

II. MELLÉKLET

ÚTMUTATÓ A PIACI KOCKÁZATRA VONATKOZÓ KONKRÉT ADATSZOLGÁLTATÁSI
KÖVETELMÉNYEKRŐL SZÓLÓ I. MELLÉKLET TÁBLÁINAK KITÖLTÉSÉHEZ

I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ

1. Felépítés és szabályok

1.1. Felépítés

1. Az e végrehajtási rendeletnek megfelelő adatszolgáltatás céljából az intézményeknek két különálló táblát kell kitölteniük:
 - a) az 575/2013/EU rendelet 94. és 325a. cikkében meghatározott küszöbértékekre vonatkozó adatok megadására szolgáló táblát, valamint
 - b) az alternatív sztenderd módszer alapján a pozíciók és az elméleti szavatolótőke-követelmények összefoglalásának megadására szolgáló táblát.

1.2. Számozási szabályok

2. Az útmutatóban, valamint a megadott információ ellenőrzésére szolgáló ellenőrzési szabályokkal összefüggésben a táblák oszlopaira, soraira és celláira való hivatkozáskor a következő szabályokat követjük:
 - a) az útmutató a következő általános jelölést követi: {Tábla;Sor;Oszlop};
 - b) táblán belüli olyan hivatkozások vagy ellenőrzési szabályok esetén, amelyek csak az adott tábla adatpontjaira hivatkoznak vagy azokat használják, a jelölés nem hivatkozik a táblára: {Sor;Oszlop};
 - c) az olyan táblák esetében, amelyek csak egy oszlopot tartalmaznak, a jelölés csak a sorokra hivatkozik: {Tábla; Sor};
 - d) csillag jelöli, ha egy hivatkozás vagy ellenőrzési szabály korábban meghatározott sorokra vagy oszlopokra vonatkozik.

1.3. Előjelre vonatkozó szabályok

3. A szavatolótőkét vagy a szavatolótőke-követelményeket növelő összegeket pozitív számként kell feltüntetni. A szavatolótőke teljes összegét vagy a tőkekövetelményeket csökkentő bármely összeget negatív számként kell feltüntetni. Ha egy tétel megnevezése előtt mínuszjel (-) található, akkor az adott tételekről nem szolgáltatható pozitív adat.

1.4. Rövidítések

E melléklet alkalmazásában az 575/2013/EU rendeletre „CRR”-ként történik hivatkozás.

II. RÉSZ: A TÁBLÁHOZ KAPCSOLÓDÓ ÚTMUTATÓ

1. C 90.00 – A kereskedési könyvre és a piaci kockázatra vonatkozó küszöbértékek

1.1. Általános megjegyzések

4. Ebben a táblában a CRR 94. cikkében (kis méretű kereskedési könyv szerinti tevékenységre vonatkozó kivétel) említett számítás eredményére, valamint az intézményeknek a CRR 325a. cikke szerint kiszámított, piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenységének nagyságára vonatkozó adatokat kell feltüntetni. Ezen adatok alapján lehet meghatározni, hogy fennáll-e az alternatív sztenderd módszerrel vagy az alternatív belsőmodell-módszerrel kapcsolatos, a CRR 430. cikkében említett adatszolgáltatási kötelezettség.

1.2. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

5. A CRR 94. cikkében említett számítás eredményét, valamint az intézmények piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenységének nagyságára vonatkozó, a CRR 325a. cikke szerint kiszámított értékeket külön-külön kell feltüntetni a 0010–0030. sorban az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév egyes hónapjaira vonatkozó hónap végi adatok felhasználásával.

Sor	Jogszábeli hivatkozások és útmutató
0010	3. hónap Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév harmadik hónapjának végére vonatkozó adatok
0020	2. hónap Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév második hónapjának végére vonatkozó adatok
0030	1. hónap Az adatszolgáltatás tárgyát képező negyedév első hónapjának végére vonatkozó adatok

Oszlop	Jogszábeli hivatkozások és útmutató
0010	Piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenység A CRR 325a. cikkének (2) bekezdése Az intézményeknek a piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenységük CRR 325a. cikkének (2) bekezdése szerint kiszámított abszolút összegét kell megadniuk.
0020 – 0060	Szabályozási könyv szerinti bontás A piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenységre vonatkozó adatokat bontani kell kereskedési könyv és nem kereskedési könyv szerint.
0020	Kereskedési könyv A CRR 325a. cikke (2) bekezdésének a), c) és f) pontja
0030 – 0040	ebből: Kereskedési könyv szerinti tevékenység a CRR 94. cikkének alkalmazásában A CRR 94. cikkének (3) bekezdése A CRR 94. cikke (3) bekezdésének b) pontjában előírtaknak megfelelően az intézményeknek meg kell adniuk a hónap utolsó napjára vonatkozó piaci értéket; ha a piaci értékek nem állnak rendelkezésre, az adott napra vonatkozó valós értéket kell megadni, vagy ha az adott napi valós és piaci érték nem áll rendelkezésre, az intézménynek a legutóbbi piaci értéket vagy valós értéket kell feltüntetnie.
0030	Összesen A CRR 94. cikkének (3) bekezdése A CRR 94. cikke (3) bekezdésének c) pontjában előírtaknak megfelelően összegezni kell a hosszú és rövid pozíciók abszolút összegét.
0040	Az összes eszköz %-ában A CRR 94. cikke (1) bekezdésének a) pontja A CRR 94. cikkének alkalmazásában a kereskedési könyv szerinti üzleti tevékenység nagyságát az összes eszköz százalékában kell kifejezni.
0050 – 0060	Nem kereskedési könyv A CRR 325a. cikke (2) bekezdésének d), e) és f) pontja A piaci kockázatnak kitett nem kereskedési könyvi pozíciókat devizaárfolyam-kockázatnak kitett pozíciókra és árukockázatnak kitett pozíciókra bontva kell feltüntetni. A szóban forgó összegeket a CRR 325a. cikke (2) bekezdésének d) és e) pontja szerint kell meghatározni.

0070	<p>Az összes eszköz %-ában</p> <p>A CRR 325a. cikke (1) bekezdésének a) pontja</p> <p>A piaci kockázatnak kitett mérleg szerinti és mérlegen kívüli üzleti tevékenységet az összes eszköz százalékában kell kifejezni.</p>
0080	<p>Eszközök összesen</p> <p>A CRR 94. cikke (1) bekezdésének a) pontja</p> <p>A CRR 325a. cikke (1) bekezdésének a) pontja</p>

2. C 91.00 – Piaci kockázat: Alternatív sztenderd módszer – összefoglaló (MKR ASA SUM)

2.1. Általános megjegyzések

6. Ez a tábla összefoglaló információkat tartalmaz a piaci kockázat szavatolótőke-követelményének a CRR harmadik része IV. címének 1a. fejezetében meghatározott alternatív sztenderd módszer (ASA) szerinti számításáról.
7. Az alternatív sztenderd módszer keretében az intézményeknek a kereskedési könyvi pozíciók portfóliójára vagy a devizaárfolyam-kockázatnak, illetőleg árukockázatnak kitett nem kereskedési könyvi pozíciók portfóliójára vonatkozóan a piaci kockázat szavatolótőke-követelményét a következő három komponens összegeként kell kiszámítaniuk:
 - a) a CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezetének 2. szakaszában meghatározott, érzékenységen alapuló módszer szerinti szavatolótőke-követelmény;
 - b) a CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezetének 5. szakaszában meghatározott, nemteljesítési kockázatra vonatkozó szavatolótőke-követelmény a kereskedési könyvi pozíciók tekintetében;
 - c) a CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezetének 4. szakaszában meghatározott, fennmaradó kockázatokkal kapcsolatos szavatolótőke-követelmény a kereskedési könyvi pozíciók tekintetében.

2.2. A tábla egyes részeire vonatkozó útmutató

Oszlop	Jogsabályi hivatkozások és útmutató
0010 – 0150	<p>Az érzékenységen alapuló módszerhez tartozó pozíciók</p> <p>A táblában külön-külön és összegezve meg kell adni az – adott esetben opcionálitással rendelkező vagy opcionálitás nélküli – instrumentumok delta, vega és görbületkockázatára vonatkozó, érzékenységen alapuló módszer szerint kiszámított szavatolótőke-követelményét.</p> <p>A kockázati osztályok szerinti konkrét szavatolótőke-követelményeket kockázati osztályonként három különböző forgatókönyvre kell kiszámítani, és a tábla különböző szakaszaiban kell feltüntetni:</p> <ul style="list-style-type: none"> – a gyenge korreláció forgatókönyvére vonatkozóan a 0040–0070. oszlopban; – a közepes korreláció forgatókönyvére vonatkozóan a 0080–0110. oszlopban; – az erős korreláció forgatókönyvére vonatkozóan a 0120–0150. oszlopban.
0010 – 0030	Súlyozatlan delta érzékenységek
0010	<p>Súlyozatlan delta érzékenységek – Pozitív</p> <p>A CRR 325f. cikkének (3) bekezdése és 325r. cikke.</p> <p>Az intézményeknek a CRR 325f. cikkének (3) bekezdésével összhangban a kockázati osztályhoz tartozó valamennyi kockázati tényezőre ki kell számítaniuk portfóliójuk érzékenységét. Meg kell adniuk a kockázati osztályon belül a delta kockázati tényezőkkel szembeni pozitív érzékenységek összegét.</p>

0020	<p>Súlyozatlan delta érzékenységek – Negatív</p> <p>A CRR 325f. cikkének (3) bekezdése és 325r. cikke.</p> <p>Az intézményeknek a CRR 325f. cikkének (3) bekezdésével összhangban a kockázati osztályhoz tartozó valamennyi kockázati tényezőre ki kell számítaniuk portfóliójuk érzékenységét. Meg kell adniuk a kockázati osztályon belül a delta kockázati tényezőkkel szembeni negatív érzékenységek összegét.</p>
0030	<p>Súlyozatlan delta érzékenységek – Nettó érzékenységek kockázati osztályonként</p> <p>Az intézményeknek fel kell tüntetniük egy adott kockázati osztály vonatkozásában a különböző delta kockázati tényezőkkel szembeni pozitív és negatív érzékenységek nettó összegét.</p>
0040., 0080., 0120.	<p>Delta kockázat</p> <p>A CRR 325e. cikke (1) bekezdésének a) pontja és 325f. cikke.</p> <p>Az intézményeknek fel kell tüntetniük a CRR 325f. cikkének (8) bekezdésében említett delta kockázattal kapcsolatos kockázatosztály-specifikus szavatolótőke-követelményt az alkalmazandó forgatókönyv szerint.</p>
0050., 0090., 0130.	<p>Vega kockázat</p> <p>A CRR 325e. cikke (1) bekezdésének b) pontja és 325f. cikke</p> <p>Az intézményeknek fel kell tüntetniük a CRR 325f. cikkének (8) bekezdésében említett vega kockázattal kapcsolatos kockázatosztály-specifikus szavatolótőke-követelményt az alkalmazandó forgatókönyv szerint.</p>
0060., 0100., 0140.	<p>Görbületkockázat</p> <p>A CRR 325e. cikke (1) bekezdésének c) pontja, valamint 325 g. cikke</p>
0070., 0110., 0150.	<p>Összesen</p> <p>A CRR 325h. cikkének (3) bekezdése.</p> <p>Az intézményeknek meg kell adniuk a delta, vega és görbületkockázatra vonatkozó, kockázatosztály-specifikus szavatolótőke-követelmények összegét az egyes forgatókönyvekre.</p>
0160 – 0170	<p>Nemteljesítési kockázatnak kitett pozíciók – A váratlan nemteljesítésből eredő bruttó összegek</p> <p>Az intézményeknek hosszú és rövid kitettségek szerinti bontásban fel kell tüntetniük a nem értékpapírosítási eszközökkel szembeni kitettségeik esetében a CRR 325w. cikke szerint kiszámított, az ACTP-ben nem szereplő értékpapírosítások esetében a CRR 325z. cikkének megfelelően meghatározott, az ACTP-ben lévő értékpapírosítási kitettségek és nem értékpapírosítási kitettségek esetében pedig a CRR 325ac. cikkének megfelelően meghatározott, váratlan nemteljesítésből eredő bruttó összegeket.</p>
0160	Hosszú
0170	Rövid
0180	<p>Fennmaradó kockázatnak kitett pozíciók – Bruttó névleges érték</p> <p>A CRR 325u. cikke.</p> <p>Az intézményeknek meg kell adniuk a CRR 325u. cikkének (3) bekezdése szerinti bruttó névleges összegeket a CRR 325u. cikke (1) és (4) bekezdésében említett fennmaradó kockázatokra vonatkozó szavatolótőke-követelmények hatálya alá tartozó, a CRR 325u. cikkének (2) bekezdésében említett instrumentumokra vonatkozóan.</p>
0190	<p>Szavatolótőke-követelmény</p> <p>A CRR 325h. cikkének (4) bekezdése, 325w–325ad. cikke és 325u. cikke</p> <p>Az alternatív sztenderd módszer alkalmazási körébe tartozó pozíciók esetében a CRR harmadik része IV. címének 1a. fejezete szerint meghatározott tőkekövetelmény.</p>
0200	<p>Teljes kockázati kitettségérték</p> <p>A CRR 92. cikke (3) bekezdésének b) pontja, valamint 92. cikkének (4) bekezdése</p>

Sor	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	Összesen (alternatív sztenderd módszer)
0020 – 0080	Érzékenységen alapuló módszer A CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezetének 2. szakasza
0020	Általános kamatláb-kockázat (GIRR) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének i. pontja
0030	Nem értékpapírosítások hitelfelár-kockázata (CSR) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének ii. pontja
0040	Alternatív korrelációkereskedési portfólióba nem tartozó értékpapírosítások hitelfelár-kockázata (non-ACTP CSR) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének iii. pontja
0050	ACTP CSR – Alternatív korrelációkereskedési portfólióba tartozó értékpapírosítások hitelfelár-kockázata (ACTP CSR) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének iv. pontja
0060	Részvénypiaci kockázat (EQU) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének v. pontja
0070	Árukockázat (COM) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének vi. pontja
0080	Devizaárfolyam-kockázat (FX) A CRR 325d. cikke (1) bekezdésének vii. pontja
0090 – 0110	Nemteljesítési kockázat A CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezetének 5. szakasza
0090	Nem értékpapírosítások A CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezete 5. szakaszának 1. alszakasza
0100	Alternatív korrelációkereskedési portfólióba nem tartozó értékpapírosítások (non-ACTP) A CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezete 5. szakaszának 2. alszakasza
0110	Alternatív korrelációkereskedési portfólióba tartozó értékpapírosítások (ACTP) A CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezete 5. szakaszának 3. alszakasza
0120 – 0130	Fennmaradó kockázat A CRR harmadik része IV. címe 1a. fejezetének 4. szakasza
0120	Alapul szolgáló egzotikus eszközök A CRR 325u. cikke (2) bekezdésének a) pontja
0130	Egyéb fennmaradó kockázatok A CRR 325u. cikke (2) bekezdésének b) pontja