

13
OPATRENIE
Národnej banky Slovenska
z 20. októbra 2015,

**ktorým sa mení a doplňa opatrenie Národnej banky Slovenska č. 16/2014
o uverejňovaní informácií bankami a pobočkami zahraničných bánk**

Národná banka Slovenska podľa § 37 ods. 14 písm. c) až e) zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov ustanovuje:

Čl. I

Opatrenie Národnej banky Slovenska č. 16/2014 o uverejňovaní informácií bankami a pobočkami zahraničných bánk (oznámenie č. 237/2014 Z. z.) sa mení a doplňa takto:

1. V § 1 sa odsek 2 doplňa písmenom g), ktoré znie:
„g) údaje o zaťažených a nezaťažených aktívach,^{5a)} v členení podľa výkazu, ktorého vzor vrátane metodiky na jeho vypracúvanie je uvedený v prílohe č. 2.“
Poznámka pod čiarou k odkazu 5a znie:
„^{5a)} Príloha XVII vykonávacieho nariadenia 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) v platnom znení.“

2. V § 2 odseky 2 až 4 znejú:
„(2) Informácie podľa § 1 ods. 1, ods. 2 písm. g), ods. 3 až 7 a podľa osobitného predpisu⁶⁾ sa uverejňujú podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho roka. Informácie podľa § 1 ods. 2 písm. a) až f) a podľa osobitného predpisu⁹⁾ sa uverejňujú podľa stavu k poslednému dňu príslušného kalendárneho štvrtého roka.

(3) Informácie podľa § 1 ods. 1, ods. 2 písm. g), ods. 3 až 7 a podľa osobitného predpisu⁶⁾ sa uverejňujú najneskôr do 90 dní po schválení účtovnej závierky.

(4) Informácie podľa § 1 ods. 2 písm. a) až f) a podľa osobitného predpisu⁹⁾ sa uverejňujú najneskôr do 45 dní po uplynutí posledného dňa príslušného prvého až tretieho kalendárneho štvrtého roka a najneskôr do 90 dní po uplynutí posledného dňa príslušného štvrtého kalendárneho štvrtého roka.“

3. Doterajšia príloha sa označuje ako príloha č. 1 a doplňa sa príloha č. 2, ktorá je uvedená v prílohe tohto opatrenia.

Čl. II

Toto opatrenie nadobúda účinnosť 1. decembra 2015.

Jozef Makúch v. r.
guvernér

Vydávajúci útvar: odbor regulácie tel.: +421 2 5787 3301
fax: +421 2 5787 1118

Príloha č. 2 k opatreniu č. 16/2014
VZOR**Zaťaženie a nezaťaženie aktíva**

(údaje v tisícoch eur)

1/1

Časť A - Aktíva

	Ukazovateľ	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
		zaťažených aktív	zaťažených aktív	nezaťažených aktív	nezaťažených aktív
010	Aktíva vykazujúcej inštitúcie	010	040	060	090
030	Nástroje vlastného imania				
040	Dlhové cenné papiere				
120	Iné aktíva				

Časť B - Prijatý kolaterál

	Ukazovateľ	Reálna hodnota zaťaženého prijatého	Reálna hodnota zaťažiteľného prijatého
		kolaterálu alebo emitovaných vlastných dlhových cenných papierov	kolaterálu alebo emitovaných vlastných dlhových cenných papierov
130	Kolaterál prijatý vykazujúcou inštitúciou	010	040
150	Nástroje vlastného imania		
160	Dlhové cenné papiere		
230	Iný prijatý kolaterál		
240	Emitované vlastné dlhové cenné papiere, iné než vlastné kryté dlhopisy alebo ABS		

Časť C - Zdroje zaťaženosť

	Ukazovateľ	Zodpovedajúce záväzky, podmienené	Aktíva, prijatý kolaterál a emitované
		záväzky alebo požičané cenné papiere	dlhové cenné papiere, iné než zaťažené kryté dlhopisy a ABS
010	Účtovná hodnota vybraných finančných záväzkov	010	030

Časť D - Informácie o dôležitosti zaťaženosť

--	--	--	--

Metodika na vypracúvanie prílohy č. 2 o zaťažených a nezaťažených aktívach

1. Vo výkaze sa vyplňajú všetky kolónky okrem tých, ktoré sú označené šedou tlačou.

2. V časti D sa uvádzajú tieto informácie:

- a) hlavné zdroje a druhy zaťaženosti aktív s uvedením podrobností, ak sa uplatňujú, zaťaženosť aktív z dôvodu významných činností súvisiacich s derivátmi, požíčianím cenných papierov, REPO obchodmi, emisiou a sekuritizáciou krytých dlhopisov,
- b) časový vývoj zaťaženosti aktív, a to najmä od posledného obdobia zverejnenia informácií,
- c) štruktúra zaťaženosti aktív medzi subjektmi v skupine,
- d) informácie o nadmernom uplatňovaní zabezpečenia,
- e) všeobecný opis zmluvných podmienok v rámci dohôd o zabezpečení, ktoré sa uzavreli na účel zabezpečenia záväzkov,
- f) všeobecný opis podielu položiek zahrnutých v stĺpci 060 „Účtovná hodnota nezaťažených aktív“ a v riadku 120 „Iné aktíva“ v časti A, ktoré banka nepovažuje za zaťažiteľné pri bežnom podnikaní (napr. nehmotný majetok vrátane goodwillu, odložené daňové pohľadávky, nehnuteľnosti, stroje a iný dlhodobý majetok, derivátové aktíva, pohľadávky z reverzných REPO obchodov a pohľadávky z požíčievania cenných papierov),
- g) iné informácie, ktoré banka považuje za relevantné pre posúdenie svojej zaťaženosti aktív.

3. V časti D sa neuvádzajú informácie týkajúce sa využívania alebo nevyužívania pomoci pri zvyšovaní likvidity od Národnej banky Slovenska.

4. Použitá skratka

ABS - emitované a ešte nezaložené vlastné kryté dlhopisy a cenné papiere zabezpečené aktívami.