

EBA/GL/2020/14

---

4. studenoga 2020.

---

## Smjernice

---

# o pobližem određivanju i objavi pokazatelja sistemske važnosti

# 1. Obveze usklađenosti i izvješćivanja

---

## Status ovih smjernica

1. Ovaj dokument sadržava smjernice izdane u skladu s člankom 16. Uredbe (EU) br. 1093/2010<sup>1</sup>. U skladu s člankom 16. stavkom 3. Uredbe (EU) br. 1093/2010 nadležna tijela i financijske institucije moraju uložiti napor da se usklade sa smjernicama.
2. U smjernicama se iznosi EBA-ino stajalište o prikladnim nadzornim praksama unutar Europskog sustava financijskog nadzora ili o tome kako bi se pravo Unije trebalo primjenjivati u određenom području. Nadležna tijela određena člankom 4. stavkom 2. Uredbe (EU) br. 1093/2010 na koja se smjernice primjenjuju trebala bi se s njima uskladiti tako da ih na odgovarajući način uključe u svoje prakse (npr. izmjenama svojeg pravnog okvira ili nadzornih postupaka), uključujući slučajeve kada su smjernice prvenstveno upućene institucijama.

## Zahtjevi u pogledu izvješćivanja

3. U skladu s člankom 16. stavkom 3. Uredbe (EU) br. 1093/2010 nadležna tijela moraju obavijestiti EBA-u o tome da su usklađena ili da se namjeravaju uskladiti s ovim smjernicama ili, u suprotnom, navesti razloge za neusklađenost do 16.02.2021. Ako nadležna tijela do tog roka ne pošalju nikakvu obavijest, EBA će smatrati da nadležna tijela nisu usklađena. Obavijesti se dostavljaju slanjem ispunjenog obrasca koji se nalazi na mrežnom mjestu EBA-e s naznakom „EBA/GL/2020/14”. Obavijesti trebaju dostaviti osobe s odgovarajućim ovlastima za izvješćivanje o usklađenosti u ime svojih nadležnih tijela. Svaka se promjena u pogledu statusa usklađenosti mora isto tako prijaviti EBA-i.
4. Obavijesti će se objaviti na mrežnom mjestu EBA-e u skladu s člankom 16. stavkom 3.

---

<sup>1</sup> 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.).

## 2. Predmet, područje primjene i definicije

---

### Predmet

5. Ove smjernice odnose se na:

- i. pobliže određivanje pokazatelja koji se upotrebljavaju za utvrđivanje globalnih sistemski važnih institucija (GSV institucija), kako je propisano Uredbom br. 1222/2014 („pokazatelji”); i
- ii. izvješćivanje o temeljnim podacima (pokazateljima, pomoćnim podacima, memorandumskim stavkama) i godišnje objavljivanje informacija o dobivenim vrijednostima pokazatelja koji se upotrebljavaju za utvrđivanje GSV institucija.

### Područje primjene

6. Ove smjernice primjenjuju se u odnosu na:

- i. grupe na čijem je čelu matična institucija iz EU-a, matični financijski holding iz EU-a ili matični mješoviti financijski holding iz EU-a; i
- ii. institucije koje nisu društva kćeri matične institucije iz EU-a, matičnog financijskog holdinga iz EU-a ili matičnog mješovitog financijskog holdinga iz EU-a

čija mjera izloženosti omjera financijske poluge iznosi više od 200 milijardi EUR na konsolidiranoj odnosno pojedinačnoj osnovi (te uključujući društva kćeri za osiguranje) uz primjenu odgovarajućeg tečaja, pri čemu se u obzir uzimaju referentni tečaj koji je objavila Europska središnja banka primjenjiv na kraju financijske godine te međunarodni standardi („relevantni subjekti”).

### Adresati

7. Ove su smjernice upućene nadležnim tijelima koja su definirana u članku 4. stavku 2. točki i. Uredbe (EU) br. 1093/2010 i financijskim institucijama u odnosu na koje se ove smjernice primjenjuju. Imenovana tijela iz članka 131. stavka 1. Direktive 2013/36/EU koja nisu nadležna tijela potiču se da primjenjuju ove smjernice. U ovim se smjernicama i nadležna tijela i imenovana tijela nazivaju „relevantna tijela”.

## 3. Provedba

---

### Datum početka primjene

8. Ove se smjernice primjenjuju od 16.12.2020.

### Stavljanje izvan snage

Ovime se stavljaju izvan snage revidirane smjernice o pobižem određivanju pokazatelja globalne sistemske značajnosti i njihovoj objavi od 29. veljače 2016. (EBA/GL/2016/01).

## 4. Poblíže određivanje temeljnih podataka i pokazatelja koji se upotrebljavaju za utvrđivanje GSV institucija

---

9. Pri određivanju rezultata relevantnih subjekata na temelju pokazatelja relevantna tijela trebaju primjenjivati poblíža određenja temeljnih podataka o tim pokazateljima koja su utvrđena u prilogu ovim smjernicama.
10. Relevantna tijela trebaju primjenjivati pomoćne podatke (odjeljci 14. i 15. priloga) kako bi potkrijepila svoju supervizorsku prosudbu u skladu s člankom 131. stavkom 10. Direktive (EU) 2013/36/EU te memorandumske stavke (odjeljci od 16. do 21. priloga) kako bi se poboljšala kvaliteta podataka i omogućila buduća poboljšanja metodologije za utvrđivanje. Memorandumske stavke bi, prema potrebi, trebalo nadopuniti detaljnim komentarima relevantnih subjekata u pogledu kvalitete i dostupnosti podataka.

## 5. Zahtjevi u pogledu izvješćivanja i objave za relevantne institucije

---

11. Relevantna tijela trebaju se pobrinuti da od relevantnih subjekata koji ispunjavaju kriterije utvrđene u točki 6. ovih smjernica prikupe sve podatke (pokazatelje, pomoćne podatke i memorandumske stavke) na 31. prosinca svake godine. Podatke je potrebno prikupiti na temelju pobližih određenja temeljnih podataka koja su utvrđena u prilogu ovim smjernicama. Prilikom izvješćivanja o podacima relevantni subjekti trebaju slijediti upute koje se jednom godišnje objavljuju na mrežnom mjestu EBA-e.
12. Relevantna tijela trebaju zajamčiti da relevantni subjekti na svojim mrežnim mjestima jednom godišnje javno objavljuju temeljne podatke i vrijednosti pokazatelja utvrđene u odjeljcima od 1. do 13. priloga ovim smjernicama.
13. Pri izvješćivanju o informacijama iz točaka 11. i 12. te njihovu objavljivanju relevantni subjekti trebaju se koristiti elektroničkim obrascem i slijediti upute koje se jednom godišnje objavljuju u tu svrhu na mrežnom mjestu EBA-e.
14. Relevantni subjekti trebaju izvijestiti o informacijama iz točaka 11. i 12. te ih javno objaviti jednom godišnje, najkasnije četiri mjeseca nakon kraja svake financijske godine. Pritom bi se relevantni subjekti u svrhu identifikacije trebali koristiti identifikacijskom oznakom pravne osobe.
15. Relevantna tijela mogu dopustiti relevantnim subjektima čiji se kraj financijske godine ne poklapa s datumom 31. prosinca da izvijeste o tim informacijama i objave ih na temelju njihove pozicije na datum što bliži onome 31. prosinca. U svakom slučaju informacije je potrebno objaviti najkasnije do 31. srpnja.
16. Relevantna tijela trebaju se pobrinuti da su priopćeni i objavljeni podatci jednaki onima dostavljenima Bazelskom odboru za nadzor banaka ako je to primjenjivo.

## 6. Informacije koje se dostavljaju EBA-i

---

17. Relevantna tijela trebaju dostaviti EBA-i sve podatke, uključujući pomoćne podatke i memorandumske stavke prikupljene u skladu s ovim smjericama kako bi se oni mogli objediniti na mrežnom mjestu EBA-e. Relevantni subjekti bi se u svrhu identifikacije trebali koristiti identifikacijskom oznakom pravne osobe. EBA neće objaviti pomoćne podatke ni memorandumske stavke.

# Prilog

## Obrazac

### *Opći podatci o bankama*

| <b>Odjeljak 1. – Opće informacije</b>                          | <b>Odgovor</b> |
|--|----------------|
| a. Opće informacije koje dostavlja relevantno nadzorno tijelo: |                |
| (1) Oznaka zemlje  |                |
| (2) Naziv banke  |                |
| (3) Datum izvješćivanja (gggg-mm-dd)                           |                |
| (4) Izveštajna valuta  |                |
| (5) Tečaj konverzije eura                                      |                |
| (6) Datum dostave informacija (gggg-mm-dd)                     |                |
| b. Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija:    |                |
| (1) Izveštajna jedinica  |                |
| (2) Računovodstveni standard                                   |                |
| (3) Datum javne objave (gggg-mm-dd)                            |                |
| (4) Jezik javne objave   |                |
| (5) Internetska stranica javne objave                          |                |

### *Pokazatelji veličine*

| <b>Odjeljak 2. – Ukupne izloženosti</b>   | <b>Iznos</b> |
|---|--------------|
| a. Izvedenice   |              |
| (1) Izloženost ugovora o izvedenicama drugim ugovornim stranama                       |              |
| (2) Ograničeni zamišljeni iznos kreditnih izvedenica                                  |              |
| (3) Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama                             |              |
| b. Transakcije financiranja vrijednosnih papira                                       |              |
| (1) Prilagođena bruto vrijednost transakcija financiranja vrijednosnih papira         |              |
| (2) Izloženost transakcija financiranja vrijednosnih papira drugim ugovornim stranama |              |
| c. Ostala imovina   |              |
| d. Bruto zamišljeni iznos izvanbilančnih stavki                                       |              |
| (1) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 0 %                      |              |
| (2) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 20 %                     |              |
| (3) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 50%                      |              |
| (4) Stavke koje podliježu kreditnom konverzijskom faktoru od 100%                     |              |



|   |              |
|---|--------------|
| e. Regulatorne prilagodbe   |              |
| f. Pokazatelj ukupnih izloženosti (ukupne izloženosti prije regulatornih prilagodbi; zbroj stavki od 2.a.(1) do 2.c, 0,1 puta stavka 2.d.(1), 0,2 puta stavka 2.d.(2), 0,5 puta stavka 2.d.(3) te stavke 2.d.(4)) |              |
| <b>Pokazatelji povezanosti</b>  |              |
| <b>Odjeljak 3. – Imovina unutar financijskog sustava</b>  | <b>Iznos</b> |
| a. Sredstva položena u drugim financijskim institucijama ili pozajmljena tim institucijama  |              |
| (1) Certificati o depozitu  |              |
| b. Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija odobrenih drugim financijskim institucijama   |              |
| 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 zapisi   |              |
| (5) Vlasnički vrijednosni papiri  |              |
| (6) Prijebor kratkih pozicija u posebnim vlasničkim vrijednosnim papirima 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 neto pozitivnu fer vrijednost:   |              |
| (1) Neto pozitivna fer vrijednost   |              |
| (2) Potencijalna buduća izloženost  |              |
| f. Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava (zbroj stavki 3.a, od 3.b do 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) i 3.e.(2), minus stavka 3.c.(6))   |              |
| <b>Odjeljak 4. – Obveze unutar financijskog sustava</b>   | <b>Iznos</b> |
| a. Sredstva koja su položile druge financijske institucije ili su od njih pozajmljena   |              |
| (1) Depoziti depozitnih institucija   |              |
| (2) Depoziti nedepozitnih financijskih institucija  |              |
| (3) Zajmovi primljeni od drugih financijskih institucija  |              |
| b. Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija primljenih od drugih financijskih institucija   |              |
| c. Neto negativna sadašnja izloženost transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama  |              |
| d. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto negativnu fer vrijednost:   |              |
| (1) Neto negativna fer vrijednost   |              |
| (2) Potencijalna buduća izloženost  |              |
| e. Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava (zbroj stavki od 4.a.(1) do 4.d.(2))   |              |
| <b>Odjeljak 5. – Vrijednosni papiri u optjecaju</b>   | <b>Iznos</b> |
| a. Osigurani dužnički vrijednosni papiri  |              |
| b. Nadređeni neosigurani dužnički vrijednosni papiri  |              |
| c. Podređeni dužnički vrijednosni papiri  |              |
| d. Komercijalni zapis   |              |
| e. Certificati o depozitu   |              |

|   |              |
|---|--------------|
| f. Osnovni kapital  |              |
| g. Povlaštene dionice i svi drugi oblici podređenog financiranja koji nisu obuhvaćeni stavkom 5.c   |              |
| h. Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju (zbroj stavki od 5.a do 5.g)  |              |
| <b><i>Pokazatelji zamjenjivosti / infrastrukture financijske institucije</i></b>  |              |
| <b>Odjeljak 6. – Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini (ne uključujući plaćanja unutar grupe)</b>   | <b>Iznos</b> |
| a. Australski dolar (AUD)   |              |
| b. Brazilski real (BRL)   |              |
| c. Kanadski dolar (CAD)   |              |
| d. Švicarski franak (CHF)   |              |
| e. Juan renminbi (CNY)  |              |
| f. Euro (EUR)   |              |
| g. Funta sterlinga (GBP)  |              |
| h. Hongkonški dolar (HKD)   |              |
| i. Indijska rupija (INR)  |              |
| j. Jen (JPY)  |              |
| k. Meksički pezo (MXN)  |              |
| l. Švedska kruna (SEK)  |              |
| m. Američki dolar (USD)   |              |
| n. Pokazatelj platnog prometa (zbroj stavki od 6.a do 6.l)  |              |
| <b>Odjeljak 7. – Imovina pod skrbništvom</b>  | <b>Iznos</b> |
| a. Pokazatelj imovine pod skrbništvom   |              |
| <b>Odjeljak 8. – Transakcije koje proizlaze iz pružanja usluga provedbe ponude odnosno prodaje na tržištima dužničkih i vlasničkih instrumenata</b> | <b>Iznos</b> |
| a. Pružanje usluga provedbe ponude odnosno prodaje vlasničkih instrumenata  |              |
| b. Pružanje usluga provedbe ponude odnosno prodaje dužničkih instrumenata   |              |
| c. Pokazatelj usluga provedbe ponude odnosno prodaje (zbroj stavki 8.a i 8.b)   |              |
| <b><i>Pokazatelji složenosti</i></b>  |              |
| <b>Odjeljak 9. – Zamišljeni iznos OTC izvedenica</b>  | <b>Iznos</b> |
| 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)   |              |
| <b>Odjeljak 10. – Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju</b>  | <b>Iznos</b> |
| 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. Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju (zbroj stavki 10.a i 10.b minus zbroj stavki 10.c i 10.d) |                           |
| <b>Odjeljak 11. – Imovina razine 3</b>   | <b>Iznos</b>              |
| a. Pokazatelj imovine razine 3 (imovina čija se vrijednost za potrebe računovodstva utvrđuje primjenom ulaznih mjernih podataka razine 3)                        |                           |
| <b>Pokazatelji međudržavnih aktivnosti</b>   |                           |
| <b>Odjeljak 12. – Međudržavna potraživanja</b>   | <b>Iznos</b>              |
| a. Pokazatelj međudržavnih potraživanja (ukupna inozemna potraživanja na temelju krajnjeg rizika)  |                           |
| <b>Odjeljak 13. – Međudržavne obveze</b>   | <b>Iznos</b>              |
| a. Inozemne obveze (ne uključujući izvedenice i lokalne obveze u lokalnoj valuti)  |                           |
| (1) Sve inozemne obveze prema povezanim poslovnica uvrštene u stavku 13.a  |                           |
| b. Lokalne obveze u lokalnoj valuti (ne uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)  |                           |
| c. Pokazatelj međudržavnih obveza (zbroj stavki 13.a i 13.b minus stavka 13.a.(1))   |                           |
| <b>Pomoćni podatci</b>   |                           |
| <b>Odjeljak 14. – Pomoćni pokazatelji</b>  | <b>Iznos</b>              |
| a. Ukupne obveze   |                           |
| b. Financiranje od stanovništva  |                           |
| c. Omjer ovisnosti o velikim izvorima financiranja (razlika između stavki 14.a i 14.b podijeljena sa stavkom 14.a)   |                           |
| d. Ukupni bruto prihodi  |                           |
| e. Ukupni neto prihodi   |                           |
| f. Inozemni neto 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   |                           |
|  | <b>Iznos u jedinicama</b> |
| k. Broj država   |                           |
| <b>Odjeljak 15. – Pomoćne stavke</b>   | <b>Iznos</b>              |
| e. Vrijednosni papiri koji se drže do dospjeća   |                           |
| f. Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini   |                           |

(1) Novozelandski dolar (NZD)

(2) Ruski rubalj (RUB)

**Memorandumske stavke**

| <b>Odjeljak 16. – Stavke koje se odnose na veličinu</b>  | <b>Iznos</b> |
|--|--------------|
| a. Vrijednost računa varijabilnih proizvoda osiguranja s minimalnim jamstvima, bruto od reosiguranja                     |              |
| b. Vrijednost računa varijabilnih proizvoda osiguranja s minimalnim jamstvima, neto od reosiguranja                      |              |
| c. Vrijednost ulaganja i vrijednost jamstva za proizvode povezane s udjelima, bruto od reosiguranja                      |              |
| d. Ukupne izloženosti, uključujući društva kćeri za osiguranje   |              |
| e. Izloženosti društava kćeri za osiguranje:   |              |
| (1). Bilančna i izvanbilančna imovina iz osiguranja  |              |
| (2) Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama za društva kćeri za osiguranje                                 |              |
| (3) Vrijednost ulaganja u konsolidirane subjekte   |              |
| f. Izloženosti društava kćeri za osiguranje koja su već uvrštena u bonitetni regulatorni opseg konsolidacije             |              |
|  |              |
| <b>Odjeljak 17. – Stavke koje se odnose na povezanost</b>  | <b>Iznos</b> |
| a. Imovina unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje  |              |
| (1) Sredstva položena u drugim financijskim institucijama ili pozajmljena tim institucijama                              |              |
| (2) Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija odobrenih drugim financijskim institucijama                           |              |
| (3) Ulaganja u vrijednosne papire drugih financijskih institucija  |              |
| (4) Neto pozitivne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama |              |
| (5) OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto pozitivnu fer vrijednost                          |              |
| b. Imovina unutar financijskog sustava, uključujući društva za upravljanje imovinom                                      |              |
| c. Imovina unutar financijskog sustava, uključujući fondove rizičnog kapitala  |              |
| d. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto pozitivnu fer vrijednost (revidirana definicija)   |              |
| e. Obveze unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje   |              |
| (1) Sredstva koja su položile druge financijske institucije ili su od njih pozajmljena                                   |              |
| (2) Neiskorišteni dio obvezujućih kreditnih linija primljenih od drugih financijskih institucija                         |              |
| (3) Neto negativne sadašnje izloženosti transakcija financiranja vrijednosnih papira s drugim financijskim institucijama |              |
| (4) OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto negativnu fer vrijednost                          |              |
| f. Obveze unutar financijskog sustava, uključujući društva za upravljanje imovinom                                       |              |
| g. Obveze unutar financijskog sustava, uključujući fondove rizičnog kapitala   |              |
| h. OTC izvedenice s drugim financijskim institucijama koje imaju neto negativnu fer vrijednost (revidirana definicija)   |              |
| i. Vrijednosni papiri u optjecaju, uključujući vrijednosne papire koje su izdala društva kćeri za osiguranje             |              |

| <b>Odjeljak 18. – Stavke koje se odnose na zamjenjivost / financijsku infrastrukturu</b>   | <b>Iznos</b> |
|--|--------------|
| a. Plaćanja izvršena u ulozi korespondenta za druge banke  |              |
| (1) Australski dolar (AUD)   |              |
| (2) Brazilski real (BRL)   |              |
| (3) Kanadski dolar (CAD)   |              |
| (4) Švicarski franak (CHF)   |              |
| (5) Juan renminbi (CNY)  |              |
| (6) Euro (EUR)   |              |
| (7) Funta sterlinga (GBP)  |              |
| (8) Hongkonški dolar (HKD)   |              |
| (9) Indijska rupija (INR)  |              |
| (10) Jen (JPY)   |              |
| (11) Švedska kruna (SEK)   |              |
| (12) Američki dolar (USD)  |              |
| (13) Meksički pezo (MXN)   |              |
| (14) Novozelandski dolar (NZD)   |              |
| (15) Ruski rubalj (RUB)  |              |
| b. Volumen trgovanja vrijednosnim papirima država  |              |
| (1) Sve transakcije unutar grupe uvrštene u stavku 18.b  |              |
| c. Volumen trgovanja vrijednosnim papirima drugih tijela javnog sektora  |              |
| (1) Sve transakcije unutar grupe uvrštene u stavku 18.c  |              |
| d. Volumen trgovanja ostalim vrijednosnim papirima s fiksnim prinosom  |              |
| (1) Sve transakcije unutar grupe uvrštene u stavku 18.d  |              |
| e. Volumen trgovanja uvrštenim vlasničkim instrumentima  |              |
| (1) Sve transakcije unutar grupe uvrštene u stavku 18.e  |              |
| f. Volumen trgovanja svim ostalim vrijednosnim papirima  |              |
| (1) Sve transakcije unutar grupe uvrštene u stavku 18.f  |              |
| g. Inicijalna marža koja se daje središnjim drugim ugovornim stranama u ime klijenata  |              |
| h. Inicijalna marža koja se daje središnjim drugim ugovornim stranama za vlastiti račun izvještajne grupe                          |              |
| i. Uplate u fond za neispunjene obveze središnjim drugim ugovornim stranama  |              |
| j. Ostale pogodnosti za središnje druge ugovorne strane  |              |
| k. Pružanje usluga namire u vezi s transakcijama čije se poravnanje obavlja centralno  |              |
| l. Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini (ne uključujući plaćanja unutar grupe): od čega ona izvršena u korist središnjih banaka |              |
| (1) Transakcije povezane s poslovanjem središnje banke   |              |
| (2) Plaćanja povezana s kupnjom državnog duga  |              |
| (3) Ostale transakcije prema središnjim bankama  |              |
| <b>Odjeljak 19. – Stavke koje se odnose na složenost</b>   | <b>Iznos</b> |
| a. Zamišljeni iznos OTC izvedenica, uključujući društva kćeri za osiguranje  |              |
| (1) Poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane, pri čemu grupa (uključujući  |              |

|  |              |
|--|--------------|
| društva kćeri za osiguranje) postupa u svojstvu financijskog posrednika (dio transakcije koji se odnosi na središnju drugu ugovornu stranu)  |              |
| (2) Poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane, pri čemu grupa (uključujući društva kćeri za osiguranje) postupa u svojstvu financijskog posrednika (dio transakcije koji se odnosi na klijenta) |              |
| (3) Poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane, pri čemu grupa, uključujući društva kćeri za osiguranje, postupa kao posrednik   |              |
| (4) Poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane, pri čemu grupa, uključujući društva kćeri za osiguranje, trguje za vlastiti račun  |              |
| (5) Obračunano bilateralno   |              |
| b. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju bez odbijanja likvidne imovine, uključujući društva kćeri za osiguranje  |              |
| c. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju, uključujući društva kćeri za osiguranje, koji odgovaraju definiciji imovine razine 1                                    |              |
| d. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju, uključujući društva kćeri za osiguranje, koji odgovaraju definiciji imovine razine 2, s korektivnim faktorima           |              |
| e. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju koje drže samo društva kćeri za osiguranje   |              |
| f. Imovina razine 3, uključujući društva kćeri za osiguranje   |              |
| g. Imovina razine 2 (imovina čija se vrijednost utvrđuje za potrebe računovodstva primjenom ulaznih mjernih podataka razine 2)   |              |
| h. Imovina razine 2, uključujući društva kćeri za osiguranje   |              |
| i. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju bez odbijanja likvidne imovine, uključujući društva kćeri za osiguranje  |              |
| j. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju, uključujući društva kćeri za osiguranje, koji odgovaraju definiciji imovine razine 1                                    |              |
| k. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju, uključujući društva kćeri za osiguranje, koji odgovaraju definiciji imovine razine 2, s korektivnim faktorima           |              |
| l. Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i vrijednosni papiri raspoloživi za prodaju koje drže samo društva kćeri za osiguranje   |              |
| m. Imovina razine 3, uključujući društva kćeri za osiguranje   |              |
| (1) Imovina razine 2, uključujući društva kćeri za osiguranje, za koje je poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane   |              |
| (2) Imovina razine 2, uključujući društva kćeri za osiguranje, obračunana bilateralno  |              |
| (3) Ostala imovina razine 2  |              |
| n. Prosječna vrijednost imovine razine 3   |              |
| o. Prosječna vrijednost imovine razine 2   |              |
| <b>Odjeljak 20. – Stavke koje se odnose na međdržavne aktivnosti</b>   | <b>Iznos</b> |
| a. Inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika  |              |
| b. Inozemne obveze na temelju neposrednog rizika (uključujući izvedenice)  |              |
| (1) Inozemne obveze povezane s izvedenicama na temelju neposrednog rizika  |              |
| c. Lokalne obveze u lokalnoj valuti (uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)   |              |
| d. Međdržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti (ne uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)   |              |

|   |              |
|---|--------------|
| d. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti (uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama)  |              |
| f. Ukupna inozemna potraživanja na temelju krajnjeg rizika (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)   |              |
| g. Inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)  |              |
| h. Inozemne obveze na temelju neposrednog rizika, uključujući izvedenice (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)   |              |
| (1) Inozemne obveze povezane s izvedenicama na temelju neposrednog rizika (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)  |              |
| i. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti, ne uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)   |              |
| j. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti, uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)  |              |
| k. Inozemne obveze, ne uključujući izvedenice i lokalne obveze u lokalnoj valuti (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)   |              |
| (1) Sve inozemne obveze prema povezanim poslovnicama uvrštene u stavku 20.h (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)  |              |
| l. Lokalne obveze u lokalnoj valuti, ne uključujući izvedenice (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)   |              |
| m. Lokalne obveze u lokalnoj valuti, uključujući izvedenice (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)  |              |
| n. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto pozitivnim pozicijama  |              |
| o. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto negativnim pozicijama  |              |
| p. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti u državama izvan europodručja, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto pozitivnim pozicijama (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država) |              |
| q. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti u državama izvan europodručja, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto negativnim pozicijama (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država) |              |
| r. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti u državama europodručja, uključujući izvedenice (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)  |              |
| s. Potraživanja unutar ureda koja su iskazala inozemna društva kćeri  |              |
| t. Potraživanja unutar ureda koja su iskazale inozemne podružnice   |              |
| u. Obveze unutar ureda koje su iskazala inozemna društva kćeri  |              |
| v. Obveze unutar ureda koje su iskazale inozemne podružnice   |              |
|   |              |
|   |              |
|   |              |
| <b>Odjeljak 21. – Pomoćne stavke</b>  | <b>Iznos</b> |
| a. Inozemni neto prihodi (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)   |              |

b. Broj država (pri čemu se europodručje promatra kao jedna država)

**Sažetak provjera**

| <b>Odjeljak 22. – Vrijednosti pokazatelja</b>  | <b>Vrijednost pokazatelja<br/>u milijunima EUR</b> |
|--|--|
| a. Odjeljak 2. – Pokazatelj ukupnih izloženosti  |  |
| b. Odjeljak 3. – Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava  |  |
| c. Odjeljak 4. – Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava   |  |
| d. Odjeljak 5. – Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju  |  |
| e. Odjeljak 6. – Pokazatelj platnog prometa  |  |
| f. Odjeljak 7. – Pokazatelj imovine pod skrbništvom  |  |
| g. Odjeljak 8. – Pokazatelj usluga provedbe ponude odnosno prodaje   |  |
| h. Odjeljak 9. – Pokazatelj OTC izvedenica   |  |
| i. Odjeljak 10. – Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih<br>trgovanju i vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju |  |
| j. Odjeljak 11. – Pokazatelj imovine razine 3  |  |
| k. Odjeljak 12. – Pokazatelj međudržavnih potraživanja   |  |
| l. Odjeljak 13. – Pokazatelj međudržavnih obveza   |  |
| m. Ostali odjeljci   |  |
| (1) Stavka 1.a – Opće informacije koje dostavlja nadzorno tijelo   |  |
| (2) Stavka 1.b – Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija   |  |
| (3) Odjeljak 14. – Pomoćni pokazatelji   |  |
| (4) Odjeljak 15. – Pomoćne stavke  |  |
| (5) Odjeljak 16. – Stavke koje se odnose na veličinu   |  |
| (6) Odjeljak 17. – Stavke koje se odnose na povezanost   |  |
| (7) Odjeljak 18. – Stavke koje se odnose na zamjenjivost / financijsku infrastrukturu                                    |  |
| (8) Odjeljak 19. – Stavke koje se odnose na složenost  |  |
| (9) Odjeljak 20. – Stavke koje se odnose na međudržavne aktivnosti   |  |
| (10) Odjeljak 21. – Pomoćne stavke   |  |
| <b>Odjeljak 23. – Vrijednosti pokazatelja (revidirana metodologija – srpanj 2018.)</b>                                   | <b>Vrijednost<br/>pokazatelja u milijunima EUR</b> |
| a. Odjeljak 16. – Pokazatelj ukupnih izloženosti   |  |
| b. Odjeljak 17. – Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava   |  |
| c. Odjeljak 17. – Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava  |  |
| d. Odjeljak 17. – Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju   |  |
| e. Odjeljak 6. – Pokazatelj platnog prometa  |  |
| f. Odjeljak 7. – Pokazatelj imovine pod skrbništvom  |  |
| g. Odjeljak 8. – Pokazatelj usluga provedbe ponude odnosno prodaje   |  |
| h. Odjeljak 18. – Pokazatelj volumena trgovanja – s fiksnim prinosom   |  |
| i. Odjeljak 18. – Pokazatelj volumena trgovanja – vlasnički instrumenti i ostali vrijednosni papiri                      |  |
| j. Odjeljak 19. – Pokazatelj OTC izvedenica  |  |



---

k. Odjeljak 10. – Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju

---

l. Odjeljak 19. – Pokazatelj imovine razine 3

---

m. Odjeljak 20. – Pokazatelj međudržavnih potraživanja

---

n. Odjeljak 20. – Pokazatelj međudržavnih obveza

---