PROVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) br. 1030/2014

od 29. rujna 2014.

o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda u pogledu jedinstvenih formata i datuma za objavu vrijednosti koje se upotrebljavaju za utvrđivanje globalnih sistemski važnih institucija u skladu s Uredbom (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) br. 575/2013 Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o bonitetnim zahtjevima za kreditne institucije i investicijska društva i o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 ([1]), a posebno njezin članak 441. stavak 2. treći podstavak,

budući da:

(1) U cilju osiguravanja globalne dosljednosti u objavi i transparentnosti u postupku utvrđivanja globalnih sistemski važnih institucija (GSV institucija), te institucije trebaju javno objaviti vrijednosti pokazatelja koje se upotrebljavaju u tom postupku.

(2) U obrascima za objavu koje upotrebljavaju institucije utvrđene kao GSV institucije u skladu s člankom 131. Direktive 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([2]) trebali bi se uzeti u obzir međunarodni standardi, posebno oni koje je izdao Bazelski odbor za nadzor banaka.

(3) Kako bi se osigurala dosljednost i usporedivost prikupljenih informacija, referentni datum izvješćivanja trebao bi se utvrditi tako da se podudara s datumom za izvješćivanje o brojčanim podacima institucije na kraju financijske godine za prethodnu godinu ili s bilo kojim drugim datumom dogovorenim s njezinim relevantnim tijelom.

(4) U cilju olakšavanja pristupa javnosti objavljenim informacijama i uvidjevši da su podaci iz svih država članica potrebni za izvršenje postupka utvrđivanja, Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo (EBA) trebalo bi prikupiti informacije od svake institucije i objaviti ih na svojoj internetskoj stranici.

(5) Ova Uredba temelji se na nacrtu provedbenih tehničkih standarda koje je EBA dostavila Komisiji.

(6) Europsko nadzorno tijelo za bankarstvo provelo je otvoreno javno savjetovanje o nacrtu provedbenih tehničkih standarda na kojem se temelji ova Uredba, analiziralo moguće povezane troškove i koristi te zatražilo mišljenje Interesne skupine za bankarstvo osnovane u skladu s člankom 37. Uredbe (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća ([3]),

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Jedinstveni format

GSV institucije ispunjavaju obrazac utvrđen u Prilogu ovoj Uredbi u elektroničkom formatu kako je objavljen na internetskoj stranici Europskog nadzornog tijela za bankarstvo (EBA). Upotrebom tog obrasca GSV institucije javno objavljuju vrijednosti pokazatelja koje se upotrebljavaju za utvrđivanje ocjena institucija u skladu s metodologijom za utvrđivanje iz članka 131. Direktive 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća.

GSV institucije nisu obvezne javno objaviti pomoćne podatke i pomoćne pokazatelje.

([1]) SL L 176, 27.6.2013., str. 1.

([2]) Direktiva 2013/36/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 26. lipnja 2013. o pristupu djelatnosti kreditnih institucija i bonitetnom nadzoru kreditnih institucija i investicijskih društava, kojom se izmjenjuje Direktiva 2002/87/EZ i stavljaju izvan snage Direktive 2006/48/EZ i 2006/49/EZ (SL L 176, 27.6.2013., str. 338.).

([3]) Uredba (EU) br. 1093/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju europskog nadzornog tijela (Europskog nadzornog tijela za bankarstvo), kojom se izmjenjuje Odluka br. 716/2009/EZ i stavlja izvan snage Odluka Komisije 2009/78/EZ (SL L 331, 15.12.2010., str. 12.).

Članak 2.

Datum objave

GSV institucije javno objavljuju informacije na kraju financijske godine iz članka 1. najkasnije četiri mjeseca nakon kraja svake financijske godine.

Nadležna tijela mogu dopustiti institucijama kojima je kraj financijske godine 30. lipnja da prijave vrijednosti pokazatelja na temelju njihova stanja 31. prosinca. U svakom slučaju, informacije se objavljuju najkasnije 31. srpnja.

Članak 3.

Mjesto objave

Institucije mogu javno objaviti vrijednosti pokazatelja utvrđene u obrascu navedenom u Prilogu ovoj Uredbi na mediju na kojem odluče objaviti informacije koje se zahtijevaju u dijelu osmom Uredbe (EU) br. 575/2013 u skladu s člankom 434. te Uredbe.

Ako objave vrijednosti pokazatelja nisu uvrštene u medij iz prvog stavka, GSV institucije osiguravaju izravno upućivanje na ispunjene objave na internetskoj stranici institucije ili na medij u kojem su dostupne.

Nakon što GSV institucije objave te informacije, relevantna tijela bez nepotrebnog odlaganja šalju ispunjene obrasce EBA-i za potrebe centralizacije na njezinoj internetskoj stranici.

Članak 4.

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 29. rujna 2014.

Za Komisiju

Predsjednik

José Manuel BARROSO

PRILOG

Podaci potrebni za utvrđivanje GSV institucija

Opći podaci banke

Odjeljak 1.: Opći podaci	**Odgovor**
1. a. Opći podaci koje dostavlja nadzorno tijelo:	
(1) Oznaka zemlje	
(2) Naziv banke	
(3) Datum dostave podataka (gggg-mm-dd)	
b. Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija:	
(1) Datum izvješćivanja (gggg-mm-dd)	
(2) Izvještajna valuta	
(3) Tečaj konverzije eura	
(4) Izvještajna jedinica	
(5) Računovodstveni standard	
(6) Mjesto javne objave	

Pokazatelj veličine

Odjeljak 2.: Ukupne izloženosti	**Iznos**
a. Izloženost ugovora o izvedenicama drugim ugovornim stranama (metoda 1)	
b. Bruto vrijednost transakcija financiranja vrijednosnih papira	
c. Izloženost transakcija financiranja vrijednosnih papira drugim ugovornim stranama	
d. Ostala imovina	
(1) Vrijednosni papiri primljeni u transakcijama financiranja vrijednosnih papira koji su priznati kao imovina	
e. Ukupne bilančne stavke (zbroj stavki 2.a, 2.b, 2.c i 2.d, minus 2.d (1))	
f. Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama (metoda 1)	
g. Zamišljeni iznos izvanbilančnih stavki s kreditnim konverzijskim faktorom 0 %	
(1) Bezuvjetno opozive preuzete obveze po kreditnim karticama	
(2) Ostale bezuvjetno opozive preuzete obveze	
h. Zamišljeni iznos izvanbilančnih stavki s kreditnim konverzijskim faktorom 20 %	

Odjeljak 2.: Ukupne izloženosti	Iznos
i. Zamišljeni iznos izvanbilančnih stavki s kreditnim konverzijskim faktorom 50 %	
j. Zamišljeni iznos izvanbilančnih stavki s kreditnim konverzijskim faktorom 100 %	
k. Ukupne izvanbilančne stavke (zbroj stavki 2.f, 2.g i 2.h do 2.j, minus 0,9 puta zbroj stavki 2.g.(1) and 2.g.(2))	
l. Subjekti konsolidirani za računovodstvene potrebe,ali ne i za regulatorne potrebe na temelju rizika:	
(1) Bilančna imovina	
(2) Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama	
(3) Bezuvjetno opozive preuzete obveze	
(4) Ostale izvanbilančne preuzete obveze	
(5) Vrijednost ulaganja u konsolidirane subjekte	
m. Regulatorne prilagodbe	
n. Pomoćni podaci:	
(1) Potraživanja za gotovinski kolateral dan kao zalog u transakcijama s izvedenicama	
(2) Neto zamišljeni iznos kreditnih izvedenica	
(3) Neto zamišljeni iznos kreditnih izvedenica za subjekte u stavci 2.l.	
(4) Bilančne i izvanbilančne izloženosti između subjekata uvrštenih u stavku 2.l.	
(5) Bilančne i izvanbilančne izloženosti subjekata uvrštenih u stavku 2.l. subjektima konsolidiranim za regulatorne potrebe na temelju rizika	
(6) Bilančne i izvanbilančne izloženosti subjekata konsolidiranih za regulatorne potrebe na temelju rizika subjektima uvrštenima u stavku 2.l.	
(7) Ukupne izloženosti za izračun omjera financijske poluge (definicija iz siječnja 2014.)	
o. Pokazatelj ukupnih izloženosti (zbroj stavki 2.e, 2.k, 2.l.(1), 2.l.(2), 0,1 puta 2.l.(3), 2.l.(4), minus zbroj stavki 2.l.(5) i 2.m)	

Pokazatelji povezanosti

Odjeljak 3.: Imovina unutar financijskog sustava	Iznos
a. Sredstva položena u drugim financijskim institucijama ili pozajmljena tim institucijama	
(1) Certifikati o depozitu	
b. Neiskorištene obvezujuće kreditne linije odobrene drugim financijskim institucijama	

Odjeljak 3.: Imovina unutar financijskog sustava	**Iznos**
c. Ulaganja u vrijednosne papire drugih financijskih institucija	
(1) Osigurani dužnički vrijednosni papiri	
(2) Nadređeni neosigurani dužnički vrijednosni papiri	
(3) Podređeni dužnički vrijednosni papiri	
(4) Komercijalni zapis	
(5) Dionice (uključujući nominalnu vrijednost i višak običnih i povlaštenih dionica)	
(6) Prijeboj kratkih pozicija posebnim ulaganjima u dionice uvrštenima u stavku 3.c.(5)	
d. Neto pozitivne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama	
e. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju pozitivnu neto fer vrijednost:	
(1) Neto pozitivna fer vrijednost (uključujući kolateral koji se drži ako je u okviru standardiziranog sporazuma o netiranju)	
(2) Potencijalna buduća izloženost	
f. Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava (zbroj stavki 3.a, 3.b do 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) i 3.e.(2), minus 3.c.(6))	

Odjeljak 4.: Obveze unutar financijskog sustava	**Iznos**
a. Depoziti depozitnih institucija	
b. Depoziti nedepozitnih financijskih institucija	
c. Neiskorištene obvezujuće kreditne linije primljene od drugih financijskih institucija.	
d. Neto negativna sadašnja izloženost transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama	
e. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto negativnu fer vrijednost:	
(1) Neto negativna fer vrijednost (uključujući pruženi kolateral ako je u okviru standardiziranog sporazuma o netiranju)	
(2) Potencijalna buduća izloženost	
f. Pomoćni podaci:	
(1) Sredstva pozajmljena od drugih financijskih institucija	
(2) Certifikati o depozitu uvršteni u stavke 4.a i 4.b	
g. Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava (zbroj stavki 4.a do 4.e.(2))	

Odjeljak 5.: Vrijednosni papiri u optjecaju	**Iznos**
a. Osigurani dužnički vrijednosni papiri	
b. Nadređeni neosigurani dužnički vrijednosni papiri	
c. Podređeni dužnički vrijednosni papiri	
d. Komercijalni zapis	
e. Certifikati o depozitu	
f. Osnovni kapital	
g. Povlaštene dionice i svi drugi oblici podređenog financiranja koji nisu obuhvaćeni u stavci 5.c.	
h. Pomoćni podaci:	
(1) Knjigovodstvena vrijednost vlasničkih instrumenata za koje je tržišna vrijednost nedostupna	
i. Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju (zbroj stavki 5.a do 5.g)	

Pokazatelji zamjenjivosti/infrastrukture financijske institucije

Odjeljak 6.: Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini (ne uključujući plaćanja unutar grupe)	**Izvješće u**	**Iznos u određenoj valuti**	**Iznos**
a. Australski dolar	AUD		
b. Brazilski real	BRL		
c. Kanadski dolar	CAD		
d. Švicarski franak	CHF		
e. Kineski juan	CNY		
f. Euro	EUR		
g. Britanska funta	GBP		
h. Hongkonški dolar	HKD		
i. Indijske rupije	INR		
j. Japanski jen	JPY		
k. Švedska kruna	SEK		
l. Američki dolar	USD		
m. Pomoćni podaci:			
(1) Meksički pezo	MXN		

Odjeljak 6.: Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini (ne uključujući plaćanja unutar grupe)	Izvješće u	Iznos u određenoj valuti	Iznos
(2) Novozelandski dolar	NZD		
(3) Ruski rubalj	RUB		
n. Pokazatelj platnog prometa (zbroj stavki 6.a do 6.l)			

Odjeljak 7.: Imovina pod skrbništvom	Iznos
a. Pokazatelj imovine pod skrbništvom	

Odjeljak 8.: Transakcije koje proizlaze iz pružanja usluga provedbe ponude odnosno prodaje na tržištima dužničkih i vlasničkih instrumenata	Iznos
a. Pružanje usluga provedbe ponude odnosno prodaje vlasničkih instrumenata	
b. Pružanje usluge provedbe ponude odnosno prodaje dužničkih instrumenata	
c. Pokazatelj usluga provedbe ponude odnosno prodaje (zbroj stavki 8.a i 8.b)	

Pokazatelji složenosti

Odjeljak 9.: Zamišljeni iznos OTC izvedenica	Iznos
a. OTC izvedenice za koje je poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane	
b. OTC izvedenice obračunane bilateralno	
c. Pokazatelj OTC izvedenica (zbroj stavki 9.a i 9.b)	

Odjeljak 10.: Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i raspoloživi za prodaju	Iznos
a. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju	
b. Vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju	
c. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju koji odgovaraju definiciji imovine razine 1	
d. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju koji odgovaraju definiciji imovine razine 2, s korektivnim faktorima	
e. Pomoćni podaci:	
(1) Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeća	
f. Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju (zbroj stavki 10.a i 10.b, minus zbroj 10.c i 10.d)	

Odjeljak 11.: Imovina razine 3	Iznos
a. Pokazatelj imovine razine 3	

Pokazatelji međudržavnih aktivnosti

Odjeljak 12.: Međudržavna potraživanja	**Iznos**
a. Inozemna potraživanja na temelju krajnjeg rizika (ne uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)	
b. Pomoćni podaci:	
(1) Inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika	
c. Pokazatelj međudržavnih potraživanja (stavka 12.a)	

Odjeljak 13.: Međudržavne obveze	**Iznos**
a. Inozemne obveze (ne uključujući izvedenice i lokalne obveze u lokalnoj valuti)	
(1) Sve inozemne obveze prema povezanim poslovnicama uvrštene u stavku 13.a	
b. Lokalne obveze u lokalnoj valuti (ne uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)	
c. Pomoćni podaci:	
(1) Inozemne obveze povezane s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika	
d. Pokazatelj međudržavnih obveza (zbroj stavki 13.a i 13.b, minus 13.a (1))	

Dodatni pokazatelji

Odjeljak 14.: Pomoćni pokazatelji	**Iznos**
a. Ukupne obveze	
b. Financiranje od stanovništva	
c. Omjer ovisnosti velikih izvora financiranja (razlika između stavki 14.a i 14.b, podijeljeno s 14.a)	
d. Inozemni neto prihodi	
e. Ukupni neto prihodi	
f. Ukupni bruto prihodi	
g. Bruto vrijednost gotovine dane u zajam i bruto fer vrijednost vrijednosnih papira danih u zajam u transakcijama financiranja vrijednosnih papira	
h. Bruto vrijednost gotovine uzete u zajam i bruto fer vrijednost vrijednosnih papira uzetih u zajam u transakcijama financiranja vrijednosnih papira	
i. Bruto pozitivna fer vrijednost transakcija s OTC izvedenicama	
j. Bruto negativna fer vrijednost transakcija s OTC izvedenicama	
	Iznos u jedinicama
k. Broj država	