|  |
| --- |
| EBA/GL/2020/14 (pročišćena verzija) |
| 4. studenoga 2020. |

|  |
| --- |
| ØO  Smjernice |
| o pobližem određivanju i objavi pokazatelja sistemske važnosti |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Datum početka primjene |
| ØO | | 04.11.2020 |
| Izmijenio/izmijenila: | |  |
| ØA1 | EBA/GL/2023/10 |  |

1. Obveze usklađenosti i izvješćivanja

Status ovih smjernica

1. Ovaj dokument sadržava smjernice izdane u skladu s člankom 16. Uredbe (EU) br. 1093/2010[[1]](#footnote-2). 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

1. 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.
2. Obavijesti će se objaviti na mrežnom mjestu EBA-e u skladu s člankom 16. stavkom 3.
3. Predmet, područje primjene i definicije

Predmet

1. Ove smjernice odnose se na:
   1. pobliže određivanje pokazatelja koji se upotrebljavaju za utvrđivanje globalnih sistemski važnih institucija (GSV institucija), kako je propisano Uredbom br. 1222/2014 („pokazatelji”); i
   2. izvješćivanje o temeljnim podatcima (pokazateljima, pomoćnim podatcima, memorandumskim stavkama) i godišnje objavljivanje informacija o dobivenim vrijednostima pokazatelja koji se upotrebljavaju za utvrđivanje GSV institucija.

Područje primjene

1. Ove smjernice primjenjuju se u odnosu na:
2. 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
3. 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

1. 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”.
2. Provedba

Datum početka primjene

1. Ove se smjernice primjenjuju od 16.12.2020.

Stavljanje izvan snage

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

1. Pobliže određivanje temeljnih podataka i pokazatelja koji se upotrebljavaju za utvrđivanje GSV institucija

⮛A1

1. Relevantna tijela i relevantni subjekti trebaju slijediti upute i specifikacije za podatkovne stavke navedene u Prilogu, kako je navedeno u poveznici pod nazivom „Upute za izvješćivanje” na EBA-inom mrežnom mjestu u odjeljku o GSV institucijama[[2]](#footnote-3).
2. Relevantna tijela trebaju primjenjivati dodatne podatke (odjeljci 15. i 16. Priloga ovim Smjernicama) kako bi potkrijepila svoju supervizorsku prosudbu u skladu s člankom 131. stavkom 10. Direktive (EU) 2013/36/EU te memorandumske stavke (odjeljci od 17. do 22. 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.

10.a U skladu s člankom 131. stavkom 2.a Direktive 2013/36/EU kojim se propisuje dodatna metodologija za utvrđivanje koja isključuje prekogranične aktivnosti u okviru jedinstvenog sanacijskog mehanizma (SRM), te u skladu s međunarodnim dogovorom Bazelskog odbora od 31. svibnja 2022. kojim se priznaje napredak ostvaren u razvoju europske bankovne unije, podatkovne stavke relevantne za izračun prilagođenih međudržavnih pokazatelja za institucije sa sjedištem u državama članicama koje su dio jedinstvenog sanacijskog mehanizma trebaju se smatrati dijelom pokazatelja međudržavne aktivnosti i u skladu s time objaviti u skladu sa stavkom 12., a ne dodatnim podatcima ili memorandumskim stavkama za metodologiju utvrđivanja GSV institucija i raspoređivanja u potkategorije*.*

1. Zahtjevi u pogledu izvješćivanja i objave za relevantne institucije
2. Relevantna tijela od relevantnih subjekata koji ispunjavaju kriterije utvrđene u točki 6. ovih Smjernica trebaju osigurati prikupljanje svih podatkovnih stavki navedenih u Prilogu ovim Smjernicama do 31. prosinca svake godine.
3. Relevantna tijela trebaju osigurati da relevantni subjekti na svojim mrežnim mjestima na godišnjoj osnovi javno objavljuju vrijednosti pokazatelja utvrđene u odjeljcima od 1. do 14. Priloga ovim Smjernicama i, ako je potrebna dodatna metodologija identifikacije SRM-a, stavke e), f) i g) odjeljka 21., kao i sve druge stavke odjeljka 21. koje se odnose na međudržavnu aktivnost SRM-a koje bi relevantno nadležno tijelo moglo smatrati relevantnima za izračun takve metodologije.

⮛O

1. 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.

⮛A1

1. Relevantni subjekti trebali bi dostaviti informacije iz stavka 11. relevantnim tijelima i javno objaviti informacije iz stavka 12. na godišnjoj osnovi najkasnije četiri mjeseca nakon svakog datuma završetka financijske godine, počevši od drugog uzastopnog datuma završetka financijske godine na koji je prekoračen prag naveden u stavku 6. ovih Smjernica. Pritom bi se relevantni subjekti u svrhu identifikacije trebali koristiti identifikacijskom oznakom pravne osobe.

⮛O

1. 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.
2. Relevantna tijela trebaju se pobrinuti da su priopćeni i objavljeni podatci jednaki onima dostavljenima Bazelskom odboru za nadzor banaka ako je to primjenjivo.
3. Informacije koje se dostavljaju EBA-i
4. Relevantna tijela trebaju dostaviti EBA-i sve podatke, uključujući pomoćne podatke i memorandumske stavke prikupljene u skladu s ovim smjernicama 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

|  |  |
| --- | --- |
| ⮛A1  ***Opći podatci o bankama*** | |
|  |  |
| **Odjeljak 1. – Opće informacije** | **Odgovor** |
| a. Opće informacije koje dostavlja relevantno nadzorno tijelo: |
| (1) Oznaka zemlje |  |
| (2) Naziv banke |  |
| (3) Datum izvješćivanja (gggg-mm-dd) |  |
| (4) Izvještajna valuta |  |
| (5) Tečaj konverzije eura |  |
| (6) Datum dostave informacija (gggg-mm-dd) |  |
| b. Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija: |  |
| (1) Izvještajna jedinica |  |
| (2) Računovodstveni standard |  |
| (3) Datum javne objave (gggg-mm-dd) |  |
| (4) Jezik javne objave |  |
| (5) Mrežno mjesto javne objave |  |
| (6) Oznaka LEI |  |
|  |  |
| ***Pokazatelji veličine*** |  |
|  |  |
| **Odjeljak 2. – Ukupne izloženosti** | **Iznos** |
| 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. Ukupna izloženost prije regulatornih prilagodbi (zbroj stavki 2.a.(1) do 2.c, 0,1 puta 2.d.(1), 0,2 puta 2.d.(2), 0,5 puta 2.d.(3), i 2.d.(4)) |  |
| g. Izloženosti društava kćeri za osiguranje koje nisu uključene u točku 2.f. neto vrijednosti unutar grupe: |  |
| (1) Bilančna i izvanbilančna imovina društava kćeri za osiguranje |  |
| (2) Potencijalna buduća izloženost ugovora o izvedenicama za društva kćeri za osiguranje |  |
| (3) Vrijednost ulaganja u konsolidirane subjekte |  |
| h. Izloženosti unutar grupe uključene u stavak 2. točku (f) za društva kćeri za osiguranje prijavljene u stavku 2. točki (g) |  |
| i. Pokazatelj ukupnih izloženosti, uključujući društva kćeri za osiguranje (zbroj stavki 2.f., 2.g.(1) do 2.g.(2) minus 2.g.(3) do 2.h.) |  |
| ***Pokazatelji međupovezanosti*** | |
| **Odjeljak 3. – Imovina unutar financijskog sustava** | **Iznos** |
| a. Sredstva položena u drugim financijskim institucijama ili pozajmljena tim institucijama |  |
| (1) Certifikati 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 zapis |  |
| (5) Vlasnički vrijednosni papiri |  |
| (6) Prijeboj kratkih pozicija 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) Pozitivna neto fer vrijednost |  |
| (2) Potencijalna buduća izloženost |  |
| f. Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje (zbroj stavki 3.a, 3.b do 3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) i 3.e.(2), minus 3.c.(6)) |
|
|  |  |
| **Odjeljak 4. – Obveze unutar financijskog sustava** | **Iznos** |
| 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 negativne sadašnje izloženosti 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, uključujući društva kćeri za osiguranje (zbroj stavki od 4.a.(1) do 4.d.(2)) |  |
|  |  |
| **Odjeljak 5. – Vrijednosni papiri u optjecaju** | **Iznos** |
| a. Osigurani dužnički vrijednosni papiri |  |
| b. Nadređeni neosigurani dužnički vrijednosni papiri |  |
| c. Podređeni dužnički vrijednosni papiri |  |
| d. Komercijalni zapis |  |
| e. Certifikati 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, uključujući vrijednosne papire koje su izdala društva kćeri za osiguranje (zbroj stavki 5.a. do 5.g.) |  |
|  |  |
| ***Pokazatelji zamjenjivosti / infrastrukture financijske institucije*** |  |
| **Odjeljak 6. – Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini (isključujući plaćanja unutar grupe)** | **Iznos** |
| a. Australski dolar (AUD) |  |
| b. Kanadski dolar (CAD) |  |
| c. Švicarski franak (CHF) |  |
| d. Kineski juan (CNY) |  |
| e. Euro (EUR) |  |
| f. Britanska funta (GBP) |  |
| g. Hongkonški dolar (HKD) |  |
| h. Indijska rupija (INR) |  |
| i. Japanski jen (JPY) |  |
| j. Novozelandski dolar (NZD) |  |
| k. Švedska kruna (SEK) |  |
| l. Američki dolar (USD) |  |
| m. Pokazatelj platnog prometa (zbroj stavki 6.a do 6.l) |  |
|  |  |
| **Odjeljak 7. – Imovina pod skrbništvom** | **Iznos** |
| a. Pokazatelj imovine pod skrbništvom |  |
|  |  |
| **Odjeljak 8. – Transakcije koje proizlaze iz pružanja usluga provedbe ponude odnosno prodaje na tržištima dužničkih i vlasničkih instrumenata** | **Iznos** |
| 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) |  |
|  |  |
| **Odjeljak 9. – Obujam trgovanja** | **Iznos** |
| a. Volumen trgovanja vrijednosnim papirima drugih tijela javnog sektora, isključujući transakcije unutar grupe |  |
| b. Volumen trgovanja ostalim vrijednosnim papirima s fiksnim prinosom, isključujući transakcije unutar grupe |  |
| c. Potpokazatelj volumena trgovanja s fiksnim prinosom (zbroj stavki 9.a. i 9.b.) |
| d. Volumen trgovanja uvrštenim vlasničkim instrumentima, isključujući transakcije unutar grupe |  |
| e. Volumen trgovanja svim ostalim vrijednosnim papirima, isključujući transakcije unutar grupe |  |
| f. Vlasnički instrumenti i drugi potpokazatelji vrijednosnih papira u pogledu volumena trgovanja (zbroj stavki 9.d. i 9.e.) |
|  |  |
| ***Pokazatelji složenosti*** |  |
|  |  |
| **Odjeljak 10. – Zamišljeni iznos OTC izvedenica** | **Iznos** |
| a. OTC izvedenice za koje je poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane |  |
| b. OTC izvedenice obračunane bilateralno |  |
| c. Pokazatelj zamišljenog iznosa OTC izvedenica, uključujući društva kćeri za osiguranje (zbroj stavki 10.a. i 10.b.) |  |
|  |  |
| **Odjeljak 11. – Vrijednosni papiri namijenjeni trgovanju i raspoloživi za prodaju** | **Iznos** |
| 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 11.a i 11.b, minus zbroj 11.c i 11.d) |  |
|  |  |
| **Odjeljak 12. – Imovina 3. razine** | **Iznos** |
| a. Pokazatelj imovine razine 3, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
|  |  |
| ***Pokazatelji međudržavnih aktivnosti*** |  |
|  |  |
| **Odjeljak 13. – Međudržavna potraživanja** | **Iznos** |
| a. Ukupna inozemna potraživanja na temelju krajnjeg rizika |  |
| b. Inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika |  |
| c. Pokazatelj međudržavnih potraživanja (zbroj stavki 13.a i 13.b) |
|  |  |
| **Odjeljak 14. – Međudržavne obveze** | **Iznos** |
| a. Inozemne obveze na temelju neposrednog rizika, isključujući izvedenice i uključujući lokalne obveze u lokalnoj valuti |
| b. Inozemne obveze povezane s izvedenicama na temelju neposrednog rizika |  |
| c. Pokazatelj međudržavnih obveza (zbroj stavki 14.a i 14.b) |
|  |  |
| ***Dodatni podatci*** |  |
|  |  |
| **Odjeljak 15. – Pokazatelji dodatnih podataka** | **Iznos** |
| a. Ukupne obveze |  |
| b. Financiranje od stanovništva |  |
| c. Omjer ovisnosti velikih izvora financiranja (razlika između stavki 15.a i 15.b, podijeljeno s 15.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 |  |
|  | **Iznos u jedinicama** |
| k. Broj država |  |
|  |  |
| **Odjeljak 16. – Dodatne stavke** | **Iznos** |
| a. Vrijednosni papiri koji se drže do dospijeća |  |
| b. Plaćanja izvršena u izvještajnoj godini |  |
| (1) Brazilski real (BRL) |  |
| (2) Meksički pezo (MXN) |  |
| (3) Norveška kruna (NOK) |  |
| (4) Ruski rubalj (RUB) |  |
| (5) Singapurski dolar (SGD) |  |
| (6) Južnokorejski von (KRW) |  |
|  |  |
| ***Memorandumske stavke*** |  |
|  |  |
| **Odjeljak 17. – Stavke koje se odnose na veličinu** | **Iznos** |
| a. Izloženosti društava kćeri za osiguranje koja su već uvrštena u bonitetni regulatorni opseg konsolidacije |
| b. Tromjesečna prosječna vrijednost ukupnih izloženosti |  |
| c. Prosječna mjesečna vrijednost ukupnih izloženosti |  |
|  |  |
| **Odjeljak 18. – Stavke koje se odnose na povezanost** | **Iznos** |
| a. Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava (stari pokazatelj) |  |
| b. Tromjesečna prosječna vrijednost imovine unutar financijskog sustava |  |
| c. Prosječna mjesečna vrijednost imovine unutar financijskog sustava |  |
| d. Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava (stari pokazatelj) |  |
| e. Tromjesečna prosječna vrijednost obveza unutar financijskog sustava |  |
| f. Prosječna mjesečna vrijednost obveza unutar financijskog sustava |  |
| g. Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju (stari pokazatelj) |  |
| h. Tromjesečna prosječna vrijednost vrijednosnih papira u optjecaju |  |
| i. Prosječna mjesečna vrijednost vrijednosnih papira u optjecaju |  |
|  |  |
| **Odjeljak 19. – Stavke koje se odnose na zamjenjivost / infrastrukturu financijske institucije** | **Iznos** |
| a. Volumen trgovanja vrijednosnim papirima država, isključujući transakcije unutar grupe |  |
| b. Inicijalna marža koja se daje središnjim drugim ugovornim stranama u ime klijenata |  |
| c. Inicijalna marža koja se daje središnjim drugim ugovornim stranama za vlastiti račun izvještajne grupe |  |
| d. Uplate u fond za neispunjene obveze središnjim drugim ugovornim stranama |  |
| e. Ostale pogodnosti za središnje druge ugovorne strane |  |
| f. Pružanje usluga namire u vezi s transakcijama čije se poravnanje obavlja centralno |
| g. Tromjesečna prosječna vrijednost imovine pod skrbništvom |  |
| h. Prosječna mjesečna vrijednost imovine pod skrbništvom |  |
|  |  |
| **Odjeljak 20. – Stavke koje se odnose na složenost** | **Iznos** |
| a. Pokazatelj OTC izvedenica (stari pokazatelj) |  |
| b. 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 |  |
| c. OTC izvedenice za koje je poravnanje obavljeno preko središnje druge ugovorne strane (prijelazno izuzeće na temelju LIBOR-a) |  |
| d. Tromjesečna prosječna vrijednost zamišljenog iznosa OTC izvedenica |  |
| e. Prosječna mjesečna vrijednost zamišljenog iznosa OTC izvedenica |  |
| f. Tromjesečna prosječna vrijednost vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira dostupnih za prodaju |  |
| g. Prosječna mjesečna vrijednost vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira dostupnih za prodaju |  |
| h. Pokazatelj imovine razine 3 (stari pokazatelj) |  |
| i. Tromjesečna prosječna vrijednost imovine razine 3 |  |
| j. Mjesečna prosječna vrijednost imovine razine 3 |  |
| k. Imovina razine 2, 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, obračunata bilateralno |  |
| (3) Druga imovina razine 2, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| l. Prosječna vrijednost imovine razine 2, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
|  |  |
| **Odjeljak 21. – Stavke međudržavnih aktivnosti** | **Iznos** |
| a. Pokazatelj međudržavnih obveza (stari pokazatelj) |  |
| (1) Inozemne obveze (isključujući izvedenice i lokalne obveze u lokalnoj valuti) |  |
| (2) Sve inozemne obveze prema povezanim poslovnicama uvrštene u stavku 21.a (1) |  |
| (3) Lokalne obveze u lokalnoj valuti (isključujući aktivnosti povezane s izvedenicama) |  |
| b. Lokalne obveze u lokalnoj valuti (uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama) |  |
| c. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti (isključujući aktivnosti povezane s izvedenicama) |  |
| d. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti (uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama) |  |
| e. Ukupna inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| f. Inozemna potraživanja povezana s izvedenicama na temelju krajnjeg rizika (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| g. Inozemne obveze na temelju neposrednog rizika, uključujući izvedenice (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| (1) Inozemne obveze povezane s izvedenicama na temelju neposrednog rizika (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| h. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti, isključujući aktivnosti povezane s izvedenicama (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| i. Međudržavna lokalna potraživanja u lokalnoj valuti, uključujući aktivnosti povezane s izvedenicama (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| j. Inozemne obveze, isključujući izvedenice i lokalne obveze u lokalnoj valuti (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| (1) Sve inozemne obveze prema povezanim poslovnicama uvrštene u stavku 20.j. (razmatranje SRM-a kao jedne države) |  |
| k. Lokalne obveze u lokalnoj valuti, isključujući izvedenice (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| l. Lokalne obveze u lokalnoj valuti, uključujući izvedenice (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| m. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto pozitivnim pozicijama |  |
| n. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto negativnim pozicijama |  |
| o. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti u državama izvan SRM-a, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto pozitivnim pozicijama (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| p. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti u državama izvan SRM-a, uključujući izvedenice, ako je riječ o neto negativnim pozicijama (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| q. Ukupne neto lokalne pozicije u lokalnoj valuti u državama SRM-a, uključujući izvedenice (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| r. Potraživanja unutar ureda koja su iskazala inozemna društva kćeri |  |
| s. Potraživanja unutar ureda koja su iskazale inozemne podružnice |  |
| t. Obveze unutar ureda koje su iskazala inozemna društva kćeri |  |
| u. Obveze unutar ureda koje su iskazale inozemne podružnice |  |
| v. Tromjesečna prosječna vrijednost međudržavnih potraživanja |  |
| w. Mjesečna prosječna mjesečna vrijednost međudržavnih potraživanja |  |
| x. Tromjesečna prosječna vrijednost međudržavnih obveza |  |
| y. Prosječna mjesečna vrijednost međudržavnih obveza |  |
|  |  |
| **Odjeljak 22. – Pokazatelji dodatnih podataka** |  |
| a. Inozemni neto prihodi (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
| b. Broj država (pri čemu se SRM promatra kao jedna država) |  |
|  |  |
| ***Sažetak za provjeru*** |  |
|  |  |
| **Odjeljak 23. – Vrijednosti pokazatelja (revidirana metodologija)** | **Vrijednost pokazatelja u valuti izvješćivanja** |
| a. Odjeljak 2. – Pokazatelj ukupnih izloženosti, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| b. Odjeljak 3. – Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| c. Odjeljak 4. – Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| d. Odjeljak 5. – Pokazatelj vrijednosnih papira u optjecaju, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| 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.c – Potpokazatelj volumena trgovanja s fiksnim prinosom |  |
| i. Odjeljak 9.f. – Pokazatelj volumena trgovanja – potpokazatelj vlasničkih instrumenata i ostalih vrijednosnih papira |  |
| j. Odjeljak 10. – Pokazatelj OTC izvedenica, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| k. Odjeljak 11. – Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i raspoloživih za prodaju |  |
| l. Odjeljak 12. – Imovina razine 3, uključujući društva kćeri za osiguranje |  |
| m. Odjeljak 13. – Pokazatelj međudržavnih potraživanja |  |
| n. Odjeljak 14. – Pokazatelj međudržavnih obveza |  |
| o. Ostali odjeljci |  |
| (1) Stavka 1.a – Opće informacije koje dostavlja nadzorno tijelo |  |
| (2) Stavka 1.b – Opće informacije koje dostavlja izvještajna institucija |  |
| (3) Odjeljak 15. – Pokazatelji dodatnih podataka |  |
| (4) Odjeljak 16. – Dodatne stavke |  |
| (5) Odjeljak 17. – Stavke koje se odnose na veličinu |  |
| (6) Odjeljak 18. – Stavke koje se odnose na povezanost |  |
| (7) Odjeljak 19. – Stavke koje se odnose na zamjenjivost / infrastrukturu financijske institucije Stavke |  |
| (8) Odjeljak 20. – Stavke koje se odnose na složenost |  |
| (9) Odjeljak 21. – Stavke međudržavnih aktivnosti |  |
| (10) Odjeljak 22. – Pokazatelji dodatnih podataka |  |
|  |  |
| **Odjeljak 24. – Vrijednosti pokazatelja (stara metodologija)** | **Vrijednost pokazatelja u valuti izvješćivanja** |
| a. Odjeljak 2. – Pokazatelj ukupnih izloženosti |  |
| b. Odjeljak 18. – Pokazatelj imovine unutar financijskog sustava |  |
| c. Odjeljak 18. – Pokazatelj obveza unutar financijskog sustava |  |
| d. Odjeljak 18. – 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 20. – Pokazatelj OTC izvedenica |  |
| i. Odjeljak 11. – Pokazatelj vrijednosnih papira namijenjenih trgovanju i vrijednosnih papira raspoloživih za prodaju |  |
| j. Odjeljak 20. – Pokazatelj imovine 3. razine |  |
| k. Odjeljak 13. – Pokazatelj međudržavnih potraživanja |  |
| l. Odjeljak 21. – Pokazatelj međudržavnih obveza |  |

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