CS

PŘÍLOHA II

„PŘÍLOHA XI

**POKYNY PRO PODÁVÁNÍ ZPRÁV O POŽADAVKU DLE K-FAKTORŮ VE VZTAHU K RIZIKU PRO TRH (RtM) NA ZÁKLADĚ K-NPR**

Obsah

[ČÁST I: OBECNÉ POKYNY 2](#_Toc210917301)

[1. KONVENCE 2](#_Toc210917302)

[1.1 Konvence v oblasti číslování 2](#_Toc210917303)

[1.2 Konvence v oblasti znamének 2](#_Toc210917304)

[1.3 Odkazy na nařízení (EU) č. 575/2013 2](#_Toc210917305)

[ČÁST II: POKYNY K ŠABLONÁM: ŠABLONY TÝKAJÍCÍ SE TRŽNÍHO RIZIKA 3](#_Toc210917306)

[1. Obecné poznámky 3](#_Toc210917307)

[2. C 18.00 – Tržní riziko: Standardizovaný přístup k pozičním rizikům v obchodovaných dluhových nástrojích (MKR SA TDI) 3](#_Toc210917308)

[2.1 Obecné poznámky 3](#_Toc210917309)

[2.2 Pokyny pro konkrétní pozice 3](#_Toc210917310)

[3. C 19.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U SEKURITIZACÍ (MKR SA SEC) 6](#_Toc210917311)

[3.1 Obecné poznámky 6](#_Toc210917312)

[3.2 Pokyny pro konkrétní pozice 6](#_Toc210917313)

[4. C 20.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U POZIC ZAŘAZENÝCH DO PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ (MKR SA CTP) 8](#_Toc210917314)

[4.1 Obecné poznámky 8](#_Toc210917315)

[4.2 Pokyny pro konkrétní pozice 9](#_Toc210917316)

[5. C 21.00 – Tržní riziko: Standardizovaný přístup k pozičnímu riziku v případě akcií (MKR SA EQU) 11](#_Toc210917317)

[5.1 Obecné poznámky 11](#_Toc210917318)

[5.2 Pokyny pro konkrétní pozice 12](#_Toc210917319)

[6. C 22.00 – Tržní riziko: Standardizované přístupy k měnovému riziku (MKR SA FX) 14](#_Toc210917320)

[6.1 Obecné poznámky 14](#_Toc210917321)

[6.2 Pokyny pro konkrétní pozice 14](#_Toc210917322)

[7. C 23.00 – Tržní riziko: Standardizované přístupy pro komodity (MKR SA COM) 17](#_Toc210917323)

[7.1 Obecné poznámky 17](#_Toc210917324)

[7.2 Pokyny pro konkrétní pozice 17](#_Toc210917325)

[8. C 24.00 – Interní model pro tržní riziko (MKR IM) 19](#_Toc210917326)

[8.1 Obecné poznámky 19](#_Toc210917327)

[8.2 Pokyny pro konkrétní pozice 19](#_Toc210917328)

## ČÁST I: OBECNÉ POKYNY

1. KONVENCE

1.1 Konvence v oblasti číslování

1. Při odkazování na sloupce, řádky a buňky šablon se dokument řídí konvencemi pro označování, které jsou stanoveny v bodech 2 až 5. Uvedené číselné kódy se běžně používají v pravidlech pro validaci.
2. V pokynech se používá tento obecný zápis: {Šablona; Řádek; Sloupec}.
3. V případě validací v rámci šablony, kdy jsou použity pouze datové body z příslušné šablony, se zápisy nevztahují k šabloně: {Řádek; Sloupec}.
4. Má-li šablona pouze jeden sloupec, odkazuje se pouze na řádky: {Šablona; Řádek}.
5. Hvězdičkou se označuje skutečnost, že u předem specifikovaných řádků či sloupců byla provedena validace.

1.2 Konvence v oblasti znamének

1. Jakákoli částka, která zvyšuje kapitál nebo kapitálové požadavky, se zapisuje jako kladné číslo. Naopak jakákoli částka, která celkový kapitál nebo kapitálové požadavky snižuje, se zapisuje jako záporné číslo. Je-li před označením položky uvedeno záporné znaménko (–), předpokládá se, že u této položky nebude uvedeno kladné číslo.

1.3 Odkazy na nařízení (EU) č. 575/2013

1. Všechny odkazy na články 325 až 377 nařízení (EU) č. 575/2013 se považují za odkazy na znění uvedeného nařízení platné ke dni 26. června 2019.

## ČÁST II: POKYNY K ŠABLONÁM: ŠABLONY TÝKAJÍCÍ SE TRŽNÍHO RIZIKA

1. Obecné poznámky

1. Tyto pokyny se týkají šablon, v nichž se vykazuje výpočet kapitálových požadavků k měnovému riziku (MKR SA FX), komoditnímu riziku (MKR SA COM), úrokovému riziku (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) a akciovému riziku (MKR SA EQU), a to ve všech případech na základě standardizovaného přístupu. V této části jsou navíc zahrnuty pokyny pro vyplňování šablony týkající se výpočtu kapitálových požadavků na základě přístupu založeného na interních modelech (MKR IM).
2. Poziční riziko u obchodovaného dluhového nebo akciového nástroje (nebo dluhového či akciového derivátu) se pro účely výpočtu kapitálového požadavku k tomuto riziku rozděluje na dvě složky. První složka se vztahuje na specifické riziko – to je riziko změny v ceně příslušného nástroje v důsledku faktorů ve vztahu k jeho emitentovi nebo v případě derivátů k emitentovi podkladového nástroje. Druhá složka se vztahuje na obecné riziko – to je riziko změny v ceně příslušného nástroje (v případě obchodovaného dluhového nástroje nebo dluhového derivátu) v důsledku změny v úrovni úrokových sazeb nebo (v případě akcií nebo akciových derivátů) rozsáhlého pohybu na akciovém trhu nespojeného se specifickými atributy jednotlivých cenných papírů. Obecný přístup ke zvláštním nástrojům a postupům započtení je stanoven v článcích 326 až 333 nařízení (EU) č. 575/2013.

2. C 18.00 – Tržní riziko: Standardizovaný přístup k pozičním rizikům v obchodovaných dluhových nástrojích (MKR SA TDI)

2.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se uvádějí informace o pozicích a souvisejících kapitálových požadavcích k pozičním rizikům u obchodovaných dluhových nástrojů v rámci standardizovaného přístupu (čl. 325 odst. 2 písm. a) nařízení (EU) č. 575/2013). V jednotlivých řádcích se zohledňují různá rizika a metody dostupné podle nařízení (EU) č. 575/2013. Specifické riziko související s expozicemi uváděnými v šabloně MKR SA SEC a MKR SA CTP se vykazuje pouze v souhrnné šabloně MKR SA TDI. Kapitálové požadavky vykazované v těchto šablonách se převádějí do buňky {0325;0060} (sekuritizace) a {0330;0060} (portfolio obchodování s korelací).
2. Tato šablona se vyplní samostatně za „Úhrn“ a kromě toho za předem definovaný seznam těchto měn: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD a jedna zvláštní šablona pro všechny ostatní měny.

2.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0010–0020 | **VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Ustanovení článku 102 a čl. 105 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013. Jedná se o hrubé pozice nezapočtené v nástrojích, ale s vyloučením pozic z upisování, které upsaly nebo za které spoluručí třetí strany, v souladu s čl. 345 odst. 1 prvním pododstavcem druhou větou nařízení (EU) č. 575/2013. Pro rozlišení mezi dlouhými a krátkými pozicemi, které platí i pro tyto hrubé pozice, viz čl. 328 odst. 2 uvedeného nařízení. |
| 0030–0040 | **ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Články 327 až 329 a článek 334 nařízení (EU) č. 575/2013. Pro rozlišení mezi dlouhou a krátkou pozicí viz čl. 328 odst. 2 uvedeného nařízení. |
| 0050 | **POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU**  Čisté pozice, na něž se podle různých přístupů uvedených v části třetí hlavě IV kapitole 2 nařízení (EU) č. 575/2013 vztahují kapitálové požadavky. |
| 0060 | **KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY**  Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici podle části třetí hlavy IV kapitoly 2 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0070 | **CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE**  Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013. Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010–0350 | **OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE V OBCHODNÍM PORTFOLIU**  Pozice v obchodovaných dluhových nástrojích v obchodním portfoliu a s nimi související kapitálové požadavky k pozičnímu riziku v souladu s čl. 92 odst. 4 písm. b) bodem i) nařízení (EU) č. 575/2013 a částí třetí hlavou IV kapitolou 2 uvedeného nařízení se vykazují v závislosti na kategorii rizika, splatnosti a používaném přístupu. |
| 0011 | **OBECNÉ RIZIKO.** |
| 0012 | **Deriváty**  Deriváty zahrnované do výpočtu úrokového rizika u pozic v obchodním portfoliu, v příslušných případech se zohledněním článků 328 až 331 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0013 | **Ostatní aktiva a pasiva**  Jiné nástroje než deriváty zahrnované do výpočtu úrokového rizika u pozic v obchodním portfoliu. |
| 0020–0200 | **PŘÍSTUP ZALOŽENÝ NA SPLATNOSTI**  Pozice v obchodovaných dluhových nástrojích, na něž se vztahuje přístup založený na splatnosti podle čl. 339 odst. 1 až 8 nařízení (EU) č. 575/2013, a odpovídající kapitálové požadavky vypočítané v souladu s čl. 339 odst. 9 uvedeného nařízení. Pozice se rozdělují mezi zóny 1, 2 a 3 a tyto zóny se dělí podle splatnosti nástrojů. |
| 0210–0240 | **OBECNÉ RIZIKO. PŘÍSTUP ZALOŽENÝ NA DURACI**  Pozice v obchodovaných dluhových nástrojích, na něž se vztahuje přístup založený na duraci podle čl. 340 odst. 1 až 6 nařízení (EU) č. 575/2013, a odpovídající kapitálové požadavky vypočítané v souladu s čl. 340 odst. 7 uvedeného nařízení. Pozice se rozdělují mezi zóny 1, 2 a 3. |
| 0250 | **SPECIFICKÉ RIZIKO**  Součet částek vykázaných v řádcích 0251, 0325 a 0330.  Pozice v obchodovaných dluhových nástrojích, na něž se vztahují kapitálové požadavky ke specifickému riziku, a jejich odpovídající kapitálové požadavky v souladu s čl. 92 odst. 3 písm. b) a článkem 335, čl. 336 odst. 1, 2 a 3 a články 337 a 338 nařízení (EU) č. 575/2013. Je také nutné vzít na vědomí poslední větu čl. 327 odst. 1 uvedeného nařízení. |
| 0251–0321 | **Kapitálový požadavek pro nesekuritizované dluhové nástroje**  Součet částek vykázaných v řádcích 260 až 321.  Kapitálový požadavek k úvěrovým derivátům n-tého selhání bez externího ratingu se vypočítá jako součet rizikových vah referenčních subjektů (čl. 332 odst. 1 písm. e) a čl. 332 odst. 1 druhý pododstavec nařízení (EU) č. 575/2013 – „přístup se zohledněním“). Úvěrové deriváty n-tého selhání s externím ratingem (čl. 332 odst. 1 třetí pododstavec nařízení (EU) č. 575/2013) se vykazují samostatně v řádku 321.  Vykazování pozic, na něž se vztahuje čl. 336 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013: Pro dluhopisy, jimž je v investičním portfoliu přiřazena riziková váha 10 %, je podle čl. 129 odst. 3 uvedeného nařízení (kryté dluhopisy) stanoveno zvláštní zacházení. Zvláštní kapitálové požadavky činí polovinu procentního podílu druhé kategorie podle článku 336 tabulky 1 nařízení (EU) č. 575/2013. Tyto pozice se přiřadí do řádků 0280 až 0300 podle jejich zbytkové splatnosti.  Pokud je obecné riziko u úrokových pozic zajištěno úvěrovými deriváty, uplatní se články 346 a 347 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0325 | **Kapitálový požadavek pro sekuritizované nástroje**  Celkové kapitálové požadavky vykázané ve sloupci 0601 šablony MKR SA SEC. Tyto celkové kapitálové požadavky se vykazují pouze v celkové výši v šabloně MKR SA TDI. |
| 0330 | **Kapitálový požadavek pro portfolio obchodování s korelací**  Celkové kapitálové požadavky vykázané ve sloupci 0450 šablony MKR SSA CTP. Tyto celkové kapitálové požadavky se vykazují pouze v celkové výši v šabloně MKR SA TDI. |
| 0350–0390 | DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)  Ustanovení čl. 329 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013.  Dodatečné požadavky k opcím související s jinými riziky, než jsou rizika delta, se uvádějí v členění podle metody použité k jejich výpočtu. |

3. C 19.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U SEKURITIZACÍ (MKR SA SEC)

3.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se vykazují údaje o pozicích (všech / čistých a dlouhých / krátkých) a souvisejících kapitálových požadavcích ke specifické rizikové složce pozičního rizika v případě pozic v sekuritizacích/resekuritizacích držených v obchodním portfoliu (nezpůsobilých pro portfolio obchodování s korelací) v rámci standardizovaného přístupu.
2. V šabloně MKR SA SEC se uvádí kapitálový požadavek týkající se pouze specifického rizika sekuritizovaných pozic podle článku 335 ve spojení s článkem 337 nařízení (EU) č. 575/2013. Jsou-li sekuritizované pozice v obchodním portfoliu zajištěny úvěrovými deriváty, uplatní se články 346 a 347 nařízení (EU) č. 575/2013. Pro všechny pozice obchodního portfolia existuje pouze jedna šablona, bez ohledu na přístup, který investiční podniky používají k určení rizikové váhy pro každou z pozic v souladu s částí třetí hlavou II kapitolou 5 nařízení (EU) č. 575/2013. Kapitálové požadavky k obecnému riziku u těchto pozic se vykazují v šabloně MKR SA TDI nebo MKR IM.
3. Pozice, kterým je přiřazena riziková váha 1 250 %, lze alternativně odečíst od kmenového kapitálu tier 1 (viz čl. 244 odst. 1 písm. b), čl. 245 odst. 1 písm. b) a článek 253 nařízení (EU) č. 575/2013). Tyto pozice se vykazují v této šabloně, i když instituce využívá možnosti odpočtu.

3.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0010–0020 | **VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Článek 102 a čl. 105 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 ve spojení s článkem 337 uvedeného nařízení (sekuritizované pozice). Pro rozlišení mezi dlouhými a krátkými pozicemi, které platí i pro tyto hrubé pozice, viz čl. 328 odst. 2 uvedeného nařízení. |
| 0030–0040 | (−) POZICE ODEČTENÉ OD KAPITÁLU **(DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Ustanovení čl. 244 odst. 1 písm. b), čl. 245 odst. 1 písm. b) a článku 253 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050–0060 | ČISTÉ POZICE **(DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Články 327, 328, 329 a 334 nařízení (EU) č. 575/2013. Pro rozlišení mezi dlouhou a krátkou pozicí viz čl. 328 odst. 2 uvedeného nařízení. |
| 0061–0104 | **ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE RIZIKOVÝCH VAH**  Články 259 až 262, článek 263 tabulky 1 a 2, článek 264 tabulky 3 a 4 a článek 266 nařízení (EU) č. 575/2013.  Rozčlenění musí být provedeno zvlášť pro dlouhé a pro krátké pozice. |
| 0402–0406 | **ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE METOD**  Článek 254 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0402 | **SEC-IRBA**  Články 259 a 260 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0403 | **SEC-SA**  Články 261 a 262 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0404 | **SEC-ERBA**  Články 263 a 264 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0405 | **METODA INTERNÍHO HODNOCENÍ**  Ustanovení článků 254 a 265 a čl. 266 odst. 5 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0900 | **ZVLÁŠTNÍ ZACHÁZENÍ S PŘEDNOSTNÍMI TRANŠEMI KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZACÍ NEVÝKONNÝCH EXPOZIC**  Ustanovení čl. 269a odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0406 | **OSTATNÍ (RW = 1 250 %)**  Ustanovení čl. 254 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0530–0540 | **CELKOVÝ DOPAD (ÚPRAVA) V DŮSLEDKU PORUŠENÍ KAPITOLY 2 NAŘÍZENÍ (EU) 2017/2402**  Článek 270a nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0570 | **PŘED UPLATNĚNÍM STROPU**  Článek 337 nařízení (EU) č. 575/2013 bez zohlednění možnosti podle článku 335 uvedeného nařízení, který instituci umožňuje stanovit strop pro součin příslušné váhy a čisté pozice ve výši maximální možné ztráty související s rizikem selhání. |
| 0601 | **KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY PO UPLATNĚNÍ STROPU / CELKOVÉ**  Článek 337 nařízení (EU) č. 575/2013 se zohledněním možnosti uvedené v článku 335 zmíněného nařízení. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010 | CELKOVÉ EXPOZICE  Celková výše nesplacených sekuritizací a resekuritizací (držených v obchodním portfoliu) vykazovaná institucí, která zastává úlohu/y původce nebo investora nebo sponzora. |
| 0040, 0070 a 0100 | SEKURITIZOVANÉ POZICE  Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 62 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0020, 0050, 0080 a 0110 | RESEKURITIZOVANÉ POZICE  Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 64 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0041, 0071 a 0101 | Z TOHO: ZPŮSOBILÉ PRO DIFERENCOVANÉ KAPITÁLOVÉ ZACHÁZENÍ  Celkový objem sekuritizovaných pozic, které splňují kritéria stanovená v článku 243 nebo 270 nařízení (EU) č. 575/2013, a tudíž jsou způsobilé pro diferencované kapitálové zacházení. |
| 0030–0050 | PŮVODCE  Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 13 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0060–0080 | INVESTOR  Úvěrová instituce, která drží sekuritizovanou pozici v sekuritizaci, u níž není původcem, sponzorem ani původním věřitelem. |
| 0090–0110 | SPONZOR  Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 14 nařízení (EU) č. 575/2013.  Sponzor, který sekuritizuje rovněž vlastní aktiva, v řádcích určených pro původce vyplní údaje týkající se vlastních sekuritizovaných aktiv. |

4. C 20.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U POZIC ZAŘAZENÝCH DO PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ (MKR SA CTP)

4.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se vykazují údaje o pozicích zařazených do portfolia obchodování s korelací (patří sem sekuritizace, úvěrové deriváty n-tého selhání a další pozice v portfoliu obchodování s korelací zahrnuté podle čl. 338 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013) a odpovídajících kapitálových požadavcích v rámci standardizovaného přístupu.
2. V šabloně MKR SA CTP se uvádí kapitálový požadavek týkající se pouze specifického rizika pozic zařazených do portfolia obchodování s korelací podle článku 335 nařízení (EU) č. 575/2013 ve spojení s čl. 338 odst. 2 a 3 uvedeného nařízení. Jsou-li pozice v portfoliu obchodování s korelací zajištěny úvěrovými deriváty, uplatní se články 346 a 347 nařízení (EU) č. 575/2013. Pro všechny pozice portfolia obchodování s korelací v rámci obchodního portfolia existuje pouze jedna šablona, bez ohledu na přístup, který investiční podniky používají k určení rizikové váhy pro každou z pozic v souladu s částí třetí hlavou II kapitolou 5 nařízení (EU) č. 575/2013. Kapitálové požadavky k obecnému riziku u těchto pozic se vykazují v šabloně MKR SA TDI nebo MKR IM.
3. V této šabloně jsou odděleny sekuritizované pozice, úvěrové deriváty n-tého selhání a ostatní pozice v portfoliu obchodování s korelací. Sekuritizované pozice se vždy vykazují v řádcích 0030, 0060 nebo 0090 (v závislosti na úloze instituce v sekuritizaci). Úvěrové deriváty n-tého selhání se vždy vykazují v řádku 0110. „Ostatní pozice v portfoliu obchodování s korelací“ jsou pozice, které nejsou ani sekuritizovanými pozicemi, ani úvěrovými deriváty n-tého selhání (viz čl. 338 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013), ale jsou výslovně „spojeny“ (kvůli zajišťovacímu záměru) s jednou z těchto dvou pozic.
4. Pozice, kterým je přiřazena riziková váha 1 250 %, lze alternativně odečíst od kmenového kapitálu tier 1 (viz čl. 244 odst. 1 písm. b), čl. 245 odst. 1 písm. b) a článek 253 nařízení (EU) č. 575/2013). Tyto pozice se vykazují v této šabloně, i když instituce využívá možnosti odpočtu.

4.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0010–0020 | VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)  Článek 102 a čl. 105 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 ve spojení s čl. 338 odst. 2 a 3 uvedeného nařízení (pozice zařazené do portfolia obchodování s korelací)  Pro rozlišení mezi dlouhými a krátkými pozicemi, které platí i pro tyto hrubé pozice, viz čl. 328 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0030–0040 | (−) POZICE ODEČTENÉ OD KAPITÁLU (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)  Článek 253 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050–0060 | ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)  Články 327, 328, 329 a 334 nařízení (EU) č. 575/2013  Pro rozlišení mezi dlouhou a krátkou pozicí viz čl. 328 odst. 2 uvedeného nařízení. |
| 0071–0097 | ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE RIZIKOVÝCH VAH  Články 259 až 262, článek 263 tabulky 1 a 2, článek 264 tabulky 3 a 4 a článek 266 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0402–0406 | **ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE METOD**  Článek 254 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0402 | **SEC-IRBA**  Články 259 a 260 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0403 | **SEC-SA**  Články 261 a 262 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0404 | **SEC-ERBA**  Články 263 a 264 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0405 | **METODA INTERNÍHO HODNOCENÍ**  Ustanovení článků 254 a 265 a čl. 266 odst. 5 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0900 | **ZVLÁŠTNÍ ZACHÁZENÍ S PŘEDNOSTNÍMI TRANŠEMI KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZACÍ NEVÝKONNÝCH EXPOZIC**  Ustanovení čl. 269a odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0406 | **OSTATNÍ (RW = 1 250 %)**  Ustanovení čl. 254 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0410–0420 | PŘED UPLATNĚNÍM STROPU – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ/KRÁTKÉ POZICE  Článek 338 nařízení (EU) č. 575/2013 bez zohlednění možnosti uvedené v článku 335 uvedeného nařízení |
| 0430–0440 | PO UPLATNĚNÍ STROPU – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ/KRÁTKÉ POZICE  Článek 338 nařízení (EU) č. 575/2013 se zohledněním možnosti uvedené v článku 335 uvedeného nařízení |
| 0450 | KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY CELKEM  Kapitálový požadavek se stanoví jako vyšší z těchto hodnot:  a) požadavek ke specifickému riziku, který by se vztahoval pouze na čisté dlouhé pozice (sloupec 0430);  b) požadavek ke specifickému riziku, který by se vztahoval pouze na čisté krátké pozice (sloupec 0440). |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010 | CELKOVÉ EXPOZICE  Celková výše nesplacených pozic (držených v portfoliu obchodování s korelací) vykazovaná institucí, která má úlohu/y původce, investora nebo sponzora. |
| 0020–0040 | PŮVODCE  Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 13 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050–0070 | INVESTOR  Úvěrová instituce, která drží sekuritizované pozice v sekuritizaci, u níž není původcem, sponzorem ani původním věřitelem |
| 0080–0100 | SPONZOR  Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 14 nařízení (EU) č. 575/2013  Sponzor, který sekuritizuje rovněž vlastní aktiva, v řádcích určených pro původce vyplní údaje týkající se vlastních sekuritizovaných aktiv. |
| 0030, 0060 a 0090 | SEKURITIZOVANÉ POZICE  Do portfolia obchodování s korelací patří sekuritizace, úvěrové deriváty n-tého selhání a případně jiné zajišťovací pozice, které splňují kritéria stanovená v čl. 338 odst. 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013.  Deriváty sekuritizovaných expozic, které poskytují poměrný podíl, a také pozice zajišťující pozice v portfoliu obchodování s korelací se započítávají do řádku „ostatní pozice v portfoliu obchodování s korelací“. |
| 0110 | ÚVĚROVÉ DERIVÁTY N-TÉHO SELHÁNÍ  Vykazují se zde úvěrové deriváty n-tého selhání, včetně těch, které jsou zajištěny úvěrovými deriváty n-tého selhání podle článku 347 nařízení (EU) č. 575/2013.  Původce, investor a sponzor pozic nemohou využívat úvěrové deriváty n-tého selhání. Pro úvěrové deriváty n-tého selhání se proto neprovádí rozčlenění jako u sekuritizovaných pozic. |
| 0040, 0070, 0100 a 0120 | OSTATNÍ POZICE V PORTFOLIU OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ  Zahrnuty jsou tyto pozice:   1. deriváty sekuritizovaných expozic, které poskytují poměrný podíl, a také pozice zajišťující pozice v portfoliu obchodování s korelací, 2. pozice v portfoliu obchodování s korelací zajištěné úvěrovými deriváty podle článku 346 nařízení (EU) č. 575/2013, 3. ostatní pozice, které splňují podmínky čl. 338 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013. |

5. C 21.00 – Tržní riziko: Standardizovaný přístup k pozičnímu riziku v případě akcií (MKR SA EQU)

5.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se vykazují údaje o pozicích a odpovídajících kapitálových požadavcích k pozičnímu riziku u akcií držených v obchodním portfoliu, s nimiž se zachází v souladu se standardizovaným přístupem.
2. Tato šablona se vyplní samostatně za „Úhrn“ a kromě toho za pevně daný a předem definovaný seznam těchto trhů: Albánie, Bulharsko, Severní Makedonie, Česká republika, Dánsko, Egypt, Island, Japonsko, Lichtenštejnsko, Maďarsko, Norsko, Polsko, Rumunsko, Ruská federace, Spojené království, Srbsko, Švédsko, Švýcarsko, Turecko, Ukrajina, USA a eurozóna; jedna zvláštní šablona se vyplní pro všechny ostatní trhy. V případě tohoto požadavku na vykazování se výrazem „trh“ rozumí „země“ (s výjimkou zemí eurozóny, viz nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 525/2014[[1]](#footnote-2)).

5.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0010–0020 | **VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Ustanovení článku 102 a čl. 105 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013.  Jedná se o hrubé pozice nezapočtené v nástrojích, ale s vyloučením pozic z upisování, které upsaly nebo za které spoluručí třetí strany, podle čl. 345 odst. 1 prvního pododstavce druhé věty uvedeného nařízení. |
| 0030–0040 | **ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Články 327, 329, 332, 341 a 345 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0050 | **POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU**  Čisté pozice, na něž se podle různých přístupů uvedených v části třetí hlavě IV kapitole 2 nařízení (EU) č. 575/2013 vztahují kapitálové požadavky. Kapitálový požadavek se vypočte zvlášť pro každý vnitrostátní trh. Pozice ve futures na akciový index podle čl. 344 odst. 4 druhé věty nařízení (EU) č. 575/2013 nejsou do tohoto sloupce zahrnuty. |
| 0060 | **KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY**  Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 2 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0070 | **CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE**  Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013.  Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010–0130 | **AKCIE V OBCHODNÍM PORTFOLIU**  Kapitálové požadavky k pozičnímu riziku uvedené v čl. 92 odst. 3 písm. b) bodu i) nařízení (EU) č. 575/2013 a části třetí hlavě IV kapitole 2 oddílu 3 uvedeného nařízení |
| 0020–0040 | **OBECNÉ RIZIKO**  Pozice v akciích, které podléhají obecnému riziku (článek 343 nařízení (EU) č. 575/2013), a s nimi související kapitálový požadavek podle části třetí hlavy IV kapitoly 2 oddílu 3 uvedeného nařízení  Obě rozčlenění (řádky 0021/0022 a 0030/0040) se týkají všech pozic, které podléhají obecnému riziku.  V řádcích 0021 a 0022 se uvádějí údaje o rozčlenění podle nástrojů.  Jako základ pro výpočet kapitálových požadavků se používá pouze rozčlenění v řádcích 0030 a 0040. |
| 0021 | **Deriváty**  Deriváty zahrnuté do výpočtu akciového rizika u pozic v obchodním portfoliu, v příslušných případech se zohledněním článků 329 a 332 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0022 | **Ostatní aktiva a pasiva**  Jiné nástroje než deriváty zahrnuté do výpočtu akciového rizika u pozic v obchodním portfoliu. |
| 0030 | **Futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány a na něž se vztahuje zvláštní přístup**  Futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány a na něž se vztahuje zvláštní přístup v souladu s prováděcím nařízením Komise (EU) č. 945/2014[[2]](#footnote-3)  Tyto pozice podléhají pouze obecnému riziku, a proto se nevykazují v řádku 0050. |
| 0040 | **Jiné akcie než futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány**  Ostatní pozice v akciích podléhající specifickému riziku a odpovídající kapitálové požadavky v souladu s článkem 343 nařízení (EU) č. 575/2013, včetně pozic ve futures na akciové indexy, s nimiž se zachází v souladu s čl. 344 odst. 3 uvedeného nařízení |
| 0050 | **SPECIFICKÉ RIZIKO**  Pozice v akciích podléhající specifickému riziku a odpovídající kapitálové požadavky v souladu s článkem 342 nařízení (EU) č. 575/2013, kromě pozic ve futures na akciové indexy, s nimiž se zachází v souladu s čl. 344 odst. 4 druhou větou uvedeného nařízení |
| 0090–0130 | DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)  Ustanovení čl. 329 odst. 2 a 3 nařízení (EU) č. 575/2013  Dodatečné požadavky k opcím související s jinými riziky, než jsou rizika delta, se uvádějí u metody použité k jejich výpočtu. |

6. C 22.00 – Tržní riziko: Standardizované přístupy k měnovému riziku (MKR SA FX)

6.1 Obecné poznámky

1. Investiční podniky vykazují údaje o pozicích v každé měně (včetně vykazovací měny) a odpovídajících kapitálových požadavcích k měnovému riziku, s nimiž se zachází v souladu se standardizovaným přístupem. Pozice se vypočítává v případě každé měny (včetně EUR), zlata a pozic v subjektech kolektivního investování.
2. Řádky 0100 až 0470 této šablony se vykazují, pokud mají investiční podniky povolení vykonávat činnosti uvedené v příloze I oddíle A bodech 3 nebo 6 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU[[3]](#footnote-4), a to i v případě, že tyto investiční podniky nejsou povinny vypočítat kapitálové požadavky k měnovému riziku v souladu s článkem 351 nařízení (EU) č. 575/2013. V těchto doplňkových položkách jsou zařazeny všechny pozice ve vykazovací měně v řádcích 0100 až 0470 bez ohledu na to, zda se zohledňují pro účely článku 354 nařízení (EU) č. 575/2013. Řádky 0130 až 0470 doplňkových položek se v šabloně vyplňují zvlášť pro všechny měny členských států Unie, tyto měny: GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY a všechny ostatní měny.

6.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0020–0030 | **VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Hrubé pozice vyplývající z aktiv, částek, které mají být přijaty, a podobných položek uvedených v čl. 352 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013  V souladu s čl. 352 odst. 2 nařízení (EU) č. 575/2013 a se svolením příslušných orgánů instituce nevykazují pozice, do kterých vstoupily, aby se zajistily vůči nepříznivému účinku změn směnného kurzu na své poměry kapitálu podle čl. 92 odst. 1 uvedeného nařízení, ani pozice související s položkami, jež jsou už odečteny při výpočtu kapitálu. |
| 0040–0050 | **ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Ustanovení čl. 352 odst. 3, čl. 352 odst. 4 prvních dvou vět a článku 353 nařízení (EU) č. 575/2013  Čisté pozice se vypočítají podle každé měny v souladu s čl. 352 odst. 1 uvedeného nařízení. Mohou být tudíž zároveň vykazovány dlouhé a krátké pozice. |
| 0060–0080 | **POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU**  Ustanovení čl. 352 odst. 4 třetí věty a článků 353 a 354 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0060–0070 | **POZICE, NA NĚŽ SE VZTAHUJE KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Dlouhé a krátké čisté pozice pro každou měnu se vypočítávají odečtením celkových krátkých pozic od celkových dlouhých pozic.  Pro docílení dlouhé čisté pozice v určité měně se sečtou dlouhé čisté pozice za každou operaci v dané měně.  Pro docílení krátké čisté pozice v určité měně se sečtou krátké čisté pozice za každou operaci v dané měně.  Nekompenzované pozice v jiných měnách než ve vykazovací měně se přičítají k pozicím, na něž se vztahují kapitálové požadavky, u ostatních měn (řádek 030) ve sloupci 060 nebo 070 podle toho, zda jsou zařazeny jako krátké, nebo dlouhé. |
| 0080 | **POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU (KOMPENZOVANÉ)**  Kompenzované pozice pro silně korelované měny. |
| 0090 | **KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY**  Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 3 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0100 | **CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE**  Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013.  Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010 | **CELKOVÉ POZICE**  Veškeré pozice v jiných měnách než ve vykazovací měně a pozice ve vykazovací měně, jež se zohledňují pro účely článku 354 nařízení (EU) č. 575/2013, a s nimi související kapitálové požadavky k měnovému riziku podle čl. 92 odst. 3 písm. c) bodu i) uvedeného nařízení, se zohledněním čl. 352 odst. 2 a 4 nařízení (EU) č. 575/2013 (pro převod na vykazovací měnu). |
| 0020 | **SILNĚ KORELOVANÉ MĚNY**  Pozice a s nimi související kapitálové požadavky pro silně korelované měny uvedené v článku 354 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0025 | **Silně korelované měny: *z toho*: vykazovací měna**  Pozice ve vykazovací měně, které přispívají k výpočtu kapitálových požadavků podle článku 354 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0030 | **VŠECHNY OSTATNÍ MĚNY (včetně subjektů kolektivního investování, s nimiž se zachází jako se samostatnými měnami)**  Pozice a s nimi související kapitálové požadavky k měnám podléhajícím obecnému postupu podle článku 351 a čl. 352 odst. 2 a 4 nařízení (EU) č. 575/2013.  Vykazování subjektů kolektivního investování, s nimiž se zachází jako se samostatnými měnami podle článku 353 nařízení (EU) č. 575/2013:  K subjektům kolektivního investování, s nimiž se zachází jako se samostatnými měnami, se může pro účely výpočtu kapitálových požadavků přistupovat dvěma způsoby:  a) modifikovaná metoda zacházení se zlatem, pokud směr investic subjektů kolektivního investování není znám (uvedené subjekty kolektivního investování se přičítají k celkové čisté měnové pozici instituce);  b) pokud je znám směr investic subjektu kolektivního investování, tyto subjekty se přičítají k celkové otevřené měnové pozici (dlouhé nebo krátké v závislosti na směru investic subjektu kolektivního investování).  Vykazování těchto subjektů kolektivního investování se řídí podle výpočtu kapitálových požadavků. |
| 0040 | **ZLATO**  Pozice a s nimi související kapitálové požadavky k měnám podléhajícím obecnému postupu podle článku 351 a čl. 352 odst. 2 a 4 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0050 – 0090 | DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)  Ustanovení čl. 352 odst. 5 a 6 nařízení (EU) č. 575/2013  Dodatečné požadavky k opcím související s jinými riziky, než jsou rizika delta, se uvádějí v členění podle metody použité k jejich výpočtu. |
| 0100–0120 | **Rozčlenění celkových pozic (včetně vykazovací měny) podle druhů expozic**  Celkové pozice se rozčleňují do derivátů, ostatních aktiv a pasiv a podrozvahových položek. |
| 0100 | **Ostatní aktiva a pasiva jiná než podrozvahové položky a deriváty**  Uvedou se zde pozice nezohledněné v řádku 0110 nebo 0120. |
| 0110 | **Podrozvahové položky**  Položky, na něž se vztahuje článek 352 nařízení (EU) č. 575/2013, bez ohledu na měnu, v níž jsou denominovány, které jsou zahrnuty do přílohy I uvedeného nařízení s výjimkou položek zahrnovaných do transakcí s financováním cenných papírů a transakcí s delší dobou vypořádání nebo položek, které jsou výsledkem smluvního křížového započtení. |
| 0120 | **Deriváty**  Pozice oceněné podle článku 352 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0130–0470 | **DOPLŇKOVÉ POLOŽKY: MĚNOVÉ POZICE**  Doplňkové položky se v šabloně vyplňují zvlášť pro všechny měny členských států Unie, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY a všechny ostatní měny.  Pozice ve zlatě a pozice v subjektech kolektivního investování, s nimiž se zachází jako se samostatnými měnami podle čl. 353 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013, se zahrnou do řádku 0470. |

7. C 23.00 – Tržní riziko: Standardizované přístupy pro komodity (MKR SA COM)

7.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se vykazují údaje o pozicích v komoditách a odpovídající kapitálové požadavky, s nimiž se zachází v souladu se standardizovaným přístupem.

7.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0010–0020 | **VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Hrubé dlouhé/krátké pozice považované za pozice ve stejné komoditě podle čl. 357 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013 (viz také čl. 359 odst. 1 uvedeného nařízení) |
| 0030–0040 | **ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)**  Podle čl. 357 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050 | **POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU**  Čisté pozice, na něž se podle různých přístupů uvedených v části třetí hlavě IV kapitole 4 nařízení (EU) č. 575/2013 vztahují kapitálové požadavky. |
| 0060 | **KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY**  Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici vypočítaný v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 4 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0070 | **CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE**  Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013.  Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010 | **CELKOVÉ POZICE V KOMODITÁCH**  Pozice v komoditách a s nimi související kapitálové požadavky k tržnímu riziku vypočtené podle čl. 92 odst. 4 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013 a části třetí hlavy IV kapitoly 4 uvedeného nařízení |
| 0020–0060 | **POZICE PODLE KATEGORIE KOMODITY**  Komodity se pro účely vykazování seskupují do čtyř skupin uvedených v tabulce 2 v článku 361 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0070 | **METODA SPLATNOSTÍ**  Pozice v komoditách, na něž se vztahuje metoda splatností, jak je uvedena v článku 359 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0080 | **ROZŠÍŘENÁ METODA SPLATNOSTÍ**  Pozice v komoditách, na něž se vztahuje rozšířená metoda splatností, jak je uvedena v článku 361 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0090 | **ZJEDNODUŠENÁ METODA**  Pozice v komoditách, na něž se vztahuje zjednodušená metoda, jak je uvedena v článku 360 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0100–0140 | DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)  Ustanovení čl. 358 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013  Dodatečné požadavky k opcím související s jinými riziky, než jsou rizika delta, se uvádějí u metody použité k jejich výpočtu. |

8. C 24.00 – Interní model pro tržní riziko (MKR IM)

8.1 Obecné poznámky

1. V této šabloně se uvádí rozčlenění hodnot v riziku (VaR) a stresových hodnot v riziku (SVaR) podle různých tržních rizik (dluhové, akciové, měnové, komoditní) a další údaje týkající se výpočtu kapitálových požadavků.
2. Z obecného hlediska závisí na struktuře modelu investičních podniků, zda údaje k obecnému a specifickému riziku mohou být určeny a vykazovány odděleně, nebo pouze souhrnně. Totéž platí pro rozložení VaR či stresových VaR do kategorií rizika (úrokové riziko, akciové riziko, komoditní riziko a měnové riziko). Instituce nemusí vykazovat uvedená rozložení, prokáže-li, že by bylo vykazování těchto údajů nepřiměřeně zatěžující.

8.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| Sloupce | |
| 0030–0040 | **Hodnota v riziku (VaR)**  Hodnotou v riziku se rozumí maximální potenciální ztráta, která by s danou pravděpodobností a ve specifikovaném časovém horizontu vznikla v důsledku změny v ceně. |
| 0030 | **Multiplikační faktor (mc) vynásobený průměrem výše VaR za předchozích 60 pracovních dnů (VaRavg)**  Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. a) bodu ii) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0040 | **Denní výše VaR z předchozího dne (VaRt–1)**  Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. a) bodu i) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050–0060 | **Stresová VaR**  Stresovou hodnotou v riziku se rozumí maximální potenciální ztráta, která by s danou pravděpodobností a ve specifikovaném časovém horizontu vznikla v důsledku změny v ceně, vypočítaná za pomoci vstupních kalibrovaných historických údajů ze souvislého dvanáctiměsíčního období finanční zátěže významné pro portfolio instituce. |
| 0050 | **Multiplikační faktor (ms) vynásobený průměrem výše SVaR za předchozích 60 pracovních dnů (SVaRavg)**  Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. b) bodu ii) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0060 | **Poslední dostupná stresová hodnota (SVaRt-1)**  Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. b) bodu i) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0070–0080 | **KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK K DODATEČNÉMU RIZIKU SELHÁNÍ A MIGRACE**  Kapitálovým požadavkem k dodatečnému riziku selhání a migrace se rozumí maximální potenciální ztráta, která by vznikla ze změny v ceně související s rizikem selhání a migrace, vypočítaná v souladu s čl. 364 odst. 2 písm. b) ve spojení s částí třetí hlavou IV kapitolou 5 oddílem 4 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0070 | **Průměrná hodnota za dvanáct týdnů**  Ustanovení čl. 364 odst. 2 písm. b) bodu ii) ve spojení s částí třetí hlavou IV kapitolou 5 oddílem 4 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0080 | **Nejnovější hodnota**  Ustanovení čl. 364 odst. 2 písm. b) bodu i) ve spojení s částí třetí hlavou IV kapitolou 5 oddílem 4 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0090–0110 | **KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK KE VŠEM CENOVÝM RIZIKŮM PRO PORTFOLIO OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ** |
| 0090 | **MINIMÁLNÍ ÚROVEŇ**  Ustanovení čl. 364 odst. 3 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013  8 % kapitálového požadavku, který by byl vypočten v souladu s čl. 338 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 pro všechny pozice začleněné do kapitálového požadavku ke „všem cenovým rizikům“. |
| 0100–0110 | **PRŮMĚRNÁ HODNOTA ZA DVANÁCT TÝDNŮ A NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA**  Ustanovení čl. 364 odst. 3 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0110 | **NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA**  Ustanovení čl. 364 odst. 3 písm. a) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0120 | **KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY**  Kapitálové požadavky uvedené v článku 364 nařízení (EU) č. 575/2013, které se týkají všech rizikových faktorů, zohledňující v příslušných případech i vlivy korelace a dále dodatečné riziko selhání a migrace a všechna cenová rizika pro portfolia obchodování s korelací, ovšem s vyloučením sekuritizačních kapitálových požadavků k sekuritizaci a úvěrovým derivátům n-tého selhání podle čl. 364 odst. 2 uvedeného nařízení |
| 0130 | **CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE**  Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013.  Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5 |
| 0140 | **Počet překročení (za předchozích 250 pracovních dnů)**  Uvedeno v článku 366 nařízení (EU) č. 575/2013  Vykáže se počet překročení, na jejichž základě je určen plus faktor. Pokud je investičním podnikům povoleno vyloučit určité překročení z výpočtu plus faktoru v souladu s článkem 500c nařízení (EU) č. 575/2013, očistí se počet překročení vykázaných v tomto sloupci o vyloučená překročení. |
| 0150–0160 | **Multiplikační faktor VaR (mc) a multiplikační faktor SVaR (ms)**  Podle článku 366 nařízení (EU) č. 575/2013  Vykazují se multiplikační faktory skutečně použitelné pro výpočet kapitálových požadavků; v příslušných případech po uplatnění článku 500c nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0170–0180 | **PŘEDPOKLÁDANÝ POŽADAVEK K MINIMÁLNÍ ÚROVNI PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ/KRÁTKÉ POZICE PO UPLATNĚNÍ STROPU**  V částce, která mát být vykázána a slouží jako základ pro výpočet minimální úrovně kapitálového požadavku pro všechna cenová rizika podle čl. 364 odst. 3 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013, se zohledňuje možnost vyplývající z článku 335 uvedeného nařízení, v němž se stanoví, že instituce může stanovit strop pro součin použité váhy a čisté pozice ve výši maximální možné ztráty související s rizikem selhání. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010 | **CELKOVÉ POZICE**  Odpovídá té části pozičního, měnového a komoditního rizika podle čl. 363 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013, která souvisí s rizikovými faktory uvedenými v čl. 367 odst. 2 uvedeného nařízení.  Co se týče sloupců 0030 až 0060 (VaR a stresová VaR), číselné údaje v řádku s celkovou hodnotou se nerovnají rozložení hodnot VaR / stresové VaR do příslušných složek rizika. |
| 0020 | **OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE**  Odpovídá té části pozičního rizika podle čl. 363 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013, která souvisí s rizikovými faktory odpovídajícími úrokovým mírám uvedenými v čl. 367 odst. 2 písm. a) uvedeného nařízení. |
| 0030 | **OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE – OBECNÉ RIZIKO**  Složka obecného rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0040 | **OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE – SPECIFICKÉ RIZIKO**  Složka specifického rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050 | **AKCIE**  Odpovídá té části pozičního rizika podle čl. 363 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013, která souvisí s rizikovými faktory týkajícími se akcií uvedenými v čl. 367 odst. 2 písm. c) uvedeného nařízení. |
| 0060 | **AKCIE – OBECNÉ RIZIKO**  Složka obecného rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0070 | **AKCIE – SPECIFICKÉ RIZIKO**  Složka specifického rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0080 | **MĚNOVÉ RIZIKO**  Ustanovení čl. 363 odst. 1 a čl. 367 odst. 2 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0090 | **KOMODITNÍ RIZIKO**  Ustanovení čl. 363 odst. 1 a čl. 367 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0100 | **CELKOVÁ HODNOTA OBECNÉHO RIZIKA**  Tržní riziko zapříčiněné obecnými pohyby na trhu obchodovaných dluhových nástrojů, akcií, měn a komodit. VaR pro obecné riziko u všech rizikových faktorů (v příslušných případech se zohledněním vlivů korelace) |
| 0110 | **CELKOVÁ HODNOTA SPECIFICKÉHO RIZIKA**  Složka specifického rizika u obchodovaných dluhových nástrojů a akcií. VaR pro specifické riziko u akcií a obchodovaných dluhových nástrojů v obchodním portfoliu (případně se zohledněním vlivů korelace) |

“

1. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 525/2014 ze dne 12. března 2014, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o regulační technické normy definující termín „trh“ (Úř. věst. L 148, 20.5.2014, s. 15, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg\_del/2014/525/oj)*.* [↑](#footnote-ref-2)
2. Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 945/2014 ze dne 4. září 2014, kterým se stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o relevantní vhodně diverzifikované indexy podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 (Úř. věst. L 265, 5.9.2014, s. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg\_impl/2014/945/oj). [↑](#footnote-ref-3)
3. Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/65/EU ze dne 15. května 2014 o trzích finančních nástrojů a o změně směrnic 2002/92/ES a 2011/61/EU (Úř. věst. L 173, 12.6.2014, s. 349, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj). [↑](#footnote-ref-4)