

EBA/GL/2020/14

4. november 2020

Usmernenia

týkajúce sa upresnenia a zverejňovania
ukazovateľov systémového významu

1. Povinnosť dodržiavania usmernení a vykazovacia povinnosť

Štatút týchto usmernení

1. Tento dokument obsahuje usmernenia vydané podľa článku 16 nariadenia (EÚ) č. 1093/2010¹. Podľa článku 16 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 1093/2010 príslušné orgány a finančné inštitúcie vynaložia všetko úsilie na dodržanie týchto usmernení.
2. V týchto usmerneniach sa uvádza stanovisko EBA k náležitým postupom dohľadu v rámci Európskeho systému finančného dohľadu alebo k spôsobu, akým sa má uplatňovať právo Únie v konkrétnej oblasti. Príslušné orgány vymedzené v článku 4 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 1093/2010, na ktoré sa vzťahujú tieto usmernenia, majú uvedené usmernenia dodržiavať tak, že ich vhodným spôsobom začlenia do svojich postupov (napr. zmenou svojho právneho rámca alebo postupov dohľadu), a to aj v prípade, keď sú usmernenia určené predovšetkým inštitúciám.

Požiadavky na vykazovanie

3. V súlade s článkom 16 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 1093/2010 musia príslušné orgány oznámiť EBA, či tieto usmernenia dodržiavajú alebo majú v úmysle dodržať, alebo v opačnom prípade musia uviesť dôvody ich nedodržania do 16.02.2021. Ak do tohto dátumu nebude doručené žiadne oznámenie, EBA sa bude domnievať, že ich príslušné orgány nedodržiavajú. Oznámenia je potrebné zaslať prostredníctvom formulára dostupného na webovom sídle EBA s uvedením referenčného čísla „EBA/GL/2020/14“. Tieto oznámenia majú predkladať osoby, ktoré sú oprávnené podávať správy o dodržaní v mene svojich príslušných orgánov. Akúkoľvek zmenu stavu dodržiavania usmernení treba takisto oznámiť EBA.
4. Oznámenia budú uverejnené na webovom sídle EBA v súlade s článkom 16 ods. 3.

¹ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie č. 78/2009/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15. 12. 2010, s. 12).

2. Predmet úpravy, rozsah pôsobnosti a vymedzenie pojmov

Predmet úpravy

5. Tieto usmernenia sa týkajú:

- i. upresnenia ukazovateľov používaných na identifikáciu globálnych systémovo významných inštitúcií (G-SII), ako sa stanovuje v nariadení (EÚ) č. 1222/2014 (ďalej len „ukazovatele“) a
- ii. vykazovania podkladových údajov (ukazovatele, pomocné údaje a doplnkové položky) a ročného zverejňovania výsledných ukazovateľov použitých na identifikáciu G-SII.

Rozsah uplatňovania

6. Tieto usmernenia sa uplatňujú vo vzťahu k

- i. skupinám, ktoré vedie materská inštitúcia v EÚ, materská finančná holdingová spoločnosť v EÚ alebo materská zmiešaná finančná holdingová spoločnosť v EÚ a
- ii. inštitúciám, ktoré nie sú dcérskymi spoločnosťami materskej inštitúcie v EÚ, materskej finančnej holdingovej spoločnosti v EÚ alebo materskej zmiešanej finančnej holdingovej spoločnosti v EÚ,

v ktorých sa pozoruje veľkosť celkovej expozície vyššia ako 200 miliárd EUR na konsolidovanom alebo individuálnom základe a vrátane poisťovacích dcérskych spoločností s použitím primeraného výmenného kurzu, ktorý zohľadňuje referenčný výmenný kurz uverejnený Európskou centrálnou bankou platný na konci finančného roka a medzinárodné normy (ďalej len „príslušné subjekty“).

Adresáti

7. Tieto usmernenia sú určené príslušným orgánom vymedzeným v článku 4 ods. 2 písm. i) nariadenia (EÚ) č. 1093/2010 a finančným inštitúciám, na ktoré sa vzťahujú tieto usmernenia. Určené orgány uvedené v článku 131 ods. 1 smernice 2013/36/EÚ okrem príslušných orgánov sa vyzývajú, aby uplatňovali tieto usmernenia. Príslušné aj určené orgány sa v týchto usmerneniach označujú ako „príslušné orgány“.

3. Vykonávanie

Dátum začatia uplatňovania

8. Tieto usmernenia sa uplatňujú od 16.12.2020.

Zrušenie

Týmto sa zrušujú revidované usmernenia týkajúce sa ďalšieho upresnenia ukazovateľov globálneho systémového významu a ich zverejňovania z 29. februára 2016 (EBA/GL/2016/01).

4. Upresnenie podkladových údajov a ukazovateľov použitých pre identifikáciu G-SII

9. Pri určovaní skóre príslušných subjektov na základe ukazovateľov by mali príslušné orgány uplatňovať upresnenie podkladových údajov o takých indikátoroch, ako sa uvádza v prílohe k týmto usmerneniam.
10. Príslušné orgány by mali používať pomocné údaje (oddiely 14 a 15 prílohy) ako východisko pre svoj úsudok pri výkone dohľadu v súlade s článkom 131 ods. 10 smernice 2013/36/EÚ a doplnkové položky (oddiely 16 až 21 prílohy) s cieľom zlepšiť kvalitu údajov a ďalej zlepšovať metodiku identifikácie. Doplnkové položky by sa mali v prípade potreby doplniť podrobnými pripomienkami od príslušných subjektov, pokiaľ ide o kvalitu a dostupnosť údajov.

5. Požiadavky na vykazovanie a zverejňovanie informácií príslušnými inštitúciami

11. Príslušné orgány by mali zabezpečiť zber všetkých údajov (ukazovatele, pomocné údaje a doplnkové položky) od príslušných subjektov, ktoré spĺňajú kritériá uvedené v odseku 6 týchto usmernení každoročne 31. decembra. Údaje by sa mali zbierať na základe upresnenia podkladových údajov, ako sa stanovuje v prílohe k týmto usmerneniam. Pri vykazovaní údajov by mali príslušné subjekty postupovať podľa ročných pokynov zverejnených na webovom sídle EBA.
12. Príslušné orgány by mali zabezpečiť, aby príslušné subjekty každoročne zverejňovali na svojich webových sídlach podkladové údaje a hodnoty ukazovateľov uvedené v oddieloch 1 až 13 prílohy k týmto usmerneniam.
13. Pri vykazovaní a zverejňovaní informácií uvedených v odsekoch 11 a 12 by príslušné subjekty mali používať elektronický vzor a dodržiavať ročné pokyny uverejnené na tento účel na webovom sídle EBA.
14. Príslušné subjekty by mali vykazovať a zverejňovať informácie uvedené v odsekoch 11 a 12 každoročne, a to najneskôr štyri mesiace po každom rozpočtovom roku. Pri tomto procese by sa príslušné subjekty mali identifikovať pomocou svojich identifikátorov právnickej osoby.
15. Príslušné orgány môžu umožniť príslušným subjektom, ktorých rozpočtový rok sa nekončí 31. decembra, aby na základe svojho postavenia vykázali a zverejnili informácie čo najbližšie k 31. decembru. Zverejnenie informácií by sa v každom prípade malo uskutočniť najneskôr do 31. júla.
16. Príslušné orgány by mali v prípade potreby zabezpečiť, aby boli vykázané a zverejnené údaje totožné s údajmi predloženými Bazilejskému výboru pre bankový dohľad.

6. Informácie pre EBA

17. Príslušné orgány by mali EBA poskytnúť všetky údaje vrátane pomocných údajov a doplnkových položiek zozbieraných v súlade s týmito usmerneniami, aby sa mohli zhromaždiť na webovom sídle EBA. Príslušné subjekty by sa mali identifikovať prostredníctvom svojich identifikátorov právnickej osoby. EBA nezverejňuje pomocné údaje a doplnkové položky.

Príloha

Vzor

Všeobecné bankové údaje

Oddiel 1 – Všeobecné informácie	Odpoveď
a. Všeobecné informácie, ktoré poskytuje príslušný orgán dohľadu:	
(1) Kód krajiny	
(2) Názov banky	
(3) Dátum vykazovania (rrrr-mm-dd)	
(4) Mena vykazovania	
(5) Výmenný kurz eura	
(6) Dátum predloženia (rrrr-mm-dd)	
b. Všeobecné informácie, ktoré poskytuje vykazujúca inštitúcia:	
(1) Vykazujúca jednotka	
(2) Účtovný štandard	
(3) Dátum zverejnenia (rrrr-mm-dd)	
(4) Jazyk zverejnenia	
(5) Webová adresa zverejnených údajov	

Ukazovatele veľkosti

Oddiel 2 – Expozície spolu	Hodnota
a. Deriváty	
(1) Expozícia voči protistrane zmlúv o finančných derivátoch	
(2) Maximálna predpokladaná pomyselná hodnota kreditových derivátov	
(3) Potenciálna budúca expozičia zmlúv o finančných derivátoch	
b. Transakcie financovania prostredníctvom obchodov s cennými papiermi (SFT)	
(1) Upravená hrubá hodnota SFT	
(2) Expozícia voči SFT protistrany	
c. Ostatné aktíva	
d. Hrubá pomyselná hodnota podsúvahových položiek	
(1) Položky podliehajúce kreditnému konverznému faktoru (CCF) v hodnote 0 %	
(2) Položky podliehajúce CCF v hodnote 20 %	
(3) Položky podliehajúce CCF v hodnote 50 %	
(4) Položky podliehajúce CCF v hodnote 100%	
e. Regulačné úpravy	
f. Ukazovateľ celkových expozícií [celkové expozície pred regulačnými úpravami [suma položiek 2.a.(1)	

až 2.c, 0,1-násobok 2.d.(1), 0,2-násobok 2.d.(2), 0,5-násobok 2.d.(3) a 2.d.(4)]

Ukazovatele prepojenia

Oddiel 3 – Aktíva v rámci finančného systému	Hodnota
a. Finančné prostriedky uložené v iných finančných inštitúciách alebo požičané iným finančným inštitúciám	
(1) Vkladové listy	
b. Nevyužitá časť viazaných liniek poskytnutých iným finančným inštitúciám	
c. Držba cenných papierov vydaných inými finančnými inštitúciami:	
(1) Zabezpečené dlhové cenné papiere	
(2) Nadriadené nezabezpečené dlhové cenné papiere	
(3) Podriadené dlhové cenné papiere	
(4) Obchodovateľné cenné papiere	
(5) Majetkové cenné papiere	
(6) Započítanie krátkych pozícií v súvislosti s osobitnými majetkovými cennými papiermi uvedenými v položke 3.c.(5)	
c. Čistá kladná aktuálna expozícia transakcií financovania prostredníctvom obchodov s cennými papiermi s inými finančnými inštitúciami	
e. OTC deriváty s inými finančnými inštitúciami, ktoré majú čistú kladnú reálnu hodnotu:	
(1) Čistá kladná reálna hodnota	
(2) Potenciálna budúca expozícia	
f. Ukazovateľ aktív v rámci finančného systému [suma položiek 3.a, 3.b až 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) a 3.e.(2) mínus položka 3.c.(6)]	
Oddiel 4 – Záväzky v rámci finančného systému	Hodnota
a. Finančné prostriedky uložené inými finančnými inštitúciami alebo požičané od iných finančných inštitúcií	
(1) Vklady splatné depozitným inštitúciám	
(2) Vklady splatné nedepozitným finančným inštitúciám	
(3) Pôžičky získané od iných finančných inštitúcií	
b. Nevyužitá časť viazaných liniek získaných od iných finančných inštitúcií	
c. Čistá záporná aktuálna expozícia transakcií financovania prostredníctvom obchodov s cennými papiermi s inými finančnými inštitúciami	
d. OTC deriváty s inými finančnými inštitúciami, ktoré majú čistú zápornú reálnu hodnotu:	
(1) Čistá záporná reálna hodnota	
(2) Potenciálna budúca expozícia	
e. Ukazovateľ záväzkov v rámci finančného systému [suma položiek 4.a.(1) až 4.d.(2)]	
Oddiel 5 – Nesplatené cenné papiere	Hodnota
a. Zabezpečené dlhové cenné papiere	
b. Nadriadené nezabezpečené dlhové cenné papiere	
c. Podriadené dlhové cenné papiere	
d. Obchodovateľné cenné papiere	
e. Vkladové listy	

f. Vlastný kapitál	
g. Prioritné akcie a všetky ostatné formy podriadeného financovania, ktoré nie sú uvedené v položke 5.c.	
h. Ukazovateľ nesplatených cenných papierov (suma položiek 5.a až 5.g)	
<i>Ukazovatele zastupiteľnosti/infraštruktúry finančných inštitúcií</i>	
Oddiel 6 – Platby realizované vo vykazovanom roku (okrem platieb v rámci skupiny)	Hodnota
a. austrálsky dolár (AUD)	
b. brazílsky real (BRL)	
c. kanadský dolár (CAD)	
d. švajčiarsky frank (CHF)	
e. čínsky jüan (CNY)	
f. euro (EUR)	
g. libra šterlingov (GBP)	
h. hongkonský dolár (HKD)	
i. indická rupia (INR)	
j. japonský jen (JPY)	
k. mexické peso (MXN)	
l. švédska koruna (SEK)	
m. americký dolár (USD)	
n. Ukazovateľ platobnej činnosti [suma položiek 6.a až 6.l]	
Oddiel 7 – Aktíva v úschove	Hodnota
a. Ukazovateľ aktív v úschove	
Oddiel 8 – Upísané transakcie na dlhových a akciových trhoch	Hodnota
a. Činnosť upísania akcií	
b. Činnosť upísania dlhov	
c. Ukazovateľ činnosti upísania [suma položiek 8.a a 8.b]	
<i>Ukazovatele zložitosti</i>	
Oddiel 9 – Pomyselná hodnota OTC derivátov	Hodnota
a. OTC deriváty zaúčtované prostredníctvom centrálnej protistrany	
b. OTC deriváty vyrovnané dvojstranne	
c. Ukazovateľ OTC derivátov [suma položiek 9.a a 9.b]	
Oddiel 10 – Cenné papiere v portfóliu na obchodovanie a v portfóliu na predaj	Hodnota
a. Cenné papiere držané na obchodovanie (HFT)	
b. Cenné papiere k dispozícii na predaj (AFS)	
c. Cenné papiere na obchodovanie a na predaj, ktoré spĺňajú vymedzenie aktív 1. úrovne	
d. Cenné papiere na obchodovanie a na predaj, ktoré spĺňajú vymedzenie aktív 2. úrovne, so zrážkami	

e. Ukazovateľ cenných papierov na obchodovanie a na predaj [suma položiek 10.a a 10.b mínus suma položiek 10.c a 10.d]	
Oddiel 11 – Aktíva 3. úrovne	Hodnota
a. Ukazovateľ aktív 3. úrovne (aktíva ohodnotené na účtovné účely pomocou vstupov merania 3. úrovne)	
Ukazovatele cezhraničnej činnosti	
Oddiel 12 – Cezhraničné pohľadávky	Hodnota
a. Ukazovateľ cezhraničných pohľadávok (celkové zahraničné pohľadávky na základe konečného rizika)	
Oddiel 13 – Cezhraničné záväzky	Hodnota
a. Zahraničné záväzky (okrem derivátov a miestnych záväzkov v miestnej mene)	
(1) Všetky zahraničné záväzky voči príslušným úradom zahrnutým v položke 13.a	
b. Miestne záväzky v miestnej mene (okrem činnosti týkajúcej sa derivátov)	
c. Ukazovateľ cezhraničných záväzkov [suma položiek 13.a a 13.b mínus položka 13.a.(1)]	
Pomocné údaje	
Oddiel 14 – Pomocné ukazovatele	Hodnota
a. Pasíva spolu	
b. Retailové financovanie	
c. Miera závislosti od medzibankového financovania [rozdiel medzi položkami 14.a a 14.b delený 14.a)	
d. Hrubý príjem spolu	
e. Čistý príjem spolu	
f. Čistý zahraničný príjem	
g. Hrubá hodnota poskytnutej hotovosti a hrubá reálna hodnota cenných papierov poskytnutých v rámci SFT	
h. Hrubá hodnota vypožičanej hotovosti a hrubá reálna hodnota cenných papierov vypožičaných v rámci SFT	
i. Hrubá kladná reálna hodnota transakcií s OTC derivátmi	
j. Hrubá záporná reálna hodnota transakcií s OTC derivátmi	
	Hodnota v jednotlivých jednotkách
k. Počet jurisdikcií	
Oddiel 15 – Pomocné položky	Hodnota
e. Cenné papiere držané do splatnosti	
f. Platby realizované vo vykazovanom roku	
(1) novozélandský dolár (NZD)	
(2) ruský rubel (RUB)	

Doplnkové položky

Oddiel 16 – Položky týkajúce sa veľkosti	Hodnota
a. Účtovná hodnota pohyblivých poisťných produktov s minimálnymi zárukami, hrubá hodnota nezohľadňujúca zaistenie	
a. Účtovná hodnota pohyblivých poisťných produktov s minimálnymi zárukami, čistá hodnota zohľadňujúca zaistenie	
c. Hodnota investície a hodnota záruky produktov viazaných na jednotku, hrubá hodnota nezohľadňujúca zaistenie	
d. Expozície spolu vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
e. Expozície poisťovacích dcérskych spoločností:	
(1). Súvahové a podsúvahové poisťné aktíva	
(2)Potenciálna budúca expozícia zmlúv o finančných derivátoch pre poisťovacie dcérske spoločnosti	
(3) Hodnota investície do konsolidovaných subjektov	
f. Expozícia poisťovacích dcérskych spoločností, ktoré sú už zahrnuté v rozsahu pôsobnosti prudenciálnej konsolidácie	
Oddiel 17 – Položky týkajúce sa prepojenosti	Hodnota
a. Aktíva v rámci finančného systému vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
(1) Finančné prostriedky uložené v iných finančných inštitúciách alebo požičané iným finančným inštitúciám	
(2)Nevyužitá časť viazaných liniek poskytnutých iným finančným inštitúciám	
(3)Držba cenných papierov vydaných inými finančnými inštitúciami	
(4)Čistá kladná aktuálna expozícia SFT v iných finančných inštitúciách	
(5) OTC deriváty s inými finančnými inštitúciami, ktoré majú čistú kladnú reálnu hodnotu	
b. Aktíva v rámci finančného systému vrátane správcovských spoločností	
c. Aktíva v rámci finančného systému vrátane fondov súkromného kapitálu	
d. OTC deriváty s inými finančnými inštitúciami, ktoré majú čistú kladnú reálnu hodnotu (revidované vymedzenie)	
e. Záväzky v rámci finančného systému vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
(1) Finančné prostriedky uložené v iných finančných inštitúciách alebo požičané iným finančným inštitúciám	
(2) Nevyužitá časť viazaných liniek poskytnutých iným finančným inštitúciám	
(3) Čistá záporná aktuálna expozícia SFT s inými finančnými inštitúciami	
(4) OTC deriváty s inými finančnými inštitúciami, ktoré majú čistú zápornú reálnu hodnotu	
f. Záväzky v rámci finančného systému vrátane správcovských spoločností	
g. Záväzky v rámci finančného systému vrátane fondov súkromného kapitálu	
h. OTC deriváty s inými finančnými inštitúciami, ktoré majú čistú zápornú reálnu hodnotu (revidované vymedzenie)	
i. Nesplatené cenné papiere vrátane cenných papierov vydaných poisťovacími dcérskymi spoločnosťami	
Oddiel 18 – Nahraditeľnosť/položky finančnej infraštruktúry	Hodnota
a. Platby vykonané v pozícii korešpondenčnej banky pre iné banky	
(1)austrálsky dolár (AUD)	
(2) brazílsky real (BRL)	
(3)kanadský dolár (CAD)	

(4)švajčiarsky frank (CHF)
(5)čínsky jüan (CNY)
(6) euro (EUR)
(7)libra šterlingov (GBP)
(8)hongkonský dolár (HKD)
(9)indická rupia (INR)
(10)japonský jen (JPY)
(11)švédska koruna (SEK)
(12)americký dolár (USD)
(13) mexické peso (MXN)
(14)novozélandský dolár (NZD)
(15)ruský rubel' (RUB)
b. Objem obchodovania s cennými papiermi vydaných štátmi
(1) Akékoľvek transakcie v rámci skupiny zahrnuté v položke 18.b
c. Objem obchodovania s cennými papiermi vydanými inými subjektmi verejného sektora
(1) Akékoľvek transakcie v rámci skupiny zahrnuté v položke 18.c
d. Objem obchodovania s inými cennými papiermi s pevným výnosom
(1) Akékoľvek transakcie v rámci skupiny zahrnuté v položke 18.d
e. Objem obchodovania s kótovaným vlastným majetkom
(1) Akékoľvek transakcie v rámci skupiny zahrnuté v položke 18.e
f. Objem obchodovania so všetkými ostatnými cennými papiermi
(1) Akékoľvek transakcie v rámci skupiny zahrnuté v položke 18.f
g. Úvodná marža poskytnutá centrálnym protistranám (CCP) v mene klientov
h. Úvodná marža poskytnutá CCP na vlastný účet vykazujúcej skupiny
i. Príspevky do fondu pre prípad zlyhania pre CCP
j. Ostatné facility pre CCP
k. Poskytovanie služieb vyrovnania v súvislosti s centrálnymi zúčtovanými transakciami
l. Platby realizované vo vykazovanom roku (okrem platieb v rámci skupiny): z toho tie, ktoré sú realizované centrálnymi bankám
(1) Transakcie, týkajúce sa operácií centrálnej banky
(2) Platby týkajúce sa odkúpenia štátneho dlhu
(3) Ostatné transakcie centrálnymi bankám

Oddiel 19 – Položky týkajúce sa zložitosti	Hodnota
a. Pomyselná hodnota OTC derivátov vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
(1) Zúčtované prostredníctvom centrálnej protistrany, kde skupina (vrátane poisťovacích dcérskych spoločností) pôsobí ako finančný sprostredkovateľ (časť centrálnej protistrany)	
(2) Zúčtované prostredníctvom centrálnej protistrany, kde skupina (vrátane poisťovacích dcérskych spoločností) pôsobí ako finančný sprostredkovateľ (časť klienta)	
(3) Zúčtované prostredníctvom centrálnej protistrany, kde skupina (vrátane poisťovacích dcérskych spoločností) pôsobí ako zástupca	
(4) Zúčtované prostredníctvom centrálnej protistrany, kde skupina (vrátane poisťovacích dcérskych spoločností) obchoduje na vlastný účet	

(5) Vyrovnané dvojstranne	
b. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS, hrubý odpočet likvidných aktív vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
c. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS vrátane poisťovacích dcérskych spoločností, ktoré spĺňajú vymedzenie aktív 1. úrovne	
d. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS vrátane poisťovacích dcérskych spoločností, ktoré spĺňajú vymedzenie aktív 2. úrovne, so zrážkami	
e. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS, ktoré sú len v držbe poisťovacích dcérskych spoločností	
f. Aktíva 3. úrovne vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
g. Aktíva 2. úrovne (aktíva ohodnotené na účtovné účely pomocou vstupov merania 2. úrovne)	
h. Aktíva 2. úrovne vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
i. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS, hrubý odpočet likvidných aktív vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
j. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS vrátane poisťovacích dcérskych spoločností, ktoré spĺňajú vymedzenie aktív 1. úrovne	
k. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS vrátane poisťovacích dcérskych spoločností, ktoré spĺňajú vymedzenie aktív 2. úrovne, so zrážkami	
l. Obchodovanie s cennými papiermi a AFS, ktoré sú len v držbe poisťovacích dcérskych spoločností	
m. Aktíva 3. úrovne vrátane poisťovacích dcérskych spoločností	
(1) Aktíva 2. úrovne vrátane poisťovacích dcérskych spoločností, zúčtované prostredníctvom centrálnej protistrany	
(2) Aktíva 2. úrovne vrátane poisťovacích dcérskych spoločností, vyrovnané dvojstranne	
(3) Ďalšie aktíva 2. úrovne	
n. Priemerná hodnota aktív 3. úrovne	
o. Priemerná hodnota aktív 2. úrovne	
Oddiel 20 – Položky týkajúce sa cezhraničných činností	Hodnota
a. Zahraničné derivátové pohľadávky na základe konečného rizika	
b. Zahraničné záväzky na základe okamžitého rizika (vrátane derivátov)	
(1) Zahraničné derivátové záväzky na základe okamžitého rizika	
c. Miestne záväzky v miestnej mene (vrátane činnosti týkajúcej sa derivátov)	
d. Miestne cezhraničné pohľadávky v miestnej mene (okrem činnosti týkajúcej sa derivátov)	
e. Miestne cezhraničné pohľadávky v miestnej mene (vrátane činnosti týkajúcej sa derivátov)	
f. Celkové zahraničné pohľadávky na základe konečného rizika (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	
g. Zahraničné derivátové pohľadávky na základe konečného rizika (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	
g. Zahraničné záväzky na základe okamžitého rizika vrátane derivátov (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	
(1) Zahraničné derivátové záväzky na základe okamžitého rizika (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	
i. Miestne cezhraničné pohľadávky v miestnej mene okrem činnosti týkajúcej sa derivátov (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	
j. Miestne cezhraničné pohľadávky v miestnej mene vrátane činnosti týkajúcej	

sa derivátov (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
k. Zahraničné záväzky okrem derivátov a miestnych záväzkov v miestnej mene (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
(1) Všetky zahraničné záväzky voči príslušným úradom zahrnutým v položke 20.h (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
l. Miestne záväzky v miestnej mene okrem derivátov (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
m. Miestne záväzky v miestnej mene vrátane derivátov (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
n. Celkové čisté miestne pozície v miestnej mene vrátane derivátov, ak sú čisté kladné
n. Celkové čisté miestne pozície v miestnej mene vrátane derivátov, ak sú čisté negatívne
p. Celkové čisté miestne pozície v miestnej mene v krajinách mimo eurozóny vrátane derivátov, ak sú čisté kladné (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
q. Celkové čisté miestne pozície v miestnej mene v krajinách mimo eurozóny vrátane derivátov, ak sú čisté negatívne (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
r. Celkové čisté miestne pozície v miestnej mene v krajinách mimo eurozóny (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)
s. Pohľadávky v rámci podniku rezervované zahraničnými dcérskymi spoločnosťami
t. Pohľadávky v rámci podniku rezervované zahraničnými pobočkami
u. Záväzky v rámci podniku rezervované zahraničnými dcérskymi spoločnosťami
v. Záväzky v rámci podniku rezervované zahraničnými pobočkami

Oddiel 21 – Pomocné položky	Hodnota
a. Čistý zahraničný príjem (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	
b. Počet jurisdikcií (eurozóna sa považuje za jednotnú jurisdikciu)	

Kontrolný súhrnný prehľad

Oddiel 22 – Hodnoty ukazovateľov	Hodnota ukazovateľa v mil. EUR
a. Oddiel 2 – Ukazovateľ expozícií spolu	
b. Oddiel 3 – Ukazovateľ aktív v rámci finančného systému	
c. Oddiel 4 – Ukazovateľ záväzkov v rámci finančného systému	
d. Oddiel 5 – Ukazovateľ nesplatených cenných papierov	
e. Oddiel 6 – Ukazovateľ platobnej činnosti	
f. Oddiel 7 – Ukazovateľ aktív v úschove	
g. Oddiel 8 – Ukazovateľ činnosti upísania	

h. Oddiel 9 – Ukazovateľ OTC derivátov	
i. Oddiel 10 – Ukazovateľ cenných papierov na obchodovanie a na predaj (AFS)	
j. Oddiel 11 – Ukazovateľ aktív 3. úrovne	
k. Oddiel 12 – Ukazovateľ cezhraničných pohľadávok	
l. Oddiel 13 – Ukazovateľ cezhraničných záväzkov	
m. Ostatné oddiely	
(1) Položka 1.a – Všeobecné informácie poskytované orgánom dohľadu	
(2) Položka 1.b – Všeobecné informácie poskytované vykazujúcou inštitúciou	
(3) Oddiel 14 – Pomocné ukazovatele	
(4) Oddiel 15 – Pomocné položky	
(5) Oddiel 16 – Položky týkajúce sa veľkosti	
(6) Oddiel 17 – Položky týkajúce sa prepojenosti	
(7) Oddiel 18 – Nahraditeľnosť/položky finančnej infraštruktúry	
(8) Oddiel 19 – Položky týkajúce sa zložitosti	
(9) Oddiel 20 – Položky týkajúce sa cezhraničných činností	
(10) Oddiel 21 – Pomocné položky	
Oddiel 23 – Hodnoty ukazovateľov (revidovaná metodika – júl 2018)	Hodnota ukazovateľa v mil. EUR
a. Oddiel 16 – Ukazovateľ expozícií spolu	
b. Oddiel 17 – Ukazovateľ aktív v rámci finančného systému	
c. Oddiel 17 – Ukazovateľ záväzkov v rámci finančného systému	
d. Oddiel 17 – Ukazovateľ nesplatených cenných papierov	
e. Oddiel 6 – Ukazovateľ platobnej činnosti	
f. Oddiel 7 – Ukazovateľ aktív v úschove	
g. Oddiel 8 – Ukazovateľ činnosti upísania	
h. Oddiel 18 – Ukazovateľ objemu obchodovania – pevný výnos	
i. Oddiel 18 – Ukazovateľ objemu obchodovania – vlastný kapitál a ostatné cenné papiere	
j. Oddiel 19 – Ukazovateľ OTC derivátov	
k. Oddiel 10 – Ukazovateľ cenných papierov na obchodovanie a na predaj (AFS)	
l. Oddiel 19 – Ukazovateľ aktív 3. úrovne	
m. Oddiel 20 – Ukazovateľ cezhraničných pohľadávok	
n. Oddiel 20 – Ukazovateľ cezhraničných záväzkov	