SL

PRILOGA II

„PRILOGA II

**NAVODILA ZA POROČANJE O KAPITALU IN KAPITALSKIH ZAHTEVAH**

(…)

## DEL II: NAVODILA V ZVEZI S PREDLOGAMI

(…)

5. Predloge za tržno tveganje

158. Ta navodila se nanašajo na predloge za poročanje o izračunu kapitalskih zahtev v skladu s standardiziranim pristopom za valutno tveganje (MKR SSA FX), blagovno tveganje (MKR SSA COM), obrestno tveganje (MKR SSA TDI, MKR SSA SEC, MKR SSA CTP) in tveganje lastniških finančnih instrumentov (MKR SSA EQU). Poleg tega so v ta del vključena tudi navodila za predlogo za poročanje o izračunu kapitalskih zahtev v skladu s pristopom na podlagi notranjih modelov (MKR IM).

159. Pozicijsko tveganje za dolžniški instrument ali lastniški instrument, s katerim se trguje na borzi (ali izveden dolžniški ali lastniški finančni instrument), se lahko za izračun zahtevanega kapitala razdeli na dva sestavna dela. Prvi del je njegovo posebno tveganje, tj. tveganje spremembe cene zadevnega instrumenta zaradi dejavnikov, ki so povezani z njegovim izdajateljem ali, v primeru izvedenega finančnega instrumenta, z izdajateljem osnovnega instrumenta. Drugi sestavni del zajema splošno tveganje, tj. tveganje spremembe cene instrumenta zaradi spremembe ravni obrestnih mer (v primeru dolžniškega instrumenta ali izvedenega dolžniškega finančnega instrumenta, s katerima se trguje na borzi) ali obsežen cenovni premik na trgu lastniških instrumentov, ki ni povezan z nobenimi posebnimi značilnostmi posameznih vrednostnih papirjev (v primeru lastniškega instrumenta ali izvedenega lastniškega finančnega instrumenta). Splošna obravnava posebnih instrumentov in postopkov pobota je na voljo v členih 326 do 333 Uredbe (EU) št. 575/2013.

5.1 C 18.01 – Tržno tveganje: poenostavljeni standardizirani pristop za pozicijska tveganja v dolžniških instrumentih, s katerimi se trguje na borzi (MKR SSA TDI)

5.1.1 Splošne opombe

160. Ta predloga zajema pozicije in povezane kapitalske zahteve za pozicijska tveganja glede dolžniških instrumentov, s katerimi se trguje na borzi, v skladu s standardiziranim pristopom (člen 325(2), točka (a), Uredbe (EU) št. 575/2013). Različna razpoložljiva tveganja in metode iz Uredbe (EU) št. 575/2013 so obravnavani po vrsticah. Posebno tveganje, povezano z izpostavljenostmi, vključenimi v MKR SSA SEC in MKR SSA CTP, je treba poročati le v predlogi s skupnimi zneski MKR SSA TDI. Kapitalske zahteve, ki se poročajo v teh predlogah, se prenesejo v celico {0325;0060} (listinjenja) oziroma {0330;0060} (CTP).

161. Predlogo je treba izpolniti ločeno za „Skupaj“ z vnaprej določenim seznamom naslednjih valut: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD in eno preostalo predlogo za vse druge valute.

5.1.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| **Stolpci** | |
| 0010–0020 | **VSE POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Člen 102 in člen 105(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. To so bruto pozicije, ki niso pobotane z instrumenti in ki ne zajemajo pozicij, ki so bile že prenesene na tretje osebe ali so se te zavezale k njihovemu odkupu, iz drugega stavka člena 345(1), prvi pododstavek, Uredbe (EU) št. 575/2013. Za razlikovanje med dolgimi in kratkimi pozicijami, ki se uporablja tudi za te bruto pozicije, glej člen 328(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0030–0040 | **NETO POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Členi 327 do 329 in člen 334 Uredbe (EU) št. 575/2013. Za razlikovanje med dolgimi in kratkimi pozicijami glej člen 328(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050 | **POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE**  Tiste neto pozicije, ki v skladu z različnimi pristopi iz dela 3, naslov IV, poglavje 2, Uredbe (EU) št. 575/2013, prejmejo kapitalsko zahtevo. |
| 0060 | **KAPITALSKE ZAHTEVE PRED UPORABO FAKTORJEV POVEČANJA**  Kapitalska zahteva za katero koli zadevno pozicijo v skladu z delom 3, naslov IV, poglavje 2, Uredbe (EU) št. 575/2013 pred uporabo faktorjev povečanja iz člena 325(2), točki (a)(i) in (d), navedene uredbe. |
| 0070 | **ZNESEK SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU**  Člen 92(4), točka (b)(i), Uredbe (EU) št. 575/2013.  Rezultat množenja kapitalskih zahtev z 12,5 v skladu s členom 92(6), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013 in z veljavnim faktorjem povečanja v skladu s členom 325(2), točki (a)(i) in (d), navedene uredbe. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010–0350 | **DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI, S KATERIMI SE TRGUJE NA BORZI, V TRGOVALNI KNJIGI**  Pozicije v dolžniških instrumentih, s katerimi se trguje na borzi, v trgovalni knjigi in njihove ustrezne kapitalske zahteve za pozicijsko tveganje v skladu s členom 92(4), točka (b)(i), Uredbe (EU) št. 575/2013 ter delom 3, poglavje 2, naslov IV, Uredbe (EU) št. 575/2013 se poročajo glede na kategorijo tveganja, zapadlost in uporabljeni pristop. |
| 0011 | **SPLOŠNO TVEGANJE.** |
| 0012 | **Izvedeni finančni instrumenti**  Izvedeni finančni instrumenti, vključeni v izračun obrestnega tveganja pozicij v trgovalni knjigi, pri čemer se po potrebi upoštevajo členi 328 do 331 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0013 | **Druga sredstva in obveznosti**  Instrumenti, ki niso izvedeni finančni instrumenti, vključeni v izračun obrestnega tveganja pozicij v trgovalni knjigi. |
| 0020–0200 | **PRISTOP NA PODLAGI ZAPADLOSTI**  Pozicije v dolžniških instrumentih, s katerimi se trguje na borzi, za katere se uporablja pristop na podlagi zapadlosti iz člena 339, odstavki 1 do 8, Uredbe (EU) št. 575/2013, in ustrezne kapitalske zahteve, izračunane v skladu s členom 339(9) Uredbe (EU) št. 575/2013. Pozicija se razdeli glede na skupine 1, 2 in 3, te skupine pa se razdelijo glede na zapadlost instrumentov. |
| 0210–0240 | **SPLOŠNO TVEGANJE. PRISTOP NA PODLAGI TRAJANJA**  Pozicije v dolžniških instrumentih, s katerimi se trguje na borzi, za katere se uporablja pristop na podlagi trajanja iz člena 340, odstavki 1 do 6, Uredbe (EU) št. 575/2013, in ustrezne kapitalske zahteve, izračunane v skladu s členom 340(7) Uredbe (EU) št. 575/2013. Pozicija se razdeli glede na skupine 1, 2 in 3. |
| 0250 | **POSEBNO TVEGANJE**  Vsota zneskov iz vrstic 0251, 0325 in 0330.  Pozicije v dolžniških instrumentih, s katerimi se trguje na borzi, za katere se uporabljajo kapitalske zahteve za posebno tveganje, in ustrezne kapitalske zahteve v skladu s členom 92(4), točka (b), členom 335, členom 336(1), (2) in (3) ter členoma 337 in 338 Uredbe (EU) št. 575/2013. Upoštevati je treba tudi zadnji stavek člena 327(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0251–0321 | **Kapitalske zahteve za dolžniške instrumente, ki niso pozicije v listinjenju**  Vsota zneskov iz vrstic 260 do 321.  Kapitalske zahteve kreditnih izvedenih finančnih instrumentov na podlagi n-tega neplačila, ki nimajo zunanje bonitetne ocene, se izračunajo s seštevkom uteži tveganja referenčnih subjektov (člen 332(1), točka (e), Uredbe (EU) št. 575/2013 in drugi pododstavek člena 332(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 – „vpogled“). Kreditni izvedeni finančni instrumenti na podlagi n-tega neplačila, ki imajo zunanjo bonitetno oceno (tretji pododstavek člena 332(1) Uredbe (EU) št. 575/2013), se poročajo ločeno v vrstici 321.  Poročanje pozicij, za katere se uporablja člen 336(3) Uredbe (EU) št. 575/2013: Obveznice, ki izpolnjujejo pogoje za utež tveganja 10 % v netrgovalni knjigi v skladu s členom 129(3) Uredbe (EU) št. 575/2013 (krite obveznice) so predmet posebne obravnave. Posebne kapitalske zahteve predstavljajo polovico odstotka druge kategorije iz člena 336, razpredelnica 1, Uredbe (EU) št. 575/2013. Navedene postavke morajo biti razporejene v vrstice 0280–0300 glede na preostali čas do končne zapadlosti.  Če je splošno tveganje pozicij iz naslova obrestne mere varovano s kreditnim izvedenim finančnim instrumentom, se uporabita člena 346 in 347 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0325 | **Kapitalske zahteve za instrumente v listinjenju**  Skupne kapitalske zahteve, poročane v stolpcu 0601 predloge MKR SSA SEC. Te skupne kapitalske zahteve se poročajo le na skupni ravni v predlogi MKR SSA TDI. |
| 0330 | **Kapitalske zahteve za trgovalni portfelj s korelacijo**  Skupne kapitalske zahteve, poročane v stolpcu 0450 predloge MKR SSA CTP. Te skupne kapitalske zahteve se poročajo le na skupni ravni v predlogi MKR SSA TDI. |
| 0350–0390 | DODATNE ZAHTEVE ZA OPCIJE (NE-DELTA TVEGANJA)  Člen 329(3) Uredbe (EU) št. 575/2013.  Dodatne zahteve za opcije, povezane s tveganji, ki niso delta tveganja, se poročajo razčlenjene po metodi, ki se uporablja za njihov izračun. |

5.2 C 19.01 – Tržno tveganje: poenostavljeni standardizirani pristop za posebno tveganje v listinjenjih (MKR SSA SEC)

5.2.1 Splošne opombe

162. V tej predlogi se navedejo informacije o pozicijah (vse/neto in dolge/kratke) ter povezanih kapitalskih zahtevah za posebno tveganje pozicijskega tveganja v listinjenjih/relistinjenjih v trgovalni knjigi (neprimernih za trgovalni portfelj s korelacijo) v skladu s standardiziranim pristopom.

163. Predloga MKR SSA SEC predstavlja kapitalske zahteve le za posebno tveganje pozicij v listinjenju v skladu s členom 335 Uredbe (EU) št. 575/2013 v povezavi s členom 337 navedene uredbe. Če so pozicije v listinjenju trgovalne knjige varovane s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti, se uporabljata člena 346 in 347 Uredbe (EU) št. 575/2013. Za vse pozicije trgovalne knjige se uporablja le ena predloga, ne glede na pristop, ki ga uporabijo institucije za določanje uteži tveganja za vsako pozicijo v skladu z delom 3, naslov II, poglavje 5, Uredbe (EU) št. 575/2013. O kapitalskih zahtevah splošnega tveganja teh pozicij se poroča v predlogi MKR SSA TDI ali MKR IM.

164. Pozicije, ki se jim dodeli utež tveganja 1 250 %, se lahko alternativno odbijejo od navadnega lastniškega temeljnega kapitala (glej člen 244(1), točka (b), člen 245(1), točka (b), in člen 253 Uredbe (EU) št. 575/2013). V tem primeru je treba te pozicije poročati v vrstici 0460 predloge CA1.

5.2.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| **Stolpci** | |
| 0010–0020 | **VSE POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Člen 102 in člen 105(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 v povezavi s členom 337 navedene uredbe (pozicije v listinjenju). Za razlikovanje med dolgimi in kratkimi pozicijami, ki se uporablja tudi za te bruto pozicije, glej člen 328(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0030–0040 | (–) POZICIJE, ODBITE OD KAPITALA **(DOLGE IN KRATKE)**  Člen 244(1), točka (b), člen 245(1), točka (b), in člen 253 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050–0060 | NETO POZICIJE **(DOLGE IN KRATKE)**  Členi 327, 328, 329 in 334 Uredbe (EU) št. 575/2013. Za razlikovanje med dolgimi in kratkimi pozicijami glej člen 328(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0061–0104 | **RAZČLENITEV NETO POZICIJ GLEDE NA UTEŽI TVEGANJA**  Členi 259 do 262, člen 263, razpredelnici 1 in 2, člen 264, razpredelnici 3 in 4, in člen 266 Uredbe (EU) št. 575/2013.  Razčlenitev se izvede ločeno za dolge in kratke pozicije. |
| 0402–0406 | **RAZČLENITEV NETO POZICIJ GLEDE NA PRISTOPE**  Člen 254 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0402 | **SEC-IRBA**  Člena 259 in 260 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0403 | **SEC-SA**  Člena 261 in 262 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0404 | **SEC-ERBA**  Člena 263 in 264 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0405 | **PRISTOP NOTRANJEGA OCENJEVANJA**  Člena 254 in 265 ter člen 266(5) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0900 | **POSEBNA OBRAVNAVA ZA NADREJENE TRANŠE KVALIFICIRANIH LISTINJENJ NEDONOSNIH IZPOSTAVLJENOSTI**  Člen 269a(3) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0406 | **DRUGO (UT = 1 250 %)**  Člen 254(7) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0530–0540 | **SKUPNI UČINEK (PRILAGODITEV) ZARADI KRŠITVE POGLAVJA 2 UREDBE (EU) 2017/2402**  Člen 270 a Uredbe (EU) št. 575/2013 |
| 0570 | **PRED UVEDBO OMEJITVE**  Člen 337 Uredbe (EU) št. 575/2013, pri čemer se ne upošteva diskrecijska pravica iz člena 335 navedene uredbe, ki instituciji omogoča omejitev produkta uteži in neto pozicije na raven največje možne izgube, povezane s tveganjem neplačila. |
| 0601 | **PO UVEDBI OMEJITVE / SKUPNE KAPITALSKE ZAHTEVE PRED UPORABO FAKTORJA POVEČANJA**  Člen 337 Uredbe (EU) št. 575/2013, ob upoštevanju diskrecijske pravice iz člena 335 navedene uredbe. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010 | SKUPNI ZNESEK IZPOSTAVLJENOSTI  Skupni znesek neporavnanih listinjenj in relistinjenj (v trgovalni knjigi), ki ga poroča institucija v vlogi originatorja, investitorja ali sponzorja. |
| 0040, 0070 in 0100 | POZICIJE V LISTINJENJU  Člen 4(1), točka 62, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0020, 0050, 0080 in 0110 | POZICIJE V RELISTINJENJU  Člen 4(1), točka 64, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0041, 0071 in 0101 | OD TEGA: IZPOLNJENI POGOJI ZA DIFERENCIRANO KAPITALSKO OBRAVNAVO  Skupni znesek pozicij v listinjenju, ki ustrezajo merilom iz člena 243 CRR ali 270 Uredbe (EU) št. 575/2013 in tako izpolnjujejo pogoje za diferencirano kapitalsko obravnavo. |
| 0030–0050 | ORIGINATOR  Člen 4(1), točka 13, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0060–0080 | INVESTITOR  Kreditna institucija, ki ima pozicijo v listinjenju v poslu listinjenja, pri katerem ni originator, sponzor ali prvotni kreditodajalec. |
| 0090–0110 | SPONZOR  Člen 4(1), točka 14, Uredbe (EU) št. 575/2013.  Sponzor, ki listini tudi svoja lastna sredstva, v vrsticah originatorja navede informacije glede lastnih listinjenih sredstev. |

5.3 C 20.01 – Tržno tveganje: poenostavljeni standardizirani pristop za posebno tveganje v trgovalnem portfelju s korelacijo (MKR SA CTP)

5.3.1 Splošne opombe

165. V tej predlogi se navedejo informacije o pozicijah trgovalnega portfelja s korelacijo (CTP) (vključno z listinjenji, kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti na podlagi n-tega neplačila in drugimi pozicijami CTP, vključenimi v skladu s členom 338(3) Uredbe (EU) št. 575/2013) in ustreznih kapitalskih zahtevah v okviru standardiziranega pristopa.

166. Predloga MKR SSA CTP predstavlja kapitalske zahteve le za posebno tveganje pozicij, dodeljenih trgovalnemu portfelju s korelacijo v skladu s členom 335 Uredbe (EU) št. 575/2013 v povezavi s členom 338, odstavka 2 in 3, navedene uredbe. Če so pozicije CTP trgovalne knjige varovane s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti, se uporabljata člena 346 in 347 Uredbe (EU) št. 575/2013. Za vse pozicije CTP trgovalne knjige se uporablja le ena predloga, ne glede na pristop, ki ga uporabijo institucije za določanje uteži tveganja za vsako pozicijo v skladu z delom 3, naslov II, poglavje 5, Uredbe (EU) št. 575/2013. O kapitalskih zahtevah za splošno tveganje teh pozicij se poroča v predlogi MKR SSA TDI ali MKR IM.

167. Ta predloga ločuje pozicije v listinjenju, kreditne izvedene finančne instrumente na podlagi n-tega neplačila in druge pozicije CTP. Pozicije v listinjenju se vedno poročajo v vrsticah 0030, 0060 ali 0090 (odvisno od vloge institucije v listinjenju). Kreditni izvedeni finančni instrumenti na podlagi n-tega neplačila se vedno poročajo v vrstici 0110. „Druge pozicije CTP“ so pozicije, ki niso pozicije v listinjenju ali kreditni izvedeni finančni instrumenti na podlagi n-tega neplačila (glej člen 338(3) Uredbe (EU) št. 575/2013), ampak so izrecno „povezane“ z eno od teh dveh pozicij (zaradi namena varovanja pred tveganjem).

168. Pozicije, ki se jim dodeli utež tveganja 1 250 %, se lahko alternativno odbijejo od navadnega lastniškega temeljnega kapitala (glej člene 244(1), točka (b), člen 245(1), točka (b), in člen 253 Uredbe (EU) št. 575/2013). V tem primeru je treba te pozicije poročati v vrstici 0460 predloge CA1.

5.3.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| **Stolpci** | |
| 0010–0020 | VSE POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)  Člen 102 in člen 105(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 v povezavi z odstavkoma 2 in 3 člena 338 navedene uredbe (pozicije, dodeljene trgovalnemu portfelju s korelacijo).  Za razlikovanje med dolgimi in kratkimi pozicijami, ki se uporablja tudi za te bruto pozicije, glej člen 328(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0030–0040 | (–) POZICIJE, ODBITE OD KAPITALA (DOLGE IN KRATKE)  Člen 253 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050–0060 | NETO POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)  Členi 327, 328, 329 in 334 Uredbe (EU) št. 575/2013.  Za razlikovanje med dolgimi in kratkimi pozicijami glej člen 328(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0071–0097 | RAZČLENITEV NETO POZICIJ GLEDE NA UTEŽI TVEGANJA  Členi 259 do 262, člen 263, razpredelnici 1 in 2, člen 264, razpredelnici 3 in 4, in člen 266 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0402–0406 | **RAZČLENITEV NETO POZICIJ GLEDE NA PRISTOPE**  Člen 254 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0402 | **SEC-IRBA**  Člena 259 in 260 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0403 | **SEC-SA**  Člena 261 in 262 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0404 | **SEC-ERBA**  Člena 263 in 264 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0405 | **PRISTOP NOTRANJEGA OCENJEVANJA**  Člena 254 in 265 ter člen 266(5) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0900 | **POSEBNA OBRAVNAVA ZA NADREJENE TRANŠE KVALIFICIRANIH LISTINJENJ NEDONOSNIH IZPOSTAVLJENOSTI**  Člen 269a(3) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0406 | **DRUGO (UT = 1 250 %)**  Člen 254(7) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0410–0420 | PRED UVEDBO OMEJITVE – TEHTANE NETO DOLGE/KRATKE POZICIJE  Člen 338 Uredbe (EU) št. 575/2013, brez upoštevanja diskrecijske pravice iz člena 335 navedene uredbe. |
| 0430–0440 | PO UVEDBI OMEJITVE – TEHTANE NETO DOLGE/KRATKE POZICIJE  Člen 338 Uredbe (EU) št. 575/2013, ob upoštevanju diskrecijske pravice iz člena 335 navedene uredbe. |
| 0450 | SKUPNE KAPITALSKE ZAHTEVE PRED UPORABO FAKTORJA POVEČANJA  Kapitalske zahteve se določijo kot večja izmed (i) zahtev za posebno tveganje, ki bi se uporabila le za neto dolge pozicije (stolpec 0430), ali (ii) zahtev za posebno tveganje, ki bi se uporabila le za neto kratke pozicije (stolpec 0440). |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010 | SKUPNI ZNESEK IZPOSTAVLJENOSTI  Skupni znesek neporavnanih pozicij (v trgovalnem portfelju s korelacijo), ki ga poroča institucija v vlogi originatorja, investitorja ali sponzorja. |
| 0020–0040 | ORIGINATOR  Člen 4(1), točka 13, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050–0070 | INVESTITOR  Kreditna institucija, ki ima pozicijo v listinjenju v poslu listinjenja, pri katerem ni originator, sponzor ali prvotni kreditodajalec. |
| 0080–0100 | SPONZOR  Člen 4(1), točka 14, Uredbe (EU) št. 575/2013.  Sponzor, ki listini tudi svoja lastna sredstva, v vrsticah originatorja navede informacije glede lastnih listinjenih sredstev. |
| 0030, 0060 in 0090 | POZICIJE V LISTINJENJU  Trgovalni portfelj s korelacijo zajema listinjenja, kreditne izvedene finančne instrumente na podlagi n-tega neplačila in morebitne druge pozicije varovanja, ki izpolnjujejo merila iz člena 338, odstavka 2 in 3, Uredbe (EU) št. 575/2013.  Izvedeni finančni instrumenti za izpostavljenosti v listinjenju, ki zagotavljajo sorazmeren delež, in pozicije, ki varujejo pozicije CTP, so vključeni v vrstico „Druge pozicije CTP“. |
| 0110 | KREDITNI IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI NA PODLAGI N-TEGA NEPLAČILA  Tu se poročajo kreditni izvedeni finančni instrumenti na podlagi n-tega neplačila, ki so zavarovani s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti na podlagi n-tega neplačila v skladu s členom 347 Uredbe (EU) št. 575/2013.  Originator, investitor in sponzor pozicije ne ustrezajo kreditnim izvedenim finančnim instrumentom na podlagi n-tega neplačila. Zato za kreditne izvedene finančne instrumente na podlagi n-tega neplačila ni mogoče zagotoviti razčlenitve kot za pozicije v listinjenju. |
| 0040, 0070, 0100 in 0120 | DRUGE POZICIJE CTP  Vključene so naslednje pozicije:   izvedeni finančni instrumenti za izpostavljenosti v listinjenju, ki zagotavljajo sorazmeren delež, in pozicije, ki varujejo pozicije CTP;   pozicije CTP, ki so zavarovane s kreditnimi izvedenimi finančnimi instrumenti v skladu s členom 346 Uredbe (EU) št. 575/2013;   druge pozicije, ki izpolnjujejo člen 338(3) Uredbe (EU) št. 575/2013. |

5.4 C 21.01 – Tržno tveganje: poenostavljeni standardizirani pristop za pozicijsko tveganje v lastniških finančnih instrumentih (MKR SSA EQU)

5.4.1 Splošne opombe

169. V tej predlogi se navedejo informacije o pozicijah in ustreznih kapitalskih zahtevah za pozicijsko tveganje v lastniškem kapitalu v trgovalni knjigi, obravnavano v okviru standardiziranega pristopa.

170. Predlogo je treba izpolniti ločeno za „Skupaj“ s statičnim, vnaprej določenim seznamom naslednjih trgov: Bolgarija, Češka republika, Danska, Egipt, Madžarska, Islandija, Lihtenštajn, Norveška, Poljska, Romunija, Švedska, Združeno kraljestvo, Albanija, Japonska, Nekdanja jugoslovanska republika Makedonija, Ruska federacija, Srbija, Švica, Turčija, Ukrajina, Združene države Amerike, euroobmočje, vključno s še eno predlogo za vse druge trge. Za namen te zahteve glede poročanja se izraz „trg“ razume kot „država“ (razen za države, ki spadajo v euroobmočje, glej Delegirano uredbo Komisije (EU) št. 525/2014[[1]](#footnote-2)).

5.4.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| **Stolpci** | |
| 0010–0020 | **VSE POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Člen 102 in člen 105(1) Uredbe (EU) št. 575/2013.  To so bruto pozicije, ki niso pobotane z instrumenti in ki ne zajemajo pozicij, ki so bile že prenesene na tretje osebe ali so se te zavezale k njihovemu odkupu, iz drugega stavka prvega pododstavka člena 345(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0030–0040 | **NETO POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Členi 327, 329, 332, 341 in 345 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050 | **POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE**  Tiste neto pozicije, ki v skladu z različnimi pristopi iz dela 3, naslov IV, poglavje 2, Uredbe (EU) št. 575/2013 prejmejo kapitalsko zahtevo. Kapitalsko zahtevo je treba izračunati za vsak nacionalni trg ločeno. Pozicije v terminskih pogodbah na delniške indekse iz drugega stavka člena 344(4) Uredbe (EU) št. 575/2013 se ne vključijo v ta stolpec. |
| 0060 | **KAPITALSKE ZAHTEVE PRED UPORABO FAKTORJEV POVEČANJA**  Kapitalska zahteva v skladu z delom 3, naslov IV, poglavje 2, Uredbe (EU) št. 575/2013 za katero koli zadevno pozicijo pred uporabo faktorjev povečanja iz člena 325(2), točka (a)(ii), navedene uredbe. |
| 0070 | **ZNESEK SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU**  Člen 92(4), točka (b)(i), Uredbe (EU) št. 575/2013.  Rezultat množenja kapitalskih zahtev z 12,5 v skladu s členom 92(6), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013 in s faktorjem povečanja v skladu s členom 325(2), točka (a)(ii), navedene uredbe. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010–0130 | **LASTNIŠKI INSTRUMENTI V TRGOVALNI KNJIGI**  Kapitalske zahteve za pozicijsko tveganje iz člena 92(4), točka (b)(i), Uredbe (EU) št. 575/2013 in dela 3, naslov IV, poglavje 2, oddelek 3, navedene uredbe. |
| 0020–0040 | **SPLOŠNO TVEGANJE**  Pozicije v lastniških instrumentih, ki so predmet splošnega tveganja (člen 343 Uredbe (EU) št. 575/2013), in ustrezne kapitalske zahteve v skladu z delom 3, naslov IV, poglavje 2, oddelek 3, navedene uredbe.  Obe razčlenitvi (vrstici 0021/0022 in vrstici 0030/0040) sta razčlenitvi v zvezi z vsemi pozicijami, ki so predmet splošnega tveganja.  V vrsticah 0021 in 0022 je treba navesti informacije o razčlenitvi po instrumentih.  Le razčlenitev v vrsticah 0030 in 0040 se uporablja kot podlaga za izračun kapitalskih zahtev. |
| 0021 | **Izvedeni finančni instrumenti**  Izvedeni finančni instrumenti, vključeni v izračun tveganja lastniških finančnih instrumentov pozicij v trgovalni knjigi, pri čemer se po potrebi upoštevata člena 329 in 332 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0022 | **Druga sredstva in obveznosti**  Instrumenti, ki niso izvedeni finančni instrumenti, vključeni v izračun tveganja lastniških finančnih instrumentov pozicij v trgovalni knjigi. |
| 0030 | **Splošno razpršene terminske pogodbe na delniške indekse, s katerimi se trguje na borzi in so predmet posameznega pristopa**  Splošno razpršene terminske pogodbe na delniške indekse, s katerimi se trguje na borzi in so predmet posameznega pristopa, v skladu z Izvedbeno uredbo Komisije (EU) št. 945/2014.[[2]](#footnote-3)  Te pozicije so predmet izključno splošnega tveganja, zato v skladu s tem ne smejo biti poročane v vrstici 0050. |
| 0040 | **Lastniški instrumenti, ki niso splošno razpršene terminske pogodbe na delniške indekse, s katerimi se trguje na borzi**  Druge pozicije v lastniških instrumentih, ki so predmet posebnega tveganja, in ustrezne kapitalske zahteve v skladu s členom 343 Uredbe (EU) št. 575/2013, vključno s pozicijami v terminskih pogodbah na delniške indekse, obravnavanimi v skladu s členom 344(3) navedene uredbe. |
| 0050 | **POSEBNO TVEGANJE**  Pozicije v lastniških instrumentih, ki so predmet posebnega tveganja, in ustrezne kapitalske zahteve v skladu s členom 342 Uredbe (EU) št. 575/2013, brez pozicij v terminskih pogodbah na delniške indekse, obravnavanih v skladu z drugim stavkom člena 344(4) navedene uredbe. |
| 0090–0130 | DODATNE ZAHTEVE ZA OPCIJE (NE-DELTA TVEGANJA)  Člen 329, odstavka 2 in 3, Uredbe (EU) št. 575/2013.  Dodatne zahteve za opcije, povezane s tveganji, ki niso delta tveganja, se poročajo po metodi, ki se uporablja za njihov izračun. |

5.5 C 22.01 – Tržno tveganje: poenostavljeni standardizirani pristop za valutno tveganje (MKR SSA FX)

5.5.1 Splošne opombe

171. Institucije poročajo informacije o pozicijah v vsaki valuti (vključena valuta poročanja) in ustreznih kapitalskih zahtevah za valutno tveganje, obravnavano po standardiziranem pristopu. Pozicija se izračuna za vsako valuto (vključno z EUR), zlato in pozicije v KNP.

172. Vrstice 0100 do 0480 te predloge se poročajo tudi, če institucijam ni treba izračunati kapitalskih zahtev za valutno tveganje v skladu s členom 351 Uredbe (EU) št. 575/2013. V teh pojasnjevalnih postavkah so vključene vse pozicije v valuti poročanja, ne glede na to, ali se upoštevajo za namene člena 354 Uredbe (EU) št. 575/2013. Vrstice 0130 do 0480 pojasnjevalnih postavk predloge se izpolnijo ločeno za vse valute držav članic Unije, valute GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW in CNY ter vse druge valute.

5.5.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| **Stolpci** | |
| 0020–0030 | **VSE POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Bruto pozicije zaradi sredstev, zneskov, ki se prejmejo, in podobnih postavk iz člena 352(1) Uredbe (EU) št. 575/2013.  V skladu s členom 352(2) Uredbe (EU) št. 575/2013 in ob dovoljenju pristojnih organov se pozicije, prevzete za varovanje pred negativnim učinkom deviznega tečaja na njihove količnike v skladu s členom 92(1) navedene uredbe, in pozicije, povezane s postavkami, ki so pri izračunu kapitala že odbite, ne poročajo. |
| 0040–0050 | **NETO POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Člen 352(3), člen 352(4), prva dva stavka, in člen 353 Uredbe (EU) št. 575/2013.  Neto pozicije se izračunajo za vsako valuto v skladu s členom 352(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. Posledično se lahko hkrati poročajo tako dolge kot kratke pozicije. |
| 0060–0080 | **POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE**  Člen 352(4), tretji stavek, ter člena 353 in 354 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0060–0070 | **POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE (DOLGE IN KRATKE)**  Dolge in kratke neto pozicije za vsako valuto se izračunajo z odštetjem vsote kratkih pozicij od vsote dolgih pozicij.  Prištejejo se dolge neto pozicije za vsako dejavnost v valuti, da se dobi dolga neto pozicija v tej valuti.  Prištejejo se kratke neto pozicije za vsako dejavnost v valuti, da se dobi kratka neto pozicija v tej valuti.  Neizravnane pozicije v valutah, v katerih se ne poroča, se prištejejo pozicijam, ki so predmet kapitalskih zahtev za druge valute (vrstica 030) v stolpcu 060 ali 070, odvisno od njihove kratke ali dolge ureditve. |
| 0080 | **POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE (IZRAVNANE)**  Izravnane pozicije za tesno korelirane valute. |
| 0090 | **KAPITALSKE ZAHTEVE PRED UPORABO FAKTORJEV POVEČANJA**  Kapitalska zahteva za katero koli zadevno pozicijo v skladu z delom 3, naslov IV, poglavje 3, Uredbe (EU) št. 575/2013 pred uporabo faktorja povečanja v skladu s členom 325(2), točka (b), navedene uredbe. |
| 0100 | **ZNESEK SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU**  Člen 92(4), točka (c), Uredbe (EU) št. 575/2013.  Rezultat množenja kapitalskih zahtev z 12,5 v skladu s členom 92(6), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013 in s faktorjem povečanja v skladu s členom 325(2), točka (b), navedene uredbe. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010 | **SKUPAJ POZICIJE**  Vse pozicije v valutah, v katerih se ne poroča, in tiste pozicije v valutah poročanja, ki se upoštevajo za namene člena 354 Uredbe (EU) št. 575/2013, kot tudi njihove ustrezne kapitalske zahteve za valutno tveganje iz člena 92(4), točka (c), ob upoštevanju člena 352(2) in (4) Uredbe (EU) št. 575/2013 (za pretvorbo v valuto poročanja). |
| 0020 | **TESNO KORELIRANE VALUTE**  Pozicije in njihove ustrezne kapitalske zahteve za tesno povezane valute iz člena 354 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0025 | **Tesno korelirane valute: *od tega*: valuta poročanja**  Pozicije v valutah poročanja, ki prispevajo k izračunu kapitalskih zahtev v skladu s členom 354 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0030 | **VSE DRUGE VALUTE (vključno s pozicijami v KNP v tujih valutah, obravnavanimi kot druge valute)**  Pozicije in njihove ustrezne kapitalske zahteve za valute, ki so predmet splošnega postopka, iz člena 351 ter člena 352, odstavka 2 in 4, Uredbe (EU) št. 575/2013.  Poročanje o KNP, obravnavanih kot ločene valute, v skladu s členom 353 Uredbe (EU) št. 575/2013:  Na voljo sta dve različni obravnavi KNP, obravnavanih kot ločene valute za izračun kapitalskih zahtev:  1. spremenjena zlata metoda, če smer naložbe KNP ni na voljo (ti KNP se dodajo skupni neto poziciji institucije v tuji valuti);  2. če je smer naložbe KNP na voljo, se KNP dodajo skupni odprti poziciji v tuji valuti (dolga ali kratka, odvisno od smeri KNP).  Pri poročanju o teh KNP se upošteva izračun kapitalskih zahtev. |
| 0040 | **ZLATO**  Pozicije in njihove ustrezne kapitalske zahteve za valute, ki so predmet splošnega postopka, iz člena 351 ter člena 352, odstavka 2 in 4, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050–0090 | DODATNE ZAHTEVE ZA OPCIJE (NE-DELTA TVEGANJA)  Člen 352, odstavka 5 in 6, Uredbe (EU) št. 575/2013.  Dodatne zahteve za opcije, povezane s tveganji, ki niso delta tveganja, se poročajo razčlenjene po metodi, ki se uporablja za njihov izračun. |
| 0100–0120 | **Razčlenitev skupnih pozicij (vključena valuta poročanja) glede na vrste izpostavljenosti**  Skupne pozicije se razčlenijo na izvedene finančne instrumente, druga sredstva in obveznosti ter zunajbilančne postavke. |
| 0100 | **Druga sredstva in obveznosti razen zunajbilančnih postavk in izvedenih finančnih instrumentov**  Pozicije, ki niso vključene v vrstico 0110 ali 0120, se vključijo v to vrstico. |
| 0110 | **Zunajbilančne postavke**  Postavke iz področja uporabe člena 352 Uredbe (EU) št. 575/2013 ne glede na valuto, v kateri so denominirane, vključene v Prilogo I k navedeni uredbi, razen postavk, vključenih kot posli financiranja z vrednostnimi papirji in posli z dolgim rokom poravnave ali iz pogodbenega pobota med različnimi kategorijami produktov. |
| 0120 | **Izvedeni finančni instrumenti**  Dodatne prilagoditve vrednosti za koncentracije pozicij, izračunane v skladu s členom 352 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0130–0480 | **POJASNJEVALNE POSTAVKE: VALUTNE POZICIJE**  Pojasnjevalne postavke predloge se izpolnijo ločeno za vse valute držav članic Unije in za GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY ter vse druge valute. |
| 0470 | **Drugo**  V to vrstico se vključijo pozicije v zlatu in pozicije v KNP, obravnavane kot ločena valuta v skladu s členom 353(3) Uredbe (EU) št. 575/2013. |

5.6 C 23.01 – Tržno tveganje: poenostavljeni standardizirani pristop za blagovno tveganje (MKR SSA COM)

5.6.1 Splošne opombe

173. V tej predlogi se navedejo informacije o pozicijah v blagu in ustreznih kapitalskih zahtevah, obravnavanih v okviru standardiziranega pristopa.

5.6.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| **Stolpci** | |
| 0010–0020 | **VSE POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Bruto dolge/kratke pozicije, ki so obravnavane kot pozicije v enakem blagu, v skladu s členom 357(4) Uredbe (EU) št. 575/2013 (glej tudi člen 359(1) Uredbe (EU) št. 575/2013). |
| 0030–0040 | **NETO POZICIJE (DOLGE IN KRATKE)**  Vloge na drobno, kot so opredeljene v členu 357(3) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050 | **POZICIJE, KI SO PREDMET KAPITALSKE ZAHTEVE**  Tiste neto pozicije, ki v skladu z različnimi pristopi iz dela 3, naslov IV, poglavje 4, Uredbe (EU) št. 575/2013 prejmejo kapitalsko zahtevo. |
| 0060 | **KAPITALSKE ZAHTEVE PRED UPORABO FAKTORJEV POVEČANJA**  Kapitalska zahteva, izračunana v skladu z delom 3, naslov IV, poglavje 4, Uredbe (EU) št. 575/2013, za katero koli zadevno pozicijo pred uporabo faktorja povečanja v skladu s členom 325(2) navedene uredbe. |
| 0070 | **ZNESEK SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU**  Člen 92(4), točka (c), Uredbe (EU) št. 575/2013.  Rezultat množenja kapitalskih zahtev z 12,5 v skladu s členom 92(6), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013 in s faktorjem povečanja v skladu s členom 325(2), točka (c), navedene uredbe. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010 | **SKUPAJ POZICIJE V BLAGU**  Pozicije v blagu in njihove ustrezne kapitalske zahteve za tržno tveganje, izračunane v skladu s členom 92(4), točka (c), Uredbe (EU) št. 575/2013 ter delom 3, naslov IV, poglavje 4, navedene uredbe. |
| 0020–0060 | **POZICIJE GLEDE NA KATEGORIJO BLAGA**  Za namene poročanja se blago združi v štiri skupine blaga iz člena 361, razpredelnica 2, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0070 | **PRISTOP LESTVICE ZAPADLOSTI**  Pozicije v blagu, ki so predmet pristopa lestvice zapadlosti iz člena 359 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0080 | **RAZŠIRJENI PRISTOP LESTVICE ZAPADLOSTI**  Pozicije v blagu, ki so predmet razširjenega pristopa lestvice zapadlosti iz člena 361 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0090 | **POENOSTAVLJENI PRISTOP**  Pozicije v blagu, ki so predmet poenostavljenega pristopa iz člena 360 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0100–0140 | DODATNE ZAHTEVE ZA OPCIJE (NE-DELTA TVEGANJA)  Člen 358(4) Uredbe (EU) št. 575/2013.  Dodatne zahteve za opcije, povezane s tveganji, ki niso delta tveganja, se poročajo po metodi, ki se uporablja za njihov izračun. |

5.7 C 24.00 – Notranji modeli za tržna tveganja (MKR IM)

5.7.1 Splošne opombe

174. Ta predloga vsebuje razčlenitev zneskov tvegane vrednosti (VaR) in stresne tvegane vrednosti (sVaR) glede na različna tržna tveganja (dolžniški instrument, lastniški instrument, tuja valuta, blago) in druge informacije, pomembne za izračun kapitalskih zahtev.

175. Običajno je to, ali se lahko zneske za splošno in posebno tveganje določi in poroča ločeno ali samo kot skupen znesek, odvisno od strukture modela institucij. To velja tudi za razčlenitev tvegane vrednosti/stresne tvegane vrednosti v kategorije tveganja (obrestno tveganje, tveganje lastniških finančnih instrumentov, valutno tveganje in blagovno tveganje). Instituciji ni treba poročati teh razčlenitev, če dokaže, da bi bilo poročanje teh zneskov pretirano obremenjujoče.

5.7.2 Navodila za posamezne pozicije

|  |  |
| --- | --- |
| Stolpci | |
| 0030–0040 | **Tvegana vrednost (VaR)**  VaR pomeni največjo možno izgubo, ki bi izhajala iz spremembe cene z določeno verjetnostjo v določenem časovnem obdobju. |
| 0030 | **Multiplikacijski faktor (mc) x povprečje VaR za preteklih 60 delovnih dni (VaRavg)**  Člen 364(1), točka (a)(ii), in člen 365(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0040 | **VaR prejšnjega dne (VaRt–1)**  Člen 364(1), točka (a)(i), in člen 365(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050–0060 | **Stresna tvegana vrednost (SVaR)**  SVaR pomeni največjo možno izgubo, ki bi izhajala iz spremembe cene z določeno verjetnostjo v določenem časovnem obdobju, pri čemer se pridobi z uporabo vhodnih podatkov, umerjenih na pretekle podatke iz neprekinjenega 12-mesečnega obdobja finančnega stresa, ki zadeva portfelj institucije. |
| 0050 | **Multiplikacijski faktor (ms) x povprečje SVaR za preteklih 60 delovnih dni (SVaRavg)**  Člen 364(1), točka (b)(ii), in člen 365(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0060 | **Zadnji razpoložljivi SVaR (SVaRt-1)**  Člen 364(1), točka (b)(i), in člen 365(1) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0070–0080 | **KAPITALSKE ZAHTEVE ZA PRESEŽNO TVEGANJE NEPLAČILA IN MIGRACIJE**  Kapitalske zahteve za presežno tveganje neplačila in migracije pomenijo največjo možno izgubo, ki bi izhajala iz spremembe cene, povezane s tveganji neplačila in migracije, izračunanimi v skladu s členom 364(2), točka (b), v povezavi z delom 3, naslov IV, poglavje 5, oddelek 4, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0070 | **Povprečna vrednost 12-ih tednov**  Člen 364(2), točka (b)(ii), v povezavi z delom 3, naslov IV, poglavje 5, oddelek 4, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0080 | **Zadnja vrednost**  Člen 364(2), točka (b)(i), v povezavi z delom 3, naslov IV, poglavje 5, oddelek 4, Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0090–0110 | **KAPITALSKA ZAHTEVA ZA VSA CENOVNA TVEGANJA V TRGOVALNEM PORTFELJU S KORELACIJO** |
| 0090 | **MINIMALNA KAPITALSKA ZAHTEVA**  Člen 364(3), točka (c), Uredbe (EU) št. 575/2013.  8 % kapitalske zahteve, ki bi se izračunala v skladu s členom 338(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 za vse pozicije v kapitalski zahtevi „za vsa cenovna tveganja“. |
| 0100–0110 | **POVPREČNA VREDNOST 12-IH TEDNOV IN ZADNJA VREDNOST**  Člen 364(3), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0110 | **ZADNJA VREDNOST**  Člen 364(3), točka (a), Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0120 | **KAPITALSKE ZAHTEVE**  Kapitalske zahteve iz člena 364 Uredbe (EU) št. 575/2013 o vseh dejavnikih tveganja ob upoštevanju učinka korelacije, če je to ustrezno, s presežnim tveganjem neplačila in migracije ter vsemi cenovnimi tveganji za CTP, vendar brez kapitalskih zahtev listinjenja za listinjenje in kreditni izvedeni finančni instrument na podlagi n-tega neplačila v skladu s členom 364(2) Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0130 | **ZNESEK SKUPNE IZPOSTAVLJENOSTI TVEGANJU**  Člen 92(7), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013.  Rezultat množenja kapitalskih zahtev z 12,5. |
| 0140 | **Število preseganj (v zadnjih 250 delovnih dneh)**  Iz člena 366 Uredbe (EU) št. 575/2013.  Poroča se število preseganj, na podlagi katerih se določi prištevek. Če je institucijam dovoljeno, da iz izračuna prištevka v skladu s členom 500c Uredbe (EU) št. 575/2013 izključijo nekatera preseganja, se od števila preseganj, ki se poročajo v tem stolpcu, odštejejo ta izključena preseganja. |
| 0150–0160 | **Multiplikacijski faktor VaR (mc) in multiplikacijski faktor SVaR (ms)**  Kot je navedeno v členu 366 Uredbe (EU) št. 575/2013.  Poročata se multiplikacijska faktorja, ki se dejansko uporabljata za izračun kapitalskih zahtev; kadar je ustrezno, po uporabi člena 500c Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0170–0180 | **PREDVIDENA ZAHTEVA ZA SPODNJI PRAG TRGOVALNEGA POTFELJA S KORELACIJO – TEHTANE NETO DOLGE/KRATKE POZICIJE PO UPORABI OMEJITVE**  Pri poročanem znesku, ki se uporablja kot podlaga za izračun kapitalske zahteve za spodnji prag za vsa cenovna tveganja v skladu s členom 364(3), točka (c), Uredbe (EU) št. 575/2013, se upošteva diskrecijska pravica iz člena 335 navedene uredbe, ki določa, da lahko institucija omeji produkt uteži in neto pozicije na raven največje možne izgube, povezane s tveganjem neplačila. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vrstice** | |
| 0010 | **SKUPAJ POZICIJE**  Ustreza delu pozicijskega, valutnega in blagovnega tveganja iz člena 363(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 v zvezi s faktorji tveganja iz člena 367(2) navedene uredbe.  Pri stolpcih 0030 do 0060 (tvegana vrednost in stresna tvegana vrednost) zneski v vrstici s skupno vrednostjo niso enakovredni razčlenitvi zneskov za tvegano vrednost/stresno tvegano vrednost zadevnih komponent tveganja. |
| 0020 | **DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI, S KATERIMI SE TRGUJE NA BORZI**  Ustreza delu pozicijskega tveganja iz člena 363(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 v zvezi s faktorji obrestnega tveganja iz člena 367(2), točka (a), navedene uredbe. |
| 0030 | **TDI – SPLOŠNO TVEGANJE**  Sestavni del, ki predstavlja splošno tveganje, iz člena 362 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0040 | **TDI – POSEBNO TVEGANJE**  Sestavni del, ki predstavlja posebno tveganje, iz člena 362 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0050 | **LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI**  Ustreza delu pozicijskega tveganja iz člena 363(1) Uredbe (EU) št. 575/2013 v zvezi s faktorji tveganja lastniških finančnih instrumentov iz člena 367(2), točka (c), navedene uredbe. |
| 0060 | **LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI – SPLOŠNO TVEGANJE**  Sestavni del, ki predstavlja splošno tveganje, iz člena 362 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0070 | **LASTNIŠKI FINANČNI INSTRUMENTI – POSEBNO TVEGANJE**  Sestavni del, ki predstavlja posebno tveganje, iz člena 362 Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0080 | **VALUTNO TVEGANJE**  Člen 363(1) in člen 367(2), točka (b), Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0090 | **BLAGOVNO TVEGANJE**  Člen 363(1) in člen 367(2), točka (d), Uredbe (EU) št. 575/2013. |
| 0100 | **SKUPNA VREDNOST SPLOŠNEGA TVEGANJA**  Tržno tveganje, ki ga povzročajo splošna tržna gibanja dolžniških instrumentov, s katerimi se trguje na borzi, lastniških finančnih instrumentov, valut in blaga. Tvegana vrednost za splošno tveganje vseh faktorjev tveganja (po potrebi ob upoštevanju učinkov korelacije). |
| 0110 | **SKUPNA VREDNOST POSEBNEGA TVEGANJA**  Posebno tveganje dolžniških instrumentov, s katerimi se trguje na borzi, in lastniških finančnih instrumentov. Tvegana vrednost za posebno tveganje lastniških finančnih instrumentov in dolžniških instrumentov, s katerimi se trguje na borzi, v trgovalni knjigi (po potrebi ob upoštevanju učinkov korelacije). |

“

1. Delegirana uredba Komisije (EU) št. 525/2014 z dne 12. marca 2014 o dopolnitvi Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za opredelitev trga (UL L 148, 20.5.2014, str. 15)*.* [↑](#footnote-ref-2)
2. Izvedbena uredba Komisije (EU) št. 945/2014 z dne 4. septembra 2014 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov v zvezi z zadevnimi ustrezno razpršenimi indeksi v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta. [↑](#footnote-ref-3)