

Úradný vestník

Európskej únie

L 277



Slovenské vydanie

Právne predpisy

Ročník 61

7. novembra 2018

Obsah

II *Nelegislatívne akty*

NARIADENIA

- ★ **Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1624 z 23. októbra 2018, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o postupy, štandardné formy a vzory na poskytovanie informácií na účely plánov riešenia krízových situácií pre úverové inštitúcie a investičné spoločnosti podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1066 ⁽¹⁾**

1

⁽¹⁾ Text s významom pre EHP

SK

Akty, ktoré sú vytlačené obyčajným písmom, sa týkajú každodennej organizácie poľnohospodárskych záležitostí a sú spravidla platné len obmedzený čas.

Názvy všetkých ostatných aktov sú vytlačené tučným písmom a je pred nimi hviezdička.

II

(Nelegislatívne akty)

NARIADENIA

VYKONÁVACIE NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2018/1624

z 23. októbra 2018,

ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o postupy, štandardné formy a vzory na poskytovanie informácií na účely plánov riešenia krízových situácií pre úverové inštitúcie a investičné spoločnosti podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1066

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na smernicu Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, ktorou sa stanovuje rámec pre ozdravenie a riešenie krízových situácií úverových inštitúcií a investičných spoločností a ktorou sa mení smernica Rady 82/891/EHS a smernice Európskeho parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EÚ, 2012/30/EÚ a 2013/36/EÚ a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 648/2012 ⁽¹⁾, a najmä na jej článok 11 ods. 3,

keďže:

- (1) Vo vykonávacom nariadení Komisie (EÚ) 2016/1066 ⁽²⁾ sa stanovuje postup a zavádza sa minimálny súbor vzorov na poskytovanie informácií orgánom pre riešenie krízových situácií zo strany úverových inštitúcií alebo investičných spoločností („inštitúcie“) na účely vypracúvania a vykonávania plánov riešenia krízových situácií pre inštitúcie. Orgány pre riešenie krízových situácií od prijatia vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2016/1066 získali skúsenosti v oblasti plánovania riešenia krízových situácií. Na základe týchto skúseností treba aktualizovať minimálny súbor vzorov na zhromažďovanie informácií na účely plánovania riešenia krízových situácií.
- (2) Cieľom vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2016/1066 je takisto navrhnuť postup a minimálny súbor vzorov na poskytovanie informácií orgánom pre riešenie krízových situácií zo strany inštitúcií takým spôsobom, ktorý orgánom pre riešenie krízových situácií umožňuje konzistentne zbierať uvedené informácie v celej Únii a uľahčuje výmenu informácií medzi príslušnými orgánmi. Skúsenosti však ukázali, že harmonizovaný prístup k zhromažďovaniu uvedených informácií sa dosiahol len čiastočne. Preto treba zabezpečiť, aby orgány pre riešenie krízových situácií pravidelne zhromažďovali minimálne základné informácie týkajúce sa inštitúcie alebo skupiny v rámci celej Únie. To orgánom pre riešenie krízových situácií nebráni, aby zhromažďovali akékoľvek dodatočné informácie, ktoré považujú za potrebné na vypracúvanie a vykonávanie plánov riešenia krízových situácií alebo na určenie zjednodušených povinností v oblasti informovania, ako sa stanovuje v článku 4 smernice 2014/59/EÚ.
- (3) S cieľom zabezpečiť, aby boli plány riešenia krízových situácií založené na minimálnom súbore údajov s konzistentne vysokou kvalitou a presnosťou, údajové položky stanovené vo vzoroch na vykazovanie, ktoré boli zavedené vykonávacím nariadením (EÚ) 2016/1066, by sa mali v súlade s postupmi vykazovania na účely

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 190.

⁽²⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1066 zo 17. júna 2016, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o postupy, štandardné formy a vzory na poskytovanie informácií na účely plánov riešenia krízových situácií pre úverové inštitúcie a investičné spoločnosti podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ (Ú. v. EÚ L 181, 6.7.2016, s. 1).

dohľadu transformovať do jednotného modelu údajových bodov. Jednotný model údajových bodov by mal pozostávať zo štruktúrovaného zobrazenia údajových položiek, mali by v ňom byť identifikované všetky príslušné obchodné koncepcie na účely jednotného vykazovania pre plánovanie riešenia krízových situácií a mal by obsahovať všetky príslušné špecifikácie potrebné na ďalší rozvoj jednotných IT riešení v oblasti vykazovania.

- (4) S cieľom zabezpečiť kvalitu, konzistenciu a presnosť údajových položiek vykazovaných inštitúciami by údajové položky mali podliehať spoločným pravidlám validácie.
- (5) Vzhľadom na svoju povahu sa pravidlá validácie a vymedzenia údajových bodov pravidelne aktualizujú s cieľom zabezpečiť, aby neustále spĺňali príslušné regulačné a analytické požiadavky, ako aj požiadavky v oblasti informačných technológií. Časové obdobie, ktorý je v súčasnosti potrebné na prijatie a uverejnenie podrobného jednotného modelu údajových bodov a pravidiel validácie, však spôsobuje, že nie je možné vykonávať úpravy dostatočne rýchlym a včasným spôsobom, ktorým by sa zabezpečilo neustále poskytovanie jednotných informácií týkajúcich sa plánov riešenia krízových situácií v Únii. Preto by sa mali stanoviť prísne kvalitatívne kritériá týkajúce sa podrobného jednotného modelu údajových bodov a podrobných spoločných pravidiel validácie, ktoré Európsky orgán pre bankovníctvo (EBA) uverejní elektronicky na svojom webovom sídle.
- (6) V súlade s článkom 11 ods. 2 smernice 2014/59/EÚ by mali príslušné orgány spolupracovať s orgánmi pre riešenie krízových situácií s cieľom minimalizovať duplicitné požiadavky na informácie. Na tento účel sa vykonávacím nariadením (EÚ) 2016/1066 zavádza postup spolupráce medzi príslušnými orgánmi a orgánmi pre riešenie krízových situácií, ktorý by sa mal dodržiavať, aby príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií spoločne overovali, či niektoré alebo všetky potrebné informácie už sú k dispozícii príslušnému orgánu. Ak sú informácie k dispozícii príslušnému orgánu, je vhodné, aby ich zaslal priamo orgánu pre riešenie krízových situácií.
- (7) Vzhľadom na rozsah potrebných zmien vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2016/1066 je z dôvodu právnej istoty a jasnosti vhodnejšie prijať nové vykonávacie nariadenie, a teda zrušiť vykonávacie nariadenie (EÚ) 2016/1066.
- (8) Toto nariadenie vychádza z vykonávacích technických predpisov, ktoré orgán EBA predložil Komisii.
- (9) Orgán EBA uskutočnil otvorené verejné konzultácie o vykonávacích technických predpisoch, z ktorých vychádza toto nariadenie, analyzoval možné súvisiace náklady a prínosy a požiadal o stanovisko Skupinu zainteresovaných strán v bankovníctve vytvorenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 ⁽¹⁾,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Predmet úpravy

V tomto nariadení sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, v ktorých sa špecifikujú postupy a minimálny súbor štandardných vzorov na predkladanie informácií potrebných na vypracúvanie a vykonávanie jednotlivých plánov riešenia krízových situácií orgánom pre riešenie krízových situácií v súlade s článkom 11 smernice 2014/59/EÚ a plánov riešenia krízových situácií na úrovni skupiny v súlade s článkom 13 uvedenej smernice.

Článok 2

Vymedzenie pojmov

Na účely tohto nariadenia sa uplatňuje toto vymedzenie pojmov:

1. „subjekt, ktorého krízová situácia sa rieši“, je ktorýkoľvek z týchto subjektov:
 - a) subjekt usadený v Únii, ktorý je identifikovaný orgánom pre riešenie krízových situácií v súlade s článkom 12 smernice 2014/59/EÚ ako subjekt, v prípade ktorého plán riešenia krízových situácií poskytuje opatrenie na riešenie krízovej situácie; alebo
 - b) inštitúcia, ktorá nie je súčasťou skupiny podliehajúcej dohľadu na konsolidovanom základe podľa článkov 111 a 112 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ ⁽²⁾, v súvislosti s ktorou sa v pláne riešenia krízových situácií podľa článku 10 smernice 2014/59/EÚ stanovuje opatrenie na riešenie krízových situácií;

⁽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 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12).

⁽²⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ z 26. júna 2013 o prístupe k činnosti úverových inštitúcií a prudenciálnom dohľade nad úverovými inštitúciami a investičnými spoločnosťami, o zmene smernice 2002/87/ES a o zrušení smerníc 2006/48/ES a 2006/49/ES (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 338).

2. „skupina, ktorej krízová situácia sa rieši“, je ktorýkoľvek z týchto subjektov:
 - a) subjekt, ktorého krízová situácia sa rieši, a jeho dcérske spoločnosti, ktoré nie sú:
 - i) subjektmi, ktorých krízová situácia sa rieši; ani
 - ii) dcérskymi spoločnosťami iných subjektov, ktorých krízová situácia sa rieši; ani
 - iii) subjektmi usadenými v tretej krajine, ktoré nepatria do skupiny, ktorej krízová situácia sa rieši, v súlade s plánom riešenia krízových situácií ani ich dcérskymi spoločnosťami;
 - b) úverové inštitúcie trvalo pridružené k ústrednému orgánu, ústredný orgán a každá inštitúcia pod kontrolou daného ústredného orgánu, ak je jeden z týchto subjektov subjektom, ktorého krízová situácia sa rieši;
3. „inštitúcia skupiny“ je subjekt skupiny, ktorý je úverovou inštitúciou alebo investičnou spoločnosťou;
4. „príslušná právnická osoba“ je subjekt skupiny, ktorý:
 - a) zabezpečuje zásadné funkcie; alebo
 - b) predstavuje alebo poskytuje viac ako 5 %:
 - i) celkovej hodnoty rizikovej expozície skupiny uvedenej v článku 92 ods. 3 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 ⁽¹⁾;
 - ii) veľkosti celkovej expozície ukazovateľa finančnej páky skupiny podľa článku 429 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013;
 - iii) prevádzkových výnosov skupiny na konsolidovanom základe.

Článok 3

Poskytovanie základných informácií na účel jednotlivých plánov riešenia krízových situácií a plánov riešenia krízových situácií na úrovni skupiny

1. Inštitúcie a v prípade skupín materské spoločnosti v Únii predkladajú orgánom pre riešenie krízových situácií buď priamo alebo prostredníctvom príslušného orgánu informácie uvedené vo vzoroch stanovených v prílohe I v súlade s úrovňou konsolidácie informácií, frekvenciou a formátom, ktoré sú stanovené v článkoch 4, 5 a 6 a podľa pokynov stanovených v prílohe II.
2. Ak orgán pre riešenie krízových situácií alebo v prípade skupín orgán pre riešenie krízových situácií na úrovni skupiny uplatňuje zjednodušené povinnosti v súlade s článkom 4 smernice 2014/59/EÚ, informuje dotknuté inštitúcie alebo materské spoločnosti v Únii o tom, ktoré informácie nemusia byť zahrnuté do predkladania informácií podľa odseku 1 tohto článku. Tieto informácie určuje prostredníctvom odkazu na vzory stanovené v prílohe I.

Článok 4

Úroveň konsolidácie informácií

1. Inštitúcie, ktoré nie sú súčasťou skupiny, predkladajú informácie uvedené v článku 3 ods. 1 s výnimkou informácií uvedených vo vzoroch Z 07.02 a Z 04.00 prílohy I na individuálnom základe.
2. V prípade skupín materské podniky v Únii predkladajú informácie uvedené v článku 3 ods. 1 v súlade s týmito špecifikáciami:
 - a) informácie uvedené vo vzore Z 01.00 prílohy I, ktoré sa týkajú:
 - i) subjektov skupiny zahrnutých v jej konsolidovaných účtovných závierkach, na ktoré pripadá viac než 0,5 % celkových aktív alebo celkových záväzkov skupiny;
 - ii) inštitúcií skupiny, ktoré na ktoré pripadá viac než 0,5 % celkovej hodnoty rizikovej expozície alebo 0,5 % celkového vlastného kapitálu Tier 1 skupiny na základe konsolidovanej situácie materskej spoločnosti v Únii;
 - iii) subjektov skupiny, ktoré zabezpečujú zásadné funkcie;
 - b) informácie uvedené vo vzoroch Z 02.00 a Z 03.00 prílohy I:
 - i) na úrovni materskej spoločnosti v Únii, alebo ak sú odlišné, na úrovni každého subjektu, ktorého krízová situácia sa rieši, na individuálnom základe;

⁽¹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 1).

- ii) na úrovni každej inštitúcie skupiny, ktorá je príslušnou právnickou osobou a nepatrí do rozsahu pôsobnosti bodu i), na individuálnom základe, s výnimkou prípadov, keď orgán pre riešenie krízových situácií v plnej miere upustil od uplatňovania individuálnej minimálnej požiadavky na vlastné zdroje a oprávnené záväzky podľa článku 45 ods. 11 alebo 12 smernice 2014/59/EÚ na uvedenú inštitúciu;
- iii) na úrovni materskej spoločnosti v Únii na konsolidovanom základe, alebo ak sú odlišné, na úrovni každého subjektu, ktorého krízová situácia sa rieši, na základe konsolidovanej situácie skupiny, ktorej krízová situácia sa rieši;
- c) informácie uvedené vo vzore Z 04.00 prílohy I vo vzťahu k finančným prepojeniam medzi všetkými príslušnými právnickými osobami;
- d) informácie uvedené vo vzoroch Z 05.01 a Z 05.02 prílohy I:
 - i) na úrovni materskej spoločnosti v Únii, alebo ak sú odlišné, na úrovni každého subjektu, ktorého krízová situácia sa rieši, na individuálnom základe;
 - ii) na úrovni materskej spoločnosti v Únii na konsolidovanom základe, alebo ak sú odlišné, na úrovni každého subjektu, ktorého krízová situácia sa rieši, na základe konsolidovanej situácie skupiny, ktorej krízová situácia sa rieši;
- e) informácie uvedené vo vzore Z 06.00 prílohy I na úrovni materskej spoločnosti v Únii na konsolidovanom základe vo vzťahu ku všetkým úverovým inštitúciám, ktoré sú príslušnými právnickými osobami;
- f) informácie uvedené vo vzore Z 07.01 prílohy I samostatne za každý členský štát, v ktorom skupina pôsobí;
- g) informácie uvedené vo vzoroch Z 07.02, Z 07.03 a Z 07.04 prílohy I vo vzťahu k zásadným funkciám a hlavným oblastiam obchodnej činnosti, ktoré poskytol ktorýkoľvek subjekt skupiny;
- h) informácie uvedené vo vzore Z 08.00 prílohy I vo vzťahu ku všetkým kritickým službám poskytovaným ktorémukoľvek subjektu skupiny zaradenému do vzoru Z 01.00 prílohy I;
- i) informácie uvedené vo vzore Z 09.00 prílohy I vo vzťahu ku všetkým infraštruktúram finančných trhov, ktorých narušenie by predstavovalo vážnu prekážku pre vykonávanie akejkoľvek zásadnej funkcie identifikovanej vo vzore Z 07 02 alebo by bránilo jej vykonávaniu;
- j) informácie uvedené vo vzoroch Z 10.01 a Z 10.02 prílohy I vo vzťahu ku všetkým kritickým informačným systémom v rámci skupiny.

Článok 5

Frekvencia, referenčné dátumy vykazovania a dátumy zasielania

1. Inštitúcie predkladajú informácie uvedené v článku 3 ods. 1 najneskôr do 30. apríla každého roka za posledný deň predchádzajúceho kalendárneho roka alebo príslušného rozpočtového roka. Ak 30. apríl nie je pracovným dňom, informácie sa predložia nasledujúci pracovný deň.
2. Orgány pre riešenie krízových situácií oznamujú potrebné kontaktné údaje na účely poskytnutia informácií v rámci orgánu pre riešenie krízových situácií alebo prípadne príslušného orgánu.
3. Inštitúcie môžu predkladať neauditované údaje. Ak sa auditované údaje líšia od predložených neauditovaných údajov, musia byť bezodkladne predložené revidované auditované údaje. Neauditované údaje sú údaje, ku ktorým externý audítor neposkytol stanovisko, pričom auditované údaje sú údaje podrobené auditu externým audítorm, ktorý vyjadril auditorský výrok.
4. Opravy predložených správ sa predkladajú bez zbytočného odkladu.

Článok 6

Formát predkladania informácií

1. Inštitúcie alebo v prípade skupín materské podniky v Únii predkladajú informácie uvedené v článku 3 ods. 1 vo formátoch na výmenu údajov a v zobrazeniach určených príslušnými orgánmi pre riešenie krízových situácií, pričom dodržiavajú vymedzenia údajových bodov zahrnuté v jednotnom modeli údajových bodov uvedenom v prílohe III a pravidlá validácie uvedené v prílohe IV, ako aj tieto špecifikácie:
 - a) nepožadované alebo neuplatňované informácie sa do predkladaných údajov nezahŕňajú;

- b) číselné hodnoty sa fakticky predkladajú podľa týchto pravidiel:
- údajové body s druhom údajov „peňažná suma“ sa vykazujú s minimálnou presnosťou zodpovedajúcou tisícom jednotiek;
 - údajové body s druhom údajov „percentuálny podiel“ sa vyjadrujú podľa jednotky s minimálnou presnosťou zodpovedajúcou štyrom desatinným miestam;
 - údajové body s druhom údajov „celé číslo“ sa vykazujú bez použitia desatinných čísel a s presnosťou zodpovedajúcou jednotkám.
2. Údaje, ktoré predkladajú inštitúcie alebo v prípade skupín materské podniky v Únii súvisia s týmito informáciami:
- referenčným dátumom predloženia informácií;
 - menou vykazovania;
 - platnými účtovnými štandardmi;
 - identifikátorom vykazujúceho subjektu;
 - úrovňou konsolidácie informácií v súlade s článkom 4.

Článok 7

Poskytovanie dodatočných informácií na účel jednotlivých plánov riešenia krízových situácií alebo plánov riešenia krízových situácií na úrovni skupiny

1. Ak orgán pre riešenie krízových situácií alebo orgán pre riešenie krízových situácií na úrovni skupiny usúdi, že na účely vypracúvania a vykonávania plánov riešenia krízových situácií sú potrebné informácie, na ktoré sa nevzťahuje žiadny vzor uvedený v prílohe I, alebo ak formát, v ktorom príslušný orgán poskytuje dodatočné informácie podľa článku 8 ods. 2, nie je vhodný na účely vypracúvania alebo vykonávania plánov riešenia krízových situácií, orgán pre riešenie krízových situácií požiada o takéto informácie inštitúciu alebo materskú spoločnosť v Únii.
2. Na účely žiadosti podľa odseku 1 orgán pre riešenie krízových situácií:
- určuje dodatočné informácie, ktoré sa majú poskytnúť;
 - uvádza príslušný časový rámec, v ktorom má inštitúcia alebo v prípade skupín materská spoločnosť v Únii poskytnúť informácie orgánu pre riešenie krízových situácií, pričom zohľadňuje objem a zložitosť požadovaných informácií;
 - uvádza formát, ktorý majú používať inštitúcie alebo v prípade skupín materské podniky v Únii pri poskytovaní informácií orgánu pre riešenie krízových situácií;
 - uvádza, či sa informácie musia vyplňať na individuálnom základe alebo na úrovni skupiny a či je ich pôsobnosť miestna, celouniová alebo globálna;
 - oznamuje potrebné kontaktné údaje na účely poskytnutia dodatočných informácií.

Článok 8

Spolupráca medzi príslušnými orgánmi a orgánmi pre riešenie krízových situácií

1. Príslušné orgány a orgány pre riešenie krízových situácií spoločne overujú, či niektoré alebo všetky informácie, ktoré sa majú poskytnúť orgánu pre riešenie krízových situácií podľa článku 3 ods. 1 a článku 7, už sú k dispozícii príslušnému orgánu.
2. Ak niektoré alebo všetky informácie už sú k dispozícii príslušnému orgánu, uvedený orgán včas poskytne takéto informácie orgánu pre riešenie krízových situácií.
3. V prípade uvedenom v odseku 2 orgány pre riešenie krízových situácií zabezpečujú, aby boli inštitúcie alebo v prípade skupín materské spoločnosti v Únii informované o tom, ktoré informácie majú byť zahrnuté do predloženia informácií podľa článku 3 ods. 1. Uvedené informácie identifikujú pomocou odkazov na vzory stanovené v prílohe I.

Článok 9

Prechodné obdobie

1. Odchylne od článku 5 ods. 1 je dátum zasielania za rozpočtový rok, ktorý sa končí medzi 1. januárom a 31. decembrom 2018, najneskôr 31. mája 2019.
2. Odchylne od článku 5 ods. 1 dátum zasielania za rozpočtový rok, ktorý sa končí medzi 1. januárom a 31. decembrom 2019, je najneskôr 30. apríla 2020.

Článok 10

Zrušenie

Vykonávacie nariadenie (EÚ) 2016/1066 sa zrušuje.

Článok 11

Nadobudnutie účinnosti

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 23. októbra 2018

Za Komisiu

predseda

Jean-Claude JUNCKER

VZORY PRE RIEŠENIE KRÍZOVÝCH SITUÁCIÍ

Číslo vzoru	Kód vzoru	Názov vzoru alebo skupiny vzorov	Skrátený názov
		INFORMÁCIE O SUBJEKTE, ŠTRUKTÚRA SKUPINY A ZÁVISLOSTI	
1	Z 01.00	Organizačná štruktúra	ORG
		INFORMÁCIE O SÚVAHOVÝCH A PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH	
2	Z 02.00	Štruktúra záväzkov	LIAB
3	Z 03.00	Požiadavky na vlastné zdroje	OWN
4	Z 04.00	Finančná prepojenosť v rámci skupiny	IFC
5,1	Z 05.01	Hlavné protistrany (záväzky)	MCP 1
5,2	Z 05.02	Hlavné protistrany (podsúvahové)	MCP 2
6	Z 06.00	Poistenie vkladov	DIS
		HLAVNÉ OBLASTI OBCHODNEJ ČINNOSTI, ZÁSADNÉ FUNKCIE A SÚVISIACE INFORMAČNÉ SYSTÉMY A INFRAŠTRUKTÚRY FINANČNÝCH TRHOV	
		<i>Zásadné funkcie a hlavné oblasti obchodnej činnosti</i>	
7,1	Z 07.01	Posúdenie kritickosti hospodárskych funkcií	FUNC 1
7,2	Z 07.02	Priradenie zásadných funkcií k právnickým osobám	FUNC 2
7,3	Z 07.03	Priradenie hlavných oblastí obchodnej činnosti k právnickým osobám	FUNC 3
7,4	Z 07.04	Priradenie zásadných funkcií k hlavným oblastiam obchodnej činnosti	FUNC 4
8	Z 08.00	Kritické služby	SERV
		<i>Služby FMI – poskytovatelia a používatelia</i>	
9	Z 09.00	Služby infraštruktúry finančného trhu (FMI) – Poskytovatelia a používatelia – Priradenie zásadných funkcií (FMI)	FMI 1
		<i>Informačné systémy</i>	
10,1	Z 10.01	Kritické informačné systémy (všeobecné informácie)	CIS 1
10,2	Z 10.02	Priradenie informačných systémov	CIS 2

Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG)

Subjekt										
Názov	Kód	Kód LEI	Typ subjektu	Štát	Zahrnuté do prudenciálnej konsolidácie	Výnimka z nariadenia o kapitálových požiadavkách podľa článku 7	Výnimka z nariadenia o kapitálových požiadavkách podľa článku 10	Celkové aktíva	Celková hodnota rizikovej expozície	Expozícia ukazovateľa finančnej páky
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

Subjekt						Priama materská spoločnosť				
Názov	Účtovné štandardy	Príspevok k celkovým konsolidovaným aktívam	Príspevok k celkovej hodnote konsolidovanej rizikovej expozície	Príspevok ku konsolidovanej expozícii ukazovateľa finančnej páky	Príslušná právnická osoba	Názov	Kód	Kód LEI	Akciový kapitál	Hlasovacie práva v subjekte
0010	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

Z 02.00 – Štruktúra záväzkov (LIAB)

		Protistrana					
		Domácnosti	Nefinančné korporácie (MSP)	Nefinančné korporácie (iné ako MSP)	Úverové inštitúcie	Iné finančné korporácie	Verejná správa a centrálné banky
Riadok	Položka	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0100	ZÁVÄZKY VYLÚČENÉ ZO ZÁCHRANY POMOCOU VNÚTORNÝCH ZDROJOV						
0110	Kryté vklady						
0120	Zabezpečené záväzky – časť zabezpečená kolaterálom						
0130	Záväzky klientov, ak sú chránené v prípade platobnej neschopnosti						
0140	Fiduciárne záväzky, ak sú chránené v prípade platobnej neschopnosti						
0150	Záväzky inštitúcie < 7 dní						
0160	Záväzky (prevádzkovateľa) systému < 7 dní						
0170	Záväzky zamestnancov						
0180	Záväzky, ktoré sú kritické pre každodenné fungovanie						
0190	Záväzky daňových orgánov a orgánov sociálneho zabezpečenia, ak sú uprednostňované						
0200	Záväzky DGS						
0300	ZÁVÄZKY NEVYLÚČENÉ ZO ZÁCHRANY POMOCOU VNÚTORNÝCH ZDROJOV						
0310	Vklady, ktoré nie sú kryté, ale sú preferenčné						
0311	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						
0312	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok						

		Protistrana					
		Domácnosti	Nefinančné korporácie (MSP)	Nefinančné korporácie (iné ako MSP)	Úverové inštitúcie	Iné finančné korporácie	Verejná správa a centrálné banky
Riadok	Položka	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0313	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky						
0314	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky						
0320	Vklady, ktoré nie sú ani kryté ani preferenčné						
0321	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						
0322	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok						
0323	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky						
0324	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky						
0330	Súvahové záväzky vyplývajúce z derivátov						
0331	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení zmluvných súborov vzájomného započítavania, po úpravách oceňovania podľa trhovej hodnoty a pred započítaním kolaterálu						
0332	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení zmluvných súborov vzájomného započítavania, po úpravách oceňovania podľa trhovej hodnoty a po započítaní kolaterálu						
0333	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení zmluvných súborov vzájomného započítavania, po úpravách oceňovania podľa trhovej hodnoty, po započítaní kolaterálu a so zahrnutím odhadu súm po konečnom zúčtovaní						
0334	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení prudenciálnych pravidiel vzájomného započítavania						
0340	Zabezpečené záväzky nezabezpečené kolaterálom						
0341	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						
0342	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok						

		Protistrana					
		Domácnosti	Nefinančné korpo- rácie (MSP)	Nefinančné korpo- rácie (iné ako MSP)	Úverové inštitúcie	Iné finančné korporácie	Verejná správa a centrálné banky
Riadok	Položka	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0343	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky						
0344	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky						
0350	Štruktúrované cenné papiere						
0351	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						
0352	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok						
0353	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky						
0354	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky						
0360	Nadriadené nezabezpečené záväzky						
0361	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						
0362	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok						
0363	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky						
0364	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky						
0365	Nadriadené nepreferenčné záväzky						
0366	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						
0367	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok						
0368	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky						
0369	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky						
0370	Podriadené záväzky (nevykázané ako vlastné zdroje)						
0371	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac						

		Protistrana					
		Domácnosti	Nefinančné korporácie (MSP)	Nefinančné korporácie (iné ako MSP)	Úverové inštitúcie	Iné finančné korporácie	Verejná správa a centrálné banky
Riadok	Položka	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0372	<i>z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok</i>						
0373	<i>z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky</i>						
0374	<i>z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky</i>						
0380	Iné oprávnené záväzky pre MREL						
0381	<i>z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky</i>						
0382	<i>z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky</i>						
0390	Nefinančné záväzky						
0400	Zostatkové záväzky						
0500	VLASTNÉ ZDROJE						
0510	Vlastný kapitál Tier 1						
0511	<i>z toho: kapitálové nástroje/akciový kapitál</i>						
0512	<i>z toho: nástroje s rovnakým postavením ako kmeňové akcie</i>						
0520	Dodatočný kapitál Tier 1						
0521	<i>z toho: (časť) podriadených záväzkov vykázaných ako vlastné zdroje</i>						
0530	Kapitál Tier 2						
0531	<i>z toho: (časť) podriadených záväzkov vykázaných ako vlastné zdroje</i>						
0600	CELKOVÉ ZÁVÄZKY A VLASTNÉ ZDROJE VRÁTANE DERIVÁTOVÝCH ZÁVÄZKOV						

		Protistrana				
		Neidentifikované, kóto- vané na obchodnom mieste	Neidentifikované, nekó- tované na obchodnom mieste	SPOLU	z toho: v rámci skupiny	z toho: záväzky, ktoré sa riadia právom tretej krajiny, s výnimkou záväzkov v rámci skupiny
Riadok	Položka	0070	0080	0090	0100	0110
0100	ZÁVÄZKY VYLÚČENÉ ZO ZÁCHRANY POMOCOU VNÚ- TORNÝCH ZDROJOV					
0110	Kryté vklady					
0120	Zabezpečené záväzky – časť zabezpečená kolaterálom					
0130	Záväzky klientov, ak sú chránené v prípade platobnej neschopnosti					
0140	Fiduciárne záväzky, ak sú chránené v prípade platobnej neschopnosti					
0150	Záväzky inštitúcie < 7 dní					
0160	Záväzky (prevádzkovateľa) systému < 7 dní					
0170	Záväzky zamestnancov					
0180	Záväzky, ktoré sú kritické pre každodenné fungovanie					
0190	Záväzky daňových orgánov a orgánov sociálneho za- bezpečenia, ak sú uprednostňované					
0200	Záväzky DGS					
0300	ZÁVÄZKY NEVYLÚČENÉ ZO ZÁCHRANY POMOCOU VNÚTORNÝCH ZDROJOV					
0310	Vklady, ktoré nie sú kryté, ale sú preferenčné					
0311	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					
0312	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					

		Protistrana				
		Neidentifikované, kóto- vané na obchodnom mieste	Neidentifikované, nekó- tované na obchodnom mieste	SPOLU	z toho: v rámci skupiny	z toho: záväzky, ktoré sa riadia právom tretej krajiny, s výnimkou záväzkov v rámci skupiny
Riadok	Položka	0070	0080	0090	0100	0110
0313	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0314	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0320	Vklady, ktoré nie sú ani kryté ani preferenčné					
0321	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					
0322	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					
0323	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0324	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0330	Súvahové záväzky vyplývajúce z derivátov					
0331	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení zmluvných súborov vzájomného započítavania, po úpravách oceňovania podľa trhovej hodnoty a pred započítaním kolaterálu					
0332	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení zmluvných súborov vzájomného započítavania, po úpravách oceňovania podľa trhovej hodnoty a po započítaní kolaterálu					
0333	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení zmluvných súborov vzájomného započítavania, po úpravách oceňovania podľa trhovej hodnoty, po započítaní kolaterálu a so zahrnutím odhadu súm po konečnom zúčtovaní					
0334	Súčet čistých pozícií záväzkov po zohľadnení prudenciálnych pravidiel vzájomného započítavania					
0340	Zabezpečené záväzky nezabezpečené kolaterálom					
0341	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					
0342	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					

		Protistrana				
		Neidentifikované, kóto- vané na obchodnom mieste	Neidentifikované, nekó- tované na obchodnom mieste	SPOLU	z toho: v rámci skupiny	z toho: záväzky, ktoré sa riadia právom tretej krajiny, s výnimkou záväzkov v rámci skupiny
Riadok	Položka	0070	0080	0090	0100	0110
0343	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0344	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0350	Štruktúrované cenné papiere					
0351	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					
0352	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					
0353	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0354	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0360	Nadriadené nezabezpečené záväzky					
0361	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					
0362	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					
0363	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0364	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0365	Nadriadené nepreferenčné záväzky					
0366	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					
0367	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					
0368	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0369	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0370	Podriadené záväzky (nevykázané ako vlastné zdroje)					
0371	z toho: zostatková splatnosť <= 1 mesiac					

		Protistrana				
		Neidentifikované, kóto- vané na obchodnom mieste	Neidentifikované, nekó- tované na obchodnom mieste	SPOLU	z toho: v rámci skupiny	z toho: záväzky, ktoré sa riadia právom tretej krajiny, s výnimkou záväzkov v rámci skupiny
Riadok	Položka	0070	0080	0090	0100	0110
0372	z toho: zostatková splatnosť > 1 mesiac < 1 rok					
0373	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0374	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0380	Iné oprávnené záväzky pre MREL					
0381	z toho: zostatková splatnosť >= 1 rok a < 2 roky					
0382	z toho: zostatková splatnosť >= 2 roky					
0390	Nefinančné záväzky					
0400	Zostatkové záväzky					
0500	VLASTNÉ ZDROJE					
0510	Vlastný kapitál Tier 1					
0511	z toho: kapitálové nástroje/akciový kapitál					
0512	z toho: nástroje s rovnakým postavením ako kmeňové ak- cie					
0520	Dodatočný kapitál Tier 1					
0521	z toho: (časť) podriadených záväzkov vykázaných ako vlastné zdroje					
0530	Kapitál Tier 2					
0531	z toho: (časť) podriadených záväzkov vykázaných ako vlastné zdroje					
0600	CELKOVÉ ZÁVÄZKY A VLASTNÉ ZDROJE VRÁTANE DERIVÁTOVÝCH ZÁVÄZKOV					

Z 03.00 – Požiadavky na vlastné zdroje (OWN)		
		Suma alebo percentuálny podiel
		0010
CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE	0100	
Príspevok k celkovej hodnote konsolidovanej rizikovej expozície	0110	
POŽIADAVKA NA POČIATOČNÝ KAPITÁL A UKAZOVATEĽ FINANČNEJ PÁKY		
Počiatočný kapitál	0210	
Požiadavka na ukazovateľ finančnej páky	0220	
PODIEL CELKOVÝCH KAPITÁLOVÝCH POŽIADAVIEK PODĽA SREP (TSCR)	0300	
TSCR: zložený z kapitálu CET1	0310	
TSCR: zložený z kapitálu Tier 1	0320	
POŽIADAVKY NA KOMBINOVANÝ VANKÚŠ	0400	
Vankúš na zachovanie kapitálu	0410	
Vankúš na zachovanie z dôvodu makroprudenciálneho alebo systémového rizika identifikovaného na úrovni členského štátu	0420	
Proticyklický kapitálový vankúš špecifický pre inštitúciu	0430	
Vankúš na krytie systémového rizika	0440	
Vankúš pre globálne systémovo významné inštitúcie	0450	
Vankúš pre inak systémovo významné inštitúcie	0460	
Podiel celkovej kapitálovej požiadavky (OCR)	0500	
OCR: zložený z kapitálu CET1	0510	
OCR: zložený z kapitálu Tier 1	0520	
Usmernenia OCR a usmernenia pre pilier 2 (P2G)	0600	
OCR a P2G: zložený z kapitálu CET1	0610	
OCR a P2G: zložený z kapitálu Tier 1	0620	

Z 04.00 – Finančné prepojenia v rámci skupiny (IFC)

Emitent alebo zaručený subjekt		Veriteľ, držiteľ alebo poskytovateľ záruky		Finančné prepojenie			
Názov subjektu	Kód	Názov subjektu	Kód	Typ	Neuhradená suma		
						z toho vydané podľa práva tretej krajiny	z toho: oprávnené pre MREL
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080

Z 05.01 – Záväzky voči hlavným protistranám (MCP 1)

Protistrana					Typ	Neuhradená suma
Názov subjektu	Kód	Skupina alebo jednotlivá protistrana	Štát	Sektor		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

Z 05.02 – Podsúvahové položky hlavných protistrán (MCP 2)

Protistrana					Typ	Suma
Názov subjektu	Kód	Skupina alebo jednotlivá protistrana	Štát	Sektor		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

Z 06.00 – Poistenie vkladov (DIS)

Právnická osoba		Členstvo v systéme ochrany vkladov		Schéma inštitucionálneho zabezpečenia	Dodatočná ochrana v rámci zmluvného systému
Názov subjektu	Kód	DGS	Výška krytých vkladov		
0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 07.01 – Posúdenie kritickosti hospodárskych funkcií (FUNC 1)

Štát:

Riadok	Hospodárske funkcie			Kvantitatívne údaje			Posúdenie kritickosti		
	ID	Hospodárska funkcia	Opis hospodárskej funkcie	Podiel na trhu	Peňažná suma	Číselný ukazovateľ	Vplyv na trhu	Zastupiteľnosť	Zásadná funkcia
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
	1	Vklady							
0010	1,1	Domácnosti							
0020	1,2	Nefinančné korporácie – MSP							
0030	1,3	Nefinančné korporácie – iné ako MSP							
0040	1,4	Orgány verejnej správy							
0050	1,5	Iné sektory/protistrany (1)							
0060	1,6	Iné sektory/protistrany (2)							
0070	1,7	Iné sektory/protistrany (2)							
	2	Poskytovanie úverov							
0080	2,1	Domácnosti – úvery na bývanie							
0090	2,2	Domácnosti – ostatné úvery							
0100	2,3	Nefinančné korporácie – MSP							
0110	2,4	Nefinančné korporácie – iné ako MSP							

Riadok	Hospodárske funkcie			Kvantitatívne údaje			Posúdenie kritickosti		
	ID	Hospodárska funkcia	Opis hospodárskej funkcie	Podiel na trhu	Peňažná suma	Číselný ukazovateľ	Vplyv na trhu	Zastupiteľnosť	Zásadná funkcia
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	2,5	Orgány verejnej správy							
0130	2,6	Iné sektory/protistrany (1)							
0140	2,7	Iné sektory/protistrany (2)							
0150	2,8	Iné sektory/protistrany (3)							
	3	Služby týkajúce sa platieb, peňažných prostriedkov, vyrovnaní, zúčtovania a úschovy							
0160	3,1	Platobné služby pre peňažné finančné inštitúcie							
0170	3,2	Platobné služby pre nepeňažné finančné inštitúcie							
0180	3,3	Hotovostné služby							
0190	3,4	Služby vyrovnaní transakcií s cennými papiermi							
0200	3,5	Služby zúčtovania centrálnych protistrán							
0210	3,6	Služby úschovy							
0220	3,7	Iné služby/činnosti/funkcie (1)							
0230	3,8	Iné služby/činnosti/funkcie (2)							
0240	3,9	Iné služby/činnosti/funkcie (3)							
	4	Kapitálové trhy							
0250	4,1	Deriváty držané na obchodovanie – OTC							
0260	4,2	Deriváty držané na obchodovanie – iné ako OTC							

Riadok	Hospodárske funkcie			Kvantitatívne údaje			Posúdenie kritickosti		
	ID	Hospodárska funkcia	Opis hospodárskej funkcie	Podiel na trhu	Peňažná suma	Číselný ukazovateľ	Vplyv na trhu	Zastupiteľnosť	Zásadná funkcia
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0270	4,3	Sekundárne trhy/obchodovanie (držané len na obchodovanie)							
0280	4,4	Primárne trhy/upisovanie							
0290	4,5	Iné služby/činnosti/funkcie (1)							
0300	4,6	Iné služby/činnosti/funkcie (2)							
0310	4,7	Iné služby/činnosti/funkcie (3)							
	5	Veľkoobchodné financovanie							
0320	5,1	Prijímanie úverov							
0330	5,2	Deriváty (aktíva)							
0340	5,3	Poskytovanie úverov							
0350	5,4	Deriváty (záväzky)							
0360	5,5	Iné druhy produktov (1)							
0370	5,6	Iné druhy produktov (2)							
0380	5,7	Iné druhy produktov (3)							

Z 07.02 – Priradenie zásadných funkcií k právnickým osobám (FUNC 2)

Zásadné funkcie		Právnická osoba		Peňažný význam
Štát	ID	Názov subjektu	Kód	Peňažná suma
0010	0020	0030	0040	0050

Z 07.03 – Priradenie hlavných oblastí obchodnej činnosti k právnickým osobám (FUNC 3)

Hlavná oblasť obchodnej činnosti			Právnická osoba	
Hlavná oblasť obchodnej činnosti	ID oblasti obchodnej činnosti	Opis	Názov subjektu	Kód
0010	0020	0030	0040	0050

R 07.04 – Priradenie zásadných funkcií k hlavným oblastiam obchodnej činnosti (FUNC 4)

Zásadné funkcie		Hlavná oblasť obchodnej činnosti	
Štát	ID funkcie	Hlavná oblasť obchodnej činnosti	ID oblasti obchodnej činnosti
0010	0020	0030	0040

Z 08.00 – Kritické služby (SERV)

[illegible]

Z 09.00 – Služby infraštruktúry finančného trhu (FMI) – Poskytovatelia a používatelia – Priradenie zásadných funkcií (FMI)

Používateľ		Zásadná funkcia		Poskytovateľ							Rozhodné právo
Názov subjektu	Kód	Štát	ID	Infraštruktúra finančného trhu (FMI)			Účasť na režime	Sprostredkovateľ		Opis služby	
				Druh systému	Názov	Kód FMI		Názov	Kód		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120

Z 10.01 – Kritické informačné systémy (Všeobecné informácie) (CIS 1)

Kritický informačný systém				Subjekt skupiny zodpovedný za systém	
Systém	Identifikačný kód	Názov	Typ	Opis	
	0010	0020	0030	0040	0050
					0060

Z 10.02 – Priradenie informačných systémov (CIS 2)

Systém	Identifikačný kód	Používateľ systému v rámci subjektu skupiny		Kritická služba	Zásadná funkcia	
		Názov subjektu	Kód	Identifikátor	Štát	ID
	0010	0020	0030	0040	0050	0060

PRÍLOHA II

Pokyny

I.	Všeobecné pokyny	24
I.1	Štruktúra	24
I.2	Odkazy	25
I.3	Účtovné štandardy	25
I.4	Rozsah pôsobnosti konsolidácie	25
I.5	Číslovanie a iné pravidlá	26
II.	Pokyny týkajúce sa vzorov	26
II.1	Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG)	26
II.2	Z 02.00 – Štruktúra záväzkov (LIAB)	29
II.3	Z 03.00 – Požiadavky na vlastné zdroje (OWN)	36
II.4	Z 04.00 – Finančné prepojenia v rámci skupiny (IFC)	39
II.5	Z 05.01 a Z 05.02 – Hlavné protistrany (MCP)	41
II.6	Z 06.00 – Poistenie vkladov (DIS)	44
II.7	Zásadné funkcie a hlavné oblasti obchodnej činnosti	47
II.8	Z 08.00 – Zásadné služby (SERV)	55
II.9	Z 09.00 – Služby infraštruktúry finančného trhu – Poskytovatelia a používatelia – Priradenie k zásadným funkciám	59
II.10	Kritické informačné systémy	61

I. Všeobecné pokyny

I.1 Štruktúra

1. Rámec tvorí 15 vzorov usporiadaných v 3 blokoch:

- (1) „Všeobecné informácie“, ktorý poskytuje prehľad o organizačnej štruktúre skupiny a jej subjektov, rozdelení aktív a hodnotách rizikových expozícií. Tento blok pozostáva zo vzoru „Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG)“.
- (2) „Informácie o súvahových a podsúvahových položkách“, ktorý poskytuje finančné informácie o záväzkoch, vlastných zdrojoch, finančných prepojeniach medzi subjektmi skupiny, záväzkoch voči hlavným protistranám, o podsúvahových položkách prijatých od hlavných protistrán a o poistení vkladov. Tento blok pozostáva zo 6 vzorov:
 - a) „Z 02.00 – Štruktúra záväzkov (LIAB)“;
 - b) „Z 03.00 – Požiadavky na vlastné zdroje (OWN)“;
 - c) „Z 04.00 – Finančné prepojenia v rámci skupiny (IFC)“;
 - d) Dva vzory o hlavných protistranách, „Z 05.01 – Záväzky voči hlavným protistranám (Z-MCP 1)“ a „Z 05.02 – Podsúvahové položky hlavných protistrán (Z-MCP 2)“;
 - e) „Z 06.00 – Poistenie vkladov (Z-DIS)“;
- (3) „Zásadné funkcie“, ktorý poskytuje prehľad o zásadných funkciách a priradujú ich k právnickým osobám, hlavným oblastiam obchodnej činnosti, ku kritickým službám, k infraštruktúram finančného trhu a informačným systémom. Tento blok pozostáva zo 7 vzorov:
 - 4 vzorov na identifikovanie zásadných funkcií a ich priradenie k hlavným oblastiam obchodnej činnosti a subjektom skupiny, „Z 07.01 – Posúdenie kritickosti hospodárskych funkcií (Z-FUNC 1)“, „Z 07.02 – Priradenie zásadných funkcií k právnickým osobám (Z-FUNC 2)“, „Z 07.03 – Priradenie hlavných oblastí obchodnej činnosti k právnickým osobám (Z-FUNC 3)“ a „Z 07.04 – Priradenie zásadných funkcií k hlavným oblastiam obchodnej činnosti (Z-FUNC 4)“;

- „Z 08.00 – Kritické služby (Z-SERV)“;
- „Z 09.00 – Služby infraštruktúry finančného trhu (FMI)– Poskytovatelia a používatelia – Priradenie zásadných funkcií (FMI)“;
- 2 vzorov týkajúcich sa kritických informačných systémov, „Z 10.01 – Kritické informačné systémy (všeobecné informácie) (Z-CIS 1)“ a „Z 10.02 – Priradenie informačných systémov (Z-CIS 2)“.

I.2 Odkazy

2. Na účely tejto prílohy sa uplatňujú tieto skratky:

- a) „BCBS“ je Bazilejský výbor pre bankový dohľad Banky pre medzinárodné zúčtovanie;
- b) „CPMI“ je Výbor pre platobnú a trhovú infraštruktúru Banky pre medzinárodné zúčtovanie;
- c) „FINREP“ sú vzory finančných informácií uvedené v prílohách III a IV a doplňujúce pokyny uvedené v prílohe V k vykonávaciemu nariadeniu Komisie (EÚ) č. 680/2014 ⁽¹⁾;
- d) „COREP (OF)“ sú prílohy I (vzory) a II (pokyny) k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) č. 680/2014;
- e) „COREP (LR)“ sú prílohy X (vzory) a XI (pokyny) k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) č. 680/2014;
- f) „FSB“ je Rada pre finančnú stabilitu;
- g) „IAS“ sú medzinárodné účtovné normy podľa vymedzenia v článku 2 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 ⁽²⁾;
- h) „IFRS“ sú medzinárodné normy pre finančné výkazníctvo podľa vymedzenia v článku 2 nariadenia (ES) č. 1606/2002 ⁽³⁾;
- i) „Kód LEI“ je identifikačný kód právnickej osoby, ktorého cieľom je dosiahnuť jedinečnú a celosvetovo platnú identifikáciu strán finančných transakcií, navrhnutý Radou pre finančnú stabilitu (FSB) a schválený skupinou G20. Kým sa celosvetový systém LEI stane plne funkčným, protistranám prideliť predbežné kódy LEI miestna operačná jednotka, ktorú schválil Výbor pre regulačný dohľad nad systémom identifikátorov právnických osôb (ROC; podrobné informácie možno nájsť na webovej lokalite: www.leiroc.org). Keď pre danú protistranu existuje identifikátor právnickej osoby (kód LEI), musí sa použiť na identifikáciu tejto protistrany;
- j) „Národné GAAP“ alebo „národné všeobecne prijaté účtovné zásady“ sú národné účtovné rámce vypracované podľa smernice 86/635/EHS ⁽³⁾.

I.3 Účtovné štandardy

- 3. Pokiaľ nie je v týchto pokynoch stanovené inak, inštitúcie vykazujú všetky sumy na základe účtovného rámca, ktorý používajú na vykazovanie finančných informácií v súlade s článkami 9 až 11 vykonávacieho nariadenia (EÚ) č. 680/2014. Inštitúcie, ktoré nie sú povinné vykazovať finančné informácie v súlade s vykonávacím nariadením (EÚ) č. 680/2014, uplatňujú pravidlá svojho príslušného účtovného rámca.
- 4. Pre inštitúcie, ktoré vykazujú podľa štandardov IFRS, boli vložené odkazy na príslušné štandardy IFRS.

I.4 Rozsah pôsobnosti konsolidácie

5. Tento rámec v závislosti od vzoru odkazuje na:

- konsolidáciu na základe účtovnej konsolidácie (subjekty zahrnuté do konsolidovaných účtovných závierok podľa uplatniteľného účtovného rámca);

⁽¹⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 680/2014 zo 16. apríla 2014, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 (Ú. v. EÚ L 191, 28.6.2014, s. 1).

⁽²⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Ú. v. ES L 243, 11.9.2002, s. 1).

⁽³⁾ Smernica Rady 86/635/EHS z 8. decembra 1986 o ročnej účtovnej závierke a konsolidovaných účtoch bánk a iných finančných inštitúcií (Ú. v. ES L 372, 31.12.1986, s. 1).

- prudenciálnu konsolidáciu [subjekty v rozsahu pôsobnosti konsolidácie podľa prvej časti hlavy II kapitoly 2 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 ⁽¹⁾] na úrovni materskej spoločnosti v Únii;
 - konsolidáciu na úrovni subjektu, ktorého krízová situácia sa rieši, pre skupinu, ktorej krízová situácia sa rieši.
6. Inštitúcie dodržiavajú pri každom vzore základy konsolidácie alebo základy uplatniteľné podľa článku 4 tohto nariadenia.

I.5 Číslovanie a iné pravidlá

7. Pri odkazovaní na stĺpce, riadky a bunky vzorov sa v týchto pokynoch dodržiava ďalej uvedené pravidlo označovania. Tieto číselné kódy sa vo veľkej miere používajú v pravidlách validácie.
8. V týchto pokynoch sa pri odkazovaní na stĺpce, riadky a bunky vzoru používa tento všeobecný zápis: {vzor;riadok;stĺpec}.
9. V prípade validácií v rámci vzoru, v ktorom sa používajú len údajové body daného vzoru, zápisy neodkazujú na vzor: {riadok;stĺpec}.
10. V prípade vzorov len s jedným stĺpcom sa odkazuje len na riadky: {vzor;riadok}.
11. Symbol hviezdičky sa používa na vyjadrenie toho, že validácia je vykonaná pre skôr vymedzené riadky alebo stĺpce.
12. Ak sa informačná položka nevzťahuje na subjekty, za ktoré sa predkladá správa, príslušné pole sa ponechá prázdne.
13. Ak sa v týchto pokynoch odkazuje na primárny kľúč, znamená to stĺpec alebo kombináciu stĺpcov určených na jedinečnú identifikáciu všetkých riadkov vzoru. Primárny kľúč obsahuje jedinečnú hodnotu pre každý riadok vzoru. Nesmie obsahovať nulovú hodnotu.

II. Pokyny týkajúce sa vzorov

II.1 Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG)

II.1.1 Všeobecné poznámky

14. Tento vzor poskytuje prehľad o právnej a vlastníckej štruktúre skupiny. Vo vzťahu ku všetkým subjektom skupiny, ktoré spĺňajú minimálnu prahovú hodnotu stanovenú v článku 4 ods. 2 písm. a) tohto nariadenia, sa predkladá jeden vzor. V tomto vzore sa identifikujú len právnické osoby.

II.1.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0160	Subjekt
0010	Názov Názov subjektu. Oficiálny názov, ako sa uvádza v štatutárnych aktoch, vrátane označenia právnej formy.
0020	Kód Kód subjektu. V prípade inštitúcií je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI, alebo ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Tento kód musí byť jedinečný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch. Kód musí mať vždy hodnotu.

⁽¹⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a investičné spoločnosti a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 1).

Stĺpce	Pokyny
0030	Kód LEI 20-miestny alfanumerický kód LEI subjektu, ak je k dispozícii.
0040	Typ subjektu Typ subjektu podľa poradia priority je jedným z týchto subjektov: a) „Úverová inštitúcia“ Táto kategória sa vzťahuje na úverové inštitúcie podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 s výnimkou subjektov uvedených v článku 2 ods. 5 smernice 2013/36/EÚ ⁽⁶⁾ ; b) „Investičná spoločnosť, na ktorú sa vzťahuje požiadavka na počiatočný kapitál stanovená v článku 28 ods. 2 smernice 2013/36/EÚ“ Táto kategória sa vzťahuje na investičné spoločnosti podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, na ktoré sa vzťahuje požiadavka na počiatočný kapitál stanovená v článku 28 ods. 2 smernice 2013/36/EÚ. c) „Investičná spoločnosť, na ktorú sa nevzťahuje požiadavka na počiatočný kapitál stanovená v článku 28 ods. 2 smernice 2013/36/EÚ“ d) „Finančná inštitúcia“ Táto kategória sa vzťahuje na finančné inštitúcie podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 26 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, iné ako tie, ktoré sú klasifikované ako „holdingová spoločnosť“, ako sa uvádza ďalej v texte v písmene e). e) „Holdingová spoločnosť“ Táto kategória sa vzťahuje na tieto subjekty: — finančnú holdingovú spoločnosť podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 20 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; — zmiešanú finančnú holdingovú spoločnosť podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 21 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; — holdingovú spoločnosť so zmiešanou činnosťou podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 22 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; — materskú finančnú holdingovú spoločnosť podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 30 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; — materskú zmiešanú finančnú holdingovú spoločnosť v EÚ podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 31 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; — materskú zmiešanú finančnú holdingovú spoločnosť v členskom štáte podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 32 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; — materskú zmiešanú finančnú holdingovú spoločnosť v EÚ podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 33 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. f) „Poistovňa“ Táto kategória sa vzťahuje na poisťovne podľa vymedzenia v článku 13 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES ⁽⁷⁾ . g) „Iný typ subjektu“, ak subjekt nepatrí do žiadnej z uvedených kategórií.
0050	Štát Kód ISO 3166-1-alfa-2 krajiny registrácie subjektu, ktorým môže byť členský štát alebo tretia krajina.
0060	Zahrnuté do prudenciálneho obvodu Vykazujú sa tieto skratky: Á – áno; N – nie.

⁽⁶⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2013/36/EÚ z 26. júna 2013 o prístupe k činnosti úverových inštitúcií a prudenciálnom dohľade nad úverovými inštitúciami a investičnými spoločnosťami, o zmene smernice 2002/87/ES a o zrušení smerníc 2006/48/ES a 2006/49/ES (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 338).

⁽⁷⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/138/ES z 25. novembra 2009 o začatí a vykonávaní poistenia a zaistenia (Solventnosť II) (Text s významom pre EHP) (Ú. v. EÚ L 335, 17.12.2009, s. 1).

Stĺpce	Pokyny
0070	Článok 7 Výnimka z nariadenia o kapitálových požiadavkách Vykazujú sa tieto skratky: Á – ak príslušný orgán upustil od uplatňovania článku 6 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 podľa článku 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; N – v iných prípadoch.
0080	Článok 10 Výnimka z nariadenia o kapitálových požiadavkách Vykazujú sa tieto skratky: Á – ak príslušný orgán uplatnil výnimku podľa článku 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. N – v iných prípadoch.
0090	Celkové aktíva Celkové aktíva podľa vymedzenia na účely FINREP {F 01.01;380,010}
0100	Celková hodnota rizikovej expozície Celková hodnota rizikovej expozície podľa vymedzenia na účely COREP (OF): {C 02.00;010;010} Táto položka sa nevykazuje v prípade subjektov, ktoré nie sú inštitúciami, a subjektov, na ktoré sa vzťahuje výnimka v súlade s článkom 7 alebo článkom 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0110	Expozícia ukazovateľa finančnej páky Celková expozícia ukazovateľa finančnej páky podľa vymedzenia na účely COREP (LR): {C 47.00;290;010} Táto položka sa nevykazuje v prípade subjektov, ktoré nie sú inštitúciami, a subjektov, na ktoré sa vzťahuje výnimka v súlade s článkom 7 alebo článkom 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0120	Účtovný štandard Účtovné štandardy uplatňované subjektom. Vykazujú sa tieto skratky: — IFRS — Národné GAAP
0130	Príspevok k celkovým konsolidovaným aktívam Suma, ktorou subjekt prispieva k celkovým konsolidovaným aktívam skupiny, ktorej sa týka vykazovanie.
0140	Príspevok k celkovej hodnote konsolidovanej rizikovej expozície Suma, ktorou subjekt prispieva k celkovej hodnote konsolidovanej rizikovej expozície skupiny, ktorej sa týka vykazovanie.
0150	Príspevok ku konsolidovanej expozícii ukazovateľa finančnej páky Suma, ktorou subjekt prispieva k celkovej konsolidovanej expozícii ukazovateľa finančnej páky skupiny, ktorej sa týka vykazovanie.
0160	Príslušná právnická osoba Či subjekt predstavuje príslušnú právnickú osobu podľa vymedzenia v článku 2 tohto nariadenia.

Stĺpce	Pokyny
0170 – 0210	Priama materská spoločnosť Priama materská spoločnosť subjektu. Vykazuje sa iba tá priama materská spoločnosť, ktorá má v rámci subjektu viac ako 5 % hlasovacích práv. Ak má subjekt viac ako jednu priamu materskú spoločnosť, vykazuje sa iba priama materská spoločnosť s najvyšším akciovým kapitálom, prípadne s najvyšším podielom hlasovacích práv.
0140	Názov Názov priamej materskej spoločnosti subjektu.
0150	Kód Kód priamej materskej spoločnosti. V prípade inštitúcií je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI, alebo ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Tento kód musí byť jedinečný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch. Kód musí mať vždy hodnotu.
0160	Kód LEI 20-miestny alfanumerický kód LEI subjektu, ak je k dispozícii.
0170	Akciový kapitál Výška akciového kapitálu v držbe priamej materskej spoločnosti subjektu bez rezerv.
0180	Hlasovacie práva v rámci subjektu Percentuálny podiel hlasovacích práv, ktoré má priama materská spoločnosť subjektu. Táto informácia sa vyžaduje len v prípade, ak sa jedna akcia nerovná jednému hlasu (hlasovacie práva sa teda nerovnajú akciovému kapitálu).

II.2 Z 02.00 – Štruktúra záväzkov (LIAB)

II.2.1 Všeobecné poznámky

- V tomto vzore sa vyžadujú podrobné informácie o štruktúre záväzkov subjektu alebo skupiny. Záväzky sa rozdeľujú na záväzky vylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov a na záväzky, ktoré nie sú vylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov. Poskytujú sa ďalšie rozdelenia podľa tried záväzkov, tried protistrán a splatnosti.
- Ak sa v tomto vzore uvádza rozdelenie podľa splatnosti, zostatková splatnosť predstavuje čas do zmluvnej splatnosti alebo, ak existuje explicitné alebo implicitné, zmluvné alebo zákonné právo držiteľa nástroja na predčasné splatenie, do prvého dňa, keď takéto právo vznikne. Priebežné splátky istiny sa rozdeľujú do zodpovedajúcich skupín splatností. Splatenosť sa podľa potreby posudzuje samostatne pre sumu istiny a pre vzniknutý úrok.
- Štandardne platí, že sumy vykazované v tomto vzore sú nesplatené sumy. Nesplatená suma pohľadávky alebo nástroja je súčtom istiny a vzniknutého úroku z pohľadávky alebo nástroja. Nesplatená dlžná suma sa rovná hodnote pohľadávky, ktorú by veriteľ mohol predložiť v rámci konkurzného konania.
- Odchylné od predchádzajúceho odseku sa súvahové záväzky vyplývajúce z derivátov (vykazované v riadku 0330) vykazujú vo forme účtovných hodnôt. Účtovnou hodnotou je účtovná hodnota podľa vymedzenia na účely FINREP, buď podľa IFRS, alebo prípadne podľa národných GAAP. V opačnom prípade sa použijú čísla podľa schém vykazovania národných GAAP.

II.2.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	Pokyny
0010	Domácnosti FINREP, príloha V časť 1 ods. 42 písm. f) Jednotlivci alebo skupiny jednotlivcov ako spotrebitelia a výrobcovia tovarov a nefinančných služieb výhradne na svoju vlastnú konečnú spotrebu a ako výrobcovia trhových výrobkov a poskytovatelia nefinančných a finančných služieb za predpokladu, že ich činnosti nie sú činnosťami kvázikorporácií. Patria sem neziskové inštitúcie, ktoré slúžia domácnostiam a ktoré sú v zásade aktívne v produkcii netrhových výrobkov a služieb určených pre konkrétne skupiny domácností.
0020	Nefinančné korporácie (MSP) Hlava I, článok 2 ods. 1 prílohy k odporúčaniu Komisie zo 6. mája 2003 ⁽⁸⁾; FINREP, príloha V časť 1 ods. 5 písm. i) Podniky, ktoré zamestnávajú menej než 250 osôb a ktoré majú ročný obrat nepresahujúci 50 miliónov EUR a/alebo celkovú ročnú súvahu nepresahujúcu 43 miliónov EUR.
0030	Nefinančné korporácie (iné ako MSP) FINREP, príloha V časť 1 ods. 42 písm. e) Korporácie a kvázikorporácie, ktoré nevykonávajú finančné sprostredkovanie, ale v zásade sú aktívne v produkcii trhových výrobkov a nefinančných služieb podľa nariadenia Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1071/2013 ⁽⁹⁾. Okrem „MSP“ vykázaných v stĺpci 0020.
0040	Úverové inštitúcie FINREP, príloha V časť 1 ods. 42 písm. c) Úverové inštitúcie v zmysle článku 4 ods. 1 bodu 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 a multilaterálne rozvojové banky.
0050	Iné finančné korporácie FINREP, príloha V časť 1 ods. 42 písm. d) Všetky finančné korporácie a kvázikorporácie okrem úverových inštitúcií, ako sú investičné spoločnosti, investičné fondy, poisťovne, dôchodkové fondy, podniky kolektívneho investovania a klíringové ústavy, ako aj ostatní finanční sprostredkovatelia, finančné pomocné inštitúcie, kaptívne finančné inštitúcie a požičiavatelja peňazí.
0060	Orgány verejnej správy a centrálné banky FINREP, príloha V časť 1 ods. 42 písm. a) a b) Centrálné banky a ústredné vlády, štátne alebo regionálne vlády a miestne samosprávy vrátane správnych orgánov a neobchodných spoločností, ale s vylúčením verejných spoločností a súkromných spoločností vedených týmito správami, ktoré vykonávajú obchodnú činnosť (ktoré sú v závislosti od svojej činnosti vykazované ako „úverové inštitúcie“, „ostatné finančné korporácie“ alebo „nefinančné korporácie“); fondy sociálneho zabezpečenia a medzinárodné organizácie, ako je Európska únia, Medzinárodný menový fond a Banka pre medzinárodné zúčtovanie.
0070	Neidentifikované, kótované na obchodnom mieste Ak nie je známa totožnosť držiteľa cenného papiera, pretože nástroje sú kótované na obchodnom mieste podľa vymedzenia v smernici Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ z 15. mája 2014 o trhoch s finančnými nástrojmi, sumy sa priradia do tohto stĺpca.

⁽⁸⁾ Odporúčanie Komisie zo 6. mája 2003 týkajúce sa vymedzenia mikropodnikov, malých a stredných podnikov [oznámené pod číslom dokumentu C(2003) 1422] (Ú. v. EÚ L 124, 20.5.2003, s. 36).

⁽⁹⁾ Nariadenie Európskej centrálnej banky (EÚ) č. 1071/2013 o bilancii sektora peňažných finančných inštitúcií (Ú. v. EÚ L 297, 7.11.2013, s. 1).

Stĺpce	Pokyny
0080	Neidentifikované, nekótované na obchodnom mieste Ak nie je známa totožnosť držiteľa cenného papiera a nástroje nie sú kótované na obchodnom mieste, sumy sa priradia do tohto stĺpca a nevyžaduje sa ďalšie rozdelenie podľa protistrán. Subjekty vynakladajú maximálne úsilie na to, aby identifikovali protistrany a obmedzili používanie tohto stĺpca na minimum.
0090	Spolu
0100	Z toho: v rámci skupiny Závazky voči subjektom zahrnutým v konsolidovaných účtovných závierkach hlavnej materskej spoločnosti (na rozdiel od regulačného rozsahu pôsobnosti konsolidácie).
0110	Z toho: záväzky, ktoré sa riadia právom tretej krajiny s výnimkou záväzkov v rámci skupiny Tieto emisie zahŕňajú hrubé sumy záväzkov, ktoré sa riadia právom tretej krajiny a/alebo ktoré emitujú subjekty skupiny usadené v tretích krajinách. Záväzky v rámci skupiny sú vylúčené. Ak orgán pre riešenie krízových situácií potvrdil, že podľa článku 45 ods. 5 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ⁽¹⁰⁾ je presvedčený, že každé rozhodnutie orgánu pre riešenie krízových situácií odpísať alebo konvertovať záväzok by bolo účinné podľa práva danej tretej krajiny, uvedený záväzok sa v rámci tohto okruhu nevykazuje.
Riadky	Pokyny
0100	Záväzky vylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov V článku 44 ods. 2 smernice 2014/59/EÚ sa uvádza, že „orgány pre riešenie krízových situácií nevykonávajú právomoc odpísať dlh alebo právomoc vykonať jeho konverziu vo vzťahu k týmto záväzkom, či už sa na ne vzťahujú právne predpisy členského štátu alebo tretej krajiny“.
0110	Kryté vklady Suma krytých vkladov podľa vymedzenia v článku 2 ods. 1 bodu 5 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/49/EÚ⁽¹¹⁾ s výnimkou dočasných vysokých zostatkov podľa vymedzenia v článku 6 ods. 2 uvedenej smernice.
0120	Zabezpečené pasíva (záväzky) – časť zabezpečená kolaterálom Článok 44 ods. 2 písm. b) smernice 2014/59/EÚ Zabezpečené záväzky vrátane zmlúv o repo transakciách (repoobchody), krytých dlhopisov a záväzkov vo forme finančných nástrojov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť krytého fondu a ktoré sú podľa vnútroštátneho práva zabezpečené podobným spôsobom ako kryté dlhopisy. Ani požiadavka zabezpečiť, aby všetky zabezpečené aktíva spojené s krytým fondom krytých dlhopisov zostali nedotknuté, oddelené a mali dostatočné financovanie, ani vylúčenie v článku 44 ods. 2 písm. b) smernice 2014/59/EÚ nesmú orgánom pre riešenie krízových situácií zabrániť, aby podľa potreby vykonávali uvedené právomoci vo vzťahu k akejkoľvek časti zabezpečeného záväzku alebo záväzku, na ktorý sa zložil kolaterál, ktorý presahuje hodnotu aktív, záložného práva, zadržiavacieho práva alebo kolaterálu, voči ktorému je zabezpečený. Takáto nekrytá suma týchto zabezpečených záväzkov sa nevykazuje v tomto riadku, ale vykazuje sa v riadku 0340 s výhradou dodatočného rozdelenia.

⁽¹⁰⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ z 15. mája 2014, ktorou sa stanovuje rámec pre ozdravenie a riešenie krízových situácií úverových inštitúcií a investičných spoločností a ktorou sa mení smernica Rady 82/891/EHS a smernice Európskeho parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EÚ, 2012/30/EÚ a 2013/36/EÚ a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 190).

⁽¹¹⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/49/EÚ zo 16. apríla 2014 o systémoch ochrany vkladov (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 149).

Riadky	Pokyny
	Závazky centrálnej banky, ktoré sú kryté združovaním zábezpek (napríklad hlavné refinančné operácie, dlhodobá refinančná operácia, cieľové dlhodobejšie refinančné operácie atď.), sa považujú za zabezpečené záväzky. Špecifický typ záväzkov sú kolaterálové pozície (napr. hotovostný kolaterál) prijaté a vykázané v súvahe. Ak sú takéto kolaterálové pozície právne viazané s pozíciou aktív, na účely tejto správy sa považujú za zabezpečené záväzky.
0130	Závazky voči klientom, ak sú chránené v prípade platobnej neschopnosti Článok 44 ods. 2 písm. c) smernice 2014/59/EÚ Akýkoľvek záväzok, ktorý vznikne v dôsledku toho, že inštitúcia alebo subjekt uvedený v článku 1 ods. 1 písm. b), c) alebo d) smernice 2014/59/EÚ má v držbe aktíva alebo peniaze klientov vrátane aktív alebo finančných prostriedkov, ktoré sú v držbe v mene PKIPCP podľa vymedzenia v článku 1 ods. 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES ⁽¹²⁾, alebo v mene alternatívnych investičných fondov podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 písm. a) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ ⁽¹³⁾ za predpokladu, že takýto klient je chránený podľa platného konkurzného práva.
0140	Fiduciárne záväzky, ak sú chránené v prípade platobnej neschopnosti Článok 44 ods. 2 písm. d) smernice 2014/59/EÚ Akýkoľvek záväzok, ktorý vznikne v dôsledku fiduciárneho vzťahu medzi inštitúciou alebo subjektom uvedeným v článku 1 ods. 1 písm. b), c) alebo d) smernice 2014/59/EÚ (ako fiduciárom) a iným subjektom (ako príjemcom), za predpokladu, že takýto príjemca je chránený podľa platného konkurzného alebo občianskeho práva.
0150	Závazky voči úverovým inštitúciám < 7 dní Článok 44 ods. 2 písm. e) smernice 2014/59/EÚ Závazky voči inštitúciám s výnimkou subjektov, ktoré sú súčasťou tej istej skupiny, s pôvodnou lehotou splatnosti menej než sedem dní.
0160	Závazky voči systémom (prevádzkovateľom systémov) < 7 dní Článok 44 ods. 2 písm. f) smernice 2014/59/EÚ Závazky so zostávajúcou dobou splatnosti menej než sedem dní voči systémom alebo prevádzkovateľom systémov vypracovaných podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 98/26/ES ⁽¹⁴⁾ alebo ich účastníkom vyplývajúce z účasti v takomto systéme.
0170	Závazky voči zamestnancom Článok 44 ods. 2 písm. g) bod i) smernice 2014/59/EÚ Závazky voči zamestnancovi vo vzťahu k splatnej mzde, dôchodkovým dávkam alebo inej pevnej odmene s výnimkou variabilnej zložky odmeny, ktorá sa neupravuje v zákone ani v rámci kolektívneho vyjednávania. Nevzťahuje sa to však na variabilnú zložku odmeny osôb zodpovedných za podstupovanie významného rizika podľa článku 92 ods. 2 smernice 2013/36/EÚ.
0180	Závazky kritické pre každodenné fungovanie Článok 44 ods. 2 písm. g) bod ii) smernice 2014/59/EÚ Závazky voči komerčnému či obchodnému veriteľovi na základe poskytovania tovaru alebo služieb kritických pre každodenné fungovanie inštitúcie alebo subjektu uvedeného v článku 1 ods. 1 písm. b), c) alebo d) smernice 2014/59/EÚ vrátane služieb IT, verejnoprospešných služieb, služieb súvisiacich s prenájmom, prevádzkou a údržbou priestorov.

⁽¹²⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) (Ú. v. EÚ L 302, 17.11.2009, s. 32).

⁽¹³⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ z 8. júna 2011 o správcoch alternatívnych investičných fondov a o zmene a doplnení smerníc 2003/41/ES a 2009/65/ES a nariadení (ES) č. 1060/2009 a (EÚ) č. 1095/2010 (Ú. v. EÚ L 174, 1.7.2011, s. 1).

⁽¹⁴⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 98/26/ES z 19. mája 1998 o konečnom zúčtovaní v platobných systémoch a zúčtovacích systémoch cenných papierov (Ú. v. EÚ L 166, 11.6.1998, s. 45).

Riadky	Pokyny
0190	Závazky voči daňovým úradom a orgánom sociálneho zabezpečenia, ak sú prioritné Článok 44 ods. 2 písm. g) bod iii) smernice 2014/59/EÚ Závazky voči daňovým úradom a orgánom sociálneho zabezpečenia za predpokladu, že tieto pasíva (záväzky) sa v súlade s príslušnými právnymi predpismi uprednostňujú.
0200	Závazky voči systémom ochrany vkladov (DGS) Článok 44 ods. 2 písm. g) bod iv) smernice 2014/59/EÚ Závazky voči systémom ochrany vkladov vyplývajúce zo splatných príspevkov v súlade so smernicou 2014/49/EÚ.
0300	Závazky nevylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov Ide o súčet riadkov 0310, 0320, 0334, 0340, 0350, 0360, 0365, 0370, 0380, 0390 a 0400.
0310	Vklady, ktoré nie sú kryté, ale sú preferenčné Článok 108 smernice 2014/59/EÚ Vklady podľa vymedzenia v článku 2 ods. 1 bode 3 smernice 2014/49/EÚ, ktoré nespĺňajú podmienky na vylúčenie zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov [článok 44 ods. 2 písm. a) smernice 2014/59/EÚ], v prípade ktorých sa však predpokladá preferenčné zaobchádzanie v súlade s článkom 108 smernice 2014/59/EÚ.
0320	Vklady, ktoré nie sú kryté ani preferenčné Vklady podľa vymedzenia v článku 2 ods. 1 bode 3 smernice 2014/49/EÚ, ktoré nespĺňajú podmienky na vylúčenie zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov ani na preferenčné zaobchádzanie pri uplatňovaní článku 44 ods. 2 písm. a) alebo článku 108 smernice 2014/59/EÚ.
0330	Súvahové záväzky vyplývajúce z derivátov Účtovná hodnota záväzkov vyplývajúcich z derivátov pri celkovej sume zodpovedajúcej FINREP: {F 01.02; 020; 010} + {F 01.02; 150; 010}.
0331	Súčet pozícií čistých záväzkov so zreteľom na zmluvné súbory vzájomného započítavania po úpravách trhovými cenami pred kompenzáciou kolaterálu Štandardne súčet všetkých čistých trhových hodnôt derivátových záväzkov podľa zmluvných súborov vzájomného započítavania. Súbor vzájomného započítavania sa vykazuje len vtedy, ak čistá trhovú hodnotu súboru vzájomného započítavania predstavuje záväzok. Preto sa deriváty, ktoré nie sú predmetom dohôd o čistom zúčtovaní, považujú za jednotlivú zmluvu, t. j., ako keby to bol súbor vzájomného započítavania len s jedným derivátom.
0332	Súčet pozícií čistých záväzkov so zreteľom na zmluvné súbory vzájomného započítavania po úpravách trhovými cenami po kompenzáci kolaterálu Ocenenie v riadku 0331 podlieha úprave o kolaterál poskytnutý na zabezpečenie tejto expozície, takže výsledkom je súčet týchto čistých trhových hodnôt po kompenzáci kolaterálu pri jeho trhovej hodnote.

Riadky	Pokyny
0333	Súčet pozícií čistých záväzkov so zreteľom na zmluvné súbory vzájomného započítavania po úpravách trhovými cenami po kompenzácií kolaterálu so zahrnutím odhadovaných súm po konečnom zúčtovaní V súlade s delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2016/1401 ⁽¹⁵⁾ vzťahujúcim sa na oceňovanie záväzkov vyplývajúcich z derivátov dodatočná suma po konečnom zúčtovaní, ktorá pokrýva výšku strát alebo nákladov, ktoré vznikli protistranám derivátu, alebo ziskov realizovaných týmito protistranami náhradou alebo nadobudnutím ekonomického ekvivalentu vecných podmienok ukončených zmlúv a práv na kúpne opcie zmluvných strán v súvislosti s ukončenými zmluvami. Odhady požadované na určenie sumy pre konečné zúčtovanie v súlade s uvedeným nariadením môžu byť v individuálnych prípadoch pomerne zložité. Preto sa namiesto nich môžu použiť náhradné hodnoty, ktoré môžu vychádzať z dostupných údajov, ako sú prudenciálne požiadavky týkajúce sa trhového rizika. Ak sa ukáže, že sumu po konečnom zúčtovaní pre derivátové záväzky nie je možné vypočítať, vykázaná suma sa rovná sume vykázananej v riadku 0332.
0334	Súčet pozícií čistých záväzkov so zreteľom na prudenciálne pravidlá vzájomného započítavania Vykazujú sa pozície čistých záväzkov pre deriváty so zreteľom na pravidlá prudenciálneho vzájomného započítavania uvedené v článku 429 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 (týkajúce sa výpočtu veľkosti celkovej expozície ukazovateľa finančnej páky).
0340	Zabezpečené záväzky nezabezpečené kolaterálom Hodnota zabezpečených záväzkov alebo záväzkov, na ktoré sa zložil kolaterál, ktorý presahuje hodnotu aktív, záložného práva, zadržiavacieho práva alebo kolaterálu, voči ktorému je zabezpečený. Zahŕňa to časť akéhokoľvek záväzku zabezpečeného kolaterálom, ktorá je „nedostatočne zabezpečená kolaterálom“, napríklad časť krytých dlhopisov alebo repo transakcií, ktorá je nedostatočne zabezpečená kolaterálom.
0350	Štruktúrované cenné papiere Štruktúrované cenné papiere sú na tento účel vymedzené ako dlhové záväzky, ktoré obsahujú vložený derivátový prvok, pričom výnosy súvisia s podkladovým aktívom alebo indexom (verejným alebo individualizovaným, ako sú akcie alebo dlhopisy, úrokové sadzby s pevným výnosom alebo úver s pevným výnosom, výmenný kurz, komodity atď.). Štruktúrované cenné papiere nezahŕňajú dlhové nástroje, ktoré obsahujú len kúpne alebo predajné opcie, t. j. hodnota nástroja nezávisí od žiadneho vloženého derivátového prvku.
0360	Nadriadené nezabezpečené záväzky Patria sem všetky nadriadené nezabezpečené nástroje, ktoré nie sú zahrnuté do kategórie štruktúrovaných cenných papierov.
0365	Nadriadené záväzky bez prioritného postavenia Výška ktorýchkoľvek z týchto záväzkov: — nezabezpečené pohľadávky vyplývajúce z dlhových nástrojov, ktoré spĺňajú podmienky stanovené v článku 108 ods. 2 písm. a), b) a c) a ods. 3 smernice 2014/59/EÚ; — nezabezpečené pohľadávky vyplývajúce z dlhových nástrojov uvedených v článku 108 ods. 5 písm. b) prvom pododseku smernice 2014/59/EÚ; alebo — dlhové nástroje s najnižším stupňom prioritou patriace medzi bežné nezabezpečené pohľadávky vyplývajúce z dlhových nástrojov uvedených v článku 108 ods. 7 smernice 2014/59/EÚ, pri ktorých členský štát v súlade s uvedeným odsekom stanovil, že majú rovnakú stupeň priority ako pohľadávky, ktoré spĺňajú podmienky článku 108 ods. 2 písm. a), b) a c) a článku 108 ods. 3 smernice 2014/59/EÚ.

⁽¹⁵⁾ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1401 z 23. mája 2016, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, ktorou sa stanovuje rámec pre ozdravenie a riešenie krízových situácií úverových inštitúcií a investičných spoločností, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa metodík a zásad vzťahujúcich sa na ocenenie záväzkov vyplývajúcich z derivátov (Ú. v. EÚ L 228, 23.8.2016, s. 7).

Riadky	Pokyny
0370	Podriadené záväzky Záväzky, ktoré budú podľa vnútroštátneho konkurzného práva splatené až po úplnom splatení všetkých tried pohľadávok bežných veriteľov a nadriadených veriteľov bez prioritného postavenia. Patria sem zmluvné podriadené záväzky, ako aj záväzky podriadené zo zákona. V prípade holdingových spoločností sa v tejto kategórii môžu vykazovať aj nepodriadené dlhové cenné papiere (t. j. štrukturálna podriadenosť). Do tejto kategórie patria len podriadené nástroje, ktoré nie sú vykázané ako vlastné zdroje. Tento riadok zahŕňa aj tú časť podriadených záväzkov, ktorá sa v zásade kvalifikuje ako vlastné zdroje, ale ktorá sa nezahŕňa do vlastných zdrojov z dôvodu ustanovení o postupnom vyradení podľa článku 64 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 (zostatková splatnosť) alebo časti 10 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 (vplyv zachovania predchádzajúceho stavu).
0380	Iné oprávnené záväzky pre MREL Akýkoľvek nástroj, ktorý je oprávnený pre MREL, ale nie je zachytený v riadku 0320 a riadkoch 0340 až 0370.
0390	Nefinančné záväzky Tento riadok zahŕňa nefinančné záväzky, ktoré sa netýkajú dlhových nástrojov, ktoré môžu držiteľia z praktických dôvodov zachrániť pomocou vnútorných zdrojov, ako sú sumy vyčlenené na právne spory, na ktorých sa zúčastňuje subjekt.
0400	Zostatkové záväzky Všetky záväzky nevykázané v riadkoch 0100 až 0390.
0500	Vlastné zdroje Článok 4 ods. 1 bod 118 a článok 72 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Rovnaké vymedzenie ako na účely COREP (OF): {C 01.00;010;010}
0510	Vlastný kapitál Tier 1 Článok 50 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Rovnaké vymedzenie ako na účely COREP (OF): {C 01.00;020;010}
0511	Z toho: kapitálové nástroje/akciový kapitál Právne nástroje, ktoré predstavujú kapitál (časť kapitálu) CET1 vo forme kapitálových nástrojov/akciového kapitálu
0512	Z toho: nástroje s rovnakým postavením ako kmeňové akcie Právne nástroje, ktoré predstavujú vlastné zdroje (časť vlastných zdrojov) CET1 vo forme iných nástrojov ako kapitálové nástroje/akciový kapitál, ktoré sú však rovnocenné s touto kategóriou
0520	Dodatočný kapitál Tier 1 Článok 61 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Rovnaké vymedzenie ako na účely COREP (OF): {C 01.00;530;010}
0521	Z toho: (časť) podriadených záväzkov vykazovaných ako vlastné zdroje Právne nástroje, ktoré predstavujú dodatočný kapitál Tier 1, prípadne jeho časť.
0530	Kapitál Tier 2 Článok 71 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Rovnaké vymedzenie ako na účely COREP (OF): {C 01.00;750;010}

Riadky	Pokyny
0531	Z toho: (časť) podriadených záväzkov vykazovaných ako vlastné zdroje V tomto rozdelení sa identifikujú právne nástroje, ktoré predstavujú vlastných zdrojov Tier 2, prípadne ich časť.
0600	Celkové záväzky a vlastné zdroje vrátane derivátových záväzkov Súčet všetkých záväzkov vykázaných v tomto vzore a výška regulačných vlastných zdrojov. Na tento účel sa pripočítajú všetky sumy z vyššie uvedených riadkov. Pokiaľ ide o deriváty, použije sa hodnota v riadku 0334 „Súčet pozícií čistých záväzkov so zreteľom na prudenciálne pravidlá vzájomného započítavania“.

II.3 Z 03.00 – Požiadavky na vlastné zdroje (OWN)

II.3.1 Všeobecné poznámky

19. V tomto vzore sa zhromažďujú informácie o požiadavkách na vlastné zdroje pre subjekt alebo skupinu.
20. Vo všetkých vykázaných informáciách sa odzrkadľujú požiadavky na vlastné zdroje uplatniteľné k referenčnému dátumu vykazovania.
21. Informácie o požiadavkách na pilier 2 vykázané v tomto vzore vychádzajú z posledného dostupného úradného oznámenia o postupe preskúmania a hodnotenia orgánmi dohľadu (SREP) vydaného príslušným orgánom.
22. Ak subjekt, na ktorý sa vzťahuje vykazovanie, nepodlieha kapitálovým požiadavkám na individuálnom základe, vyplňa len riadok 0110.

II.3.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Riadky	Pokyny
0100	Celková hodnota rizikovej expozície Článok 92 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013) Pozri Z 01.00, stĺpec 0100 Celková hodnota rizikovej expozície podľa vymedzenia na účely COREP (OF): {C 02.00;010;010}
0110	Príspevok k celkovej hodnote konsolidovanej rizikovej expozície Pozri Z 01.00, stĺpec 0140 Celková expozícia ukazovateľa finančnej páky podľa vymedzenia na účely COREP (LR): {C 47.00;290;010} Táto položka sa vykazuje len pre subjekty, ktoré nepodliehajú kapitálovým požiadavkám na individuálnom základe.
0210 – 0250	Požiadavky na počiatočný kapitál a ukazovateľ finančnej páky
0210	Počiatočný kapitál Článok 12 a články 28 až 31 smernice 2013/36/EÚ a článok 93 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Výška počiatočného kapitálu požadovaná ako podmienka na získanie povolenia na začatie činnosti inštitúcie.
0220	Požiadavka na ukazovateľ finančnej páky Požiadavka na ukazovateľ finančnej páky, ktorá sa vzťahuje na subjekt alebo skupinu, vyjadrená ako percentuálny podiel celkovej expozície ukazovateľa finančnej páky. Ak sa neuplatňuje žiadna formálna požiadavka, subjekty nechajú túto bunku prázdnu. Celková expozícia ukazovateľa finančnej páky podľa vymedzenia na účely COREP (LR): {C 47.00;290;010}

Riadky	Pokyny
0300	Podiel celkových kapitálových požiadaviek podľa SREP (TSCR) COREP (OF): {C 03.00;130;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) celkový podiel kapitálu (8 %) špecifikovaný v článku 92 ods. 1 písm. c) nariadenia (EÚ) č. 575/2013; ii) podiel dodatočných požiadaviek na vlastné zdroje (požiadavky piliera 2 – P2R) určený v súlade s kritériami stanovenými v usmerneniach orgánu EBA o spoločných postupoch a metodikách preskúmania a hodnotenia orgánmi dohľadu a stresového testovania orgánmi dohľadu (usmernenia EBA podľa SREP). V tejto položke sa odzrkadľuje podiel celkových kapitálových požiadaviek podľa SREP (TSCR), ktorý inštitúcii oznámil príslušný orgán. Celková kapitálová požiadavka podľa SREP (TSCR) je vymedzená v oddiele 1.2 usmernení EBA podľa SREP. Ak príslušný orgán neoznámil žiadne dodatočné požiadavky na vlastné zdroje, potom sa vykáže iba bod i).
0310	TSCR (podiel celkovej kapitálovej požiadavky podľa SREP): zložený z kapitálu CET1 COREP (OF): {C 03.00;140;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel kapitálu CET1 (4,5 %) podľa článku 92 ods. 1 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013; ii) časť podielu P2R uvedená v riadku 300 bode ii), v prípade ktorej príslušný orgán vyžaduje, aby bola držaná vo forme kapitálu CET 1. Ak príslušný orgán neoznámil žiadne dodatočné požiadavky na vlastné zdroje, ktoré majú byť držané vo forme kapitálu CET1, potom sa vykáže iba bod i).
0320	TSCR (podiel celkovej kapitálovej požiadavky podľa SREP): zložený z kapitálu Tier 1 COREP (OF): {C 03.00;150;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel kapitálu Tier 1 (6 %) podľa článku 92 ods. 1 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013; ii) časť podielu P2R uvedená v riadku 300 bode ii), v prípade ktorej príslušný orgán vyžaduje, aby bola držaná vo forme kapitálu Tier 1. Ak nie sú oznámené žiadne dodatočné požiadavky na vlastné zdroje, ktoré majú byť držané vo forme kapitálu Tier 1, potom sa vykáže iba bod i).
0400	Požiadavky na kombinovaný vankúš Článok 128 bod 6 smernice 2013/36/EÚ COREP (OF): {C 04.00;740;010}
0410	Vankúš na zachovanie kapitálu Článok 128 bod 1 a článok 129 smernice 2013/36/EÚ COREP (OF): {C 04.00;750;010}). Podľa článku 129 ods. 1 je vankúš na zachovanie kapitálu dodatočná suma nad rámec vlastného kapitálu Tier 1. Keďže miera vankúša na zachovanie kapitálu vo výške 2,5 % je stabilná, v tejto bunke sa vykazuje suma.
0420	Vankúš na zachovanie kapitálu z dôvodu makroprudenciálneho alebo systémového rizika identifikovaného na úrovni členského štátu Článok 458 ods. 2 písm. d) bod iv) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 COREP (OF): {C 04.00;760;010}).

Riadky	Pokyny
	V tejto bunke sa vykazuje hodnota vankúša na zachovanie kapitálu z dôvodu makroprudenciálneho alebo systémového rizika identifikovaného na úrovni členského štátu, ktorý sa môže požadovať podľa článku 458 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 popri vankúši na zachovanie kapitálu. Vykázaná suma predstavuje výšku vlastných zdrojov potrebných na dodržanie príslušných požiadaviek na kapitálový vankúš k dátumu vykazovania.
0430	Proticyklický kapitálový vankúš špecifický pre inštitúciu Článok 128 bod 2, článok 130 a články 135 – 140 smernice 2013/36/EÚ [pozri COREP (OF): {C 04.00;770;010}]. Vykázaná suma predstavuje výšku vlastných zdrojov potrebných na dodržanie príslušných požiadaviek na kapitálový vankúš k dátumu vykazovania.
0440	Vankúš na krytie systémového rizika Článok 128 bod 5 a články 133 a 134 smernice 2013/36/EÚ [pozri COREP (OF): {C 04.00;780;010}]. Vykázaná suma predstavuje výšku vlastných zdrojov potrebných na dodržanie príslušných požiadaviek na kapitálový vankúš k dátumu vykazovania.
0450	Vankúš pre globálne systémovo významné inštitúcie Článok 128 bod 3 a článok 131 smernice 2013/36/EÚ COREP (OF): {C 04.00;800;010} Vykázaná suma predstavuje výšku vlastných zdrojov potrebných na dodržanie príslušných požiadaviek na kapitálový vankúš k dátumu vykazovania.
0460	Vankúš pre inak systémovo významné inštitúcie Článok 128 bod 4 a článok 131 smernice 2013/36/EÚ COREP (OF): {C 04.00;810;010} Vykázaná suma predstavuje výšku vlastných zdrojov potrebných na dodržanie príslušných požiadaviek na kapitálový vankúš k dátumu vykazovania.
0500	Podiel celkovej kapitálovej požiadavky (OCR) COREP (OF): {C 03.00;160;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel požiadavky podľa SREP (TSCR) uvedený v riadku 0300; ii) v rozsahu, v akom je to právne uplatniteľné, podiel požiadavky na kombinovaný vankúš podľa článku 128 bodu 6 smernice 2013/36/EÚ. V tejto položke sa odzrkadľuje podiel celkovej kapitálovej požiadavky (OCR) podľa vymedzenia v oddiele 1.2 usmernení EBA podľa SREP. Ak sa neuplatňuje žiadna požiadavka na vankúš, vykazuje sa iba bod i).
0510	Celková kapitálová požiadavka: zložená z kapitálu CET1 COREP (OF): {C 03.00;170;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel požiadavky podľa SREP (TSCR) zložený z kapitálu CET1 uvedený v riadku 0310; ii) v rozsahu, v akom je to právne uplatniteľné, podiel požiadavky na kombinovaný vankúš podľa článku 128 bodu 6 smernice 2013/36/EÚ. Ak sa neuplatňuje žiadna požiadavka na vankúš, vykazuje sa iba bod i).

Riadky	Pokyny
0520	Celková kapitálová požiadavka: zložená z kapitálu Tier 1 COREP (OF): {C 03.00;180;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel požiadavky podľa SREP (TSCR) zložený z kapitálu Tier 1 uvedený v riadku 0320; ii) v rozsahu, v akom je to právne uplatniteľné, podiel požiadavky na kombinovaný vankúš podľa článku 128 bodu 6 smernice 2013/36/EÚ. Ak sa neuplatňuje žiadna požiadavka na vankúš, vykazuje sa iba bod i).
0600	Usmernenie o celkovej kapitálovej požiadavke a usmernenie pre pilier 2 (P2G) COREP (OF): {C 03.00;190;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel celkovej kapitálovej požiadavky uvedený v riadku 0500; ii) podľa potreby usmernenie pre pilier 2 (P2G) vymedzený v usmerneniach EBA podľa SREP. P2G zahŕňa, iba ak to príslušný orgán oznámil inštitúcii. Ak príslušný orgán neoznámil žiadny P2G, potom sa vykáže iba bod i).
0610	Celková kapitálová požiadavka: zložená z kapitálu CET1 COREP (OF): {C 03.00;200;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel celkovej kapitálovej požiadavky zložený z kapitálu CET1 uvedený v riadku 0520; ii) podľa potreby časť P2G uvedená v riadku 0600 bode ii), v prípade ktorej príslušný orgán vyžaduje, aby bola držaná vo forme kapitálu CET 1. P2G zahŕňa, len ak to inštitúcií oznámi príslušný orgán. Ak príslušný orgán neoznámil žiadny P2G, potom sa vykáže iba bod i).
0620	Celková kapitálová požiadavka a P2G: zložené z kapitálu Tier 1 COREP (OF): {C 03.00;210;010} Súčet nasledujúcich bodov i) a ii): i) podiel celkovej kapitálovej požiadavky zložený z kapitálu Tier 1 uvedený v riadku 0520; ii) podľa potreby časť P2G uvedená v riadku 600 bode ii), v prípade ktorej príslušný orgán vyžaduje, aby bola držaná vo forme kapitálu Tier 1. P2G zahŕňa, len ak to inštitúcií oznámi príslušný orgán. Ak príslušný orgán neoznámil žiadny P2G, potom sa vykáže iba bod i).

II.4 Z 04.00 – Finančné prepojenia v rámci skupiny (IFC)

II.4.1 Všeobecné poznámky

23. V tomto vzore sa vyžadujú informácie o záväzkoch v rámci skupiny, ktoré nie sú vylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov, kapitálových nástrojov a záruk.
24. Vykazujú sa všetky finančné prepojenia medzi príslušnými právnickými osobami, ktoré sú zahrnuté do konsolidovaných účtovných závierok. Vykázané sumy sa spočítajú vtedy, ak sa týkajú tých istých protistrán (emitenta alebo subjektu, pre ktorý sa poskytuje záruka, a veriteľa, držiteľa alebo poskytovateľa záruky) a toho istého druhu záväzkov, kapitálových nástrojov alebo záruk.
25. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0020, 0040 a 0050 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

II.4.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0020	Emitent alebo subjekt, pre ktorý sa poskytuje záruka Právnická osoba, ktorá emituje záväzky alebo kapitálový nástroj, alebo je subjektom, pre ktorý sa poskytuje záruka.
0010	Názov subjektu Musí byť odlišný od názvu subjektu uvedeného v stĺpci 0030.
0020	Kód Kód emitenta alebo príjemcu záruky. V prípade inštitúcií je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI, alebo ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Tento kód musí byť jedinečný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch. Kód musí byť odlišný od kódu uvedeného v stĺpci 0040.
0030 – 0040	Veriteľ, držiteľ alebo poskytovateľ záruky Právnická osoba, ktorá je veriteľom záväzku, drží kapitálový nástroj alebo poskytuje záruku.
0030	Názov subjektu Musí byť odlišný od názvu subjektu uvedeného v stĺpci 0010.
0040	Kód Kód veriteľa, držiteľa, alebo poskytovateľa záruky. V prípade inštitúcií je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI, alebo ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Tento kód musí byť jedinečný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch. Musí byť odlišný od kódu uvedeného v stĺpci 0020.
0050 – 0070	Finančné prepojenie V tomto poli sa opisuje finančné prepojenie medzi príslušnými právnickými osobami.
0050	Druh Vyberie sa z tohto zoznamu: <i>Záväzky v rámci skupiny</i> L.1. Vklady, ktoré nie sú kryté, ale sú preferenčné Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0310 L.2. Vklady, ktoré nie sú kryté ani preferenčné Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0320 L.3. Záväzky vyplývajúce z derivátov (sumy po konečnom zúčtovaní) Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0330 L.4. Zabezpečené záväzky nezabezpečené kolaterálom Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0340 L.5. Štruktúrované cenné papiere Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0350 L.6. Nadriadené nezabezpečené záväzky Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0360

Stĺpce	Pokyny
	L.7. Nadriadené záväzky bez prioritného postavenia Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0365 L.8. Podriadené záväzky Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0370 L.9. Iné oprávnené záväzky pre MREL Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0380 L.10. Nefinančné záväzky Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0390 L.11. Zostatkové záväzky Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0400 Akýkoľvek záväzok nezachytený v žiadnej z predchádzajúcich položiek. L.12. Kapitál Tier 2 Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0530 L.13. Dodatočný kapitál Tier 1 Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0520 L.14. Vlastný kapitál Tier 1 Rovnaké vymedzenie ako Z 02.00 (LIAB), riadok 0510 <i>Záruky v rámci skupiny</i> G.1. Emisia Záruky na špecifické nástroje/záväzky, ktoré boli emitované G.2. Protistrana Záruky poskytnuté určitej protistrane inštitúcie G.3. Neobmedzené Všeobecné záruky neobmedzené na pevne stanovenú sumu G.4. Iné Akýkoľvek druh záruky nekrytej predchádzajúcimi druhmi záruk.
0060	Nesplatená suma V prípade záväzkov (stĺpec 0050 druhy L.1, L.2 a L.4 – L.14) nesplatená suma záväzkov v rámci skupiny; v prípade záväzkov vyplývajúcich z derivátov (druh L.3) sumy po konečnom zúčtovaní podľa vymedzenia na účely vzoru Z 02.00 (LIAB), riadok 0333. V prípade záruk (stĺpec 0050, hodnoty G.1 – G.4) maximálna možná výška budúcich platieb v rámci záruky
0070	z toho emitované podľa práva tretej krajiny Podiel nesplatennej sumy, ktorá sa riadi právom tretej krajiny, v peňažnej hodnote.
0080	z toho: oprávnené záväzky pre MREL Nesplatená suma oprávnených záväzkov pre MREL vypočítaná podľa článku 45 ods. 4 písm. a) a písm. c) až f) smernice 2014/59/EÚ. Na tento účel sa záväzky nesmú vylúčiť z výpočtu iba z dôvodu, že sú emitované alebo držané subjektom skupiny.

II.5 Z 05.01 a Z 05.02 – Hlavné protistrany (MCP)

II.5.1 Všeobecné poznámky

26. V týchto vzoroch sa zhromažďujú informácie o záväzkoch voči hlavným protistranám (Z 05.01) a o podsúvahových položkách prijatých od hlavných protistrán (Z 05.02). Vykázané sumy sa združujú, ak patria k tej istej protistrane a tomu istému druhu záväzkov alebo podsúvahových položiek.

27. V týchto vzoroch sa nevykazujú záväzky a podsúvahové položky, pri ktorých nie je možné identifikovať protistranu. Záväzky a podsúvahové položky, pri ktorých je protistranou subjekt zahrnutý v konsolidovaných účtovných závierkach, sa nevykazujú.

II.5.2 Z 05.01 – Záväzky voči hlavným protistranám – Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

28. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0020 a 0060 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0050	Protistrana Informácie o hlavnej protistrane, v súvislosti s ktorou vzniká záväzok Hlavné protistrany sa identifikujú na základe spočítania nesplatených súm všetkých záväzkov subjektu alebo skupiny, v prípade ktorých sa vykazuje vzor, voči každej protistrane alebo skupine prepojených klientov s výnimkou záväzkov voči subjektom zahrnutým v konsolidovaných účtovných závierkach. Protistrany a skupiny prepojených protistrán sú potom zoradené na základe súhrnnej nesplatennej sumy s cieľom identifikovať 10 hlavných protistrán, o ktorých sa poskytnú informácie v tomto vzore. Vymedzenie pojmu „skupina prepojených protistrán“ sa riadi vymedzením pojmu „skupina prepojených klientov“ stanoveným v článku 4 ods. 1 bode 39 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Na účely tohto vzoru nesmie byť protistrana subjektom zahrnutým v konsolidovaných účtovných závierkach.
0010	Názov subjektu Názov hlavnej protistrany alebo podľa potreby názov skupiny prepojených klientov. Názvom skupiny prepojených klientov je názov materskej spoločnosti, alebo ak skupina prepojených klientov nemá materskú spoločnosť, obchodný názov skupiny.
0020	Kód Kód hlavnej protistrany alebo skupiny prepojených klientov. V prípade inštitúcií je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI, alebo ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Tento kód musí byť jedinečný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch.
0030	Skupina alebo jednotlivé protistrany Inštitúcia vykazuje „1“ pre jednotlivé hlavné protistrany a „2“ pre skupiny prepojených klientov.
0040	Štát Kód ISO 3166-1-alfa-2 štátu, v ktorom bola protistrana zriadená. Tento kód zahŕňa pseudokódy ISO pre medzinárodné organizácie dostupné v najnovšom vydaní „Príručky platobnej bilancie“ Eurostatu. Štát sa určuje odkazom na sídlo protistrany. V prípade skupín prepojených klientov štát, v ktorom bola materská spoločnosť zriadená.
0050	Sektor Na základe tried hospodárskych sektorov podľa FINREP (FINREP, príloha V, časť 1, kapitola 6) sa každej protistrane prideluje jeden sektor: — Centrálné banky — Orgány verejnej správy — Úverové inštitúcie: — Iné finančné korporácie — Nefinančné korporácie — Domácnosti V prípade skupín prepojených klientov sa sektor nevykazuje.

Stĺpce	Pokyny
0060	Druh Druh záväzku je jedným z druhov záväzkov uvedených vo vzore Z 02.00 – Štruktúra záväzkov [LIAB], a to: L.0 Záväzky vylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov L.1 Vklady, ktoré nie sú kryté, ale sú preferenčné L.2 Vklady, ktoré nie sú kryté ani preferenčné L.3 Záväzky vyplývajúce z derivátov L.4 Zabezpečené záväzky nezabezpečené kolaterálom L.5 Štruktúrované cenné papiere L.6 Nadriadené nezabezpečené záväzky L.7 Nadriadené záväzky bez prioritného postavenia L.8 Podriadené záväzky (nevykázané ako vlastné zdroje) L.9 Iné oprávnené záväzky pre MREL L.10 Nefinančné záväzky L.11 Zostatkové záväzky Ak záväzky voči hlavnej protistrane pozostávajú z viac ako jedného z druhov vyššie uvedených záväzkov, každý druh záväzku sa vykazuje v osobitnom riadku.
0070	Suma Táto suma zodpovedá vymedzeniu pojmu „nesplatená suma“ predpísanému vo vzore Z 02.00 – Štruktúra záväzkov. V prípade záväzkov vyplývajúcich z derivátov (druh L.3) sa vykazujú sumy po konečnom zúčtovaní podľa vymedzenia na účely vzoru Z 02.00, riadok 0333.

II.5.3 Z 05.02 – Podsúvahové položky hlavných protistrán: pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

29. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0020 a 0060 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0050	Protistrany Informácie o podsúvahe hlavných protistrán. Podsúvahové položky hlavných protistrán sa určujú na základe spočítania celkovej nominálnej hodnoty prijatých príslubov a finančných záruk (podľa vymedzenia na účely FINREP, vzor F 09) subjektom alebo subjektmi skupiny, pre ktoré sa vzor vykazuje od protistrán alebo skupiny prepojených klientov. Z podsúvahových položiek hlavných protistrán sa vylúčia subjekty zahrnuté do konsolidovaných účtovných závierok skupiny. Protistrany a skupiny prepojených klientov sú potom zoradené na základe celkovej nesplatennej sumy s cieľom určiť 10 podsúvahových položiek hlavných protistrán, o ktorých sa poskytujú informácie v tomto vzore. Na účely tohto vzoru sa vykazujú len protistrany, ktoré nie sú zahrnuté do konsolidovaných účtovných závierok.
0010	Názov subjektu Pozri pokyny k stĺpcu 0010 vo vzore Z 05.01
0020	Kód Pozri pokyny k stĺpcu 0020 vo vzore Z 05.01

Stĺpce	Pokyny
0030	Skupina alebo jednotlivé protistrany Pozri pokyny k stĺpcu 0030 vo vzore Z 05.01
0040	Štát Pozri pokyny k stĺpcu 0040 vo vzore Z 05.01
0050	Sektor Pozri pokyny k stĺpcu 0050 vo vzore Z 05.01
0060	Druh Druhom podsúvahovej expozície je jeden z týchto parametrov podľa vymedzenia vo FINREP, vzor F 09.02: OBS.1 Prijaté úverové prísluby OBS.2 Prijaté finančné záruky OBS.3 Ostatné prijaté prísluby Ak podsúvahové položky prijaté od hlavnej protistrany pozostávajú z viac ako jedného z vyššie uvedených druhov, každý druh podsúvahovej položky sa vykazuje v osobitnom riadku.
0070	Suma

II.6 Z 06.00 – Poistenie vkladov (DIS)

II.6.1 Všeobecné poznámky

30. V tomto vzore sa poskytuje prehľad o poistení vkladov v rámci skupiny a systémov ochrany vkladov, ktorých členmi sú úverové inštitúcie, ktoré sú príslušnými právnickými osobami.

31. Každá úverová inštitúcia, ktorá patrí do skupiny, sa vykazuje v osobitnom riadku.

II.6.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0020	Subjekt
0010	Názov subjektu Názov subjektu vykázaný v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG).
0020	Kód Kód subjektu vykázaný v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG). Tento kód je identifikátorom riadku a musí byť jedinečný pre každý riadok vo vzore.
0030	DGS (Systém ochrany vkladov) Článok 4 ods. 3 smernice 2014/49/EÚ Názov oficiálne uznaného systému ochrany vkladov, ktorého členom je subjekt pri uplatňovaní smernice 2014/49/EÚ. Ide o systém ochrany vkladov v členskom štáte, v ktorom je subjekt registrovaný, s vylúčením iných systémov ochrany vkladov, ktoré by v iných členských štátoch mohli poskytovať dodatočnú ochranu („doplňkovú“) zákazníkom subjektu v pobočke v uvedenom členskom štáte. Ak je inštitúcia členom schémy inštitucionálneho zabezpečenia (IPS), ktorá je zároveň oficiálne uznaná ako systém ochrany vkladov podľa článku 4 ods. 2 smernice 2014/49/EÚ, názov systému ochrany vkladov musí byť totožný s názvom schémy inštitucionálneho zabezpečenia v riadku 050. Systém ochrany vkladov sa pre každý štát registrácie subjektu vyberie spomedzi týchto subjektov: Pre Rakúsko — „Einlagenssicherung der Banken und Bankiers GmbH“

Stĺpce	Pokyny
	— „Sparkassen-Haftungs AG“ — „Österreichische Raiffeisen-Einlagenssicherung eGen“ — „VolksEVolksEinlagenssicherung eG“ — „Hypo Haftungs-Gesellschaft m.b.H.“
	Belgicko
	— „Garantiefonds voor financiële diensten/Fonds de garantie pour les services financiers“
	Bulharsko
	— „Фондът за гарантиране на влоговете в банките“
	Chorvátsko
	— „Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka“
	Cyprus
	— „Σύστημα Εγγύησης των Καταθέσεων και Εξυγίανσης Πιστωτικών και Άλλων Ιδρυμάτων“
	Česko
	— „Garanční systém finančního trhu“
	Dánsko
	— „Garantiformuen“
	Estónsko
	— „Tagastisfond“
	Fínsko
	— „Talletussuojarahasto“
	Francúzsko
	— „Fonds de Garantie des Dépôts et de Résolution“
	Nemecko
	— „Entschädigungseinrichtung deutscher Banken GmbH“ — „Entschädigungseinrichtung des Bundesverbandes Öffentlicher Banken Deutschlands GmbH“ — „Sicherungseinrichtung des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes (DSGV-Haftungsbund)“ — „BVR Institutssicherung GmbH“
	Gibraltár
	— „Gibraltar Deposit Guarantee Scheme“
	Grécko
	— „Ταμείο Εγγύησης Καταθέσεων και Επενδύσεων“
	Maďarsko
	— „Országos Betétbiztosítási Alap“
	Island
	— „Tryggingarsjóður innstæðueigenda og fjárfesta“
	Írsko
	— „Irish Deposit Protection Scheme“
	Taliansko
	— „Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi“ — „Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo“
	Lotyšsko
	— „Latvijas Noguldījumu garantiju fonds“
	Lichtenštajnsko
	— „Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungs-Stiftung SV“

Stĺpce	Pokyny
	Litva — „Indėlių ir investicijų draudimas“ Luxembursko — „Fond de garantie des Dépôts Luxembourg“ Malta — „Depositor Compensation Scheme“ Holandsko — „De Nederlandsche Bank, Depositogarantiestelsel“ Nórsko — „Bankenes sikringsfond“ Poľsko — „Bankowy Fundusz Gwarancyjny“ Portugalsko — „Fundo de Garantia de Depósitos“ — „Fundo de Garantia do Crédito Agrícola Mútuo“ Rumunsko — „Fondul de Garantare a Depozitelor in Sistemul Bancar“ Slovensko — „Fond ochrany vkladov“ Slovinsko — „Banka Slovenije“ Španielsko — „Fondo de Garantía de Depósitos de Entidades de Crédito“ Švédsko — „Riksgälden“ Spojené kráľovstvo — „Financial Services Compensation Scheme“ Ak oficiálne uznaný systém ochrany vkladov, ktorého je subjekt členom, nie je uvedený vyššie, vykáže sa „iný“.
0040	Suma krytých vkladov Článok 2 ods. 1 bod 5 a článok 6 ods. 2 smernice 2014/49/EÚ Suma krytých vkladov podľa vymedzenia v článku 2 ods. 1 bode 5 v spojení s článkom 6 smernice 2014/49/EÚ, ktorá je krytá systémom ochrany vkladov v riadku 00030 s výnimkou dočasných vysokých zostatkov podľa vymedzenia v článku 6 ods. 2 smernice 2014/49/EÚ.
0050	Schéma inštitucionálneho zabezpečenia Článok 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Názov schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ako sa uvádza v článku 113 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ktorej je subjekt členom. Ak subjekt nie je členom schémy inštitucionálneho zabezpečenia, nevykazujte nič. Ak subjekt je členom schémy inštitucionálneho zabezpečenia, ktorá je zároveň oficiálne uznaná ako systém ochrany vkladov podľa článku 4 ods. 2 smernice 2014/49/EÚ, názov schémy inštitucionálneho zabezpečenia musí byť totožný s názvom systému ochrany vkladov v riadku 030.
0060	Dodatočná ochrana v rámci zmluvného systému Článok 1 ods. 3 písm. a) smernice 2014/49/EÚ Suma vkladov, na ktoré sa vzťahuje zmluvný systém v rámci subjektu.

II.7 Zásadné funkcie a hlavné oblasti obchodnej činnosti

II.7.1 Všeobecné poznámky

32. Štyri vzory tohto oddielu poskytujú kľúčové údaje a kvalitatívne posúdenia vplyvu, zastupiteľnosti a kritickosti hospodárskych funkcií, ktoré skupina poskytuje, doplnené o priradenie týchto zásadných funkcií k hlavným oblastiam obchodnej činnosti a právnickým osobám.
33. Konkrétnejšie sa vzory venujú týmto témam:
34. Vzor Z 07.01 – Posúdenie kritickosti hospodárskych funkcií (FUNC 1) založené na kvantitatívnych a kvalitatívnych ukazovateľoch identifikuje zásadné funkcie a funkcie, ktoré nie sú zásadné, vykonávané skupinou za každý členský štát, v ktorom skupina pôsobí;
35. Vzor Z 07.02 – Priradenie zásadných funkcií k právnickým osobám (FUNC 2) priraduje identifikované zásadné funkcie k jednotlivým právnickým osobám a posudzuje, či je každá právnická osoba považovaná za vhodnú pre výkon zásadnej funkcie alebo nie;
36. Z 07.03 – Priradenie hlavných oblastí obchodnej činnosti k právnickým osobám (FUNC 3) poskytuje úplný zoznam hlavných oblastí obchodnej činnosti a priraduje ich k právnickým osobám;
37. Vzor Z 07.04 – Priradenie zásadných funkcií k hlavným oblastiam obchodnej činnosti (FUNC 4) priraduje identifikované zásadné funkcie k oblastiam obchodnej činnosti.
38. Podľa článku 2 ods. 1 bodu 35 smernice 2014/59/EÚ „zásadné funkcie“ sú činnosti, služby alebo operácie, ktorých prerušenie by v jednom alebo vo viacerých členských štátoch pravdepodobne viedlo k narušeniu základných služieb reálneho hospodárstva alebo narušeniu finančnej stability v dôsledku veľkosti inštitúcie alebo skupiny alebo ich podielu na trhu, vonkajšej a vnútornej prepojenosti, zložitosti alebo cezhraničných činností, a to s osobitným zreteľom na nahraditeľnosť týchto činností, služieb alebo operácií;
39. Podľa článku 6 ods. 1 nariadenia Komisie (EÚ) 2016/778 ⁽¹⁾ sa funkcia považuje za zásadnú, ak spĺňa obidve z týchto kritérií:
1. funkciu poskytujú inštitúcia tretím stranám, ktoré nie sú pridružené k inštitúcii ani k skupine; a
 2. náhle prerušenie tejto funkcie by malo pravdepodobne významný negatívny vplyv na tretie strany, viedlo by k nákaze alebo narušeniu všeobecnej dôvery účastníkov trhu vzhľadom na systémový význam funkcie pre tretie strany a systémový význam inštitúcie alebo skupiny pri poskytovaní funkcie.
40. Podľa článku 2 ods. 1 bodu 36 smernice 2014/59/EÚ „hlavné oblasti obchodnej činnosti“ sú oblasti obchodnej činnosti a súvisiace služby, ktoré pre inštitúciu alebo skupinu, ktorej súčasťou je táto inštitúcia, predstavujú podstatné zdroje príjmov, zisku alebo hodnoty koncesie.“
41. Na účely tohto vzoru sa hospodárske funkcie vzťahujú na funkcie uvedené v nasledujúcej tabuľke.
42. Pre každú kategóriu hospodárskych funkcií sa môže zvoliť hospodárska funkcia „iné“, ak funkcia nie je zachytená inými vopred vymedzenými funkciami.
43. Protistrany uvedené v riadkoch 0010 až 0070 a v riadkoch 0080 až 0150 sú vymedzené rovnako ako v prípade sektorov protistrany uvedených vo FINREP, časť 1 kapitola 6 prílohy V. „MSP“ sú MSP podľa vymedzenia vo FINREP, časť 1 ods. 5 písm. i) prílohy V.

⁽¹⁾ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2016/778 z 2. februára 2016, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ so zreteľom na okolnosti a podmienky, za ktorých sa platba mimoriadnych príspevkov *ex post* môže čiastočne alebo úplne odložiť, a o kritériách na určenie činností, služieb a operácií so zreteľom na zásadné funkcie a na určenie oblastí obchodnej činnosti a súvisiacich služieb so zreteľom na hlavné oblasti obchodnej činnosti (Ú. v. EÚ L 131, 20.5.2016, s. 41).

ID	Hospodárska funkcia
----	---------------------

Vklady

Prijímanie vkladov sa vzťahuje na prijímanie vkladov od nefinančných sprostredkovateľov. Nezahŕňa prijímanie úverov od iných finančných sprostredkovateľov, s ktorými sa obchoduje oddelene v rámci „veľkoobchodného financovania“.

Vklady zahŕňajú: i) bežné účty/jednodňové vklady, ii) vklady s dohodnutou splatnosťou a iii) vklady s výpovednou lehotou, nie však zmluvy o repo transakciách.

Odkazy: FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services (Usmernenie FSB o identifikácii zásadných funkcií a zásadných spoločných služieb) (2013), s. 14. Časť 2 body 9.1, 9.2 a 9.3 prílohy II k nariadeniu (EÚ) č. 1071/2013.

1.1.	Domácnosti
1.2.	Nefinančné korporácie (MSP)
1.3.	Nefinančné korporácie (iné ako MSP)
1.4.	Orgány verejnej správy
1.5, 1.6, 1.7	Iné sektory/protistrany (1), (2) a (3)

Poskytovanie úverov

Poskytovanie úverov sa vzťahuje na poskytovanie finančných prostriedkov nefinančným protistranám, ako sú firmami alebo retailoví klienti. Poskytovanie úverov finančným protistranám je samostatnou činnosťou a posudzuje sa v rámci „veľkoobchodného financovania“. Úvery zahŕňajú dlhové nástroje držané inštitúciami, nezahŕňajú však dlhové nástroje, ktoré sú cennými papiermi, bez ohľadu na ich účtovnú klasifikáciu (napr. držaný do splatnosti alebo k dispozícii na predaj).

Odkazy: FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services (Usmernenie FSB o identifikácii zásadných funkcií a zásadných spoločných služieb) (2013), s. 17; Časť 2 bod 2 prílohy II k nariadeniu (EÚ) č. 1071/2013.

2.1.	Domácnosti – úvery na bývanie Úvery na bývanie znamenajú úvery poskytnuté domácnostiam na účely investovania do bývania na vlastné použitie a prenájom vrátane ich výstavby a rekonštrukcie.
2.2.	Domácnosti – ostatné úvery
2.3.	Nefinančné korporácie – MSP
2.4.	Nefinančné korporácie – iné ako MSP
2.5.	Orgány verejnej správy
2.6, 2.7, 2.8	Iné sektory/protistrany (1), (2) a (3)

ID	Hospodárska funkcia
Služby týkajúce sa platieb, peňažných prostriedkov, vyrovnaní, zúčtovania a úschovy Odkazy: FSB Guidance on Identification of Critical Functions and Critical Shared Services (Usmernenie FSB o identifikácii zásadných funkcií a zásadných spoločných služieb) (2013), s. 20. Medzi hospodárske funkcie zahrnuté v tejto rubrike patrí zabezpečovanie služieb týkajúcich sa platieb, peňažných prostriedkov, vyrovnaní, zúčtovania a úschovy úverovou inštitúciou ako sprostredkovateľom medzi vlastnými klientmi alebo ako sprostredkovateľom medzi klientom a jednou alebo viacerými príslušnými infraštruktúrami finančného trhu (FMI) alebo zabezpečovanie (nepriameho) prístupu k infraštruktúram finančného trhu (FMI) alebo iným bankám. V súlade s usmernením FSB o identifikácii zásadných funkcií a zásadných spoločných služieb sú platby a funkcia zúčtovania a vyrovnaní obmedzené na služby, ktoré banky poskytujú svojim klientom. Táto kategória nezahŕňa služby, ktoré poskytujú (čistí) poskytovatelia FMI. Na účely tohto vzoru infraštruktúry finančného trhu zahŕňajú platobné systémy, systémy vyrovnaní transakcií s cennými papiermi, centrálné depozitáre cenných papierov a centrálné protistrany (nie však archívy obchodných údajov). „Platobná služba“, „platobná transakcia“ a „platobný systém“ majú rovnaký význam ako v článku 4 ods. 3, 5 a 7 smernice 2015/2366 o platobných službách na vnútornom trhu v uvedenom poradí ⁽¹⁷⁾.	
3.1.	Platobné služby pre peňažné finančné inštitúcie Tento riadok zahŕňa platobné služby poskytované peňažným finančným inštitúciám s použitím externých platobných systémov alebo bez ich použitia. Patria sem aj korešpondenčné bankové služby, prípadne platby týkajúce sa takýchto služieb. Peňažné finančné inštitúcie pozostávajú zo všetkých inštitucionálnych jednotiek zahrnutých do podsektorov: i) centrálna banka; ii) korporácie prijímajúce vklady s výnimkou centrálnej banky; iii) fondy peňažného trhu.
3.2.	Platobné služby pre nepeňažné finančné inštitúcie Platobné služby poskytované klientom s použitím externých platobných systémov alebo bez ich použitia. Vzťahujú sa iba na fyzickú alebo právnickú osobu, ktorá nepatrí do sektora peňažných finančných inštitúcií. Poskytovatelia platobných služieb sú takisto vyňatí z odvetvia „nepeňažné finančné inštitúcie“.
3.3.	Hotovostné služby Poskytovanie hotovostných služieb klientom (jednotlivým osobám aj podnikom, len nepeňažným finančným inštitúciám). Tieto služby sa týkajú výberov v bankomatoch a pri priehradkách pobočiek a nezahŕňajú iné hotovostné služby (ako napr. služby prepravy hotovosti určené pre maloobchodných predajcov). Ide aj o výber hotovosti šekmi a pri priehradkách pobočiek s použitím bankových formulárov (keď sa na identifikáciu môžu použiť karty).
3.4.	Služby vyrovnaní transakcií s cennými papiermi Služby poskytované klientom na účely potvrdenia, zúčtovania a vyrovnaní transakcií s cennými papiermi s použitím systémov vyrovnaní transakcií s cennými papiermi alebo bez ich použitia. „Vyrovnanie“ je uskutočnenie transakcie s cennými papiermi, ak bola uzatvorená s cieľom splniť záväzky strán uvedenej transakcie prostredníctvom prevodu peňažných prostriedkov a/alebo cenných papierov.
3.5.	Služby zúčtovania centrálnych protistrán Služby zúčtovania cenných papierov a derivátov poskytované klientom. Patrí sem aj poskytovanie nepriameho prístupu k centrálnej protistrane (CCP).
3.6.	Služby úschovy Úschov (safekeeping) a úschova (custody) pre klientov a služby súvisiace so zvereneckou správou, ako napríklad spravovanie peňažných prostriedkov a kolaterálov.

⁽¹⁷⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2366 z 25. novembra 2015 o platobných službách na vnútornom trhu, ktorou sa menia smernice 2002/65/ES, 2009/110/ES a 2013/36/EÚ a nariadenie (EÚ) č. 1093/2010 a ktorou sa zrušuje smernica 2007/64/ES (Ú. v. EÚ L 337, 23.12.2015, s. 35).

ID	Hospodárska funkcia
3.7, 3.8, 3.9	Iné služby/činnosti/funkcie (1), (2) a (3)

Kapitálové trhy

Činnosti na kapitálových trhoch sa vzťahujú na emitovanie cenných papierov a obchodovanie s nimi, na súvisiace poradenské služby a súvisiace služby, ako napríklad služby hlavného makléra a tvorba trhu.

4.1.	Deriváty držané na obchodovanie (OTC) Článok 2 body 5 a 7 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 ⁽¹⁸⁾ Deriváty alebo derivátové kontrakty (ďalej aj „zmluvy o derivátoch“) sú finančné nástroje uvedené v bodoch 4 až 10 oddielu C prílohy I k smernici 2014/65/EÚ ⁽¹⁹⁾ , ktoré sa vykonávajú článkami 38 a 39 nariadenia (ES) č. 1287/2006. OTC derivát alebo zmluva o OTC derivátoch je zmluva o derivátoch, ktorej vykonávanie sa neuskutočňuje na regulovanom trhu v zmysle článku 4 ods. 1 bodu 21 smernice 2014/65/ES ani na trhu v tretej krajine, ktorý sa považuje za rovnocenný s regulovaným trhom v súlade s článkom 2a nariadenia (EÚ) č. 648/2012. Vykázaná suma zahŕňa len deriváty, s ktorými sa obchoduje na mimoburzovom trhu.
4.2.	Deriváty držané na obchodovanie (iné ako OTC) Všetky deriváty držané na obchodovanie okrem OTC derivátov držaných na obchodovanie.
4.3.	Sekundárne trhy/obchodovanie: Sekundárne trhy predstavujú trhy, na ktorých investori kupujú a predávajú cenné papiere. Táto funkcia sa vzťahuje na celkové obchodné portfólio (t. j. vlastný kapitál, firemné úvery, štátny dlh). Suma, ktorá sa má vykázať, zahŕňa hodnotu cenných papierov meranú ako celková hodnota cenných papierov držaných na obchodovanie. Cenné papiere sa vykazujú v reálnej hodnote k dátumu vykazovania. Táto hodnota nezahŕňa úvery, deriváty a neobchodovateľné aktíva (napr. pohľadávky).
4.4.	Primárne trhy/upisovanie Primárne trhy predstavujú trhy, na ktorých sú nové cenné papiere emitované na burze spoločnosťami, vládami a inými skupinami s cieľom získať financovanie prostredníctvom cenných papierov založených na dlhu alebo vlastnom kapitáli (ako sú kmeňové a prioritné akcie, podnikové dlhopisy, poukážky, zmenky, štátne dlhopisy). Činnosť primárnych trhov uľahčujú upisovacie skupiny.
4.5, 4.6, 4.7	Iné služby/činnosti/funkcie (1), (2) a (3)

Veľkoobchodné financovanie

Činnosti poskytovania a prijímania úverov na veľkoobchodných trhoch finančnými protistranami od finančných protistrán (úverové inštitúcie a iné finančné korporácie).

5.1.	Prijímanie úverov Prijímanie úverov na veľkoobchodných trhoch od finančných protistrán (aj prostredníctvom zmlúv o repo transakciách, medzibankového prijímania úverov, komerčných cenných papierov, depozitných certifikátov, fondov peňažného trhu, úverových liniek, cenných papierov zabezpečených aktívami a fiduciárnymi vkladov).
------	--

⁽¹⁸⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1).

⁽¹⁹⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ z 15. mája 2014 o trhoch s finančnými nástrojmi, ktorou sa mení smernica 2002/92/ES a smernica 2011/61/EÚ (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 349).

ID	Hospodárska funkcia
5.2.	Deriváty (aktíva) Všetky deriváty s finančnými protistranami držané na strane aktív súvahy. Na rozdiel od časti „Kapitálové trhy“ deriváty v časti „Veľkoobchodné financovanie“ zahŕňajú všetky zmluvy o derivátoch s finančnými protistranami (nielen vysokofrekvenčné obchodovanie).
5.3.	Poskytovanie úverov Poskytovanie úverov na veľkoobchodných trhoch finančným protistranám (aj prostredníctvom zmlúv o repo transakciách, komerčných cenných papierov, depozitných certifikátov, fondov peňažného trhu, úverových liniek, aktívami zabezpečených krátkodobých obchodovateľných cenných papierov a fiduciárnych vkladov).
5.4.	Deriváty (záväzky) Všetky deriváty s finančnými protistranami držané na strane záväzkov súvahy.
5.5, 5.6, 5.7	Iné druhy výrobkov (1), (2) a (3) Akákoľvek funkcia hospodárskej funkcie v časti „Veľkoobchodné financovanie“, ktorá nie je uvedená vyššie.

II.7.2 Z 07.01 – Posúdenie kritickosti hospodárskych funkcií (FUNC 1) Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

44. Tento vzor sa vykazuje raz za každý členský štát (identifikovaný ako „štát“), v ktorom skupina pôsobí.

45. Zahŕňa všetky hospodárske funkcie vykonávané v danom členskom štáte akýmkoľvek subjektom skupiny bez ohľadu na to, či táto funkcia predstavuje zásadnú funkciu alebo nie.

Riadky	Pokyny
0010 – 0380	Hospodárske funkcie Hospodárske funkcie podľa vymedzenia vyššie
Stĺpce	Pokyny
0010	Opis hospodárskej funkcie Ak hospodárska funkcia patrí k druhu „iné“ (funkcie 1.5 – 1.7, 2.6 – 2.8, 3.7 – 3.9, 4.5 – 4.7, 5.5 – 5.7), uvedie sa opis tejto funkcie.
0020	Trhový podiel Odhad trhového podielu inštitúcie alebo skupiny pre hospodársku funkciu v príslušnom štáte. Ako percentuálny podiel celkového trhu z hľadiska peňažnej sumy.
0030	Peňažná suma Obsah tohto stĺpca závisí od poskytovanej hospodárskej funkcie: 1. Vklady Účtovná hodnota (vrátane vzniknutého úroku) prijatých vkladov Odkazy: FINREP, prílohy III a IV, vzor F 08.01 a časť 2 ods. 97 prílohy V. 2. Poskytovanie úverov Hrubá účtovná hodnota neznehodnotených a znehodnotených úverov a záloh (vrátane vzniknutých úrokov). Objem úverov sa považuje za ukazovateľ očakávaných budúcich úverov. Odkazy: FINREP, prílohy III a IV, vzor F 04.04.01 a časť 1 ods. 34 písm. b) prílohy V

Stĺpce	Pokyny
	3. Služby týkajúce sa platieb, peňažných prostriedkov, vyrovnania, zúčtovania a úschovy Vo všeobecnosti sa vykazujú priemerné denné transakcie v priebehu roka. Ak nie sú k dispozícii, môže sa vykázať priemer transakcií za kratšie obdobie (napr. niekoľko mesiacov). So zreteľom na rôzne funkcie sa uvažuje o týchto opatreniach: — Platobné služby (3.1 až 3.2): Hodnota odoslaných transakcií. (Odkazy: článok 4 ods. 5 smernice 2015/2366/ES; ECB/2013/43) — Pokladničná hotovosť (3.3): hodnota transakcií prostredníctvom bankomatov podľa vymedzenia v tabuľke 5a v odporúčaní ECB/2013/43, ako aj OTC výbery hotovosti podľa vymedzenia v tabuľke 4 v odporúčaní ECB/2014/15. — Služby vyrovnania transakcií s cennými papiermi (3.4): hodnota prevodov cenných papierov spracovaných v mene klientov. Sem patria transakcie vyrovnané systémom vyrovnania transakcií s cennými papiermi alebo vyrovnané interne vykazujúcimi inštitúciami, a transakcie „bez platby“. — Služby zúčtovania centrálnych protistrán (3.5): pozície (expozície), ktoré centrálné proti-strany, ktorých členom je inštitúcia, prijímajú v mene svojich klientov v spolupráci s inštitúciou. Uveďte priemerné denné hodnoty otvorených pozícií týkajúcich sa činnosti klienta u centrálnych protistrán. Ak nie sú k dispozícii, môžu sa vykázať priemery za kratšie obdobie (napr. niekoľko mesiacov). — Služby týkajúce sa úschovy (3.6): suma aktív v úschove s použitím reálnej hodnoty. Ostatné základy oceňovania vrátane nominálnej hodnoty sa môžu použiť, ak nie je k dispozícii reálna hodnota. V prípadoch, v ktorých inštitúcia poskytuje služby subjektom, ako sú podniky kolektívneho investovania alebo dôchodkové fondy, sa príslušné aktíva môžu vykazovať v hodnote, v ktorej tieto subjekty vykazujú aktíva vo vlastnej súvahe. Vykázané hodnoty podľa potreby zahŕňajú vzniknutý úrok. (Odkaz: FINREP, prílohy III a IV, vzor F 22.02, stĺpec 10) 4. Kapitálové trhy Pomyselná hodnota – vykazuje sa iba pri derivátoch (4.1 – 4.2): hrubá nominálna hodnota všetkých uzatvorených obchodov, ktoré k referenčnému dátumu ešte neboli vyrovnané. Odkazy: FINREP, príloha V časť 2 ods. 133, pokiaľ ide o vymedzenie pojmu; pokiaľ ide o údaje vo FINREP, príloha III; IV a V: — Deriváty spolu (4.1 – 4.2): Vzor F 10.00 stĺpec 030 riadok 290. — Deriváty OTC (4.1): Vzor F 10.00 stĺpec 030 riadky 300 + 310 + 320. — Činnosti na sekundárnom trhu (4.3). Účtovná hodnota aktív – účtovná hodnota vykazovaná na strane aktív súvahy vrátane vzniknutého úroku [FINREP: príloha V časť 1 ods. 27], pokiaľ ide o kapitálové nástroje a dlhové cenné papiere [FINREP: príloha V časť 1 ods. 31] zatriedené ako „držané na obchodovanie“ [FINREP: príloha V časť 1 ods. 15 písm. a) a odsek 16 písm. a)]. — Odkazy: FINREP: príloha III vzor F 04.01 stĺpec 010 riadky 010 + 060 + 120. — Primárne trhy (4.4): Príjem z poplatkov – poplatky a provízie získané za zapájanie sa do vzniku alebo emisie cenných papierov, ktoré neboli iniciované alebo emitované inštitúciou. — Odkazy: FINREP: prílohy III, IV vzor F 22.01 stĺpec 010 riadky 030 + 180. 5. Veľkoobchodné financovanie Použite hrubú účtovnú hodnotu podľa vymedzenia na účely FINREP“. Odkazy: FINREP: príloha V časť 1 ods. 34, FINREP: prílohy III a IV, vzory: — Prijímanie úverov (5.1): vzor F 20.06 stĺpec 010 riadky 100 + 110, všetky štáty. — deriváty (aktíva) (5.2): vzor F 20.04 stĺpec 010 riadok 010, všetky štáty.

Stĺpce	Pokyny
	— Poskytovanie úverov (5.3): vzor F 20.04 stĺpec 010 riadky 170 + 180, všetky štáty. — deriváty (aktíva) (5.4): vzor F 20.06 stĺpec 010 riadok 010, všetky štáty.
0040	Numerický ukazovateľ Obsah tohto stĺpca závisí od poskytovanej hospodárskej funkcie. 1. Vklady Celkový počet klientov, ktorí vložili hodnoty vykázané v peňažnej hodnote. Ak jeden klient používa viac než jeden vkladový produkt/účet, tento klient sa počíta len raz. 2. Poskytovanie úverov Celkový počet klientov. Ak klient používa viacero vkladových produktov/účtov, tento klient sa počíta len raz. 3. Služby týkajúce sa platieb, peňažných prostriedkov, vyrovnaní, zúčtovania a úschovy Vo všeobecnosti sa vykazujú priemerné denné transakcie v priebehu roka. Ak nie sú k dispozícii, môžu sa vykazať priemery za kratšie obdobie (napr. niekoľko mesiacov). So zreteľom na rôzne funkcie sa používajú tieto opatrenia: — Platobné služby (3.1 až 3.2): Počet uskutočnených transakcií. — Odkazy: článok 4 ods. 5 smernice 2015/2366/EÚ; ECB/2013/43. — Pokladničná hotovosť (3.3): počet transakcií prostredníctvom bankomatov podľa vymedzenia v tabuľke 5a v odporúčaní ECB/2013/43, ako aj OTC výberov hotovosti podľa vymedzenia v tabuľke 4 v odporúčaní ECB/2014/15. — Služby vyrovnaní transakcií s cennými papiermi (3.4): počet transakcií prevodov cenných papierov spracovaných v mene klientov. Patria sem transakcie vyrovnané systémom vyrovnaní transakcií s cennými papiermi alebo vyrovnané interne vykazujúcou inštitúciou alebo skupinou a transakcie „bez platby“. 4. Kapitálové trhy Počet protistrán ALEBO transakcií. Pri derivátoch (4.1 – 4.2) a nástrojoch sekundárneho trhu (4.3) celkový počet protistrán. V prípade primárnych trhov (4.4) celkový počet upísaných transakcií. 5. Veľkoobchodné financovanie Celkový počet protistrán Ak má jedna protistrana viac ako jeden účet a/alebo viac ako jednu transakciu, táto protistrana sa počíta len raz.
0050	Vplyv na trh Odhadovaný vplyv náhleho prerušenia funkcie na tretie strany, finančné trhy a reálnu ekonomiku so zreteľom na veľkosť, podiel na trhu v danom štáte, vonkajšiu a vnútornú prepojenosť, zložitnosť a cezhraničné činnosti inštitúcie. Toto posúdenie je kvalitatívne vyjadrené ako „vysoké (H)“, „stredne vysoké (MH)“, „stredne nízke (ML)“ alebo nízke (L). „H“ sa vyberie, ak má prerušenie značný vplyv na vnútroštátny trh; „MH“, ak je vplyv významný; „ML“, ak je vplyv významný, ale obmedzený; a „L“, ak je vplyv nízky.
0060	Zastupiteľnosť Článok 6 ods. 3 delegovaného nariadenia (EÚ) 2016/778. Funkcia sa považuje za zastupiteľnú, ak ju možno nahradiť prijateľným spôsobom a v primeranej lehote, čím sa zabráni systémovým problémom pre reálnu ekonomiku a finančné trhy. Treba zohľadniť: a) štruktúru trhu pre túto funkciu a dostupnosť náhradných poskytovateľov;

Stĺpce	Pokyny
	b) schopnosť iných poskytovateľov v oblasti kapacity, požiadaviek na výkon funkcie a potenciálnych prekážok pre vstup alebo rozšírenie; c) motiváciu iných poskytovateľov, pokiaľ ide o prevzatie týchto činností; d) čas, ktorý používatelia služby potrebujú na prechod k novému poskytovateľovi služieb, a s tým spojené náklady, čas, ktorý potrebujú ostatní konkurenti na prevzatie úloh, a či tento čas stačí na to, aby sa zabránilo výraznému narušeniu v závislosti od druhu služby. Toto posúdenie je kvalitatívne vyjadrené ako „vysoké (H)“, „stredne vysoké (MH)“, „stredne nízke (ML)“ alebo nízke (L). H ' sa vyberie, ak funkciu môže ľahko zabezpečiť iná banka za porovnateľných podmienok v primeranom časovom rámci; „L“, ak funkciu nie je možné ľahko alebo rýchlo nahradiť; „MH“ a „ML“ pre prechodné prípady zohľadňujúce rôzne rozmery (napr. trhovú podiel, koncentrácia trhu, čas na nahradenie, ako aj právne prekážky pre vstup alebo rozšírenie a prevádzkové požiadavky na vstup alebo rozšírenie)
0070	Zásadná funkcia V tomto stĺpci sa uvádza, či sa hospodárska funkcia na trhu príslušného štátu považuje za zásadnú so zreteľom na kvantitatívne údaje a ukazovatele kritickosti v tomto vzore. Správa „áno“ alebo „nie“

II.7.3 R 07.02 – Priradenie zásadných funkcií k právnickým osobám (FUNC 2) Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

46. Tento vzor sa vykazuje za celú skupinu. V tomto vzore sa vykazujú len zásadné funkcie identifikované ako také v {Z 07.01; 070} (za každý členský štát).

47. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0010, 0020 a 0040 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

Stĺpce	Pokyny
0010	Štát Štát, pre ktorý je funkcia zásadná, vykázaný v Z 07.01 (FUNC 1)
0020	ID Identifikátor zásadných funkcií podľa vymedzenia v kapitole 2.7.1.4 vyššie a vo vzore Z 07.01 (FUNC 1)
0030	Názov subjektu Názov subjektu vykonávajúceho zásadnú funkciu vykázaný v Z 01.00 (ORG). Ak existuje viacero subjektov vykonávajúcich rovnaké zásadné funkcie v tom istom štáte, každý subjekt sa vykazuje v osobitnom riadku.
0040	Kód Kód subjektu vykonávajúceho zásadnú funkciu vykázaný v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG).
0050	Peňažná suma Peňažný príspevok právnickej osoby k peňažnej sume, ako je uvedené v stĺpci 0030 vzoru Z 07.01 (FUNC 1)

II.7.4 Z 07.03 – Priradenie hlavných oblastí obchodnej činnosti k právnickým osobám (FUNC 3) Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

48. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0020 a 0040 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

49. V tomto vzore sa vykazujú len významné subjekty identifikované v {Z 07.02; 0060}.

Stĺpce	Pokyny
0010	Hlavná oblasť obchodnej činnosti Hlavná oblasť obchodnej činnosti v zmysle článku 2 ods. 1 bodu 36 a článku 2 ods. 2 smernice 2014/59/EÚ.
0020	ID oblasti obchodnej činnosti Jedinečný identifikačný kód obchodnej činnosti, ktorý má poskytnúť inštitúcia
0030	Opis Opis hlavnej oblasti obchodnej činnosti.
0040	Názov subjektu Názov subjektu vykázaný v Z 01.00 (ORG), ktorý má hlavnú oblasť obchodnej činnosti alebo je jej súčasťou. Ak existuje viacero subjektov, ktoré majú tú istú hlavnú oblasť obchodnej činnosti alebo sú jej súčasťou, údaje o každom subjekte sa vykazujú v osobitnom riadku.
0050	Kód Kód subjektu, ktorý má hlavnú oblasť obchodnej činnosti alebo je jej súčasťou, vykázaný v Z 01.00 (ORG).

II.7.5 R 07.04 – Priradenie zásadných funkcií k hlavným oblastiam obchodnej činnosti (FUNC 4) Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

50. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0010, 0020 a 0040 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

51. V tomto vzore sa vykazujú len zásadné funkcie identifikované v {Z 07.01; 0070}.

Stĺpce	Pokyny
0010	Štát Štát, pre ktorý je funkcia zásadná, vykázaný v Z 07.01 (FUNC 1)
0020	ID funkcie Identifikácia zásadných funkcií podľa vymedzenia v kapitole 2.7.1.2 vyššie a vo vzore Z 07.01 (FUNC 1)
0030	Hlavná oblasť obchodnej činnosti Hlavná oblasť obchodnej činnosti v zmysle článku 2 ods. 1 bodu 36 a článku 2 ods. 2 smernice 2014/59/EÚ vykázaná v Z 07.03 (FUNC 3).
0040	ID oblasti obchodnej činnosti Jedinečná identifikácia obchodnej činnosti poskytnutá inštitúciou; rovnaký ID, ako sa vyazuje vo vzore Z 07.03 (FUNC 3).

II.8 Z 08.00 – Zásadné služby (SERV)

II.8.1 Všeobecné pokyny

52. Informácie, ktoré sa majú zahrnúť do tohto vzoru, sa vykazujú raz za celú skupinu, obsahujú zoznam kritických služieb prijatých ktorýmkoľvek subjektom skupiny a spájajú ich so zásadnými funkciami poskytovanými skupinou.

53. Zásadné služby sú podkladové operácie, činnosti a služby poskytované jednej (osobitné služby) alebo viacerým podnikateľským jednotkám alebo právnickým osobám (spoločné služby) v rámci skupiny, ktoré sú potrebné na poskytovanie jednej alebo viacerých zásadných funkcií. Zásadné služby môžu vykonávať subjekty v rámci skupiny (interná služba) alebo sa môžu zadávať externým poskytovateľom (externá služba). Služba by sa mala považovať za kritickú, ak jej narušenie môže predstavovať vážnu prekážku pre výkon zásadných funkcií alebo tieto funkcie úplne znemožniť, keďže sú úzko spojené so zásadnými funkciami, ktoré inštitúcia vykonáva pre tretie strany.

54. Služby, ktoré sa vykonávajú výlučne interne v prospech právnickej osoby, sa v tomto vzore nevykazujú.

55. Služby, ktoré nemajú významný vplyv na zásadné funkcie, sa v tomto vzore sa nevykazujú.

56. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0010, 0030, 0050, 0070 a 0080 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

II.8.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	Pokyny
0005	Identifikátor
0010	Druh služby Druh služby je jeden z druhov služieb uvedených nižšie. Vyказuje sa podľa možnosti podkategória (dvojmiestny identifikačný kód). Ak neexistuje žiadna podkategória alebo žiadna podkategória riadne neopisuje služby poskytované inštitúciou, uvedie sa hlavná kategória (jednomiestny identifikačný kód). - Podpora ľudských zdrojov - správa zamestnancov vrátane správy zmlúv a odmeňovania - vnútorná komunikácia - Informačné technológie - informačné technológie a komunikačný hardvér - uchovávanie a spracúvanie údajov - iná infraštruktúra informačných technológií, pracovné stanice, telekomunikácie, servery, dátové centrá a súvisiace služby - správa softvérových licencií a aplikačný softvér - prístup k externým poskytovateľom, najmä poskytovateľom údajov a infraštruktúry - údržba aplikácií vrátane údržby softvérových aplikácií a súvisiace toky údajov - tvorba správ, toky interných informácií a databázy - podpora používateľov - obnova v stave núdze a po katastrofe - Spracovanie transakcií vrátane otázok právnych transakcií, najmä boja proti praniu špinavých peňazí. - Poskytnutie alebo správa nehnuteľností a zariadení a súvisiace zariadenia - kancelárske a skladovacie priestory - interné riadenie zariadení - bezpečnosť a kontrola prístupu - riadenie portfólia nehnuteľností - iné, uveďte - Právne služby a útvary vykonávajúce funkciu dodržiavania súladu s predpismi: - právna podpora spoločnostiam - právne služby týkajúce sa obchodných činností a transakcií - podpora súladu - Služby súvisiace s pokladnicou - koordinácia, správa a riadenie činností pokladnice

Stĺpce	Pokyny
	6.2. koordinácia, správa a riadenie refinancovania subjektov vrátane riadenia kolaterálov 6.3. funkcia vykazovania, najmä so zreteľom na regulačné ukazovatele likvidity 6.4. koordinácia, správa a riadenie strednodobých a dlhodobých programov financovania a refinancovanie subjektov skupiny 6.5. koordinácia, správa a riadenie refinancovania, najmä krátkodobé otázky 7. Riadenie obchodovania/správa aktív 7.1. spracovanie operácií: zadávanie, návrh, realizácia obchodu, obsluha obchodných produktov 7.2. potvrdenie, úhrada, platba 7.3. riadenie pozícií a protistrán so zreteľom na vykazovanie údajov a vzťahy k protistranám 7.4. riadenie pozícií (riziko a zosúladenie) 8. Riadenie a hodnotenie rizík 8.1. riadenie ústredného rizika alebo rizika pre oblasti obchodnej činnosti alebo riadenie rizík súvisiacich s typom rizika 8.2. tvorba správ o rizikách 9. Účtovníctvo 9.1. zákonné a regulačné vykazovanie 9.2. oceňovanie, najmä trhových pozícií 9.3. podávanie správ o hospodárení 10. Spracovanie hotovosti
0020 – 0030	Príjemca služieb Subjekt skupiny prijímajúci kritické služby vykázané v stĺpci 0010 od iného subjektu skupiny alebo externého poskytovateľa vykázaného v stĺpcoch 0040 – 0050.
0020	Názov subjektu Musí byť odlišný od názvu uvedeného v stĺpci 0040.
0030	Kód Jedinečný identifikátor právnickej osoby v stĺpci 0020 vykazovaný vo vzore Z 01.00 (ORG) Musí byť odlišný od identifikátora vykazovaného v stĺpci 0050.
0040 – 0050	Poskytovateľ služby Právnická osoba (interná alebo externá), ktorá poskytuje subjektu skupiny kritickú službu vykazovanú v stĺpci 0010
0040	Názov subjektu Musí byť odlišný od názvu uvedeného v stĺpci 0020.
0050	Kód Jedinečný identifikátor právneho subjektu v stĺpci 0020. Musí byť odlišný od identifikátora uvedeného v stĺpci 0030. Ak je poskytovateľ služby subjektom skupiny, kód musí byť rovnaký, ako sa vyказuje v stĺpci n vzoru Z 01.00 (ORG). Ak poskytovateľ služieb nie je subjektom skupiny, kód tohto subjektu je: — v prípade inštitúcií 20-miestny alfanumerický kód LEI.

Stĺpce	Pokyny
	— v prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI, alebo ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Tento kód musí byť jedinečný a musí sa používať konzistentne vo všetkých vzoroch.
0060	Časť skupiny „Áno“ – ak službu poskytuje subjekt skupiny („interný“) „Nie“ – ak službu poskytuje subjekt skupiny („externý“)
0070 – 0080	Zásadná funkcia Zásadná funkcia, ktorej výkon by v prípade narušenia kritickej služby utrpel závažné problémy alebo by bol úplne znemožnený. Ide o jednu z funkcií, ktoré sa považujú za zásadné vo vzore Z 07.01 (FUNC 1).
0070	Štát Štát, pre ktorý je funkcia zásadná, vykazovaný v Z 07.01 (FUNC 1)
0080	ID Identifikátor zásadných funkcií podľa vymedzenia v kapitole 2.7.1.4 vyššie a vo vzore Z 07.01 (FUNC 1)
0090	Odhadovaný čas zastupiteľnosti Odhadovaný čas potrebný na zastúpenie poskytovateľa iným poskytovateľom, a to v porovnateľnom rozsahu, pokiaľ ide o predmet, kvalitu a náklady na prijaté služby. Uveďte jednu z týchto hodnôt: — „1 deň – 1 týždeň“, ak čas na nahradenie nie je dlhší ako týždeň; — „1 týždeň – 1 mesiac“, ak čas na nahradenie je dlhší ako týždeň, ale nie je dlhší ako mesiac; — „1 až 6 mesiacov“, ak čas na nahradenie je dlhší ako mesiac, ale nie je dlhší ako 6 mesiacov; — „6 až 12 mesiacov“, ak čas na nahradenie je dlhší ako 6 mesiacov, ale nie je dlhší ako rok; — „viac ako 1 rok“, ak čas na nahradenie je dlhší ako rok;
0100	Odhad času potrebného na prístup k zmluvám Odhad času potrebného na získanie nasledujúcich informácií o zmluve upravujúcej službu na základe žiadosti orgánu pre riešenie krízových situácií: — trvanie zmluvy — zmluvné strany (objednávateľ a dodávateľ, kontaktné osoby) a ich jurisdikcia — druh služby (t. j. stručný opis povahy transakcie medzi stranami vrátane cien) — či tú istú službu môže ponúkať ktorýkoľvek iný interný alebo externý poskytovateľ (a identifikovať potenciálnych kandidátov) — jurisdikcia zmluvy — útvar zodpovedný za vybavovanie hlavných operácií, na ktoré sa vzťahuje zmluva — hlavné sankcie uvedené v zmluve v prípade pozastavenia alebo omeškania platieb — dôvod predčasného odstúpenia od zmluvy a výpovedná lehota — prevádzková podpora po odstúpení od zmluvy — závažnosť pre jednotlivé zásadné funkcie a oblasti obchodnej činnosti

Stĺpce	Pokyny
	Uveďte jednu z týchto hodnôt: — 1 deň — 1 deň – 1 týždeň — viac než 1 týždeň — službu neupravuje žiadna zmluva
0110	Rozhodné právo Kód ISO štátu, ktorého právom sa riadi zmluva.
0120	Zmluva neovplyvniteľná riešením krízovej situácie Odzrkadľuje posúdenie, či by zmluva mohla byť zachovaná a prevedená aj v prípade riešenia krízovej situácie. Pri posúdení sa okrem iného zohľadňujú tieto faktory: — každé ustanovenie, na základe ktorého by bola protistrana oprávnená odstúpiť od zmluvy výhradne v dôsledku riešenia krízových situácií, opatrení včasnej intervencie alebo scenárov krízového nezaplatenia (cross-default) aj napriek tomu, že si závažné povinnosti naďalej plní; — každé ustanovenie, na základe ktorého by bola protistrana oprávnená zmeniť podmienky služby alebo stanovenie ceny výhradne v dôsledku riešenia krízovej situácie, opatrení včasnej intervencie alebo scenárov krízového nezaplatenia (cross-default) aj napriek tomu, že si závažné povinnosti naďalej plní; — uznanie práv orgánov pre riešenie krízovej situácie pozastaviť plnenie uvedené v zmluve. Uveďte jednu z týchto hodnôt: „Áno“ – ak je zmluva posúdená ako neovplyvniteľná riešením krízovej situácie „Nie“ – ak zmluva nie je posúdená ako neovplyvniteľná riešením krízovej situácie „Neposúdené“ – ak sa posúdenie nevykonalo

II.9 Z 09.00 – Služby infraštruktúry finančného trhu – Poskytovatelia a používatelia – Priradenie k zásadným funkciám

II.9.1 Všeobecné poznámky

57. V tomto vzore sa identifikujú činnosti, funkcie alebo služby týkajúce sa zúčtovania, platieb, vyrovnaní transakcií s cennými papiermi a úschovy, ktorých narušenie môže predstavovať vážnu prekážku pre výkon jednej alebo viacerých zásadných funkcií alebo tieto funkcie úplne znemožniť.

58. Tento vzor sa vykazuje raz za celú inštitúciu alebo skupinu.

59. Identifikujú sa len tie infraštruktúry finančného trhu, ktorých narušenie by predstavovalo vážnu prekážku pre výkon zásadnej funkcie alebo by túto funkciu úplne znemožnilo.

II.9.2 Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0020	Používateľ Subjekt skupiny využívajúci služby týkajúce sa platieb, úschovy, vyrovnaní, zúčtovania alebo archívu obchodných údajov vykazovaný v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG).
0010	Názov subjektu Názov subjektu využívajúceho služby týkajúce sa platieb, úschovy, vyrovnaní, zúčtovania alebo archívu obchodných údajov vykazovaného v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG). Vykazujú sa len subjekty identifikované ako poskytujúce zásadné funkcie vo vzore Z 07.02.

Stĺpce	Pokyny
0020	Kód Kód subjektu využívajúceho služby týkajúce sa platieb, úschovy, vyrovnania, zúčtovania alebo archívu obchodných údajov vykazovaného v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG).
0030 – 0040	Zásadná funkcia Zásadná funkcia vykonávaná subjektom, ktorej výkon by bol obmedzený alebo znemožnený narušením prístupu k službám týkajúcim sa platieb, úschovy, vyrovnania, zúčtovania alebo archívu obchodných údajov.
0030	Štát Štát, pre ktorý je funkcia zásadná, vykázaný v Z 07.01 (FUNC 1)
0040	ID Identifikátor zásadných funkcií podľa vymedzenia v kapitole 2.7.1.4 vyššie a vo vzore Z 07.01 (FUNC 1)
0050 – 0080	Infraštruktúra finančného trhu (FMI) Odkazy: CPMI, Zásady infraštruktúr finančného trhu Multilaterálny systém medzi zúčastnenými finančnými inštitúciami vrátane prevádzkovateľa systému používaný na účely zaznamenávania, zúčtovania alebo vyrovnania platieb, cenných papierov, derivátov alebo iných finančných transakcií.
0050	Druh systému Uvedte jednu z týchto hodnôt „PS“ Platobný systém „(I) CSD“ – (medzinárodný) centrálny depozitár cenných papierov vrátane centrálnych depozitárov cenných papierov, ktorí poskytujú služby vyrovnania (interne alebo externe) „SSS“ systém vyrovnania transakcií s cennými papiermi „CCP – cenné papiere“ Systém vyrovnania obchodov s cennými papiermi bez úschovy „CCP – deriváty“ centrálna protistrana pre zúčtovanie cenných papierov „TR“ centrálna protistrana pre zúčtovanie derivátov „Iný“ archív obchodných údajov „Iný“ ak druh systému FMI nezodpovedá žiadnemu z vymedzených druhov uvedených vyššie. „Neuvádza sa“ ak kritické služby týkajúce sa platieb, zúčtovania, vyrovnania alebo úschovy poskytuje subjekt, ktorý nie je vyššie uvedenou infraštruktúrou finančného trhu, napríklad správcovské banky.
0060	Názov Obchodný názov infraštruktúry finančného trhu Ak je v stĺpci 0050 vykázané „Neuvádza sa“, tento stĺpec zostáva prázdny.
0070	Kód infraštruktúry finančného trhu (FMI) Kód infraštruktúry finančného trhu (FMI). Kódom je 20-miestny alfanumerický kód LEI, ak je k dispozícii. Ak kód LEI nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak nie je k dispozícii ani ten, vnútroštátny kód. Ak je v stĺpci 0050 vykázané „neuvádza sa“, tento stĺpec zostáva prázdny.

Stĺpce	Pokyny
0080	Účasť na režime Uvedte jednu z týchto hodnôt: „Priama“ v prípade priameho členstva alebo priamej účasti „Nepriama“ v prípade nepriameho členstva alebo nepriamej účasti „Neuvádza sa“ ak je v stĺpci 0050 vykázané „neuvádza sa“.
0090	Názov Obchodný názov sprostredkovateľa, ak je v stĺpci 0080 vykázané „nepriama“ alebo „neuvádza sa“. Ak je v stĺpci 0080 vykázané „priama“, musí sa vykázať „neuvádza sa“ (t. j. nehodiace sa). Sprostredkovateľ môže byť súčasťou skupiny, do ktorej patrí vykazujúci subjekt, alebo inou úverovou inštitúciou, ktorá nie je prepojená s touto skupinou. Sprostredkovateľom môže byť spoločnosť, ktorá iným spoločnostiam poskytuje služby týkajúce sa zúčtovania, platieb, vyrovnaní transakcií s cennými papiermi a/alebo úschovy (najmä ak je v stĺpci 0050 vykázané „neuvádza sa“); môže ísť o priameho člena jednej alebo viacerých infraštruktúr finančného trhu (FMI), ktorý poskytuje nepriamy prístup k službám ponúkaným touto infraštruktúrou finančného trhu (FMI) (najmä ak je v stĺpci 0080 vykázané „nepriama“).
0100	Kód Kód sprostredkovateľa. Kódom je 20-miestny alfanumerický kód LEI, ak je k dispozícii. Ak kód LEI nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii, alebo ak nie je k dispozícii ani ten, vnútroštátny kód. Ak je v stĺpci 0090 vykázané „priama“, musí sa vykázať „neuvádza sa“ (t. j. nehodiace sa).
0110	Opis služby Opis služby, ak druh systému uvedený v stĺpci 050 je „iný“ alebo „neuvádza sa“.
0120	Rozhodné právo Kód ISO 3166-1-alfa-2 identifikácie krajiny, ktorej právom sa riadi prístup k FMI. V prípade priameho členstva alebo priamej účasti treba uviesť rozhodné právo zmluvy medzi infraštruktúrou finančného trhu a používateľom. V prípade nepriameho členstva alebo nepriamej účasti treba uviesť rozhodné právo zmluvy medzi zástupcom inštitúcie a používateľom.

II.10 Kritické informačné systémy

II.10.1 Všeobecné poznámky

60. Tento oddiel sa skladá z týchto vzorov:

- Z 10.01 – Kritické informačné systémy (všeobecné informácie) (CIS 1), v ktorom sa uvádza zoznam všetkých kritických informačných systémov v skupine;
- Z 10.02 – Priradenie kritických informačných systémov (CIS 2), ktorým sa kritické informačné systémy priradujú k používateľskému subjektom v skupine a k zásadným funkciám.

61. Kritický informačný systém (CIS) sa chápe ako IT aplikácia alebo softvér, ktorý podporuje kritickú službu a ktorého narušenie by predstavovalo vážnu prekážku pre výkon zásadnej funkcie alebo by túto funkciu úplne znemožnilo.

62. Tento vzor sa vykazuje za celú skupinu.

II.10.2 Z 10.01 – Kritické informačné systémy (Všeobecné informácie) (CIS 1): Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

63. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpci 0010 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

Stĺpce	Pokyny
0010 – 0040	Kritický informačný systém

Stĺpce	Pokyny
0010	Identifikačný kód systému Identifikačný kód systému je skratka určená inštitúciou, ktorá jednoznačne identifikuje kritický informačný systém. Tento kód je identifikátorom riadku a musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru
0020	Názov systému Obchodný alebo interný názov systému.
0030	Druh systému Uveďte jednu z týchto hodnôt: — „Softvér prispôsobený na mieru na podporu obchodu“ Aplikácie, ktoré boli vypracované v súlade s podrobnými obchodnými špecifikáciami. Mohol byť vyvinutý interne alebo s využitím externých dodávateľov, ale vždy na účel podpory podnikania. — „Softvér zakúpený bez úprav“ Aplikácie nakupované na trhu, zvyčajne predávané alebo licencované predajcom, ktoré neboli upravené v zmysle špecifickej úpravy pre obchodnú činnosť organizácie. Aplikácie, ktoré boli podrobené normálnym konfiguračným mechanizmom, sú zahrnuté do tejto kategórie. — „Softvér zakúpený s úpravami na mieru“ Aplikácie zakúpené na trhu, pre ktoré však predávajúci (alebo jeho zástupca) vytvoril osobitnú verziu daného zariadenia. Táto konkrétna verzia je charakterizovaná zmenami v správaní aplikácie, novými prvkami alebo zahrnutím neštandardných pripojiteľných (plug-in) modulov vyvinutých v súlade s obchodnou činnosťou organizácie. — „Aplikácia/Externý portál“ Externé portály alebo aplikácie, ktoré poskytujú tretie strany, zvyčajne partneri, na prístup k službám, ktoré ponúkajú. Zvyčajne sú mimo rámca riadenia informačných systémov organizácie a sú inštalované, udržiavané a riadené samotným partnerom. Takéto žiadosti majú často formu portálov (prístupných prostredníctvom internetu alebo súkromných sietí) a napriek tomu, že sú mimo rozsahu služieb riadenia informačných systémov organizácie, sú dôležité (alebo kritické) pre niektoré obchodné funkcie.
0040	Opis Opis hlavného účelu informačného systému v obchodných súvislostiach.
0050 – 0060	Subjekt skupiny zodpovedný za systém
0050	Názov subjektu Názov právneho subjektu zodpovedného za systém v rámci skupiny. Ide o subjekt zodpovedný za celkové obstarávanie, vývoj, integráciu, úpravu, prevádzku, údržbu a vyradenie informačného systému, ktorý je kľúčovým prispievateľom pri vývoji konštrukčných špecifikácií systému s cieľom zabezpečiť zdokumentovanie, testovanie a splnenie bezpečnostných a operačných potrieb používateľov.
0060	Kód Kód právnickej osoby zodpovednej za systém v rámci skupiny vykázaný v Z 01.00 – Organizačná štruktúra (ORG).

II.10.3 Z 10 – 02 – Priradenie informačných systémov (CIS 2): Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

64. Kombinácia hodnôt vykázaných v stĺpcoch 0010, 0030, 0040 a 0050 tohto vzoru tvorí primárny kľúč, ktorý musí byť jedinečný pre každý riadok vzoru.

Stĺpce	Pokyny
0010	Identifikačný kód systému Identifikačný kód informačného systému vykázaný v stĺpci 010 vzoru Z 10.01 (CIS 1).
0020 – 0030	Používateľ systému v rámci subjektu skupiny Subjekt, ktorý používa systém v rámci skupiny („používateľ“). Môže existovať niekoľko používateľov, pričom v takom prípade sa ten istý informačný systém vykazuje v niekoľkých riadkoch.
0020	Názov subjektu Názov používateľského subjektu vykázaný v Z 01.00 (ORG)
0030	Kód Kód používateľského subjektu vykázaný v Z 01.00 (ORG)
0040	Kritická služba Identifikátor kritickej služby, ktorú systém podporuje, vykázaný v Z 08.00 (stĺpec 0005). Kritická služba môže byť sama osebe IT službou alebo iným druhom služby, ktorú podporuje informačný systém (napríklad spracovanie transakcií).
0050 – 0060	Zásadná funkcia Zásadná funkcia, ktorá by bola vážne obmedzená alebo úplne znemožnená v dôsledku prerušenia služieb podporovaných informačným systémom. Môže existovať niekoľko zásadných funkcií, pričom v takom prípade sa ten istý informačný systém vykazuje v niekoľkých riadkoch.
0050	Štát Štát, pre ktorý je funkcia zásadná, vykázaný v Z 07.01 (FUNC 1)
0060	ID Identifikátor zásadných funkcií podľa vymedzenia v kapitole 2.7.1.4 vyššie a vo vzore Z 07.01 (FUNC 1)

PRÍLOHA III

Jednotný model údajových bodov

Všetky údajové položky stanovené v prílohe I sa pretransformujú na jednotný model údajových bodov, ktorý tvorí základ pre jednotné IT systémy inštitúcií a orgánov pre riešenie krízových situácií.

Jednotný model údajových bodov musí spĺňať tieto kritériá:

- a) musí obsahovať štruktúrované zobrazenie všetkých údajových položiek stanovených v prílohe I;
 - b) musia v ňom byť identifikované všetky obchodné koncepcie stanovené v prílohe I;
 - c) musí obsahovať slovník údajov, v ktorom budú identifikované označenia tabuliek, súradníc, osí, oblastí, dimenzií a členov;
 - d) musí obsahovať veličiny, ktorými sa vymedzuje vlastnosť alebo hodnota údajových bodov;
 - e) musí obsahovať vymedzenia údajových bodov, ktoré sú vyjadrené ako súhrn vlastností, ktoré jednoznačne identifikujú finančnú koncepciu;
 - f) musí obsahovať všetky príslušné technické špecifikácie potrebné na to, aby sa vyvinuli IT riešenia v oblasti vykazovania, ktoré budú generovať harmonizované údaje v oblasti plánovania riešenia krízových situácií.
-

PRÍLOHA IV

Pravidlá validácie

Údajové položky stanovené v prílohe I musia podliehať pravidlám validácie, aby sa zabezpečila kvalita a konzistentnosť údajov. Pravidlá validácie musia spĺňať tieto kritériá:

- a) musia v nich byť vymedzené logické vzťahy medzi príslušnými údajovými bodmi;
 - b) musia obsahovať filtre a predpoklady, na základe ktorých je vymedzený súbor údajov, na ktorý sa pravidlo validácie vzťahuje;
 - c) musí sa nimi kontrolovať konzistentnosť vykazovaných údajov;
 - d) musí sa nimi kontrolovať správnosť vykazovaných údajov;
 - e) musia v nich byť stanovené prednastavené hodnoty, ktoré sa použijú vtedy, keď príslušné informácie neboli vykázané.
-

ISSN 1977-0790 (elektronické vydanie)
ISSN 1725-5147 (papierové vydanie)



Úrad pre vydávanie publikácií Európskej únie
2985 Luxemburg
LUXEMBURSKO

SK