|  |
| --- |
| EBA/GL/2020/14 (konsolidirano besedilo) |
| 4. november 2020 |

|  |
| --- |
| ØO  Smernice |
| o specifikaciji in razkritju kazalnikov sistemske pomembnosti |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Datum začetka uporabe |
| ØO | | 04.11.2020 |
| Spremenjene z: | |  |
| ØA1 | EBA/GL/2023/10 |  |

1. Obveznosti glede skladnosti in poročanja

Vloga teh smernic

1. Dokument vsebuje smernice, izdane v skladu s členom 16 Uredbe (EU) št. 1093/2010[[1]](#footnote-2). V skladu s členom 16(3) Uredbe (EU) št. 1093/2010 si morajo pristojni organi in finančne institucije na vsak način prizadevati za upoštevanje smernic.
2. V smernicah je predstavljeno stališče organa EBA glede ustreznih nadzorniških praks v okviru Evropskega sistema finančnega nadzora ali glede tega, kako bi bilo treba uporabljati zakonodajo Unije na posameznih področjih. Pristojni organi iz člena 4(2) Uredbe (EU) št. 1093/2010, za katere smernice veljajo, bi jih morali upoštevati tako, da jih ustrezno vključijo v svoje prakse (npr. s spremembo pravnega okvira ali nadzornih postopkov), tudi če so smernice namenjene predvsem institucijam.

Dolžnost poročanja

1. Pristojni organi bi morali v skladu s členom 16(3) Uredbe (EU) št. 1093/2010 do 16.02.2021 organ EBA obvestiti, da ravnajo ali nameravajo ravnati v skladu s temi smernicami, ali pa predložiti razloge za njihovo neupoštevanje. Če pristojni organi do tega roka ne bodo poslali uradnega obvestila, bo organ EBA štel, da jih ne upoštevajo. Uradna obvestila bi bilo treba poslati na obrazcu, ki je na voljo na spletnem mestu organa EBA, z navedbo sklica „EBA/GL/2020/14“. Predložiti bi jih morale osebe, ki so pooblaščene za poročanje o skladnosti v imenu svojih pristojnih organov. Organu EBA je treba sporočiti tudi vsako spremembo stanja glede upoštevanja smernic.
2. Uradna obvestila bodo v skladu s členom 16(3) objavljena na spletnem mestu organa EBA.
3. Vsebina, področje uporabe in opredelitev pojmov

Predmet urejanja

1. Te smernice se nanašajo na:
   1. specifikacijo kazalnikov, ki se uporabljajo za opredelitev globalnih sistemsko pomembnih institucij (G-SII), kot je določeno v Uredbi (EU) št. 1222/2014 („kazalniki“), in
   2. poročanje o osnovnih podatkih (kazalnikih, dodatnih podatkih in pojasnjevalnih postavkah) ter letno razkritje dobljenih vrednosti kazalnikov, uporabljenih za določitev globalno pomembnih institucij.

Področje uporabe

1. Te smernice se uporabljajo v zvezi s
2. skupinami, ki jih vodijo EU nadrejena institucija, EU nadrejeni finančni holding ali EU nadrejeni mešani finančni holding, in
3. institucijami, ki niso podrejene družbe EU nadrejene institucije, EU nadrejenega finančnega holdinga ali EU nadrejenega mešanega finančnega holdinga,

ki upoštevajo mero izpostavljenosti količnika finančnega vzvoda, ki presega 200 milijard EUR na konsolidirani ali individualni osnovi (in vključno s podrejeno zavarovalnico), pri čemer se uporabljajo ustrezen menjalni tečaj, ki upošteva referenčni menjalni tečaj, ki ga objavi Evropska centralna banka in velja ob koncu finančnega leta, in mednarodni standardi („zadevni subjekti“).

Naslovniki

1. Te smernice so namenjene pristojnim organom, kot so opredeljeni v točki (i) člena 4(2) Uredbe (EU) št. 1093/2010, in finančnim institucijam, za katere veljajo te smernice. Imenovanim organom iz člena 131(1) Direktive 2013/36/EU, razen pristojnih organov, se priporoča uporaba teh smernic. Pristojni organi in imenovani organi se v teh smernicah navajajo kot „zadevni organi“.
2. Izvajanje

Datum začetka uporabe

1. Te smernice začnejo veljati dne 16.12.2020.

Razveljavitev

Revidirane smernice o nadaljnjih specifikacijah kazalnikov globalne sistemske pomembnosti in njihovem razkritju z dne 29 februarja 2016 (EBA/GL/2016/01) se razveljavijo.

1. Specifikacije osnovnih podatkov in kazalniki, ki se uporabljajo za določitev globalnih sistemsko pomembnih institucij

⮛A1

1. Zadevni organi in zadevni subjekti bi morali upoštevati navodila in specifikacije za podatkovne postavke iz Priloge, kot je določeno na povezavi ‚Navodila za poročanje‘ na spletnem mestu organa EBA v oddelku Globalne sistemsko pomembne institucije (GSPI)[[2]](#footnote-3).
2. Zadevni organi bi morali uporabljati dodatne podatke (oddelka 15 in 16 Priloge k tem smernicam), da bi podprli svojo nadzorno presojo v skladu s členom 131(10) Direktive 2013/36/EU in pojasnjevalnimi postavkami (oddelki 17 do 22 Priloge), da bi izboljšali kakovost podatkov in kot pomoč k nadaljnjim izboljšavam metodologije za določitev. Pojasnjevalne postavke bi bilo treba, kadar je to primerno, dopolniti s podrobnimi pripombami zadevnih subjektov v zvezi s kakovostjo in razpoložljivostjo podatkov.

10a. V skladu s členom 131(2a) Direktive 2013/36/EU, ki zahteva dodatno metodologijo za določitev, ki izključuje čezmejne dejavnosti v okviru enotnega mehanizma za reševanje (EMR), in v skladu z mednarodnim sporazumom Baselskega odbora z dne 31. maja 2022, da se prizna napredek pri razvoju evropske bančne unije, bi bilo treba podatkovne postavke, ki so pomembne za izračun prilagojenih kazalnikov enotnega mehanizma za reševanje med jurisdikcijami v zvezi z institucijami s sedežem v državah članicah, ki sodelujejo v enotnem mehanizmu za reševanje, obravnavati kot del kazalnikov dejavnosti med jurisdikcijami in jih kot take razkriti v skladu s členom 12, ne pa kot pomožne ali pojasnjevalne postavke za določitev GSPI in metodologijo prerazporejanja GSPI v (nižje) podkategorije (angl. „buckets“).

1. Zahteve glede poročanja in razkrivanja s strani zadevnih institucij
2. Zadevne institucije bi morale zagotoviti zbiranje vseh podatkovnih postavk, določenih v Prilogi k tem smernicam, od zadevnih subjektov, ki izpolnjujejo merila iz odstavka 6 teh smernic, z dne 31. decembra vsakega leta.
3. Zadevni organi bi morali zagotoviti, da zadevni subjekti na svojih spletnih mestih enkrat letno javno razkrijejo vrednosti kazalnikov iz oddelkov 1 do 14 Priloge k tem smernicam in, kadar je potrebna dodatna metodologija za določitev enotnega mehanizma za reševanje, točke (e), (f) in (g) oddelka 21, ter vse druge postavke iz oddelka 21, ki se nanašajo na dejavnosti enotnega mehanizma za reševanje v več jurisdikcijah, za katere bi lahko zadevni pristojni organ menil, da so pomembne za izračun take metodologije.

⮛O

1. Ko zadevni subjekti sporočajo in razkrivajo informacije iz členov 11 in 12, bi morali uporabljati elektronsko predlogo in upoštevati vsakoletna navodila, objavljena v ta namen na spletnem mestu organa EBA.

⮛A1

1. Zadevni subjekti bi morali informacije iz odstavka 11 predložiti zadevnim organom in javno razkriti informacije iz odstavka 12 enkrat letno in najpozneje štiri mesece po zaključku vsakega proračunskega leta, začenši s koncem drugega zaporednega proračunskega leta, ko je bil presežen prag iz odstavka 6 teh smernic. Pri tem bi se morali identificirati z uporabo identifikatorja pravnih subjektov (LEI).

⮛O

1. Zadevni organi lahko zadevnim subjektom, katerih poslovno leto se ne zaključi 31. decembra, dovolijo sporočanje in razkrivanje navedenih informacij, ki temeljijo na njihovem stanju na dan, ki je najbližji 31. decembru. Informacije bi bilo treba v vsakem primeru razkriti najpozneje 31. julija.
2. Zadevni organi bi morali zagotoviti, da so sporočeni in razkriti podatki enaki podatkom, ki so predloženi Baselskemu odboru za bančni nadzor, kadar je to primerno.
3. Informacije za EBA
4. Zadevni organi bi morali Evropskemu bančnemu organu (EBA) predložiti vse podatke, vključno z dodatnimi podatki in pojasnjevalnimi postavkami, zbranimi v skladu s temi smernicami, da se lahko primerjajo na spletnem mestu organa EBA. Zadevni subjekti bi se morali identificirati z uporabo identifikatorja pravnih subjektov. Organ EBA ne bo razkril dodatnih podatkov in pojasnjevalnih postavk.

Priloga

|  |  |
| --- | --- |
| ⮛A1  ***Splošni bančni podatki*** | |
|  |  |
| **Oddelek 1 – Splošne informacije** | **Odgovor** |
| a. Splošne informacije, ki jih zagotovi zadevni nadzorni organ: |
| (1) Koda države |  |
| (2) Ime banke |  |
| (3) Datum poročanja (llll. mm. dd) |  |
| (4) Valuta poročanja |  |
| (5) Menjalni tečaj eura |  |
| (6) Datum predložitve (llll. mm. dd) |  |
| b. Splošne informacije, ki jih zagotovi institucija, ki poroča: |  |
| (1) Poročevalska enota |  |
| (2) Računovodski standard |  |
| (3) Datum javnega razkritja (llll. mm. dd) |  |
| (4) Jezik javnega razkritja |  |
| (5) Spletni naslov javnega razkritja |  |
| (6) Koda LEI |  |
|  |  |
| ***Kazalniki velikosti*** |  |
|  |  |
| **Oddelek 2 – Skupni znesek izpostavljenosti** | **Znesek** |
| a. Izvedeni finančni instrumenti |  |
| (1) Izpostavljenost nasprotne stranke iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente |  |
| (2) Omejeni nominalni znesek kreditnih izvedenih finančnih instrumentov |  |
| (3) Morebitne prihodnje izpostavljenosti iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente |  |
| b. Posli financiranja z vrednostnimi papirji |  |
| (1) Prilagojena bruto vrednost poslov financiranja z vrednostnimi papirji |  |
| (2) Izpostavljenost nasprotne stranke v poslih financiranja z vrednostnimi papirji |  |
| c. Druga sredstva |  |
| d. Bruto nominalni znesek zunajbilančnih postavk |  |
| (1) Postavke, za katere velja 0-odstotni kreditni konverzijski faktor (CCF) |  |
| (2) Postavke, za katere velja 20-odstotni CCF |  |
| (3) Postavke, za katere velja 50-odstotni CCF |  |
| (4) Postavke, za katere velja 100-odstotni CCF |  |
| e. Regulativne prilagoditve |  |
| f. Skupni znesek izpostavljenosti pred regulativnimi prilagoditvami (vsota postavk 2(a)(1) do 2(c), 0,1 krat postavka 2(d)(1), 0,2 krat postavka 2(d)(2), 0,5 krat postavka 2(d)(3) in postavka 2(d)(4)) |  |
| g. Izpostavljenosti podrejenih zavarovalnic, ki niso vključene v 2(f), neto izpostavljenosti znotraj skupine: |  |
| (1) Bilančna in zunajbilančna sredstva podrejenih zavarovalnic |  |
| (2) Morebitna prihodnja izpostavljenost iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente podrejenih zavarovalnic |  |
| (3) Vrednost naložb v konsolidiranih subjektih |  |
| h. Izpostavljenosti znotraj skupine, vključene v postavki 2(f), do podrejenih zavarovalnic, o katerih se poroča v postavki 2(g) |  |
| i. Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti, vključno s podrejenimi zavarovalnicami (vsota postavk 2(f), 2(g)(1) do 2(g)(2) minus postavke 2(g)(3) do 2(h) |  |
| ***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 del odobrenih kreditov, danih drugim finančnim institucijam |
| c. Imetja vrednostnih papirjev, ki so jih izdale druge finančne institucije: |  |
| (1) Zavarovani dolžniški vrednostni papirji |  |
| (2) Nadrejeni nezavarovani dolžniški vrednostni papirji |  |
| (3) Podrejeni dolžniški vrednostni papirji |  |
| (4) Komercialni zapisi |  |
| (5) Lastniški vrednostni papirji |  |
| (6) Nasprotne kratke pozicije v zvezi s posameznimi lastniškimi vrednostnimi papirji 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 |  |
| (2) Morebitne prihodnje izpostavljenosti |  |
| f. Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema (vsota postavk 3(a), 3(b) do 3(c)(5), 3(d), 3(e)(1) in 3(e)(2) minus postavka 3(c)(6)) |
|
|  |  |
| **Oddelek 4 – Obveznosti znotraj finančnega sistema** | **Znesek** |
| a. Sredstva, ki jih deponirajo druge finančne institucije ali so izposojena pri drugih finančnih institucijah |
| (1) Vloge, ki pripadajo depotnim družbam |  |
| (2) Vloge, ki pripadajo nedepozitnim finančnim institucijam |  |
| (3) Posojila, pridobljena pri drugih finančnih institucijah |  |
| b. Nečrpani del odobrenih kreditov, pridobljenih pri drugih finančnih institucijah |  |
| c. Neto negativne tekoče izpostavljenosti poslov financiranja z vrednostnimi papirji pri drugih finančnih institucijah |  |
| d. Izvedeni finančni instrumenti OTC pri drugih finančnih institucijah, ki imajo neto negativno pošteno vrednost: |  |
| (1) Neto negativna poštena vrednost |  |
| (2) Morebitne prihodnje izpostavljenosti |  |
| e. Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema, vključno s podrejenimi zavarovalnicami (vsota postavk 4(a)(1) do 4(d)(2)) |  |
|  |  |
| **Oddelek 5 – Nedospeli vrednostni papirji** | **Znesek** |
| a. Zavarovani dolžniški vrednostni papirji |  |
| b. Nadrejeni 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. Kazalnik nedospelih vrednostnih papirjev, vključno z vrednostnimi papirji, ki so jih izdale podrejene zavarovalnice (vsota postavk 5(a) do 5(g)) |  |
|  |  |
| ***Kazalniki nadomestljivosti/finančne infrastrukture institucije*** |  |
| **Oddelek 6 – Plačila, izvedena v letu poročanja (brez plačil znotraj skupine)** | **Znesek** |
| a. Avstralski dolarji (AUD) |  |
| b. Kanadski dolarji (CAD) |  |
| c. Švicarski franki (CHF) |  |
| d. Kitajski juani (CNY) |  |
| e. Euri (EUR) |  |
| f. Britanski funti (GBP) |  |
| g. Hongkonški dolarji (HKD) |  |
| h. Indijske rupije (INR) |  |
| i. Japonski jeni (JPY) |  |
| j. Novozelandski dolarji (NZD) |  |
| k. Švedske krone (SEK) |  |
| l. Ameriški dolarji (USD) |  |
| m. 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)) |  |
|  |  |
| **Oddelek 9 – Obseg trgovanja** | **Znesek** |
| a. Obseg trgovanja z vrednostnimi papirji, ki jih izdajo drugi subjekti javnega sektorja, razen transakcij znotraj skupine |  |
| b. Obseg trgovanja z drugimi vrednostnimi papirji s stalnim donosom, razen transakcij znotraj skupine |  |
| c. Podkazalnik obsega trgovanja s stalnim donosom (vsota postavk 9(a) in 9(b)) |
| d. Obseg trgovanja z lastniškimi vrednostnimi papirji, ki kotirajo na borzi, razen transakcij znotraj skupine |  |
| e. Obseg trgovanja z vsemi drugimi vrednostnimi papirji, razen transakcij znotraj skupine |  |
| f. Podkazalnik obsega trgovanja z lastniškimi vrednostnimi papirji in drugimi vrednostnimi papirji (vsota postavk 9(d) in 9(e)) |
|  |  |
| ***Kazalniki kompleksnosti*** |  |
|  |  |
| **Oddelek 10 – Nominalni znesek izvedenih finančnih instrumentov, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC)** | **Znesek** |
| a. Izvedeni finančni instrumenti OTC, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke |  |
| b. Izvedeni finančni instrumenti OTC, ki se poravnajo dvostransko |  |
| c. Nominalni znesek kazalnika izvedenih finančnih instrumentov OTC, vključno s podrejenimi zavarovalnicami (vsota postavk 10(a) in 10(b)) |  |
|  |  |
| **Oddelek 11 – 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. Kazalnik vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo (vsota postavk 10(a) in 10(b), minus vsota postavk 10(c) in 10(d)) |  |
|  |  |
| **Oddelek 12 – Sredstva ravni 3** | **Znesek** |
| a. Kazalnik sredstev ravni 3, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
|  |  |
| ***Kazalniki mednarodne dejavnosti*** |  |
|  |  |
| **Oddelek 13 – Terjatve v sodni pristojnosti druge države** | **Znesek** |
| a. Skupaj tuje terjatve na podlagi končnega tveganja |  |
| b. Tuje terjatve iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi končnega tveganja |  |
| c. Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države  (vsota postavk 13(a) in 13(b)) | | |
|  |  |
| **Oddelek 14 – Obveznosti v sodni pristojnosti druge države** | **Znesek** |
| a. Tuje obveznosti na podlagi neposrednega tveganja, brez izvedenih finančnih instrumentov in vključno z lokalnimi obveznostmi v lokalni valuti |
| b. Tuje obveznosti iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi neposrednega tveganja |  |
| c. Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države (vsota postavk 14(a) in 14(b)) |
|  |  |
| ***DODATNI PODATKI*** |  |
|  |  |
| **Oddelek 15 – Dodatni kazalniki** | **Znesek** |
| a. Skupni znesek obveznosti |  |
| b. Financiranje na drobno |  |
| c. Količnik odvisnosti od grosističnega financiranja (razlika med postavkama 15(a) in 15(b), deljeno s postavko 15(a)) |
| d. Skupni bruto prihodki |  |
| e. Skupni neto prihodki |  |
| f. Tuji neto 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 |  |
|  |  |
| **Oddelek 16 – Dodatne postavke** | **Znesek** |
| a. Vrednostni papirji, razvrščeni med tiste, ki so v imetju do zapadlosti |  |
| b. Plačila, izvedena v letu poročanja |  |
| (1) Brazilski reali (BRL) |  |
| (2) Mehiški pesi (MXN) |  |
| (3) Norveška krona (NOK) |  |
| (4) Ruski rublji (RUB) |  |
| (5) Singapurski dolar (SGD) |  |
| (6) Južnokorejski won (KRW) |  |

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |
| ***Pojasnjevalne postavke*** |  |
|  |  |
| **Oddelek 17 – Postavke velikosti** | **Znesek** |
| a. Izpostavljenost podrejenih zavarovalnic, ki so že vključene v regulativni obseg bonitetne konsolidacije |
| b. Četrtletna povprečna vrednost skupnih izpostavljenosti |  |
| c. Mesečna povprečna vrednost skupnih izpostavljenosti |  |
|  |  |
| **Oddelek 18 – Postavke medsebojne povezanosti** | **Znesek** |
| a. Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema (stari kazalnik) |  |
| b. Četrtletna povprečna vrednost sredstev znotraj finančnega sistema |  |
| c. Mesečna povprečna vrednost sredstev znotraj finančnega sistema |  |
| d. Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema (stari kazalnik) |  |
| e. Četrtletna povprečna vrednost obveznosti znotraj finančnega sistema |  |
| f. Mesečna povprečna vrednost obveznosti znotraj finančnega sistema |  |
| g. Kazalnik nedospelih vrednostnih papirjev (stari kazalnik) |  |
| h. Četrtletna povprečna vrednost nedospelih vrednostnih papirjev |  |
| i. Mesečna povprečna vrednost nedospelih vrednostnih papirjev |  |
|  |  |
| **Oddelek 19 – Postavke nadomestljivosti/finančne infrastrukture** | **Znesek** |
| a. Obseg trgovanja z vrednostnimi papirji, ki jih izdajo države, razen transakcij znotraj skupine |  |
| b. Začetno kritje, ki ga stranke dajo centralnim nasprotnim strankam |  |
| c. Začetno kritje, ki ga centralne nasprotne stranke prejmejo za lasten račun skupine za poročanje |  |
| d. Prispevki v jamstveni sklad centralnih nasprotnih strank |  |
| e. Drugi instrumenti centralnih nasprotnih strank |  |
| f. Zagotovitev storitev poravnave v povezavi s posli, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke |
| g. Četrtletna povprečna vrednost sredstev v skrbništvu |  |
| h. Mesečna povprečna vrednost sredstev v skrbništvu |  |
|  |  |
| **Oddelek 20 – Postavke kompleksnosti** | **Znesek** |
| a. Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov OTC (stari kazalnik) |  |
| b. Nominalni znesek izvedenih finančnih instrumentov OTC, vključno s podrejenimi zavarovalnicami: |  |
| (1) S kliringom prek centralne nasprotne stranke, kjer skupina (vključno s podrejenimi zavarovalnicami) deluje kot finančni posrednik (posli s centralno nasprotno stranko) |  |
| (2) S kliringom prek centralne nasprotne stranke, kjer skupina (vključno s podrejenimi zavarovalnicami) deluje kot finančni posrednik (posli s stranko) |  |
| (3) S kliringom prek centralne nasprotne stranke, kjer skupina (vključno s podrejenimi zavarovalnicami) deluje kot zastopnik |  |
| (4) S kliringom prek centralne nasprotne stranke, kjer skupina (vključno s podrejenimi zavarovalnicami) trguje za svoj račun |  |
| c. Izvedeni finančni instrumenti OTC, za katere kliring izvaja centralna nasprotna stranka (izključitev umika LIBOR) |  |
| d. Četrtletna povprečna vrednost nominalnega zneska izvedenih finančnih instrumentov, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC) |  |
| e. Mesečna povprečna vrednost nominalnega zneska izvedenih finančnih instrumentov, s katerimi se trguje na prostem trgu (OTC) |  |
| f. Četrtletna povprečna vrednost vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo |  |
| g. Mesečna povprečna vrednost vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo |  |
| h. Kazalnik sredstev ravni 3 (stari kazalnik) |  |
| i. Četrtletna povprečna vrednost sredstev ravni 3 |  |
| j. Mesečna povprečna vrednost sredstev ravni 3 |  |
| k. Sredstva ravni 2, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| (1) Sredstva ravni 2, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| (2) Sredstva ravni 2, poravnana dvostransko, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| (3) Sredstva ravni 2, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| l. Povprečna vrednost sredstev ravni 2, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
|  |  |
| **Oddelek 21 – Postavke mednarodne dejavnosti** | **Znesek** |
| a. Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države (stari kazalnik) |  |
| (1) Tuje obveznosti (brez izvedenih finančnih instrumentov in lokalnih obveznosti v lokalni valuti) |  |
| (2) Vse tuje obveznosti do povezanih enot iz postavke 21(a)(1) |  |
| (3) Lokalne obveznosti v lokalni valuti (brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti) |  |
| b. Lokalne obveznosti v lokalni valuti (vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti) |  |
| c. Lokalne terjatve v lokalni valuti v sodni pristojnosti druge države (brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti) |  |
| d. Lokalne terjatve v lokalni valuti v sodni pristojnosti druge države (vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti) |  |
| e. Skupne tuje terjatve na podlagi končnega tveganja (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| f. Tuje terjatve iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi končnega tveganja (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| g. Tuje obveznosti na podlagi neposrednega tveganja, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| (1) Tuje obveznosti iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi neposrednega tveganja (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| h. Lokalne terjatve v lokalni valuti v sodni pristojnosti druge države, brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| i. Lokalne terjatve v lokalni valuti v sodni pristojnosti druge države, vključno z dejavnostjo z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| j. Tuje obveznosti brez izvedenih finančnih instrumentov in lokalnih obveznosti v lokalni valuti (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| (1) Vse tuje obveznosti do povezanih enot iz postavke 20(j) (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| k. Lokalne obveznosti v lokalni valuti, brez izvedenih finančnih instrumentov (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| l. Lokalne obveznosti v lokalni valuti, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| m. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto pozitiven |  |
| n. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto negativen |  |
| o. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti v državah, ki ne sodelujejo v enotnem mehanizmu za reševanje, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto pozitiven (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| p. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti v državah, ki ne sodelujejo v enotnem mehanizmu za reševanje, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto negativen (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| q. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti v državah, ki sodelujejo v enotnem mehanizmu za reševanje, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| r. Terjatve znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje podrejene družbe |  |
| s. Terjatve znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje podružnice |  |
| t. Obveznosti znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje podrejene družbe |  |
| u. Obveznosti znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje podružnice |  |
| v. Četrtletna povprečna vrednost terjatev v sodni pristojnosti druge države |  |
| w. Mesečna povprečna vrednost terjatev v sodni pristojnosti druge države |  |
| x. Četrtletna povprečna vrednost obveznosti v sodni pristojnosti druge države |  |
| y. Mesečna povprečna vrednost obveznosti v sodni pristojnosti druge države |  |
|  |  |
| **Oddelek 22 – Dodatni kazalniki** |  |
| a. Tuji neto prihodki (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
| b. Število jurisdikcij (ob upoštevanju EMR kot enotne jurisdikcije) |  |
|  |  |
| ***Povzetek pregledov*** |  |
|  |  |
| **Oddelek 23 – Vrednosti kazalnikov (revidirana metodologija)** | **Vrednost kazalnika v valuti poročanja** |
| a. Oddelek 2 – Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| b. Oddelek 3 – Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| c. Oddelek 4 – Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| d. Oddelek 5 – Kazalnik nedospelih vrednostnih papirjev, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| e. Oddelek 6 – Kazalnik plačilne dejavnosti |  |
| f. Oddelek 7 – Kazalnik sredstev v skrbništvu |  |
| g. Oddelek 8 – Kazalnik prve prodaje finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa |  |
| h. Oddelek 9.c – Podkazalnik obsega trgovanja s stalnim donosom |  |
| i. Oddelek 9.f – Podkazalnik obsega trgovanja z lastniškimi vrednostnimi papirji in drugimi vrednostnimi papirji |  |
| j. Oddelek 10 – Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov OTC, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| k. Oddelek 11 – Kazalnik vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo |  |
| l. Oddelek 12 – Kazalnik sredstev ravni 3, vključno s podrejenimi zavarovalnicami |  |
| m. Oddelek 13 – Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države |  |
| n. Oddelek 14 – Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države |  |
| o. Drugi oddelki |  |
| (1) Postavka 1(a) – Splošne informacije, ki jih zagotovi pristojni nadzorni organ |  |
| (2) Postavka 1(b) – Splošne informacije, ki jih zagotovi institucija, ki poroča |  |
| (3) Oddelek 15 – Dodatni kazalniki |  |
| (4) Oddelek 16 – Dodatne postavke |  |
| (5) Oddelek 17 – Postavke velikosti |  |
| (6) Oddelek 18 – Postavke medsebojne povezanosti |  |
| (7) Oddelek 19 – Postavke nadomestljivosti/finančne infrastrukture |  |
| (8) Oddelek 20 – Postavke kompleksnosti |  |
| (9) Oddelek 21 – Postavke mednarodne dejavnosti |  |
| (10) Oddelek 22 – Dodatni kazalniki |  |
|  |  |
| **Oddelek 24 – Vrednosti kazalnikov (stara metodologija)** | **Vrednost kazalnika v valuti poročanja** |
| a. Oddelek 2 – Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti |  |
| b. Oddelek 18 – Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema |  |
| c. Oddelek 18 – Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema |  |
| d. Oddelek 18 – Kazalnik nedospelih vrednostnih papirjev |  |
| e. Oddelek 6 – Kazalnik plačilne dejavnosti |  |
| f. Oddelek 7 – Kazalnik sredstev v skrbništvu |  |
| g. Oddelek 8 – Kazalnik prve prodaje finančnih instrumentov z obveznostjo odkupa |  |
| h. Oddelek 20 – Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov OTC |  |
| i. Oddelek 11 – Kazalnik vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo |  |
| j. Oddelek 20 – Kazalnik sredstev ravni 3 |  |
| k. Oddelek 13 – Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države |  |
| l. Oddelek 21 – Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države |  |

1. () 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). [↑](#footnote-ref-2)
2. https://www.eba.europa.eu/risk-analysis-and-data/global-systemically-important-institutions [↑](#footnote-ref-3)