IZVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) št. 1030/2014

z dne 29. septembra 2014

o določitvi izvedbenih tehničnih standardov glede enotnih obrazcev in datuma za razkritje vrednosti, uporabljenih za določitev globalnih sistemsko pomembnih institucij v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 ([1]) in zlasti tretjega pododstavka člena 441(2) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Da se zagotovita globalna usklajenost pri razkrivanju in preglednost postopka določitve globalnih sistemsko pomembnih institucij (GSPI), morajo navedene institucije javno razkriti vrednosti kazalnikov, ki se uporabljajo v navedenem postopku.

(2) Obrazci za razkritje, ki jih institucije, opredeljene kot GSPI, uporabljajo v skladu s členom 131 Direktive 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta ([2]), bi morali upoštevati mednarodne standarde, zlasti tiste, ki jih uporablja Baselski odbor za bančni nadzor.

(3) Da se zagotovita doslednost in primerljivost zbranih informacij, bi bilo treba referenčni datum poročanja določiti tako, da bi sovpadal z vrednostmi ob zaključku poslovnega leta institucije za prejšnje leto ali katerim drugim datumom, za katerega se institucija dogovori z zadevnim organom.

(4) Da se olajša javni dostop do razkritih informacij in zaradi dejstva, da so za postopek določitve potrebni podatki vseh držav članic, bi moral Evropski bančni organ (v nadaljnjem besedilu: EBA) zbrati informacije vseh institucij in jih objaviti na svoji spletni strani.

(5) Ta uredba temelji na osnutkih izvedbenih tehničnih standardov, ki jih je EBA predložila Komisiji.

(6) EBA je opravila odprta javna posvetovanja o osnutkih izvedbenih tehničnih standardov, na katerih temelji ta uredba, analizirala potencialne povezane stroške in koristi ter prosila za mnenje interesno skupino za bančništvo, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta ([3]) –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Enotna oblika

GSPI izpolnijo obrazec iz Priloge k tej uredbi v elektronski obliki, kot je objavljen na spletni strani Evropskega bančnega organa (EBA). GSPI z uporabo navedenega obrazca javno razkrijejo vrednosti kazalnikov, uporabljenih za določitev rezultatov institucij v skladu z metodologijo za določitev iz člena 131 Direktive 2013/36/EU.

GSPI niso dolžne javno razkriti pomožnih podatkov in kazalnikov.

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

([2]) Direktiva 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o dostopu do dejavnosti kreditnih institucij in bonitetnem nadzoru kreditnih institucij in investicijskih podjetij, spremembi Direktive 2002/87/ES in razveljavitvi direktiv 2006/48/ES in 2006/49/ES (UL L 176, 27.6.2013, str. 338).

([3]) Uredba (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 12).

Člen 2

Datum razkritja

GSPI informacije ob zaključku poslovnega leta iz člena 1 javno razkrijejo najpozneje štiri mesece po zaključku posameznega poslovnega leta.

Zadevni organi lahko institucijam, katerih poslovno leto se zaključi 30. junija, dovolijo sporočanje vrednosti kazalnikov, ki temeljijo na njihovem stanju na dan 31. decembra. Informacije se v vsakem primeru razkrijejo najkasneje 31. julija.

Člen 3

Mesto razkritja

Institucije lahko vrednosti kazalnikov, navedenih v obrazcu iz Priloge k tej uredbi, javno razkrijejo na mediju, ki ga določijo za razkrivanje informacij, zahtevanih v delu 8 Uredbe (EU) št. 575/2013, v skladu s členom 434 navedene uredbe.

Če razkritja vrednosti kazalnikov niso vključena na medij iz prvega odstavka, GSPI navedejo neposreden sklic na dokončana razkritja na spletni strani institucije ali na medij, na katerem so razkritja na voljo.

Zadevni organi izpolnjene obrazce takoj, ko GSPI razkrijejo navedene informacije, pošljejo EBA za potrebe centralizacije na njeni spletni strani.

Člen 4

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 29. septembra 2014

Za Komisijo

Predsednik

José Manuel BARROSO

PRILOGA

Podatki, potrebni za določitev GSPI

Splošni bančni podatki

Oddelek 1: Splošne informacije	**Odgovor**
(a) Splošne informacije, ki jih zagotovi nacionalni nadzornik:	
1. Oznaka države	
2. Ime banke	
3. Datum predložitve (llll-mm-dd)	
(b) Splošne informacije, ki jih zagotovi institucija, ki poroča:	
1. Datum poročanja (llll-mm-dd)	
2. Valuta poročanja	
3. Menjalni tečaj evra	
4. Enota, ki poroča	
5. Računovodski standard	
6. Mesto javnega razkritja	

Kazalnik velikosti

Oddelek 2: Skupni znesek izpostavljenosti	**Znesek**
(a) Izpostavljenost do nasprotnih strank iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente (metoda 1)	
(b) Bruto vrednost poslov financiranja z vrednostnimi papirji	
(c) Izpostavljenost nasprotne stranke v poslih financiranja z vrednostnimi papirji	
(d) Druga sredstva	
1. Vrednostni papirji, prejeti v poslih financiranja z vrednostnimi papirji, ki so pripoznani kot sredstva	
(e) Vsota bilančnih postavk (vsota postavk 2(a), 2(b), 2(c) in 2(d) minus 2(d)(1))	
(f) Morebitna prihodnja izpostavljenost iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente (metoda 1)	
(g) Hipotetični znesek zunajbilančnih postavk z 0-odstotnim CCF	
1. Brezpogojno preklicne obveznosti iz naslova kreditnih kartic	
2. Druge brezpogojno preklicne obveznosti	
(h) Hipotetični znesek zunajbilančnih postavk z 20-odstotnim CCF	

Oddelek 2: Skupni znesek izpostavljenosti	Znesek
(i) Hipotetični znesek zunajbilančnih postavk s 50-odstotnim CCF	
(j) Hipotetični znesek zunajbilančnih postavk s 100-odstotnim CCF	
(k) Vsota zunajbilančnih postavk (vsota postavk 2(f), 2(g) in 2(h) do 2(j), minus 0,9 krat vsota postavk 2(g)(1) in 2(g)(2))	
(l) Subjekti, konsolidirani za računovodske namene, ne pa za regulativne namene na osnovi tveganja:	
1. Bilančna sredstva	
2. Morebitne prihodnje izpostavljenosti iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente	
3. Brezpogojno preklicne obveznosti	
4. Druge zunajbilančne obveznosti	
5. Vrednost naložb v konsolidiranih subjektih	
(m) Regulativne prilagoditve	
(n) Pomožni podatki:	
1. Terjatve za zavarovanje z denarnimi sredstvi, dano v poslih z izvedenimi finančnimi instrumenti	
2. Neto hipotetični znesek kreditnih izvedenih finančnih instrumentov	
3. Neto hipotetični znesek kreditnih izvedenih finančnih instrumentov za subjekte iz postavke 2(l).	
4. Bilančne in zunajbilančne izpostavljenosti med subjekti iz postavke 2(l).	
5. Bilančne in zunajbilančne izpostavljenosti subjektov iz postavke 2(l) do subjektov, konsolidiranih za regulativne namene na osnovi tveganja	
6. Bilančne in zunajbilančne izpostavljenosti subjektov, konsolidiranih za regulativne namene na osnovi tveganja, do subjektov iz postavke 2(l).	
7. Skupni znesek izpostavljenosti za izračun količnika finančnega vzvoda (opredelitev iz januarja 2014)	
(o) Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti (vsota postavk 2(e), 2(k), 2(l)(1), 2(l)(2), 0,1 krat 2(l)(3), 2(l)(4), minus vsota postavk 2(l)(5) in 2(m))	

Kazalniki medsebojne povezanosti

Oddelek 3: Sredstva znotraj finančnega sistema	Znesek
(a) Sredstva, deponirana pri drugih finančnih institucijah ali posojena drugim finančnim institucijam	
1. Potrdila o vlogah	
(b) Nečrpani odobreni krediti, dani drugim finančnim institucijam	

Oddelek 3: Sredstva znotraj finančnega sistema	**Znesek**
(c) Imetja vrednostnih papirjev, ki so jih izdale druge finančne institucije:	
1. Zavarovani dolžniški vrednostni papirji	
2. Prednostni nezavarovani dolžniški vrednostni papirji	
3. Podrejeni dolžniški vrednostni papirji	
4. Komercialni zapisi	
5. Delnice (vključno z vrednostjo in presežkom navadnih in prednostnih delnic)	
6. Nasprotne kratke pozicije v zvezi z imetjem posamezne delnice iz postavke 3(c)(5)	
(d) Neto pozitivne tekoče izpostavljenosti poslov financiranja z vrednostnimi papirji pri drugih finančnih institucijah	
(e) Izvedeni finančni instrumenti OTC z drugimi finančnimi institucijami, ki imajo neto pozitivno pošteno vrednost:	
1. Neto pozitivna poštena vrednost (vključno s prejetim zavarovanjem, kadar je vključeno v okvirno pogodbo o pobotu)	
2. Morebitne prihodnje izpostavljenosti	
(f) Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema (vsota postavk 3(a), 3(b) do 3(c)(5), 3(d), 3(e)9(1) in 3(e)(2) minus 3(c)(6))	

Oddelek 4: Obveznosti znotraj finančnega sistema	**Znesek**
(a) Vloge, ki pripadajo depotnim družbam	
(b) Vloge, ki pripadajo nedepozitnim finančnim institucijam	
(c) Nečrpani odobreni krediti, pridobljeni pri drugih finančnih institucijah	
(d) Neto negativne tekoče izpostavljenosti poslov financiranja z vrednostnimi papirji pri drugih finančnih institucijah	
(e) Izvedeni finančni instrumenti OTC pri drugih finančnih institucijah, ki imajo neto negativno pošteno vrednost:	
1. Neto negativna poštena vrednost (vključno z danim zavarovanjem, kadar je vključeno v okvirno pogodbo o pobotu)	
2. Morebitne prihodnje izpostavljenosti	
(f) Pomožni podatki:	
1. Sredstva, izposojena pri drugih finančnih institucijah	
2. Potrdila o vlogah iz postavk 4(a) in 4(b)	
(g) Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema (vsota postavk 4(a) do 4(e)(2))	

Oddelek 5: Nedospeli vrednostni papirji	Znesek
(a) Zavarovani dolžniški vrednostni papirji	
(b) Prednostni nezavarovani dolžniški vrednostni papirji	
(c) Podrejeni dolžniški vrednostni papirji	
(d) Komercialni zapisi	
(e) Potrdila o vlogi	
(f) Navadni lastniški kapital	
(g) Prednostne delnice in vse druge oblike podrejenega financiranja, ki niso zajete v postavki 5(c)	
(h) Pomožni podatki:	
1. Knjigovodska vrednost lastniških instrumentov, katerih tržna cena ni na voljo	
(i) Kazalnik nedospelih vrednostnih papirjev (vsota postavk 5(a) do 5(g))	

Kazalniki nadomestljivosti/finančne infrastrukture institucije

Oddelek 6: Plačila, izvedena v letu poročanja (brez plačil znotraj skupine)	Sporočeno v	Znesek v določeni valuti	Znesek
(a) Avstralski dolarji	AUD		
(b) Brazilski reali	BRL		
(c) Kanadski dolarji	CAD		
(d) Švicarski franki	CHF		
(e) Kitajski juani	CNY		
(f) Euri	EUR		
(g) Britanski funti	GBP		
(h) Hongkonški dolarji	HKD		
(i) Indijske rupije	INR		
(j) Japonski jeni	JPY		
(k) Švedske krone	SEK		
(l) Ameriški dolarji	USD		
(m) Pomožni podatki:			
1. Mehiški pesi	MXN		

Oddelek 6: Plačila, izvedena v letu poročanja (brez plačil znotraj skupine)	Sporočeno v	Znesek v določeni valuti	Znesek
2. Novozelandski dolarji	NZD		
3. Ruski rublji	RUB		
(n) Kazalnik plačilne dejavnosti (vsota postavk 6(a) do 6(l))			

Oddelek 7: Sredstva v skrbništvu	Znesek
(a) Kazalnik sredstev v skrbništvu	

Oddelek 8: Prevzeti posli na trgih dolžniških in lastniških finančnih instrumentov	Znesek
(a) Prva prodaja lastniških finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa	
(b) Prva prodaja dolžniških finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa	
(c) Kazalnik prve prodaje finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa (vsota postavk 8(a) in 8(b))	

Kazalniki kompleksnosti

Oddelek 9: Hipotetični znesek izvedenih finančnih instrumentov OTC	Znesek
(a) Izvedeni finančni instrumenti OTC, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke	
(b) izvedeni finančni instrumenti OTC, ki se poravnajo dvostransko	
(c) Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov OTC (vsota postavk 9(a) in 9(b))	

Oddelek 10: Vrednostni papirji, namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo	Znesek
(a) Vrednostni papirji, namenjeni trgovanju (HFT)	
(b) Vrednostni papirji, razpoložljivi za prodajo (AFS)	
(c) Vrednostni papirji, namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo, ki ustrezajo opredelitvi sredstev ravni 1	
(d) Vrednostni papirji, namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo, ki ustrezajo opredelitvi sredstev ravni 2, z odbitki	
(e) Pomožni podatki:	
1. Vrednostni papirji, razvrščeni med tiste, ki so v imetju do zapadlosti	
(f) Kazalnik vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo (vsota postavk 10(a) in 10(b), minus vsota 10(c) in 10(d))	

Oddelek 11: Sredstva ravni 3	Znesek
(a) Kazalnik sredstev ravni 3	

Kazalniki mednarodne dejavnosti

Oddelek 12: Terjatve v sodni pristojnosti druge države	**Znesek**
a. Tuje terjatve na podlagi končnega tveganja (brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti)	
b. Pomožni podatki:	
1. Tuje terjatve iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi končnega tveganja	
c. Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države (postavka 12(a))	

Oddelek 13: Obveznosti v sodni pristojnosti druge države	**Znesek**
(a) Tuje obveznosti (brez izvedenih finančnih instrumentov in lokalnih obveznosti v lokalni valuti)	
1. Vse tuje obveznosti do povezanih enot iz postavke 13(a)	
(b) Lokalne obveznosti v lokalni valuti (brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti)	
(c) Pomožni podatki:	
1. Tuje obveznosti iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi končnega tveganja	
(d) Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države (vsota postavk 13(a) in 13(b) minus 13(a)(1))	

Dodatni kazalniki

Oddelek 14: Pomožni kazalniki	**Znesek**
(a) Skupni znesek obveznosti	
(b) Financiranje na drobno	
(c) Količnik odvisnosti od grosističnega financiranja (razlika med postavkami 14(a) in 14(b), deljeno s 14(a))	
(d) Tuji neto prihodki	
(e) Skupni neto prihodki	
(f) Skupni bruto prihodki	
(g) Bruto vrednost posojenih denarnih sredstev in bruto poštena vrednost vrednostnih papirjev, posojenih v poslih financiranja z vrednostnimi papirji	
(h) Bruto vrednost izposojenih denarnih sredstev in bruto poštena vrednost vrednostnih papirjev, izposojenih v poslih financiranja z vrednostnimi papirji	
(i) Bruto pozitivna poštena vrednost poslov z izvedenimi finančnimi instrumenti OTC	
(j) Bruto negativna poštena vrednost poslov z izvedenimi finančnimi instrumenti OTC	
	Znesek v posameznih enotah
(k) Število jurisdikcij	