut	
n. Oheistiedot:	
(1) Johdannaissopimusten yhteydessä asetettuja käteisvakuuksia koskevat saamiset	
(2) Luottojohdannaisten nettonimellisarvo	
(3) Luottojohdannaisten nettonimellisarvo yhteisöjen osalta erässä 2.l.	
(4) Taseeseen sisältyvät ja taseen ulkopuoliset vastuut erässä 2.l tarkoitettujen yhteisöjen välillä	
(5) Erässä 2.l tarkoitettujen yhteisöjen taseeseen sisältyvät ja taseen ulkopuoliset vastuut riskiperusteisen sääntelyn tarkoituksessa konsolidoituihin yhteisöihin nähden	
(6) Riskiperusteisen sääntelyn tarkoituksessa konsolidoitujen yhteisöjen taseeseen sisältyvät ja taseen ulkopuoliset vastuut kohdassa 2.l tarkoitettuihin yhteisöihin nähden	
(7) Vastuut yhteensä vähimmäisomavaraisuusasteen laskemista varten (määritys tammikuulta 2014)	
o. Kokonaisvastuun indikaattori (erien 2.e, 2.k, 2.l.(1), 2.l.(2) summa kerrottuna 0,1 kertaa erillä 2.l.(3), 2.l.(4) ja vähennettynä erien 2.l.(5) ja 2.m summalla)	

Sidossuhteen indikaattorit

3 jakso: Rahoitusjärjestelmän sisäiset varat	Määrä
a. Varat, jotka on talletettu muihin rahoituslaitoksiin tai lainattu muille rahoituslaitoksille	
(1) Talletustodistukset	
b. Käyttämättömät sitovat luottolimiitit, jotka on laajennettu muihin rahoituslaitoksiin	

3 jakso: Rahoitusjärjestelmän sisäiset varat	Määrä
c. Muiden rahoituslaitosten liikkeeseen laskemien arvopapereiden hallussapito:	
(1) Vakuudelliset vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit	
(2) Etuoikeusasemaltaan parhaat vakuudettomat vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit	
(3) Etuoikeusasemaltaan huonommat vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit	
(4) Yritystodistus	
(5) Osakkeet (mukaan lukien kantaosakkeiden ja etuoikeutettujen osakkeiden nimellisarvo ja ylijäämä)	
(6) Lyhyiden positioiden kuittaus erässä 3.c(5) tarkoitettujen erityisten hallussa olevien osakkeiden yhteydessä	
d. Arvopapereilla toteutettavat rahoitustoimet muiden rahoituslaitosten kanssa: nettomääräinen positiivinen nykyhetken vastapuoliriski	
e. OTC-johdannaiset, joilla on käypä positiivinen nettoarvo, muiden rahoituslaitosten kanssa:	
(1) Käypä positiivinen nettoarvo (mukaan lukien hallussa oleva vakuus, jos se sisältyy päänettoutussopimukseen)	
(2) Mahdollinen tuleva vastapuoliriski	
f. Rahoitusjärjestelmän sisäisten varojen indikaattori (erien 3.a, 3.b–3.c(5), 3.d, 3.e(1) ja 3.e(2) summa vähennettynä erällä 3.c.(6))	

4 jakso: Rahoitusjärjestelmän sisäiset velat	Määrä
a. Talletukset säilytysyhteisönä toimivissa laitoksissa	
b. Talletukset muissa kuin säilytysyhteisönä toimivissa rahoituslaitoksissa	
c. Käyttämättömät sitovat luottolimiitit, jotka on saatu muista rahoituslaitoksista	
d. Arvopapereilla toteutettavat rahoitustoimet muiden rahoituslaitosten kanssa: nettomääräinen negatiivinen nykyhetken vastapuoliriski	
e. OTC-johdannaiset, joilla on käypä negatiivinen nettoarvo, muiden rahoituslaitosten kanssa:	
(1) Käypä negatiivinen nettoarvo (mukaan lukien vakuus, jos se sisältyy päänettoutussopimukseen)	
(2) Mahdollinen tuleva vastapuoliriski	
f. Oheistiedot:	
(1) Muista rahoituslaitoksista lainatut varat	
(2) Erissä 4.a ja 4.b tarkoitetut talletustodistukset	
g. Rahoitusjärjestelmän sisäisten velkojen indikaattori (erien 4.a–4.e.(2) summa)	

5 jakso: Liikkeessä olevat arvopaperit	**Määrä**
a. Vakuudelliset vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit	
b. Etuoikeusasemaltaan parhaat vakuudettomat vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit	
c. Etuoikeusasemaltaan huonommat vieraan pääoman ehtoiset arvopaperit	
d. Yritystodistus	
e. Talletustodistukset	
f. Oma pääoma	
g. Etuoikeutetut osakkeet ja kaikki muut erään 5.c sisältymättömät etuoikeusasemaltaan huonommat varat	
h. Oheistiedot:	
(1) Niiden osakkeiden kirjanpitoarvo, joille ei ole saatavilla markkinahintaa	
i. Liikkeessä olevien arvopapereiden indikaattori (erien 5.a–5.g summa)	

Korvattavuuden/rahoituslaitoksen infrastruktuurin indikaattorit

6 jakso: Raportointivuonna suoritetut maksut (pois lukien ryhmänsisäiset maksut)	**Ilmoitettu**	**valuutta**	**Määrä**
a. Australian dollari	AUD		
b. Brasilian real	BRL		
c. Kanadan dollari	CAD		
d. veitsin frangi	CHF		
e. Kiinan juan renminbi	CNY		
f. Euro	euro		
g. Englannin punta	GBP		
h. Hongkongin dollari	HKD		
i. Intian rupia	INR		
j. Japanin jeni	JPY		
k. Ruotsin kruunu	SEK		
l. Yhdysvaltojen dollari	USD		
m. Oheistiedot:			
(1) Meksikon peso	MXN		

6 jakso: Raportointivuonna suoritetut maksut (pois lukien ryhmänsisäiset maksut)	Ilmoitettu	valuutta	Määrä
(2) Uuden-Seelannin dollari	NZD		
(3) Venäjän rupla	RUB		
n. Maksutoimintojen indikaattori (erien 6.a–6.l summa)			

7 jakso: Säilytyksessä olevat varat	Määrä
a. Säilytyksessä olevien varojen indikaattori	

8 jakso: Merkintäsitoumusliiketoimet oman ja vieraan pääoman markkinoilla	Määrä
a. Oman pääoman merkintäsitoumustoiminta	
b. Vieraan pääoman merkintäsitoumustoiminta	
c. Merkintäsitoumustoiminnan indikaattori (erien 8.a ja 8.b summa)	

Kompleksisuuden indikaattorit

9 jakso: OTC-johdannaisten nimellisarvo	Määrä
a. Keskusvastapuolen välityksellä selvitetyt OTC-johdannaiset	
b. Kahdenvälisesti toimitetut OTC-johdannaiset	
c. OTC-johdannaisten indikaattori (erien 9.a ja 9.b summa)	

10 jakso: Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät ja myytävissä olevat arvopaperit	Määrä
a. Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät arvopaperit	
b. Myytävissä olevat arvopaperit	
c. Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät ja myytävissä olevat arvopaperit, jotka täyttävät tason 1 varojen määritelmän	
d. Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävät ja myytävissä olevat arvopaperit, jotka täyttävät tason 2 varojen määritelmän, mukaan lukien aliarvostukset	
e. Oheistiedot:	
(1) Eräpäivään saakka pidettävät arvopaperit	
f. Kaupankäyntitarkoituksessa pidettävien ja myytävissä olevien arvopaperien indikaattori (erien 10.a ja 10.b summa vähennettynä erien 10.c ja 10.d summalla)	

11 jakso: Tason 3 varat	Määrä
a. Tason 3 varojen indikaattori	

Lainkäyttöalueiden välisen toiminnan indikaattorit

12 jakso: Eri lainkäyttöalueiden väliset saamiset	**Määrä**
a. Ulkomaiset saamiset lopullisen riskin perusteella (lukuun ottamatta johdannaisia)	
b. Oheistiedot:	
(1) Ulkomaiset johdannaissaamiset lopullisen riskin perusteella	
c. Eri lainkäyttöalueiden välisten saamisten indikaattori (erä 12.a)	

13 jakso: Lainkäyttöalueiden väliset velat	**Määrä**
a. Ulkomaiset velat (lukuun ottamatta johdannaisia ja paikallisia velkoja paikallisena valuuttana)	
(1) Mahdolliset erässä 13.a tarkoitetut ulkomaiset velat yhteydessä oleviin yksiköihin nähden	
b. Paikalliset velat paikallisena valuuttana (lukuun ottamatta johdannaistoimintaa)	
c. Oheistiedot:	
(1) Ulkomaiset johdannaisvelat lopullisen riskin perusteella	
d. Eri lainkäyttöalueiden välisten velkojen indikaattori (erien 13.a ja 13.b summa vähennettynä erällä 13.a(1))	

Lisäindikaattorit

14 jakso: Oheisindikaattorit	**Määrä**
a. Velat yhteensä	
b. Vähittäisrahoitus	
c. Riippuvuus tukkurahoituksesta (erien 14.a ja 14.b välinen erotus jaettuna erällä 14.a)	
d. Ulkomaiset nettotulot	
e. Nettokertymä yhteensä	
f. Bruttokertymä yhteensä	
g. Lainaksi annettujen käteisvarojen bruttoarvo ja lainaksi annettujen arvopapereiden käypä bruttoarvo arvopapereilla toteutettujen rahoitustoimien yhteydessä	
h. Lainaksi otettujen käteisvarojen bruttoarvo ja lainaksi otettujen arvopapereiden käypä bruttoarvo arvopapereilla toteutettujen rahoitustoimien yhteydessä	
i. OTC-johdannaistransaktioiden käypä positiivinen bruttoarvo	
j. OTC-johdannaistransaktioiden käypä negatiivinen bruttoarvo	
	Lukumäärä yksittäisinä yksikköinä
k. Lainkäyttöalueiden lukumäärä	