



ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2023/2526

z dnia 17 listopada 2023 r.

zmieniające wykonawcze standardy techniczne określone w rozporządzeniu wykonawczym (UE) 2022/389 w odniesieniu do spisu treści informacji dotyczących danych indywidualnych, które mają być ujawniane przez właściwe organy

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2034 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie nadzoru ostrożnościowego nad firmami inwestycyjnymi oraz zmieniającą dyrektywy 2002/87/WE, 2009/65/WE, 2011/61/UE, 2013/36/UE, 2014/59/UE i 2014/65/UE ⁽¹⁾, w szczególności jej art. 57 ust. 4,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) 2022/389 ⁽²⁾ ustanowiono wzory na potrzeby publikacji informacji, które właściwe organy muszą ujawniać zgodnie z art. 57 ust. 1 dyrektywy (UE) 2019/2034. Informacje te dotyczą struktury funduszy własnych i wymogów w zakresie funduszy własnych według rodzaju wymogu, ale ograniczają się do firm inwestycyjnych, które nie kwalifikują się jako małe i niepowiązane wzajemnie firmy inwestycyjne.
- (2) Ponieważ w niektórych państwach członkowskich małe i niepowiązane wzajemnie firmy inwestycyjne mogą być liczne, brak publicznie dostępnych informacji na temat struktury funduszy własnych i wymogów w zakresie funduszy własnych tych firm inwestycyjnych może zniekształcić miarodajne porównanie zagregowanych wymogów według rodzaju w różnych państwach członkowskich. W związku z tym wzory określone w części 1 załącznika IV do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/389 powinny również odnosić się do danych dotyczących struktury funduszy własnych i wymogów w zakresie funduszy własnych według rodzaju wymogu w odniesieniu do tych firm inwestycyjnych, które kwalifikują się jako małe i niepowiązane wzajemnie.
- (3) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie wykonawcze (UE) 2022/389.
- (4) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych, który Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przedłożył Komisji po zasięgnięciu opinii Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych.
- (5) Niezbędne zmiany w rozporządzeniu wykonawczym (UE) 2022/389 nie pociągają za sobą istotnych zmian pod względem merytorycznym ani dodatkowego obciążenia sprawozdawczego dla firm inwestycyjnych. Zgodnie z art. 15 ust. 1 akapit drugi rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 ⁽³⁾ Europejski Urząd Nadzoru Bankowego nie przeprowadził otwartych konsultacji publicznych ani nie przeanalizował potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści, uznając, że byłoby to wysoce nieproporcjonalne w stosunku do zakresu i wpływu odnośnych projektów wykonawczych standardów technicznych,

⁽¹⁾ Dz.U. L 314 z 5.12.2019, s. 64.

⁽²⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2022/389 z dnia 8 marca 2022 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2034 w odniesieniu do formatu, struktury, spisu treści i daty corocznej publikacji informacji ujawnianych przez właściwe organy (Dz.U. L 79 z 9.3.2022, s. 4).

⁽³⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W załączniku IV do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2022/389 wprowadza się zmiany określone w załączniku do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 17 listopada 2023 r.

W imieniu Komisji
Przewodnicząca
Ursula VON DER LEYEN

Załącznik IV część 1 otrzymuje brzmienie:

„CZĘŚĆ 1

Dane indywidualne w rozbiciu na właściwe organy (20XX r.)

		Odniesienie do wzoru sprawozdawczego	Dane	
Liczba i wielkość firm inwestycyjnych				
010	Liczba firm inwestycyjnych		[Wartość]	
020	Aktywa ogółem wszystkich firm inwestycyjnych w państwie członkowskim (w mln EUR) ⁽¹⁾		[Wartość]	
Liczba i wielkość firm inwestycyjnych z państw trzecich ⁽²⁾				
030	Z państw trzecich	Liczba oddziałów ⁽³⁾	[Wartość]	
040		Liczba jednostek zależnych ⁽⁴⁾	[Wartość]	
Struktura funduszy własnych w odniesieniu do wymogów w zakresie funduszy własnych			Dane, w mln EUR	Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych ⁽⁶⁾ %
050	Łączny kapitał podstawowy Tier I ⁽⁵⁾	I 01.00 wiersz 0030 i I 01.01 wiersz 0030	[Wartość]	[Wartość]
060	Łączny kapitał dodatkowy Tier I ⁽⁵⁾	I 01.00 wiersz 0300 i I 01.01 wiersz 0300	[Wartość]	[Wartość]
070	Łączny kapitał Tier II ⁽⁵⁾	I 01.00 wiersz 0420 i I 01.01 wiersz 0420	[Wartość]	[Wartość]
080	Łączne fundusze własne ⁽⁶⁾	I 01.00 wiersz 0010 i I 01.01 wiersz 0010	[Wartość]	[Wartość]

		Odniesienie do wzoru sprawozdawczego	Dane		
Łączny wymóg w zakresie funduszy własnych według rodzaju			Dane, w mln EUR	Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych ⁽⁶⁾ %	
090	Dane dotyczące wymogów w zakresie funduszy własnych	Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich ⁽⁷⁾	I 02.01 wiersz 0030 i I 02.03 wiersz 0030	[Wartość]	[Wartość]
100		Stały minimalny wymóg kapitałowy ⁽⁸⁾	I 02.01 wiersz 0020 i I 02.03 wiersz 0020	[Wartość]	[Wartość]
110		Wymóg oparty na współczynniku K ⁽⁹⁾	I 02.01 wiersz 0040	[Wartość]	[Wartość]
120		w tym ryzyko dla klienta (RtC) ⁽¹⁰⁾	I 04.00 wiersz 0020	[Wartość]	[Wartość]
130		w tym ryzyko dla rynku (RtM) ⁽¹¹⁾	I 04.00 wiersz 0090	[Wartość]	[Wartość]
140		w tym ryzyko dla firmy (RtF) ⁽¹²⁾	I 04.00 wiersz 0120	[Wartość]	[Wartość]

⁽¹⁾ Wartość aktywów ogółem stanowi sumę wartości aktywów wszystkich firm inwestycyjnych w państwie członkowskim, obliczoną na podstawie mających zastosowanie standardów rachunkowości, z wyłączeniem wszelkich zarządzanych aktywów.

⁽²⁾ Nie należy uwzględniać państw EOG.

⁽³⁾ Liczba oddziałów zgodnie z definicją w art. 3 ust. 1 pkt 3 dyrektywy (UE) 2019/2034. Jako jeden oddział należy traktować dowolną liczbę miejsc prowadzenia działalności ustanowionych w tym samym państwie przez firmę inwestycyjną posiadającą siedzibę główną w państwie trzecim.

⁽⁴⁾ Liczba jednostek zależnych zgodnie z definicją w art. 3 ust. 1 pkt 29 dyrektywy (UE) 2019/2034. Jednostki zależne wobec jednostki zależnej są uznawane za jednostki zależne wobec jednostki dominującej kierującej tymi jednostkami.

⁽⁵⁾ Kapitał zgodnie z definicją w art. 9 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2019/2033.

⁽⁶⁾ Łączny wymóg w zakresie funduszy własnych, o którym mowa w art. 11 rozporządzenia (UE) 2019/2033.

⁽⁷⁾ Wymóg dotyczący stałych kosztów pośrednich, o którym mowa w art. 11 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) 2019/2033.

⁽⁸⁾ Stały minimalny wymóg kapitałowy, o którym mowa w art. 11 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) 2019/2033.

⁽⁹⁾ Wymóg dotyczący współczynnika K, o którym mowa w art. 11 ust. 1 lit. c) rozporządzenia (UE) 2019/2033.

⁽¹⁰⁾ Wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem dla klienta, o których mowa w art. 15 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (UE) 2019/2033. Należy podać łączny współczynnik kapitałowy w kolumnie „Dane, jako odsetek łącznych wymogów w zakresie funduszy własnych %”.

⁽¹¹⁾ Wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem dla rynku, o których mowa w art. 15 ust. 1 lit. b) rozporządzenia (UE) 2019/2033.

⁽¹²⁾ Wymogi w zakresie funduszy własnych związane z ryzykiem dla firmy, o których mowa w art. 15 ust. 1 lit. c) rozporządzenia (UE) 2019/2033.”.