



2026/1757

27.7.2026

IZVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2026/1757

z dne 20. julija 2026

o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Direktive 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi s poročanjem podružnic iz tretjih držav

(Besedilo velja za EGP)

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Direktive 2013/36/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o dostopu do dejavnosti kreditnih institucij in bonitetnem nadzoru kreditnih institucij, spremembi Direktive 2002/87/ES ter razveljavitvi direktiv 2006/48/ES in 2006/49/ES ⁽¹⁾ ter zlasti člena 48l(1), četrty pododstavek, Direktive,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Z Direktivo (EU) 2024/1619 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽²⁾ je bila spremenjena Direktiva 2013/36/EU, da bi se med drugim v naslovu VI navedene direktive uvedla nova ureditev za ustanavljanje, urejanje in nadzor podružnic iz tretjih držav v Uniji. Ta ureditev določa nadzorna pooblastila za pristojne organe v zvezi s podružnicami iz tretjih držav. Kot del te ureditve in da bi se formulirala uporaba nadzorniških pooblastil za podružnice iz tretjih držav, bi morala določitev informacij, ki jih morajo prejeti pristojni organi, temeljiti na skupnem okviru nadzorniškega poročanja, da bi se olajšal učinkovit nadzor nad izpolnjevanjem veljavnih bonitetnih in nadzorniških zahtev s strani podružnic iz tretjih držav.
- (2) V skladu s členom 48l(1), drugi pododstavek, Direktive 2013/36/EU morajo biti zahteve glede poročanja sorazmerne z razvrstitvijo podružnic iz tretjih držav v razred 1 ali razred 2. Zato je treba pripraviti dva sklopa predlog, enega za vsak razred, ob upoštevanju pristopa, na podlagi katerega bodo podružnice iz tretjih držav razreda 1, ki veljajo za bolj tvegane, po pričakovanjih poročale podrobnejše informacije kot podružnice razreda 2.
- (3) Da bi se zagotovil skupen sklop nadzorniških praks v zvezi s podružnicami iz tretjih držav, je treba določiti tudi referenčne datume poročanja in datume predložitve ter računovodske standarde, ki se uporabljajo za predložena poročila podružnic iz tretjih držav. S členom 48l(1) Direktive 2013/36/EU je bila uvedena zahteva, da EBA razvije rešitve informacijske tehnologije, vključno s predlogami in navodili za poročanje, ki jih podružnice iz tretjih držav uporabljajo za izpolnjevanje obveznosti poročanja iz člena 48k navedene direktive. V skladu s tem bi bilo treba dovolj jasno določiti podatkovne točke in informacije, ki jih morajo podružnice iz tretjih držav poročati in ki bi jih moral EBA vključiti v zadevne rešitve informacijske tehnologije. Da bi lahko EBA razvil ustrezne rešitve informacijske tehnologije, ti enotni obrazci za poročanje ne bi smeli biti zavezujoči, kar zadeva njihovo strukturo in predstavitev, saj EBA ne bi smel biti zavezan posnemati grafične predstavitve in tabelarne strukture iz Priloge. EBA bi moralo biti zlasti omogočeno, da odstopa od grafične predstavitve in tabelarne strukture predlog za poročanje, če so v rešitve informacijske tehnologije vključene vse zahtevane podatkovne točke in informacije.
- (4) Ta uredba temelji na osnutku izvedbenih tehničnih standardov, ki ga je EBA predložil Komisiji.
- (5) EBA je o osnutku izvedbenih tehničnih standardov, na katerem temelji ta uredba, opravil odprta javna posvetovanja, analiziral potencialne povezane stroške in koristi ter prosil za nasvet interesno skupino za bančništvo, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽³⁾.

⁽¹⁾ UL L 176, 27.6.2013, str. 338, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj>.

⁽²⁾ Direktiva (EU) 2024/1619 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 31. maja 2024 o spremembi Direktive 2013/36/EU v zvezi z nadzorniškimi pooblastili, sankcijami, podružnicami iz tretjih držav in okoljskimi, socialnimi in upravljavskimi tveganji (UL L, 2024/1619, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj>).

⁽³⁾ Uredba (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

- (6) Ta uredba bi morala začeti veljati dvajseti dan po datumu objave v *Uradnem listu Evropske unije*. Ne glede na to zahteve glede poročanja iz člena 48k(1) Direktive 2013/36/EU temeljijo na vsebinskih določbah iz členov 48h, 48e in 48f navedene direktive, ki bi se morale uporabljati šele od 11. januarja 2027. Poleg tega je treba podružnicam iz tretjih držav zagotoviti dovolj časa, da se pripravijo na poročanje. Zato bi bilo treba uporabo te uredbe odložiti –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Referenčni datumi poročanja

1. Podružnice iz tretjih držav pristojnim organom predložijo informacije iz te uredbe po stanju na naslednje referenčne datume poročanja:
 - (a) mesečno poročanje: zadnji dan vsakega meseca;
 - (b) četrtno poročanje: 31. marec, 30. junij, 30. september in 31. december;
 - (c) polletno poročanje: 30. junij in 31. december;
 - (d) letno poročanje: 31. december.
2. Podružnice iz tretjih držav poročajo finančne informacije o sami podružnici iz tretje države iz Priloge I k tej uredbi v skladu z Uredbo (ES) št. 1606/2002 Evropskega parlamenta in Sveta ^(*) ali veljavnimi splošno sprejetimi računovodskimi načeli države članice, pri čemer se finančne informacije nanašajo na določeno obdobje kumulativno od prvega dne računovodskega leta do referenčnega datuma.
3. Če nacionalna zakonodaja podružnicam iz tretjih držav dovoljuje poročanje finančnih in regulativnih informacij na podlagi konca računovodskega leta, ki se razlikuje od konca koledarskega leta, se referenčni datumi poročanja lahko ustrezno prilagodijo, tako da se poroča tudi vsak, vsake tri, vsakih šest ali vsakih dvanajst mesecev od konca računovodskega leta.

Prvi pododstavek se uporablja tudi za informacije o matični družbi, če zadevna jurisdikcija tretje države dovoljuje poročanje regulativnih informacij, pri čemer se kot referenčni datum uporabi konec poslovnega leta.

Člen 2

Datumi predložitve

1. Podružnice iz tretjih držav pristojnim organom predložijo informacije iz Priloge I do zaključka delovnega dne na naslednje datume predložitve:
 - (a) mesečno poročanje: 15. koledarski dan po referenčnem datumu poročanja;
 - (b) četrtno poročanje: 12. maj, 11. avgust, 11. november in 11. februar;
 - (c) polletno poročanje: 11. avgust in 11. februar;
 - (d) letno poročanje: 11. februar.
2. Podružnice iz tretjih držav pristojnim organom predložijo informacije iz Priloge II do zaključka delovnega dne na naslednje datume predložitve:
 - (a) četrtno poročanje: 11. junij, 11. september, 11. december in 11. marec;
 - (b) polletno poročanje: 11. september in 11. marec;
 - (c) letno poročanje: 11. marec.

^(*) Uredba (ES) št. 1606/2002 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 19. julija 2002 o uporabi mednarodnih računovodskih standardov (UL L 243, 11.9.2002, str. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj>).

3. Če je datum predložitve državni praznik v državi članici pristojnega organa, ki mu je treba predložiti poročilo, oziroma sobota ali nedelja, se podatki predložijo na prvi naslednji delovni dan.
4. Če podružnice iz tretjih držav svoje finančne informacije ali informacije o svoji matični družbi poročajo s prilagojenimi referenčnimi datumi poročanja na podlagi računovodskega leta, kot je določeno v členu 1(3), se datumi predložitve prav tako lahko ustrezno prilagodijo, tako da se ohrani enako obdobje za predložitev glede na prilagojeni referenčni datum poročanja.
5. Podružnice iz tretjih držav lahko predložijo nerevidirane podatke (tj. podatke, za katere ni bilo podano mnenje zunanjega revizorja). Kadar revidirani podatki (tj. podatki, ki jih je revidiral zunanji revizor, ki je podal revizijsko mnenje) odstopajo od predloženih nerevidiranih podatkov, se revidirani podatki predložijo brez nepotrebnega odlašanja.
6. Pristojnim organom se brez odlašanja predložijo tudi drugi popravki predloženih poročil.

Člen 3

Poročanje regulativnih in finančnih informacij o podružnicah iz tretjih držav

1. Podružnice iz tretjih držav, ki izpolnjujejo merila iz člena 48a(1) Direktive 2013/36/EU (razred 1), predložijo predloge s svojimi regulativnimi in finančnimi informacijami, kot so določene v Prilogi I k tej uredbi, kot sledi:
 - (a) predlogo 9.1 mesečno;
 - (b) predloge 1.1, 2, 7.1 in 8.1 četrtno;
 - (c) predloge 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 in 10 polletno.
2. Podružnice iz tretjih držav, ki ne izpolnjujejo meril iz člena 48a(1) Direktive 2013/36/EU (razred 2), predložijo predloge z informacijami o svojih regulativnih in finančnih informacijah, kot so določene v Prilogi I k tej uredbi, kot sledi:
 - (a) predlogo 9.2 mesečno;
 - (b) predloge 1.2, 2, 7.2 in 8.2 četrtno;
 - (c) predloge 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 in 10 letno.
3. Z odstopanjem od odstavkov 1 in 2 podružnice iz tretjih držav poročajo predlogo 10 samo, kadar to zahteva pristojni nacionalni organ v skladu s členom 48k(1)(c) Direktive 2013/36/EU.

Člen 4

Regulativne in finančne informacije o matični družbi

1. Podružnice iz tretjih držav, ki izpolnjujejo merila iz člena 48a(1) Direktive 2013/36/EU (razred 1), predložijo predloge z regulativnimi in finančnimi informacijami o svoji matični družbi, kot so določene v Prilogi II k tej uredbi, kot sledi:
 - (a) predlogi 1 in 2 četrtno;
 - (b) predloge 3, 4, 5, 6 in 7 polletno.

2. Podružnice iz tretjih držav, ki ne izpolnjujejo meril iz člena 48a(1) Direktive 2013/36/EU (razred 2), predložijo predloge z regulativnimi in finančnimi informacijami o svoji matični družbi, kot so določene v Prilogi II k tej uredbi, kot sledi:

- (a) predlogi 1 in 2 četrtno;
- (b) predloge 3, 4, 5, 6 in 7 letno.

Člen 5

Rešitve IT, predloge za poročanje in navodila

1. EBA zagotovi, da so rešitve IT, vključno z navodili, razvite na podlagi člena 48l(1) Direktive 2013/36/EU, vedno skladne z enotnimi obrazci za poročanje iz te uredbe ter vključujejo vse podatkovne točke in informacije, navedene v prilogah I in II k tej uredbi.

2. EBA objavi rešitve IT, vključno z navodili iz odstavka 1, na svojem spletnem mestu. EBA te rešitve informacijske tehnologije posodablja in zagotavlja v vseh uradnih jezikih Unije.

Člen 6

Formati izmenjave podatkov in informacije, ki se priložijo predloženim podatkom

1. Podružnice iz tretjih držav informacije iz te uredbe predložijo v formatih izmenjave podatkov in oblikah predstavitve, ki jih določijo pristojni organi, upoštevajo opredelitev podatkovne točke modela podatkovnih točk in formule za validacijo iz rešitev informacijske tehnologije, ki so na voljo na spletnem mestu EBA, ter izpolnjujejo naslednje zahteve:

- (a) v predložitvah podatkov ne vključijo informacij, ki se ne zahtevajo ali niso relevantne;
- (b) numerične vrednosti predložijo, kot sledi:
 - (i) podatkovne točke podatkov vrste „monetarno“ poročajo z najmanjšim ekvivalentom natančnosti na deset tisoč enot;
 - (ii) podatkovne točke podatkov vrste „odstotek“ izrazijo na enoto z najmanjšim ekvivalentom natančnosti na štiri decimalna mesta;
 - (iii) pri poročanju podatkovnih točk podatkov vrste „celo število“ ne uporabljajo decimalnih mest in uporabljajo ekvivalent natančnosti na enoto;
- (c) institucije in zavarovalnice identificirajo izključno z njihovim identifikatorjem pravnih subjektov (LEI);
- (d) subjekte in nasprotno stranke, ki niso institucije in zavarovalnice, identificirajo z njihovim LEI, če je na voljo, če ta ni na voljo, pa z nacionalno oznako.

2. Podružnice iz tretjih držav skupaj s predloženimi informacijami predložijo naslednje informacije:

- (a) referenčni datum poročanja in referenčno obdobje;
- (b) valuto poročanja;
- (c) računovodski standard;
- (d) LEI poročajoče podružnice iz tretje države, če je na voljo, če ta ni na voljo, pa nacionalno oznako.

*Člen 7***Začetek veljavnosti in uporaba**

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Uporablja se od 28. marca 2027.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 20. julija 2026

Za Komisijo
predsednica
Ursula VON DER LEYEN

Poročanje podružnic iz tretjih držav

Predloge za podružnice iz tretjih držav				
Številka predloge	Koda predloge	Naslovniki	Pravna podlaga	Ime predloge/skupine predlog
Finančne informacije				
1,1	E 01.01	PTD razreda 1	Točka (a) člena 48k(1) CRD	Sredstva in obveznosti, ki jih ima v knjigah in ki izvirajo iz podružnice iz tretje države (razred 1)
1,2	E 01.02	PTD razreda 2	Točka (a) člena 48k(1) CRD	Sredstva in obveznosti, ki jih ima v knjigah in ki izvirajo iz podružnice iz tretje države (razred 2)
2	E 02.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (a) člena 48k(1) CRD	Izbrane zunajbilančne postavke podružnice iz tretje države (razred 1 in razred 2)
3,1	E 03.01	PTD razreda 1	Točki (a)(i) in (ii) člena 48k(1) CRD	Največja sredstva in znatne koncentracije izpostavljenosti (razred 1)
3,2	E 03.02	PTD razreda 2	Točki (a)(i) in (ii) člena 48k(1) CRD	Največja sredstva in znatne koncentracije izpostavljenosti (razred 2)
4,1	E 04.01	PTD razreda 1	Točki (a)(i) in (ii) člena 48k(1) CRD	Največje obveznosti in znatne koncentracije virov financiranja (razred 1)
4,2	E 04.02	PTD razreda 2	Točki (a)(i) in (ii) člena 48k(1) CRD	Največje obveznosti in znatne koncentracije virov financiranja (razred 2)
5,1	E 05.01	PTD razreda 1	Točka (a)(iii) člena 48k(1) CRD	Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe – obveznosti za plačilo in zneski terjatev (razred 1)
5,2	E 05.02	PTD razreda 2	Točka (a)(iii) člena 48k(1) CRD	Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe – obveznosti za plačilo in zneski terjatev (razred 2)
6,1	E 06.01	PTD razreda 1	Točka (a)(iii) člena 48k(1) CRD	Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe – odhodki in prihodki, ustvarjeni s transakcijami (razred 1)
6,2	E 06.02	PTD razreda 2	Točka (a)(iii) člena 48k(1) CRD	Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe – odhodki in prihodki, ustvarjeni s transakcijami (razred 2)

Predloge za podružnice iz tretjih držav				
Številka predloge	Koda predloge	Naslovniki	Pravna podlaga	Ime predloge/skupine predlog
Regulativne informacije				
7,1	E 07.01	PTD razreda 1	Točka (b) člena 48k(1) in člen 48e CRD	Izračun zahtev glede jamstvenega kapitala (razred 1)
7,2	E 07.02	PTD razreda 2	Točka (b) člena 48k(1) in člen 48e CRD	Izračun zahtev glede jamstvenega kapitala (razred 2)
8,1	E 08.01	PTD razreda 1	Točka (b) člena 48k(1) in člen 48e CRD	Položena sredstva za kritje zahteve glede minimalnega jamstvenega kapitala (MCER) in spremljanje razvoja depozitnega računa (razred 1)
8,2	E 08.02	PTD razreda 2	Točka (b) člena 48k(1) in člen 48e CRD	Položena sredstva za kritje zahteve glede minimalnega jamstvenega kapitala (MCER) in spremljanje razvoja depozitnega računa (razred 2)
9,1	E 09.01	PTD razreda 1	Točka (b) člena 48k(1) in člen 48f CRD	Likvidnostno kritje – izračuni (razred 1)
9,2	E 09.02	PTD razreda 2	Točka (b) člena 48k(1) in člen 48f CRD	Likvidnostno kritje – izračuni (razred 2)
10	E 10.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (c) člena 48k(1) CRD	Ureditve v zvezi z jamstvi za vloge, ki so na voljo vlagateljem v podružnicah iz tretjih držav v skladu s členom 15(2) in (3) direktive o sistemih jamstva za vloge

E 01.01 – Sredstva in obveznosti, ki jih ima v knjigah in ki izvirajo iz podružnice iz tretje države (razred 1)

		Znesek, ki ga ima v knjigah PTD			Znesek, ki izvira iz PTD
			od tega: položena sredstva za kritje zahteve glede skupnega jamstvenega kapitala (OCER)	od tega: pozicije znotraj skupine	
			0010	0020	
Sredstva skupaj	0010				
Finančna sredstva	0020				
Denar v blagajni	0030				
Stanja na računih pri centralnih bankah	0040				
Druge vloge na vpogled	0050				
Izvedeni finančni instrumenti	0060				
Lastniški instrumenti	0070				
Dolžniški vrednostni papirji	0080				
Kreditni in druga finančna sredstva	0090				
Nefinančna sredstva	0100				
Opredmetena osnovna sredstva	0110				
Naložbene nepremičnine	0120				
Dobro ime	0130				
Druga neopredmetena sredstva	0140				
Terjatve za obračunani davek	0150				
Odložene terjatve za davek	0160				
Druga sredstva	0170				
Obveznosti skupaj	0180				
Finančne obveznosti	0190				
Kratke pozicije	0200				
Vloge	0210				
Izvedeni finančni instrumenti	0220				
Izdani dolžniški vrednostni papirji	0230				
Druge finančne obveznosti	0240				
Nefinančne obveznosti	0250				
Rezervacije	0260				
Obveznosti za obračunani davek	0270				
Odložene obveznosti za davek	0280				
Delniški kapital, vračljiv na zahtevo	0290				
Druge obveznosti	0300				
Lastniški kapital	0310				

E 01.02 – Sredstva in obveznosti, ki jih ima v knjigah in ki izvirajo iz podružnice iz tretje države (razred 2)

		Znesek, ki ga ima v knjigah PTD		Znesek, ki izvira iz PTD
		0010	od tega: položena sredstva za kritje zahteve glede skupnega jamstvenega kapitala (OCER)	
			0020	
				0040
Sredstva skupaj	0010			
Finančna sredstva	0020			
Denar v blagajni	0030			
Stanja na računih pri centralnih bankah	0040			
Druge vloge na vpogled	0050			
Izvedeni finančni instrumenti	0060			
Lastniški instrumenti	0070			
Dolžniški vrednostni papirji	0080			
Kreditni in druga finančna sredstva	0090			
Nefinančna sredstva	0100			
Obveznosti skupaj	0180			
Finančne obveznosti	0190			
Kratke pozicije	0200			
Vloge	0210			
Izvedeni finančni instrumenti	0220			
Izdani dolžniški vrednostni papirji	0230			
Druge finančne obveznosti	0240			
Nefinančne obveznosti	0250			
Lastniški kapital	0310			

E 02.00 – Izbrane zunajbilančne postavke (razred 1 in razred 2)

		Nominalni znesek	Najvišji znesek, ki se lahko upošteva
		0010	0020
Izbrane prevzete zunajbilančne postavke	0010		
Prevzete obveznosti iz kreditov	0020		
Dana finančna poročstva	0030		
Druge prevzete obveznosti	0040		
Izbrane prejete zunajbilančne postavke	0050		
Prejete obveze iz kreditov	0060		
Prejeta finančna poročstva	0070		
Druge prejete obveze	0080		

E 03.01 – Največja sredstva in znatne koncentracije izpostavljenosti (razred 1)

Vrsta nasprotne stranke:

		Nasprotna stranka					Znesek								
		Koda/koda skupine	Vrsta kode	Ime nasprotne stranke	Nacionalna oznaka	Sedež nasprotne stranke	Koncentracije izpostavljenosti	Izbrana sredstva				Izbrane prevzete zunajbilančne postavke			Akumulirane oslabitve
								Dolžniški instrumenti	Lastniški instrumenti	Izvedeni finančni instrumenti	od tega: neplačano	Obveze iz kreditov	Finančna poročstva	Druge obveze	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 – Največja sredstva in znatne koncentracije izpostavljenosti (razred 2)

Vrsta nasprotne stranke:

		Nasprotna stranka					Znesek								
		Koda/koda skupine	Vrsta kode	Ime nasprotne stranke	Nacionalna oznaka	Sedež nasprotne stranke	Koncentracije izpostavljenosti	Izbrana sredstva				Izbrane prevzete zunajbilančne postavke			Akumulirane oslabitve
								Dolžniški instrumenti	Lastniški instrumenti	Izvedeni finančni instrumenti	od tega: neplačano	Obveze iz kreditov	Finančna poročstva	Druge obveze	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

E 04.01 – Največje obveznosti in znatne koncentracije virov financiranja (razred 1)

Vrsta nasprotne stranke:

		Nasprotna stranka					Znesek			
		Koda/koda skupine	Vrsta kode	Ime nasprotne stranke	Nacionalna oznaka	Sedež nasprotne stranke	Koncentracije virov financiranja	Izbrane obveznosti		
								Vloge	Izdani dolžniški vrednostni papirji	Druge finančne obveznosti
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 – Največje obveznosti in znatne koncentracije virov financiranja (razred 2)

Vrsta nasprotne stranke:

		Nasprotna stranka					Znesek			
		Koda/koda skupine	Vrsta kode	Ime nasprotne stranke	Nacionalna oznaka	Sedež nasprotne stranke	Koncentracije virov financiranja	Izbrane obveznosti		
								Vloge	Izdani dolžniški vrednostni papirji	Druge finančne obveznosti
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

E 05.01 – Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe (razred 1)

Transakcije s/z:

		Neporavnani zneski za vse transakcije	Pomembne transakcije														
			Največja			Druga največja			Tretja največja			Četrta največja			Peta največja		
			Neporav-nani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Neporav-nani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Neporav-nani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Neporav-nani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Neporav-nani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
Izbrana finančna sredstva	0010																
Lastniški instrumenti	0020																
Dolžniški vrednostni papirji	0030																
Krediti in druga finančna sredstva	0040																
Izbrane finančne obveznosti	0050																
Vloge	0060																
Izdani dolžniški vrednostni papirji	0070																
Izbrane prevzete zunajbilančne postavke	0080																
Izbrane prejete zunajbilančne postavke	0090																
Hipotetični znesek izvedenih finančnih instrumentov	0100																

E 05.02 – Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe (razred 2)

Transakcije s/z:

		Neporavnani zneski za vse transakcije	Pomembne transakcije								
			Največja			Druga največja			Tretja največja		
			Neporavnani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Neporavnani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Neporavnani znesek	Ime nasprotne stranke	Koda
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Izbrana finančna sredstva	0010										
Lastniški instrumenti	0020										
Dolžniški vrednostni papirji	0030										
Kreditni in druga finančna sredstva	0040										
Izbrane finančne obveznosti	0050										
Vloge	0060										
Izdani dolžniški vrednostni papirji	0070										
Izbrane prevzete zunajbilančne postavke	0080										
Izbrane prejete zunajbilančne postavke	0090										
Hipotetični znesek izvedenih finančnih instrumentov	0100										

E 06.01 – Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe (razred 1)

Transakcije s/z:

		Zneski za vse transakcije	Pomembne transakcije														
			Največja			Druga največja			Tretja največja			Četrta največja			Peta največja		
			Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
Prihodki od obresti	0010																
Odhodki za obresti	0020																
Prihodki iz naslova provizij in opravnin	0030																
Odhodki iz naslova provizij in opravnin	0040																
Administrativni odhodki	0050																
Drugi prihodki	0060																
Drugi odhodki	0070																

E 06.02 – Pomembne notranje transakcije z matično družbo in člani skupine matične družbe (razred 2)

Transakcije s/z:

		Zneski za vse transakcije	Pomembne transakcije								
			Največja			Druga največja			Tretja največja		
			Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda	Znesek	Ime nasprotne stranke	Koda
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Prihodki od obresti	0010										
Odhodki za obresti	0020										
Prihodki iz naslova provizij in opravnin	0030										
Odhodki iz naslova provizij in opravnin	0040										
Administrativni odhodki	0050										
Drugi prihodki	0060										
Drugi odhodki	0070										

E 07.01 – Izračun zahtev glede jamstvenega kapitala (razred 1)

Valuta:

		Obveznosti					Zahteva glede minimalnega jamstvenega kapitala (MCER)	Zahteva glede dodatnega jamstvenega kapitala (ACER)	Zahteva glede skupnega jamstvenega kapitala (OCER)	Sredstva, položena na depozitnem računu za izpolnjevanje OCER
		T-1	T-2	T-3	Netehtano povprečje	Tehtano povprečje				
		0010	0020	0030	0040	0050				
Znesek	0010									

E 07.02 – Izračun zahtev glede jamstvenega kapitala (razred 2)

		Obveznosti					Zahteva glede minimalnega jamstvenega kapitala (MCER)	Zahteva glede dodatnega jamstvenega kapitala (ACER)	Zahteva glede skupnega jamstvenega kapitala (OCER)	Sredstva, položena na depozitnem računu za izpolnjevanje OCER
		T-1	T-2	T-3	Netehtano povprečje	Tehtano povprečje				
		0010	0020	0030	0040	0050				
Znesek	0010									

E 08.01 – Položena sredstva za kritje zahteve glede skupnega jamstvenega kapitala (OCER) in spremljanje razvoja depozitnega računa (razred 1)

Valuta:

		Začetno stanje	Končno stanje	Ime nasprotne stranke	Koda	Vrsta kode	Nacionalna oznaka	Sedež nasprotne stranke
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Sredstva, položena na depozitnem računu za izpolnjevanje OCER	0010							
Denar ali denarju podobni instrumenti	0020							
Dolžniški vrednostni papirji	0030							
od tega: Prva največja nasprotna stranka	0040							
od tega: Druga največja nasprotna stranka	0050							
od tega: Tretja največja nasprotna stranka	0060							
Drugi primerni instrumenti	0070							
od tega: Prva največja nasprotna stranka	0080							
od tega: Druga največja nasprotna stranka	0090							
od tega: Tretja največja nasprotna stranka	0100							

E 08.02 – Položena sredstva za kritje zahteve glede skupnega jamstvenega kapitala (OCER) in spremljanje razvoja depozitnega računa (razred 2)

		Začetno stanje	Končno stanje
		0010	0020
Sredstva, položena na depozitnem računu za izpolnjevanje OCER	0010		
Denar ali denarju podobni instrumenti	0020		
Dolžniški vrednostni papirji	0030		
Drugi primerni instrumenti	0070		

E 09.01 – Likvidnostno kritje – izračuni (razred 1)

Valuta:

		Znesek	Vrednost/priliv/odliv	Odstotek
		0010	0020	0030
IZRAČUNI				
Števec, imenovalec, količnik				
Likvidnostni blažilnik	0010			
Neto likvidnostni odliv	0020			
Količnik likvidnostnega kritja (v %)	0030			
Izračuni števca				
Sredstva stopnje 1				
Likvidnostni blažilnik stopnje 1 brez EHQCB (vrednost v skladu s členom 9): neprilagojeno	0040			
Odlivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem stopnje 1 brez EHQCB	0050			
Prilivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem stopnje 1 brez EHQCB	0060			
Zavarovani denarni odlivi v obdobju 30 dni	0070			
Zavarovani denarni prilivi v obdobju 30 dni	0080			
Stopnja 1 brez EHQCB – „prilagojeni znesek“	0091			
Vrednost EHQCB stopnje 1 v skladu s členom 9: neprilagojeno	0100			
Odlivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem, ki so EHQCB stopnje 1	0110			
Prilivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem, ki so EHQCB stopnje 1	0120			
EHQCB stopnje 1 – „prilagojeni znesek“	0131			
Sredstva stopnje 2A				
Vrednost stopnje 2A v skladu s členom 9: neprilagojeno	0160			
Odlivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem stopnje 2A	0170			
Prilivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem stopnje 2A	0180			
Stopnja 2A – „prilagojeni znesek“	0191			

		Znesek	Vrednost/priliv/odliv	Odstotek
		0010	0020	0030
Sredstva stopnje 2B				
Vrednost stopnje 2B v skladu s členom 9: neprilagojeno	0220			
Odlivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem stopnje 2B	0230			
Prilivi v obdobju 30 dni v zvezi z zavarovanjem s premoženjem stopnje 2B	0240			
Stopnja 2B – „prilagojeni znesek“	0251			
Znesek presežnih likvidnih sredstev	0280			
Izračuni imenovalca				
Odlivi				
Odlivi skupaj	0300			
Iz vlog na drobno	0301			
Iz drugih nezavarovanih transakcij	0302			
Iz naslova zavarovanih kreditnih poslov in poslov z instrumenti kapitalnega trga	0303			
Iz druge	0304			
Prilivi				
V celoti izvzeti prilivi	0310			
Prilivi, za katere se uporablja zgornja meja v višini 90 %	0320			
Prilivi, za katere se uporablja zgornja meja v višini 75 %	0330			
Zmanjšanje za v celoti izvzete prilive	0340			
Zmanjšanje za prilive, za katere se uporablja zgornja meja v višini 90 %	0350			
Zmanjšanje za prilive, za katere se uporablja zgornja meja v višini 75 %	0360			
Dodatne zahteve glede likvidnosti				
Dodatne zahteve glede likvidnosti	0381			

E 09.02 – Likvidnostno kritje – izračuni (razred 2)			
		Znesek	Vrednost/priliv/odliv
		0010	0020
Odliivi skupaj	0300		
Iz vlog na drobno	0301		
Iz drugih nezavarovanih transakcij	0302		
Iz naslova zavarovanih kreditnih poslov in poslov z instrumenti kapitalskega trga	0303		
Iz drugje	0304		
Prilivi skupaj brez zgornje meje za prilive	0305		
Neto likvidnostni odliv brez zgornje meje za prilive	0306		
Neobremenjena in likvidna sredstva	0390		
Kreditne institucije	0400		
Centralne banke	0410		
Dodatne zahteve glede likvidnosti			
Dodatne zahteve glede likvidnosti	0381		

E 10.00 – Ureditve v zvezi z jamstvi za vloge, ki so na voljo vlagateljem v podružnicah iz tretjih držav

Vrsta informacij	Informacijska postavka		Odgovor
			0010
1. Vrsta sistema jamstva za vloge	1.1 Ali je udeležba v sistemu jamstva za vloge v vaši matični državi obvezna za kreditne institucije?	0010	
	i. Ime sistema jamstva za vloge, v katerega je vaša matična družba vključena v matični tretji državi	0020	
	ii. Po potrebi navedite vrsto upravljanja sistema jamstva za vloge, v katerega je vključena matična družba.	0030	
	1.2 Ali obstaja finančna institucija, ki sprejema vloge (razen kreditnih institucij), za katero je vključen v ta sistem jamstva za vloge bodisi obvezna bodisi prostovoljna?	0040	
	i. Po potrebi navedite vrsto finančne institucije in ali je vključen obvezna ali prostovoljna.	0050	
2. Kritje sistema jamstva za vloge tretje države	2.1 Obseg kritja: seznam izključitev	0060	
	2.2.i Omejitev kritja: najvišji združeni znesek upravičenih kritih vlog na imetnika vloge – izražen v lokalni valuti tretje države.	0070	
	2.2.ii Denominacija lokalne valute	0080	
	2.3 Kako sistem jamstva za vloge tretje države obravnava skupne račune?	0090	
	2.4 Katere so glavne značilnosti politike povračil vašega matičnega sistema jamstva za vloge v primeru propada banke?	0100	
	2.5 Hierarhija upnikov pri vlogah: glavni vidiki	0110	
	2.6 Podobna obravnava: ali sistem jamstva za vloge tretje države v celoti zagotavlja podobno obravnavo?	0120	
3. Mehanizmi in ureditve financiranja	3.1 Financiranje: na kakšni redni podlagi se financira sklad sistema jamstva za vloge?	0130	
	3.2 Ali ima sistem jamstva za vloge trenutno določeno minimalno ciljno velikost sklada?	0140	
	i. Če je ustrezno, jo količinsko opredelite in pojasnite, ali jo je zakonsko predpisal ali določil sistem jamstva za vloge ali drug organ.	0150	
	3.3 Premije: katere vrste premij nalaga vaš sistem jamstva za vloge tretje države vaši matični družbi?	0160	
	3.4 Nujni prispevki in dodatni viri financiranja v stresnih razmerah	0170	
	i. Po potrebi pojasnite, kaj sestavlja te alternativne ureditve financiranja	0180	

Poročanje matične družbe podružnic iz tretjih držav

PREDLOGE ZA MATIČNO DRUŽBO				
Številka predloge	Koda predloge	Naslovniki	Pravna podlaga	Ime predloge/skupine predlog
Kvantitativne informacije				
1	H 01.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (a) člena 48k(2) CRD	Informacije o skupini matične družbe
2	H 02.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (a) člena 48k(2) CRD	Informacije o izbranih podrejenih družbah in drugih podružnicah iz tretjih držav skupine iz tretje države v Uniji
3,1	H 03.01	PTD razreda 1 in 2	Točka (b) člena 48k(2) CRD	Skladnost matične družbe z veljavnimi bonitetnimi zahtevami v tretji državi (Basel III)
4	H 04.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (f) člena 48k(2) CRD	Storitve, ki jih opravlja matična družba na podlagi povpraševanja po storitvah na lastno pobudo
Kvalitativne informacije				
3,2	H 03.02	PTD razreda 1 in 2	Točka (b) člena 48k(2) CRD	Skladnost matične družbe z veljavnimi bonitetnimi zahtevami v tretji državi (razen Basel III)
5	H 05.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (c) člena 48k(2) CRD	Pomembni nadzorniški pregledi in ocene matične družbe
6	H 06.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (d) člena 48k(2) CRD	Načrti za sanacijo matične družbe
7	H 07.00	PTD razreda 1 in 2	Točka (e) člena 48k(2) CRD	Poslovna strategija matične družbe

H 01.00 – Informacije o skupini matične družbe

		Ime	Država	Koda	Vrsta kode	Sredstva skupaj	Obveznosti skupaj
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Končna matična družba	0010						
Subjekti, ki se poročajo v predlogi H 02.00	0020						
Vsi drugi subjekti, ki se ne poročajo v predlogi H 02.00	0030						
PTD poročevalka	0040						
Neposredna matična družba PTD poročevalke	0050						
Druga relevantna matična družba PTD poročevalke	0060						

H 02.00 – Informacije o izbranih podrejenih družbah in drugih podružnicah iz tretjih držav skupine iz tretje države v Uniji

Izbrane podrejene družbe in druge PTD skupine matične družbe v Uniji									
Ime	Koda	Vrsta kode	Nacionalna koda	Vrsta subjekta	Država članica sedeža	Pristojni organ	Sredstva skupaj	Obveznosti skupaj	Ali je ta subjekt vmesna matična družba?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

H 03.01 – Skladnost matične družbe z veljavnimi bonitetnimi zahtevami v tretji državi (Basel III)

Matična družba:

Raven konsolidacije:

		Vrednost/odstotek
		0010
Kapital in kapitalske zahteve		
Navadni lastniški temeljni kapital (CET1)		
Znesek kapitala	0010	
Kapitalski količnik	0020	
Zahteva, ki jo nalaga jurisdikcija	0030	
Temeljni kapital		
Znesek kapitala	0040	
Kapitalski količnik	0050	
Zahteva, ki jo nalaga jurisdikcija	0060	
Skupni kapital		
Znesek kapitala	0070	
Kapitalski količnik	0080	
Zahteva, ki jo nalaga jurisdikcija	0090	
Tveganju prilagojena sredstva		
Znesek	0100	
Količnik likvidnostnega kritja		
Visokokakovostna likvidna sredstva	0110	
Neto denarni odlivi	0120	
Količnik likvidnostnega kritja	0130	
Količnik neto stabilnih virov financiranja		
Razpoložljivi znesek stabilnih virov financiranja	0140	
Zahtevani znesek stabilnih virov financiranja	0150	
Količnik neto stabilnih virov financiranja	0160	
Količnik finančnega vzvoda		
Mera kapitala	0170	
Mera izpostavljenosti	0180	
Količnik finančnega vzvoda	0190	

H 03.02 – Skladnost matične družbe z veljavnimi bonitetnimi zahtevami v tretji državi (razen Basel III)**Matična družba:****Raven konsolidacije:**

		Opomba
0010		
Standardi ali pravni okvir, ki se uporabljajo za bonitetne zahteve	0010	
Kapital in kapitalske zahteve	0020	
Zahteve glede količnika likvidnostnega kritja	0030	
Zahteve glede količnika neto stabilnih virov financiranja	0040	
Zahteve glede količnika finančnega vzvoda	0050	

H 04.00 – Storitve, ki jih matična družba opravlja za stranke, ki imajo sedež ali se nahajajo v Uniji, na podlagi povpraševanja po storitvah na lastno pobudo

Matična družba:

		Povezana sredstva	Povezane obveznosti	Povezane zunajbilančne postavke
		0010	0020	0030
1. Sprejemanje vlog in drugih vračljivih sredstev	0010			
2. Posojanje	0020			
6. Izdajanje garancij in drugih jamstev ter prevzemanje obveznosti	0030			

H 05.00 – Pomembni nadzorniški pregledi in ocene ter posledične nadzorniške odločitve

Matična družba:

Informacija			Informacija – vrednost	Dodatne opombe
			0010	0020
Letna ocena vaše matične družbe, ki jo opravi nadzornik vaše matične države	Skupna ocena	0010		
	Elementi tveganja, ki jih je nadzornik tretje države ocenil za skupno oceno:	0020		
	Poslovni model in donosnost	0021		
	Notranje upravljanje	0022		
	Kapitalska ustreznost	0023		
	Kreditno tveganje	0024		
	Tržno tveganje	0025		
	Interna stopnja donosnosti v netrgovalni knjigi	0026		
	Operativno tveganje	0027		
	Likvidnostno tveganje	0028		
Inšpekcije in druge vrste pregledov vaše matične družbe, ki jih opravi nadzornik vaše matične države	Inšpekcijski pregledi na kraju samem	0030		
	Tematski pregledi	0040		
	Poglobljeni pregledi	0050		
Odločitve, ki jih izda nadzornik v zvezi z matično družbo	Odločitve v zvezi s kapitalom (dodatne kapitalske zahteve v okviru drugega stebra, zavezujoče ali nezavezujoče)	0060		
	Odločitve v zvezi z likvidnostjo	0070		
	Odločitve v zvezi s finančnim vzvodom	0080		
	Opustitve	0090		
	Odobritve	0100		
	Drugo	0110		

H 06.00 – Načrti sanacije in posebni ukrepi, ki bi lahko bili sprejeti za podružnice iz tretjih držav v skladu z navedenimi načrti

Matična družba:

1. Povzetek ključnih značilnosti načrta sanacije matične družbe	0010	
2. Ukrepi, ki bi vplivali na podružnico iz tretje države na podlagi možnih načinov sanacije, ki jih je zasnovala vaša matična družba, v skladu s členom 48k(2), točka (d), Direktive 2013/36/EU Prosimo, navedite naslednje podatke: — povzetek možnih načinov sanacije, ki bi vplivali na podružnico iz tretje države; – za vsak možni način sanacije količinsko opredelitev njegovega učinka na podružnico iz tretje države v smislu kapitala, likvidnosti, sredstev in obveznosti ter dobička in izgube.	0020	

H 07.00 – Poslovna strategija v zvezi s podružnicami iz tretjih držav

Matična družba:

Povzemite ključne značilnosti poslovne strategije matične družbe v zvezi s podružnico iz tretje države.	0010	
---	-------------	--