

EBA/GL/2020/14

4. november 2020

Smernice

o specifikaciji in razkritju kazalnikov sistemske pomembnosti

1. Obveznosti glede skladnosti in poročanja

Vloga teh smernic

1. Dokument vsebuje smernice, izdane v skladu s členom 16 Uredbe (EU) št. 1093/2010¹. 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

3. 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 pooblaščenice za poročanje o skladnosti v imenu svojih pristojnih organov. Organu EBA je treba sporočiti tudi vsako spremembo stanja glede upoštevanja smernic.
4. Uradna obvestila bodo v skladu s členom 16(3) objavljena na spletnem mestu organa EBA.

⁽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).

2. Vsebina, področje uporabe in opredelitev pojmov

Predmet urejanja

5. Te smernice se nanašajo na:

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

Področje uporabe

6. Te smernice se uporabljajo v zvezi s

- i. skupinami, ki jih vodijo EU nadrejena institucija, EU nadrejeni finančni holding ali EU nadrejeni mešani finančni holding, in
- ii. 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

7. 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“.

3. Izvajanje

Datum začetka uporabe

8. 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.

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

9. Pri določanju rezultatov zadevnih subjektov na podlagi kazalnikov bi morali zadevni organi uporabljati specifikacije osnovnih podatkov o takih kazalnikih, ki so določeni v prilogi k tem smernicam.
10. Zadevni organi bi morali uporabljati dodatne podatke (oddelka 14 in 15 Priloge), da bi podprli svojo nadzorno presojo v skladu s členom 131(10) Direktive 2013/36/EU in pojasnjevalnimi postavkami (oddelki 16 do 21 Priloge), da bi izboljšali kakovost podatkov in pripomogli 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.

5. Zahteve glede poročanja in razkrivanja s strani zadevnih institucij

11. Zadevne institucije bi morale zagotoviti zbiranje vseh podatkov (kazalnikov, dodatnih podatkov in pojasnjevalnih postavk) zadevnih subjektov, ki izpolnjujejo merila, določena v členu 6 teh smernic z dne 31. decembra vsakega leta. Podatki bi morali biti zbrani na osnovi specifikacij osnovnih podatkov, kot so določeni v prilogi k tem smernicam. Pri sporočanju podatkov bi morali zadevni subjekti upoštevati vsakoletna navodila, objavljena na spletnem mestu organa EBA.
12. Zadevni organi bi morali zagotoviti, da zadevni subjekti na svojih spletnih mestih enkrat letno javno razkrijejo osnovne podatke in vrednosti kazalnikov, določene v oddelkih od 1 do 13 priloge k tem smernicam.
13. 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.
14. Zadevni subjekti bi morali sporočiti in razkriti informacije iz členov 11 in 12 enkrat letno in najpozneje štiri mesece po zaključku vsakega finančnega leta. Pri tem bi se morali identificirati z uporabo identifikatorja pravnih subjektov (LEI).
15. 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.
16. 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.

6. Informacije za EBA

17. 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

Predloga

Splošni bančni podatki

| Oddelek 1 – Splošne informacije | Odgovor |
|---|----------------|
| a. Splošne informacije, ki jih zagotovi pristojni nadzorni organ: | |
| (1) Koda države | |
| (2) Ime banke | |
| (3) Datum poročanja (lIII-mm-dd) | |
| (4) Valuta poročanja | |
| (5) Menjalni tečaj eura | |
| (6) Datum predložitve (lIII-mm-dd) | |
| b. Splošne informacije, ki jih zagotovi institucija, ki poroča: | |
| (1) Poročevalska enota | |
| (2) Računovodski standard | |
| (3) Datum javnega razkritja (lIII-mm-dd) | |
| (4) Jezik javnega razkritja | |
| (5) Spletni naslov javnega razkritja | |

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) Morebitna prihodnja izpostavljenost 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. Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti (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)) | |
| 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 vlogi | |
| 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) Nasprotno 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) z drugimi finančnimi institucijami, ki imajo neto negativno pošteno vrednost: | |
| (1) Neto negativna poštena vrednost | |
| (2) Morebitne prihodnje izpostavljenosti | |
| e. Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema (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. Komerčni 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 (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. 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. Mehški pesi (MXN) | |
| l. Švedske krone (SEK) | |
| m. Ameriški dolarji (USD) | |
| 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 – Nominalni znesek izvedenih finančnih instrumentov (OTC) | Znesek |
|--|---------------|
| a. Izvedeni finančni instrumenti, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke | |
| b. Izvedeni finančni instrumenti, ki se poravnajo dvostransko | |
| c. Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov (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. 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 11 – Sredstva ravni 3 | Znesek |
| a. Kazalnik sredstev ravni 3 (sredstva, ovrednotena za računovodske namene z uporabo vnosov merjenja ravni 3) | |

Kazalniki mednarodne dejavnosti

| | |
|---|---------------|
| Oddelek 12 – Terjatve v sodni pristojnosti druge države | Znesek |
| a. Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države (vsota tujih terjatev na podlagi izvirnega tveganja) | |

| | |
|---|---------------|
| 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. Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države (vsota postavk 13(a) in 13(b) minus postavka 13(a)(1)) | |

Dodatni podatki

| | |
|--|-----------------------------------|
| Oddelek 14 – Dodatni kazalniki | Znesek |
| a. Skupni znesek obveznosti | |
| b. Financiranje na drobno | |
| c. Količnik odvisnosti od grosističnega financiranja (razlika med postavkama 14(a) in 14(b), deljeno s postavko 14(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 15 – Dodatne postavke | Znesek |
| e. Vrednostni papirji, razvrščeni med tiste, ki so v imetju do zapadlosti | |

| | |
|---------------------------------------|--|
| f. Plačila, izvedena v letu poročanja | |
| (1) Novozelandski dolarji (NZD) | |
| (2) Ruski rublji (RUB) | |

Pojasnjevalne postavke

| Oddelek 16 – Postavke velikosti | Znesek |
|--|---------------|
| a. Vrednost računa za variabilne zavarovalne produkte z minimalnimi jamstvi, bruto znesek pozavarovanja | |
| b. Vrednost računa za variabilne zavarovalne produkte z minimalnimi jamstvi, neto znesek pozavarovanja | |
| c. Vrednost naložb in vrednost jamstva za bruto znesek pozavarovanja produktov, povezanih s poslovno enoto | |
| d. Skupni znesek izpostavljenosti, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| e. Izpostavljenosti podrejenih zavarovalnic: | |
| (1) Bilančna in zunajbilančna zavarovalna sredstva | |
| (2) Morebitna prihodnja izpostavljenost iz naslova pogodb na izvedene finančne instrumente za podrejene zavarovalnice | |
| (3) Vrednost naložb v konsolidiranih subjektih | |
| f. Izpostavljenost podrejenih zavarovalnic, ki so že vključene v regulativni obseg bonitetne konsolidacije | |
| | |
| Oddelek 17 – Postavke medsebojne povezanosti | Znesek |
| a. Sredstva znotraj finančnega sistema, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| (1) Sredstva, deponirana pri drugih finančnih institucijah ali posojena drugim finančnim institucijam | |
| (2) Nečrpani del odobrenih kreditov, danih drugim finančnim institucijam | |
| (3) Imetja vrednostnih papirjev, ki so jih izdale druge finančne institucije | |
| (4) Neto pozitivne tekoče izpostavljenosti poslov financiranja z vrednostnimi papirji pri drugih finančnih institucijah | |
| (5) Izvedeni finančni instrumenti OTC pri drugih finančnih institucijah, ki imajo neto pozitivno pošteno vrednost | |
| b. Sredstva znotraj finančnega sistema, tudi družb za upravljanje | |
| c. Sredstva znotraj finančnega sistema, tudi skladov zasebnega kapitala | |
| d. Izvedeni finančni instrumenti OTC z drugimi finančnimi institucijami, ki imajo neto pozitivno pošteno vrednost (revidirana opredelitev) | |
| e. Obveznosti znotraj finančnega sistema, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| (1) Sredstva, ki jih deponirajo druge finančne institucije ali so izposojena pri drugih finančnih institucijah | |
| (2) Nečrpani del odobrenih kreditov, pridobljenih pri drugih finančnih institucijah | |
| (3) Neto negativne tekoče izpostavljenosti poslov financiranja z vrednostnimi papirji pri drugih finančnih institucijah | |
| (4) Izvedeni finančni instrumenti OTC pri drugih finančnih institucijah, ki imajo neto negativno pošteno vrednost | |
| f. Obveznosti znotraj finančnega sistema, tudi družb za upravljanje | |
| g. Obveznosti znotraj finančnega sistema, tudi skladov zasebnega kapitala | |

h. Izvedeni finančni instrumenti OTC z drugimi finančnimi institucijami, ki imajo neto negativno pošteno vrednost (revidirana opredelitev)

l. Nedospeli vrednostni papirji, vključno z vrednostnimi papirji, ki so jih izdale podrejene zavarovalnice

| Oddelek 18 – Postavke nadomestljivosti/finančne infrastrukture | Znesek |
|---|---------------|
| a. Plačila za druge banke prek korespondenčnega računa | |
| (1) Avstralski dolarji (AUD) | |
| (2) Brazilski reali (BRL) | |
| (3) Kanadski dolarji (CAD) | |
| (4) Švicarski franki (CHF) | |
| (5) Kitajski juani (CNY) | |
| (6) Euri (EUR) | |
| (7) Britanski funti (GBP) | |
| (8) Hongkonški dolarji (HKD) | |
| (9) Indijske rupije (INR) | |
| (10) Japonski jeni (JPY) | |
| (11) Švedske krone (SEK) | |
| (12) Ameriški dolarji (USD) | |
| (13) Mehški pesi (MXN) | |
| (14) Novozelandski dolarji (NZD) | |
| (15) Ruski rublji (RUB) | |
| b. Obseg trgovanja z vrednostnimi papirji, ki jih izdajo države | |
| (1) Vse transakcije znotraj skupine, vključene v postavko 18(b) | |
| c. Obseg trgovanja z vrednostnimi papirji, ki jih izdajo drugi subjekti javnega sektorja | |
| (1) Vse transakcije znotraj skupine, vključene v postavko 18(c) | |
| d. Obseg trgovanja z drugimi vrednostnimi papirji s stalnim donosom | |
| (1) Vse transakcije znotraj skupine, vključene v postavko 18(d) | |
| e. Obseg trgovanja z lastniškimi instrumenti, ki kotirajo na borzi | |
| (1) Vse transakcije znotraj skupine, vključene v postavko 18(e) | |
| f. Obseg trgovanja z vsemi drugimi vrednostnimi papirji | |
| (1) Vse transakcije znotraj skupine, vključene v postavko 18(f) | |
| g. Začetno kritje, ki ga stranke dajo centralnim nasprotnim strankam | |
| h. Začetno kritje, ki ga centralne nasprotne stranke prejmejo za lasten račun skupine za poročanje | |
| i. Prispevki v jamstveni sklad centralnih nasprotnih strank | |
| j. Drugi instrumenti centralnih nasprotnih strank | |
| k. Zagotovitev storitev poravnave v povezavi s posli, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke | |
| l. Plačila, izvedena v letu poročanja (brez plačil znotraj skupine): od teh tista plačila, ki so izvedena centralnim bankam | |
| (1) Transakcije, povezane s posli centralnih bank | |
| (2) Plačila, povezana z odkupi državnih dolgov | |
| (3) Druge transakcije s centralnimi bankami | |

| Oddelek 19 – Postavke kompleksnosti | Znesek |
|---|---------------|
| a. Nominalni znesek izvedenih finančnih instrumentov OTC, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| (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 | |
| (5) Poravnana dvostransko | |
| b. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo, tudi podrejenih zavarovalnic, z bruto zneskom z odbitkom likvidnih sredstev | |
| c. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo in ki ustrezajo opredelitvi sredstev ravni 1, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| d. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo in ki ustrezajo opredelitvi sredstev ravni 2, tudi podrejenih zavarovalnic, z odbitki | |
| e. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo ter v lasti le podrejenih zavarovalnic | |
| f. Sredstva ravni 3, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| g. Sredstva ravni 2 (sredstva, ovrednotena za računovodske namene z uporabo vnosov merjenja ravni 2) | |
| h. Sredstva ravni 2, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| i. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo, tudi podrejenih zavarovalnic, z bruto zneskom z odbitkom likvidnih sredstev | |
| j. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo in ki ustrezajo opredelitvi sredstev ravni 1, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| k. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo in ki ustrezajo opredelitvi sredstev ravni 2, tudi podrejenih zavarovalnic, z odbitki | |
| l. Vrednostni papirji, ki so namenjeni trgovanju in razpoložljivi za prodajo ter v lasti le podrejenih zavarovalnic | |
| m. Sredstva ravni 3, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| (1) Sredstva ravni 2, za katere kliring izvajajo centralne nasprotne stranke, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| (2) Sredstva ravni 2, poravnana dvostransko, tudi podrejenih zavarovalnic | |
| (3) Druga sredstva ravni 2 | |
| n. Povprečna vrednost sredstev ravni 3 | |
| o. Povprečna vrednost sredstev ravni 2 | |
| Oddelek 20 – Postavke mednarodne dejavnosti | Znesek |
| a. Tuje terjatve iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi izvornega tveganja | |
| b. Tuje obveznosti na podlagi neposrednega tveganja (vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti) | |
| (1) Tuje obveznosti iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi neposrednega tveganja | |
| c. Lokalne obveznosti v lokalni valuti (vključno z dejavnostmi z izvedenimi | |

| |
|---|
| finančnimi instrumenti) |
| d. Lokalne obveznosti v lokalni valuti (brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti) |
| e. Lokalne obveznosti v lokalni valuti (vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti) |
| f. Vsota tujih terjatev na podlagi izvirnega tveganja (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| g. Tuje terjatve iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi izvirnega tveganja (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| h. Tuje obveznosti na podlagi neposrednega tveganja, vključno z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| (1) Tuje obveznosti iz naslova izvedenih finančnih instrumentov na podlagi neposrednega tveganja (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| i. Lokalne obveznosti v lokalni valuti brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| j. Lokalne obveznosti v lokalni valuti, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| k. Tuje obveznosti brez izvedenih finančnih instrumentov in lokalnih obveznosti v lokalni valuti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| (1)Vse tuje obveznosti do povezanih enot iz postavke 20(h) (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| l. Lokalne obveznosti v lokalni valuti brez dejavnosti z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| m. Lokalne obveznosti v lokalni valuti, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| n. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto pozitiven |
| o. Skupni neto znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto negativen |
| p. Skupni znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti v državah izven EU, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto negativen (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| q. Skupni znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti v državah izven EU, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti, če je znesek neto negativen (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| r. Skupni znesek lokalnih pozicij v lokalni valuti v državah zunaj EU, vključno z dejavnostmi z izvedenimi finančnimi instrumenti (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) |
| s. Terjatve znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje hčerinske družbe |
| t. Terjatve znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje podružnice |
| u. Obveznosti znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje hčerinske družbe |
| Obveznosti znotraj enote, ki jih vknjižijo tuje podružnice |

| Oddelek 21 – Dodatne postavke | Znesek |
|---|---------------|
| a. Tuji neto prihodki (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) | |
| b. Število jurisdikcij (ob upoštevanju euroobmočja kot enotne jurisdikcije) | |

Povzetek pregledov

| Oddelek 22 – Vrednosti kazalnikov | Vrednosti kazalnikov v milijonih EUR |
|--|---|
| a. Oddelek 2 – Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti | |
| b. Oddelek 3 – Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema | |
| c. Oddelek 4 – Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema | |
| d. Oddelek 5 – 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 9 – Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov OTC | |
| i. Oddelek 10 – Kazalnik vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo | |
| j. Oddelek 11 – Kazalnik sredstev ravni 3 | |
| k. Oddelek 12 – Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države | |
| l. Oddelek 13 – Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države | |
| m. 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 14 – Dodatni kazalniki | |
| (4) Oddelek 15 – Dodatne postavke | |
| (5) Oddelek 16 – Postavke velikosti | |
| (6) Oddelek 17 – Postavke medsebojne povezanosti | |
| (7) Oddelek 18 – Postavke nadomestljivosti/finančne infrastrukture | |
| (8) Oddelek 19 – Postavke kompleksnosti | |
| (9) Oddelek 20 – Postavke mednarodne dejavnosti | |
| (10) Oddelek 21 – Dodatne postavke | |

| Oddelek 23 – Vrednosti kazalnikov (revidirana metodologija – julij 2018) | Vrednosti kazalnikov v milijonih EUR |
|---|---|
| a. Oddelek 16 – Kazalnik skupnega zneska izpostavljenosti | |
| b. Oddelek 17 – Kazalnik sredstev znotraj finančnega sistema | |
| c. Oddelek 17 – Kazalnik obveznosti znotraj finančnega sistema | |

d. Oddelek 17 – 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 18 – Kazalnik obsega trgovanja – stalni donos

i. Oddelek 18 – Kazalnik obsega trgovanja – lastniški instrumenti in drugi vrednostni papirji

j. Oddelek 19 – Kazalnik izvedenih finančnih instrumentov OTC

k. Oddelek 10 – Kazalnik vrednostnih papirjev, namenjenih trgovanju in razpoložljivih za prodajo

l. Oddelek 19 – Kazalnik sredstev ravni 3

m. Oddelek 20 – Kazalnik terjatev v sodni pristojnosti druge države

n. Oddelek 20 – Kazalnik obveznosti v sodni pristojnosti druge države
