KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 1030/2014

(2014. gada 29. septembris),

ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz vienotiem formātiem un datumu to vērtību atklāšanai, kuras izmanto globāli sistēmiski nozīmīgu iestāžu identificēšanai saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 ([1]), un jo īpaši tās 441. panta 2. punkta trešo daļu,

tā kā:

(1) lai palīdzētu nodrošināt vispārēju konsekvenci attiecībā uz informācijas atklāšanu un globāli sistēmiski nozīmīgu iestāžu (G-SNI) identificēšanas procesa pārredzamību, šīm iestādēm ir pienākums publiski atklāt šajā procesā izmantotās rādītāju vērtības.

(2) Informācijas atklāšanas veidnēm, ko izmanto iestādes, kas identificētas kā globāli sistēmiski nozīmīgas iestādes saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2013/36/ES ([2]) 131. pantu, būtu jāatbilst starptautiskajiem standartiem, jo īpaši tiem, kurus izdevusi Bāzeles Banku uzraudzības komiteja.

(3) Lai nodrošinātu apkopotās informācijas konsekvenci un salīdzināmību, pārskata atsauces datums būtu jānosaka tā, lai tas sakristu ar datumu, kad ir pieejami iestādes iepriekšējā finanšu gada beigu dati, vai ar jebkuru citu datumu, kas saskaņots ar attiecīgo iestādi.

(4) Ņemot vērā nepieciešamību atvieglot publisko piekļuvi atklātajai informācijai un to, ka identifikācijas veikšanai ir nepieciešami dati no visām dalībvalstīm, Eiropas Banku iestādei (EBI) būtu jāapkopo informācija par katru iestādi un jāpublicē tā savā tīmekļa vietnē.

(5) Šīs regulas pamatā ir īstenošanas tehnisko standartu projekts, ko EBI iesniegusi Komisijai.

(6) EBI ir veikusi atklātas sabiedriskās apspriešanas par īstenošanas tehnisko standartu projektu, kas ir šīs regulas pamatā, analizējusi potenciālās saistītās izmaksas un ieguvumus un pieprasījusi atzinumu no Banku nozares ieinteresēto personu grupas, kura izveidota saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 ([3]) 37. pantu,

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Vienots formāts

Globāli sistēmiski nozīmīgas iestādes (G-SNI) aizpilda šīs regulas pielikumā pievienoto veidni elektroniskā formātā atbilstīgi Eiropas Banku iestādes (EBI) tīmekļa vietnē publicētajai informācijai. Izmantojot šo veidni, G-SNI publiski atklāj rādītāju vērtības, ko izmanto iestāžu vērtējuma noteikšanai saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 131. pantā minēto identificēšanas metodoloģiju.

G-SNI nav pienākuma publiski atklāt papildu datus un papildu rādītājus.

([1]) OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.

([2]) Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Direktīva 2013/36/ES par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.).

([3]) Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1093/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

2. pants

Informācijas atklāšanas datums

G-SNI publiski atklāj 1. pantā minēto finanšu gada beigu informāciju ne vēlāk kā četrus mēnešus pēc katra finanšu gada beigām.

Attiecīgās iestādes var atļaut iestādēm, kuru finanšu gads beidzas 30. jūnijā, paziņot rādītāju vērtības, pamatojoties uz 31. decembra situāciju. Jebkurā gadījumā informācija jāatklāj ne vēlāk kā 31. jūlijā.

3. pants

Atklātās informācijas atrašanās vieta

Atbilstīgi Regulas (ES) Nr. 575/2013 434. pantam iestādes var publiski atklāt šīs regulas pielikumā noteiktajā veidnē norādītās rādītāju vērtības tajā informācijas nesējā, ko tās nosaka saskaņā ar minētās regulas astoto daļu sniedzamās informācijas atklāšanai.

Ja atklāto rādītāju vērtības netiek iekļautas pirmajā daļā minētajā informācijas nesējā, G-SNI sniedz tiešu atsauci uz iestādes tīmekļa vietnē atklāto informāciju vai uz informācijas nesēju, kurā tās darītas pieejamas.

Pēc tam, kad G-SNI atklājušas minēto informāciju, attiecīgās iestādes bez liekas kavēšanās nosūta šīs aizpildītās veidnes EBI, lai informāciju varētu centralizēt savā tīmekļa vietnē.

4. pants

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē, 2014. gada 29. septembrī

Komisijas vārdā –
priekšsēdētājs
José Manuel BARROSO

PIELIKUMS

Globāli sistēmiski nozīmīgu iestāžu identificēšanai nepieciešamie dati

Vispārīgi bankas dati

1. iedaļa. Vispārīga informācija	**Atbilde**
a. Vispārīga informācija, ko sniedz valsts uzraudzības iestāde:	
(1) Valsts kods	
(2) Bankas nosaukums	
(3) Iesniegšanas datums (gggg-mm-dd)	
b. Pārskata sniedzējas iestādes sniegta vispārīga informācija:	
(1) Pārskata sniegšanas datums (gggg-mm-dd)	
(2) Pārskata valūta	
(3) Euro maiņas kurss	
(4) Ziņošanas vienība	
(5) Grāmatvedības standarts	
(6) Informācijas publiskas atklāšanas vieta	

Lieluma rādītājs

2. iedaļa: Kopējais riska darījumu apjoms	**Summa**
a. Darījuma partnera no atvasināto instrumentu līgumiem izrietošu riska darījumu apmērs (1. metode)	
b. Vērtspapīru finansēšanas darījumu (VFD) bruto vērtība	
c. VFD darījumu partneru riska darījumu apmērs	
d. Citi aktīvi	
(1) VFD ietvaros saņemtie vērtspapīri, kuri atzīti par aktīviem	
e. Kopā — bilances posteņi (posteņu 2.a, 2.b, 2.c un 2.d summa, no kuras atskaitīts 2.d (1) postenis)	
f. Atvasināto instrumentu līgumu nākotnes riska darījumu iespējamais apmērs (1. metode)	
g. Ārpusbilances posteņu ar 0 % korekcijas pakāpi nosacītā summa	
(1) Bez nosacījumiem atceļamas kredītkaršu saistības	
(2) Citas bez nosacījumiem atceļamas saistības	
h. Ārpusbilances posteņu ar 20 % korekcijas pakāpi nosacītā summa	

2. iedaļa: Kopējais riska darījumu apjoms	**Summa**
i. Ārpusbilances posteņu ar 50 % korekcijas pakāpi nosacītā summa	
j. Ārpusbilances posteņu ar 100 % korekcijas pakāpi nosacītā summa	
k. Kopā – ārpusbilances posteņi (posteņu 2.f, 2.g un 2.h summa, dalīta ar posteni 2.j, mīnus posteņu 2.g (1) un 2.g (2) summa, kas reizināta ar 0,9)	
l. Sabiedrības, kas konsolidētas grāmatvedības vajadzībām, bet ne uz risku balstītām regulatīvām vajadzībām:	
(1) Bilances aktīvi	
(2) Atvasināto instrumentu līgumu nākotnes riska darījumu iespējamais apmērs	
(3) Bez nosacījumiem atceļamas saistības	
(4) Citas ārpusbilances saistības	
(5) Ieguldījumu vērtība konsolidētās sabiedrībās	
m. Regulatīvas korekcijas	
n. Palīgdati:	
(1) Saņemamās summas par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas nodrošinājumu	
(2) Kredītu atvasināto instrumentu neto nosacītā summa	
(3) Kredītu atvasināto instrumentu neto nosacītā summa attiecībā uz sabiedrībām, kas iekļautas 2.l postenī	
(4) Bilances un ārpusbilances riska darījumi starp sabiedrībām 2.l postenī	
(5) 2.l postenī iekļauto sabiedrību bilances un ārpusbilances riska darījumi ar sabiedrībām, kas konsolidētas uz risku balstītām regulatīvām vajadzībām	
(6) Uz risku balstītām regulatīvām vajadzībām konsolidētu sabiedrību bilances un ārpusbilances riska darījumi ar sabiedrībām, kas iekļautas 2.l postenī	
(7) Riska darījumu kopējie apmēri sviras rādītāja aprēķinam (2014. gada janvāra definīcija)	
o. Kopējo riska darījumu apmēru rādītājs (posteņu 2.e, 2.k, 2.l (1), 2.l (2) summa un posteņu 2.l (3), 2.l (4) summa, kas reizināta ar 0,1, no kuras atņemta posteņu 2.l (5) un 2.m summa)	

Savstarpējās sasaistes rādītāji

3. iedaļa. Aktīvi finanšu sistēmas ietvaros	**Summa**
a. Citās finanšu iestādēs noguldītie vai tām aizdotie līdzekļi	
(1) Noguldījumu sertifikāti	
b. Citām finanšu iestādēm piešķirtas neizmantotās kredītlīnijas	

3. iedaļa. Aktīvi finanšu sistēmas ietvaros	**Summa**
c. Citu finanšu iestāžu emitētu vērtspapīru turējumi:	
(1) Nodrošināta parāda vērtspapīri	
(2) Augstākas prioritātes parāda vērtspapīri	
(3) Pakārtota parāda vērtspapīri	
(4) Komerciāli vērtspapīri	
(5) Krājumi (parasto un priekšrocību akciju nominālvērtība un pārpalikums)	
(6) Izlīdzinošās īsās pozīcijas attiecībā uz konkrētiem krājumu turējumiem, kuri iekļauti 3.c (5) postenī	
d. Neto pozitīvais pašreizējo riska darījumu apmērs vērtspapīru finansēšanas darījumos ar citām finanšu iestādēm	
e. Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti ar citām finanšu iestādēm, kuriem ir pozitīva neto patiesā vērtība:	
(1) Neto pozitīvā patiesā vērtība (ietver turēto nodrošinājumu, ja tas ir savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līguma ietvaros)	
(2) Nākotnes riska darījumu iespējamā vērtība	
f. Aktīvu finanšu sistēmas ietvaros rādītājs (posteņu 3.a, 3.b summa, dalīta ar posteņu 3.c (5), 3.d, 3.e (1), un 3.e (2) summu, mīnus 3.c (6))	

4. iedaļa. Saistības finanšu sistēmas ietvaros	**Summa**
a. Noguldījumi, kas jāveic depozitārajās iestādēs	
b. Noguldījumi, kas jāveic finanšu iestādēs, kuras nav depozitārās iestādes	
c. Neizmantotas piešķirtās kredītlīnijas, kas iegūtas no citām finanšu iestādēm	
d. Neto negatīvais pašreizējo riska darījumu apmērs vērtspapīru finansēšanas darījumos ar citām finanšu iestādēm	
e. Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti ar citām finanšu iestādēm, kuriem ir negatīva neto patiesā vērtība:	
(1) Neto negatīvā patiesā vērtība (ietver sniegto nodrošinājumu, ja tas ir savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līguma ietvaros)	
(2) Nākotnes riska darījumu iespējamā vērtība	
f. Palīgdati:	
(1) No citām finanšu iestādēm aizņemtie līdzekļi	
(2) Noguldījumu sertifikāti, kas ietverti 4.a un 4.b postenī	
g. Saistību finanšu sistēmas ietvaros rādītājs (posteņu 4.a līdz 4.e (2) summa)	

5. iedaļa. Apgrozībā esošie vērtspapīri	**Summa**
a. Nodrošināta parāda vērtspapīri	
b. Augstākas prioritātes parāda vērtspapīri	
c. Pakārtota parāda vērtspapīri	
d. Komerciāli vērtspapīri	
e. Noguldījumu sertifikāti	
f. Pamata kapitāls	
g. Priekšrocību akcijas un citu veidu pakārtotie līdzekļi, kas nav ietverti 5.c postenī.	
h. Palīgdati:	
(1) Tādu vērtspapīru uzskaites vērtība, par kuriem nav pieejama tirgus cena	
i. Apgrozībā esošo vērtspapīru rādītājs (posteņu 5.a līdz 5.g summa)	

Aizstājamības/finanšu iestādes infrastruktūras rādītāji

6. iedaļa. Pārskata gadā veiktie maksājumi (izņemot maksājumus grupas ietvaros)	**Valūta**	**Summa norādītajā valūtā**	**Summa**
a. Austrālijas dolāros	AUD		
b. Brazīlijas reālos	BRL		
c. Kanādas dolāros	CAD		
d. Šveices frankos	CHF		
e. Ķīnas juaņās	CNY		
f. Euro	EUR		
g. Sterliņu mārciņās	GBP		
h. Honkongas dolāros	HKD		
i. Indijas rūpijās	INR		
j. Japānas jenās	JPY		
k. Zviedrijas kronās	SEK		
l. ASV dolāros	USD		
m. Palīgdati:			
(1) Meksikas peso	MXN		

6. iedaļa. Pārskata gadā veiktie maksājumi (izņemot maksājumus grupas ietvaros)	**Valūta**	**Summa norādītajā valūtā**	**Summa**
(2) Jaunzēlandes dolāros	NZD		
(3) Krievijas rubļos	RUB		
n. Maksājumu darbību rādītājs (posteņu 6.a līdz 6.l summa)			

7. iedaļa. Glabāšanā esošie aktīvi	**Summa**
a. Glabāšanā esošo aktīvu rādītājs	

8. iedaļa. Sākotnēji izvietotie darījumi parāda un kapitāla tirgos	**Summa**
a. Kapitāla instrumentu sākotnējās izvietošanas darbības	
b. Parāda instrumentu sākotnējās izvietošanas darbības	
c. Sākotnējās izvietošanas darbību rādītājs (posteņu 8.a un 8.b summa)	

Sarežģītības rādītāji

9. iedaļa. Ārpusbiržas atvasināto instrumentu nosacītā summa	**Summa**
a. Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti, kam tīrvērti veic, izmantojot centrālo darījumu partneri	
b. Ārpusbiržas atvasinātie instrumenti, par kuriem norēķini notiek divpusēji	
c. Ārpusbiržas atvasināto instrumentu rādītājs (posteņu 9.a un 9.b summa)	

10. iedaļa. Tirdzniecības nolūkā turēti un pārdošanai pieejami vērtspapīri	**Summa**
a. Tirdzniecības nolūkā turēti vērtspapīri	
b. Pārdošanai pieejami vērtspapīri	
c. Tirdzniecības nolūkā turēti un pārdošanai pieejami vērtspapīri, kas atbilst 1. līmeņa aktīvu definīcijai	
d. Tirdzniecības nolūkā turēti un pārdošanai pieejami vērtspapīri, kas atbilst 2. līmeņa aktīvu definīcijai	
e. Palīgdati:	
(1) Līdz termiņa beigām turēti vērtspapīri	
f. Tirdzniecības nolūkā turētu un pārdošanai pieejamu vērtspapīru rādītājs (posteņu 10.a un 10.b summa, no kuras atņemta posteņu 10.c un 10.d summa)	

11. iedaļa. 3. līmeņa aktīvi	**Summa**
a. 3. līmeņa aktīvu rādītājs	

Pārjurisdikciju darbības rādītāji

12. iedaļa. Pārjurisdikciju prasījumi	**Summa**
a. Ārvalstu prasījumi, pamatojoties uz galīgo risku (izņemot ar atvasinātajiem instrumentiem saistīto darbību)	
b. Palīgdati:	
(1) Ārvalstu prasījumi saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem, pamatojoties uz galīgo risku	
c. Pārjurisdikciju prasījumu rādītājs (12.a postenis)	

13. iedaļa. Pārjurisdikciju saistības	**Summa**
a. Ārvalstu saistības (izņemot atvasinātos instrumentus un vietējās saistības vietējā valūtā)	
(1) Jebkādas ārvalstu saistības ar attiecīgiem birojiem 13.a postenī	
b. Vietējās saistības vietējā valūtā (izņemot darbības saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem)	
c. Palīgdati:	
(1) Ārvalstu saistības saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem, pamatojoties uz galīgo risku	
d. Pārjurisdikciju saistību rādītājs (posteņu 13.a un 13.b summa, no kuras atskaitīts 13.a (1))	

Papildu rādītāji

14. iedaļa. Palīgrādītāji	**Summa**
a. Saistības kopā	
b. Mazapjoma finansējums	
c. Atkarības no starpbanku finansējuma koeficients (starpība starp posteņiem 14.a un 14.b, dalīta ar 14.a)	
d. Ārvalstu izcelsmes neto ieņēmumi	
e. Neto ieņēmumi kopā	
f. Bruto ieņēmumi kopā	
g. Aizdotās naudas bruto vērtība un vērtspapīru finansēšanas darījumu ietvaros aizdoto vērtspapīru bruto patiesā vērtība	
h. Aizņemtās naudas bruto vērtība un vērtspapīru finansēšanas darījumu ietvaros aizņemto vērtspapīru bruto patiesā vērtība	
i. Ārpusbiržas atvasināto instrumentu darījumu bruto pozitīvā patiesā vērtība	
j. Ārpusbiržas atvasināto instrumentu darījumu bruto negatīvā patiesā vērtība	
	Summa atsevišķās vienībās
k. Jurisdikciju skaits	