

РЕГЛАМЕНТ ЗА ИЗПЪЛНЕНИЕ (ЕС) № 1030/2014 НА КОМИСИЯТА**от 29 септември 2014 година****за определяне на технически стандарти за изпълнение по отношение на единните формати и на датата за оповестяване на стойностите, използвани за идентифициране на глобални системно значими институции, в съответствие с Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета****(текст от значение за ЕИП)**

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно пруденциалните изисквания за кредитните институции и инвестиционните посредници и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 ⁽¹⁾, и по-специално член 441, параграф 2, трета алинея от него;

като има предвид, че:

- (1) С цел да се гарантира съгласуваност на световно равнище във връзка с оповестяването и прозрачността в процеса на идентифициране на глобалните системно значими институции (Г-СЗИ), тези институции са длъжни да оповестяват публично стойностите на показателите, използвани в този процес.
- (2) В образците за оповестяване, използвани от институциите, определени като глобални системно значими институции (Г-СЗИ) в съответствие с член 131 от Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета ⁽²⁾, следва да се вземат предвид международните стандарти, по-специално стандартите, издадени от Базелския комитет за банков надзор.
- (3) С цел да се осигури съгласуваност и съпоставимост на събраната информация, референтната дата на отчитане следва да бъде определена така, че да съвпада с датата на данните за предходната финансова година на дадена институция или с друга дата, договорена с компетентния орган.
- (4) С оглед улесняването на обществения достъп до оповестена информация и като се има предвид, че за извършването на процедурата по идентификация са необходими данни от всички държави членки, Европейският банков орган (ЕБО) следва да събира информация от всяка институцията и да я публикува на своя уебсайт.
- (5) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проектите на технически стандарти за изпълнение, представени на Комисията от ЕБО.
- (6) ЕБО проведе открити обществени консултации по проектите на технически стандарти за изпълнение, въз основа на които е изготвен настоящият регламент, анализира свързаните с тях потенциални разходи и ползи и поиска становище от Групата на участниците в банковия сектор, създадена съгласно член 37 от Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета ⁽³⁾,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1**Единен формат**

Г-СЗИ попълва образца, съдържащ се в приложението към настоящия регламент, в електронен формат, както е публикуван на уебсайта на Европейския банков орган (ЕБО). Чрез използването на този образец Г-СЗИ публично оповестяват стойностите на показателите, използвани за определяне на оценката на институциите в съответствие с методиката за идентифициране, посочена в член 131 от Директива 2013/36/ЕС.

Г-СЗИ не са задължени да оповестяват публично допълнителни данни и допълнителни показатели.

⁽¹⁾ ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 1.

⁽²⁾ Директива 2013/36/ЕС на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно достъпа до осъществяването на дейност от кредитните институции и относно пруденциалния надзор върху кредитните институции и инвестиционните посредници, за изменение на Директива 2002/87/ЕО и за отмяна на директиви 2006/48/ЕО и 2006/49/ЕО (ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 338).

⁽³⁾ Регламент (ЕС) № 1093/2010 на Европейския парламент и на Съвета от 24 ноември 2010 г. за създаване на Европейски надзорен орган (Европейски банков орган), за изменение на Решение № 716/2009/ЕО и за отмяна на Решение 2009/78/ЕО на Комисията (ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 12).

Член 2

Дата на оповестяване

Г-СЗИ оповестяват публично информацията, посочена в член 1, от края на финансовата година не по-късно от четири месеца след края на всяка финансова година.

Компетентните органи могат да разрешат на институциите, чиято финансова година завършва на 30 юни, да докладват стойностите на показателите въз основа на състоянието им към 31 декември. Във всички случаи информацията се оповестява не по-късно от 31 юли.

Член 3

Място на оповестяването

Институциите могат да оповестяват публично стойностите на показателите в образца, посочен в приложението към настоящия регламент, в средството, което са определили за оповестяване на информацията, изисквана в осма част от Регламент (ЕС) № 575/2013 в съответствие с член 434 от същия регламент.

Когато оповестяванията на стойностите на показателите не са включени в средството, посочено в първа алинея, Г-СЗИ правят директна препратка към пълните оповестявания на интернет сайта на институцията или към средството, в което са на разположение.

Без излишно забавяне след оповестяването на тази информация от страна на Г-СЗИ компетентните органи изпращат попълнените образци на ЕБО, за да бъдат представени в обобщен вид на неговия уебсайт.

Член 4

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 29 септември 2014 година.

За Комисията
Председател
José Manuel BARROSO

ПРИЛОЖЕНИЕ

Данни, необходими за идентифициране на Г-СЗИ

Общи данни за банката

Раздел 1: Обща информация	Отговор
a. Обща информация, предоставена от националния надзорен орган:	
(1) Код на държавата	
(2) Име на банката	
(3) Дата на подаване (ГГГГ-ММ-ДД)	
b. Обща информация, предоставена от отчитащата се институция:	
(1) Отчетна дата (ГГГГ-ММ-ДД)	
(2) Отчетна валута	
(3) Обменен курс на еврото	
(4) Отчетна единица	
(5) Счетоводен стандарт	
(6) Място на публичното оповестяване	

Показател за размер

Раздел 2: Общо експозиции	Размер
a. Експозицията от контрагента по договори за деривати (метод 1)	
b. Брутна стойност на сделките за финансиране с ценни книжа (СФЦК)	
c. Експозиция от контрагента по СФЦК	
d. Други активи	
(1) Ценни книжа, получени по СФЦК, които са признати за актив	
e. Общо балансови позиции (сума от позиции 2.a, 2.b, 2.c и 2.d, минус 2.d.(1))	
f. Потенциална бъдеща експозиция по договори за деривати (метод 1)	
g. Условна стойност на задбалансови позиции с 0 % CCF	
(1) Безусловно отменяеми ангажменти по кредитни карти	
(2) Други безусловно отменяеми ангажменти	
h. Условна стойност на задбалансови позиции с 20 % CCF	

Раздел 2: Общо експозиции	Размер
i. Условна стойност на задбалансови позиции с 50 % CCF	
j. Условна стойност на задбалансови позиции ссi 100 % CCF	
k. Общо задбалансови позиции (сумата от позиции 2.f, 2.g и от 2.h до 2.j, минус 0,9 пъти сумата на позиции 2.g.(1) и 2.g.(2))	
l. Субекти, консолидирани за целите на счетоводното отчитане, но не и за регулаторни цели, основани на риска:	
(1) Балансови активи	
(2) Потенциална бъдеща експозиция по договори за деривати	
(3) Безусловно отменяеми ангажменти	
(4) Други задбалансови ангажменти	
(5) Инвестиционна стойност в консолидирани субекти	
m. Корекции с оглед на нормативните изисквания	
n. Допълнителни данни:	
(1) Вземания за парично обезпечение при сделки с деривати	
(2) Нетна условна стойност на кредитни деривати	
(3) Нетна условна стойност на кредитни деривати за субектите в позиция 2.l.	
(4) Балансови и задбалансови експозиции между субекти, включени в точка 2.l.	
(5) Балансови и задбалансови експозиции на субекти, включени в точка 2.l., към субекти, консолидирани за регулаторни цели, основани на риска,	
(6) Балансови и задбалансови експозиции на субекти, консолидирани за регулаторни цели, основани на риска, към субекти включени в точка 2.l.	
(7) Общо експозиции за изчисляване на коефициент на задлъжнялост (определение от януари 2014 г.)	
o. Общ показател за експозиции (сумата на позиции 2.e, 2.k, 2.l.(1), 2.l.(2), 0,1 пъти 2.l.(3), 2.l.(4), минус сумата на позиции 2.l.(5) и 2.m)	

Показатели за обвързаност

Раздел 3: Активи в рамките на финансовата система	Размер
a. Средства, депозирани в други финансови институции, или предоставени им в заем	
(1) Депозитни сертификати	
b. Неусвоени кредитни линии, за които е поето задължение и в които са включени и други институции	

Раздел 3: Активи в рамките на финансовата система	Размер
c. Притежавани ценни книжа, емитирани от други финансови институции:	
(1) Обезпечени дългови ценни книжа	
(2) Първостепенни необезпечени дългови ценни книжа	
(3) Подчинени дългови ценни книжа	
(4) Търговски ценни книжа	
(5) Акции (включително обикновени и преференциални акции по номинална стойност и с премия)	
(6) Нетирание на къси позиции във връзка определени притежавани акции, включени в позиция 3.с.(5)	
d. Нетна положителна текуща експозиция на сделки за финансиране с ценни книжа с други финансови институции	
e. Извънборсови деривати с други финансови институции, които имат нетна положителна на справедливата стойност:	
(1) Нетна положителна справедлива стойност (включително с обезпечение, ако е в рамките на Рамковото споразумение за нетирание)	
(2) Потенциална бъдеща експозиция	
F. Показател за активите в рамките на финансовата система (сума от позиции 3.a, от 3.b до 3.с.(5), 3.d, 3.e.(1) и 3.e.(2), минус 3.с.(6)	

Раздел 4: Задължения в рамките на финансовата система	Размер
a. Влогове, дължими на депозитни институции	
b. Депозити, дължими на недепозитни финансови институции	
c. Неусвоени кредитни линии, за които е поето задължение и които са получени от други институции	
d. Нетна отрицателна текуща експозиция на сделки за финансиране с ценни книжа с други финансови институции	
e. Извънборсови деривати с други финансови институции, които имат нетна отрицателна справедлива стойност:	
(1) Нетна отрицателна справедлива стойност (включително с обезпечение, ако е в рамките на Рамковото споразумение за нетирание)	
(2) Потенциална бъдеща експозиция	
f. Допълнителни данни:	
(1) Средства, взети назаем от други финансови институции	
(2) Депозитни сертификати, включени в позиции 4.a и 4.b	
g. Показател за задълженията в рамките на финансовата система (сума от позиции 4.a до 4.e.(2))	

Раздел 5: Ценни книжа, задълженията по които още не са погасени	Размер
a. Обезпечени дългови ценни книжа	
b. Първостепенни необезпечени дългови ценни книжа	
c. Подчинени дългови ценни книжа	
d. Търговски ценни книжа	
e. Депозитни сертификати	
f. Обикновени акции	
g. Преференциални акции и всякакви други форми на подчинено финансиране, които не са обхванати в позиция 5.с.	
h. Допълнителни данни:	
(1) Балансова стойност на акции, чиято пазарна цена не е на разположение	
i. Показател за ценни книжа, задълженията по които не са погасени (сума на позиции от 5.а до 5.g)	

Замменяемост/показатели за инфраструктурата на финансовата институция

Раздел 6: Плащания, направени през отчетната година (с изключение на плащанията в рамките на групата)	Отчетени в	Размер в определена валута	Размер
a. австралийски долар	AUD		
b. бразилски реал	BRL		
c. канадски долар	CAD		
d. швейцарски франкове	CHF		
e. китайски юан	CNY		
f. евро	EUR		
g. британски лири	GBP		
h. хонконгски долар	HKD		
i. индийска рупия	INR		
j. японска йена	JPY		
k. шведска крона	SEK		
l. щатски долар	USD		
m. допълнителни данни:			
(1) мексиканско песо	MXN		

Раздел 6: Плащания, направени през отчетната година (с изключение на плащанията в рамките на групата)	Отчетени в	Размер в определена валута	Размер
(2) новозеландски долар	NZD		
(3) руска рубла	RUB		
п. показател за разплащателната дейност (сума на позиции от 6.а до 6.л)			

Раздел 7: Активи под попечителство	Размер
а. Показател за активи под попечителство	

Раздел 8: Поемане на емисии на ценни книжа на дългови и капиталови пазари	Размер
а. Поемане на емисии на капиталови пазари	
б. Поемане на емисии на дългови пазари	
п. Показател за дейността по поемане на емисии (сума на позиции 8.а и 8.б)	

Показатели за сложност

Раздел 9: Условна сума на извънборсовите деривати	Размер
а. Извънборсови деривати, чийто клиринг се извършва чрез централен контрагент	
б. Извънборсови деривати, уредени на двустранна основа	
с. Показател за извънборсовите деривати (сума на позиции 9.а и 9.б)	

Раздел 10: Ценни книжа за търговия и на разположение за продажба	Размер
а. Ценни книжа, държани за търговия (ДТ)	
б. ценните книжа на разположение за продажба (РП)	
с. Ценни книжа за търговия и ценни книжа на разположение за продажба, които отговарят на определението за активи от ниво 1	
д. Ценни книжа за търговия и ценни книжа на разположение за продажба, които отговарят на определението за активи от ниво 2, с процентно намаление	
е. Допълнителни данни:	
(1) Ценни книжа, държани до падеж	
ф. Показател за ценни книжа за търговия и ценни книжа на разположение за търговия (сумата от позиции 10.а и 10.б, минус сумата от 10.с и 10.д)	

Раздел 11: Активи от ниво 3	Размер
а. Показател за активи от ниво 3	

Показатели за дейност в други юрисдикции

Раздел 12: Вземания от субекти в други юрисдикции	Размер
a. Чуждестранни вземания на базата на крайния риск (с изключение на дейности с деривати)	
b. Допълнителни данни:	
(1) чуждестранните дериватни вземания на базата на крайния риск	
c. Показател за вземания от субекти в други юрисдикции (позиция 12.a)	

Раздел 13: Задължения към субекти в други юрисдикции	Размер
a. Външни задължения (с изключение на деривати и местни задължения в местна валута)	
(1) Всички външни задължения към свързани служби, включени в позиция 13.a.	
b. Местните задължения в местна валута (с изключение на дейности с деривати)	
c. Допълнителни данни:	
(1) Чуждестранни дериватни задължения на базата на крайния риск	
d. Показател за задължения към субекти в други юрисдикции (сумата от позиции 13.a и 13.b, минус 13.a.(1))	

Допълнителни показатели

Раздел 14: Допълнителни показатели	Размер
a. Общо задължения	
b. Финансиране на дребно	
c. Съотношение на зависимостта от финансиране на едро (разликата между позиции 14.a и 14.b, разделена с 14.a)	
d. Външни нетни приходи	
e. Общи нетни приходи	
f. Общи брутни приходи	
g. Брутна стойност на отпуснатите паричните заеми и брутна справедлива стойност на ценните книжа, заети по сделки за финансиране с ценни книжа	
h. Брутна стойност на взетите парични заеми и брутна справедлива стойност на ценните книжа, взети по сделки за финансиране с ценни книжа	
i. Брутна положителна справедлива стойност на извънборсовите сделки с деривати	
j. Брутна отрицателна справедлива стойност на извънборсовите сделки с деривати	
Размер в отделни единици	
k. Брой на юрисдикциите	