

2025/2159

31.10.2025

**PROVÁDĚCÍ NAŘÍZENÍ KOMISE (EU) 2025/2159**

ze dne 27. října 2025,

**kterým se mění prováděcí technické normy stanovené v prováděcím nařízení (EU) 2021/2284, pokud jde o podávání zpráv pro účely dohledu a zveřejňování informací investičními podniky**

(Text s významem pro EHP)

EVROPSKÁ KOMISE,

s ohledem na Smlouvu o fungování Evropské unie,

s ohledem na nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2033 ze dne 27. listopadu 2019 o obezřetnostních požadavcích na investiční podniky a o změně nařízení (EU) č. 1093/2010, (EU) č. 575/2013, (EU) č. 600/2014 a (EU) č. 806/2014<sup>(1)</sup>, a zejména na čl. 54 odst. 3 uvedeného nařízení,

vzhledem k těmto důvodům:

- (1) Prováděcím nařízením Komise (EU) 2021/2284<sup>(2)</sup> byl zaveden regulační rámec pro obezřetnostní režim investičních podniků podle nařízení (EU) 2019/2033, pokud jde o podávání zpráv. Článek 5 prováděcího nařízení (EU) 2021/2284, který se týká formátu a četnosti podávání zpráv investičními podniky jinými než malými a nepropojenými investičními podniky, odkazuje na prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451<sup>(3)</sup>.
- (2) Vzhledem ke změnám zavedeným nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1623<sup>(4)</sup> do nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013<sup>(5)</sup> byl rámec pro podávání zpráv stanovený v prováděcím nařízení (EU) 2021/451 revidován. V důsledku toho bylo uvedené prováděcí nařízení zrušeno a nahrazeno prováděcím nařízením Komise (EU) 2024/3117<sup>(6)</sup>.
- (3) Aby měly investiční podniky dostatek času přizpůsobit vlastní interní systém a splnit revidované požadavky na podávání zpráv, měla by být stanovena odchylka odkládající datum předložení první povinné čtvrtletní zprávy po dni použitelnosti tohoto nařízení.
- (4) Některé prvky revize zavedené prováděcím nařízením (EU) 2024/3117 by měly být zohledněny v požadavcích na podávání zpráv vztahujících se na investiční podniky, jiné prvky by se měnit neměly. Konkrétně by podávání zpráv o úvěrovém riziku protistrany a riziku úvěrového ocenění mělo být stejné pro investiční podniky, které se rozhodnou uplatňovat příslušná ustanovení nařízení (EU) č. 575/2013, a pro úvěrové instituce. Naproti tomu podávání zpráv o kapitálových požadavcích k tržnímu riziku, konkrétně K-faktoru „čisté poziční riziko“ (K-NPR), by

<sup>(1)</sup> Úř. věst. L 314, 5.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

<sup>(2)</sup> Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/2284 ze dne 10. prosince 2021, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/2033, pokud jde o podávání zpráv pro účely dohledu a zpřístupňování informací investičními podniky (Úř. věst. L 458, 22.12.2021, s. 48, ELI: [http://data.europa.eu/eli/reg\\_impl/2021/2284/oj](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj)).

<sup>(3)</sup> Prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 ze dne 17. prosince 2020, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení (EU) č. 680/2014 (Úř. věst. L 97, 19.3.2021, s. 1, ELI: [http://data.europa.eu/eli/reg\\_impl/2021/451/oj](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj)).

<sup>(4)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2024/1623 ze dne 31. května 2024, kterým se mění nařízení (EU) č. 575/2013, pokud jde o požadavky týkající se úvěrového rizika, rizika úvěrové úpravy v ocenění, operačního rizika, tržního rizika a minimální výstupní prahy (Úř. věst. L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

<sup>(5)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013 ze dne 26. června 2013 o obezřetnostních požadavcích na úvěrové instituce a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 176, 27.6.2013, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

<sup>(6)</sup> Prováděcí nařízení Komise (EU) 2024/3117 ze dne 29. listopadu 2024, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 (Úř. věst. L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: [http://data.europa.eu/eli/reg\\_impl/2024/3117/oj](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)).

mělo být pro úvěrové instituce a investiční podniky odlišné s ohledem na změny, které zavedlo prováděcí nařízení (EU) 2024/3117 pro úvěrové instituce, jako je zavedení multiplikačních faktorů a další menší úpravy. Investiční podniky by měly uplatňovat kapitálové požadavky k tržnímu riziku stanovené v části třetí hlavy IV nařízení (EU) č. 575/2013 ve znění platném ke dni 26. června 2019 před zavedením změn nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/876 <sup>(7)</sup> a podávat o nich zprávy.

- (5) S cílem zajistit soudržnost mezi rámcem pro podávání zpráv vztahujícím se na úvěrové instituce a rámcem pro podávání zpráv vztahujícím se na investiční podniky v případech použití téhož regulačního rámce a stanovit zvláštní pravidla v případech, kdy se regulační rámec použitý na investiční podniky a regulační rámec použitý na úvěrové instituce liší, je třeba změnit článek 5 prováděcího nařízení (EU) 2021/2284.
- (6) Aby se usnadnilo dodržování požadavků na podávání zpráv, měly by být upraveny požadavky na minimální přesnost stanovené v článku 8 prováděcího nařízení (EU) 2021/2284.
- (7) Prováděcí nařízení (EU) 2021/2284 by proto mělo být odpovídajícím způsobem změněno.
- (8) Toto nařízení vychází z návrhu prováděcích technických norem, který Komisi předložil Evropský orgán pro bankovníctví (EBA).
- (9) Vzhledem k tomu, že změny prováděcího nařízení (EU) 2021/2284 vycházejí z prováděcího nařízení (EU) 2024/3117 a nezahrnují podstatné věcné změny, orgán EBA v souladu s čl. 15 odst. 1 druhým pododstavcem nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 <sup>(8)</sup> neuskutečnil otevřené veřejné konzultace ani neprovedl analýzu potenciálních souvisejících nákladů a přínosů a nepožádal o stanovisko skupinu subjektů působících v bankovníctví zřízenou podle článku 37 uvedeného nařízení, neboť by to bylo značně nepřiměřené ve vztahu k rozsahu a dopadu návrhu prováděcích technických norem,

PŘIJALA TOTO NAŘÍZENÍ:

### Článek 1

Prováděcí nařízení (EU) 2021/2284 se mění takto:

- 1) v čl. 2 odst. 1 se doplňuje druhý pododstavec, který zní:

„Odchylně od prvního pododstavce předloží investiční podniky, které nejsou malé a nepropojené investiční podniky, informace stanovené v šabloně C 25.01 v příloze I prováděcího nařízení Komise (EU) 2024/3117 <sup>(\*)</sup> za jakákoli referenční data od ledna do dubna 2026 nejpozději do 30. června 2026.

<sup>(\*)</sup> Prováděcí nařízení Komise (EU) 2024/3117 ze dne 29. listopadu 2024, kterým se stanoví prováděcí technické normy pro uplatňování nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o podávání zpráv institucí pro účely dohledu, a kterým se zrušuje prováděcí nařízení Komise (EU) 2021/451 (Úř. věst. L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: [http://data.europa.eu/eli/reg\\_impl/2024/3117/oj](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)).“;

<sup>(7)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2019/876 ze dne 20. května 2019, kterým se mění nařízení (EU) č. 575/2013, pokud jde o pákový poměr, ukazatel čistého stabilního financování, požadavky na kapitál a způsobilé závazky, úvěrové riziko protistrany, tržní riziko, expozice vůči ústředním protistranám, expozice vůči subjektům kolektivního investování, velké expozice, požadavky na podávání zpráv a zpřístupňování informací, a nařízení (EU) č. 648/2012 (Úř. věst. L 150, 7.6.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

<sup>(8)</sup> Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1093/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro bankovníctví), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/78/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

- 2) v článku 5 se odstavce 2, 3 a 4 nahrazují tímto:
- „2. Investiční podniky, které nejsou malé a nepropojené investiční podniky a které určují požadavek dle K-faktorů ve vztahu k riziku pro trh (RtM) na základě K-NPR v souladu s čl. 21 odst. 1 nařízení (EU) 2019/2033, vykazují informace uvedené v šablonách C 18.00 až C 24.00 v příloze X tohoto nařízení v souladu s pokyny uvedenými v příloze XI tohoto nařízení čtvrtletně.
3. Investiční podniky, které nejsou malé a nepropojené investiční podniky a které uplatňují výjimku stanovenou v čl. 25 odst. 4 nařízení (EU) 2019/2033, vykazují informace uvedené v šabloně C 34.02 v příloze I prováděcího nařízení (EU) 2024/3117 v souladu s příslušnými pokyny čtvrtletně, s výjimkou informací týkajících se minimálního výstupního prahu.
4. Investiční podniky, které nejsou malé a nepropojené investiční podniky a které uplatňují výjimku stanovenou v čl. 25 odst. 5 druhém pododstavci nařízení (EU) 2019/2033, vykazují informace uvedené v šabloně C 25.01 v příloze I prováděcího nařízení (EU) 2024/3117 v souladu s příslušnými pokyny čtvrtletně.“;
- 3) v čl. 8 odst. 1 písm. b) se bod i) nahrazuje tímto:
- „i) datové body s údaji typu „měna“ se vykazují s minimální přesností odpovídající deseti tisícům jednotek;“
- 4) znění uvedené v příloze I tohoto nařízení se doplňuje jako příloha X;
- 5) znění uvedené v příloze II tohoto nařízení se doplňuje jako příloha XI.

## Článek 2

Toto nařízení vstupuje v platnost dvacátým dnem po vyhlášení v *Úředním věstníku Evropské unie*.

Toto nařízení je závazné v celém rozsahu a přímo použitelné ve všech členských státech.

V Bruselu dne 27. října 2025.

*Za Komisi*  
*předsedkyně*  
Ursula VON DER LEYEN

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

ŠABLONY PRO INVESTIČNÍ PODNIKY			
Číslo šablony	Kód šablony	Název šablony / skupiny šablon	Krátký název
		<b>TRŽNÍ RIZIKO</b>	<b>MKR</b>
18	C 18.00	TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP K POZIČNÍM RIZIKŮM U OBCHODOVANÝCH DLUHOVÝCH NÁSTROJŮ	MKR SA TDI
19	C 19.00	TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U SEKURITIZACÍ	MKR SA SEC
20	C 20.00	TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U POZIC ZAŘAZENÝCH DO PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ	MKR SA CTP
21	C 21.00	TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP K POZIČNÍMU RIZIKU V PŘÍPADĚ AKCIÍ	MKR SA EQU
22	C 22.00	TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÉ PŘÍSTUPY K MĚNOVÉMU RIZIKU	MKR SA FX
23	C 23.00	TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÉ PŘÍSTUPY PRO KOMODITY	MKR SA COM
24	C 24.00	INTERNÍ MODELY PRO TRŽNÍ RIZIKO	MKR IM

**C 18.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP K POZIČNÍM RIZIKŮM U OBCHODOVANÝCH DLUHOVÝCH NÁSTROJŮ (MKR SA TDI)****Měna:**

		POZICE					KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLO- VÉMU POŽADAVKU		
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOUHÉ	KRÁTKÉ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE V OBCHODNÍM PORTFOLIU							Buňka propojená s CA2
0011	Obecné riziko							
0012	Deriváty							
0013	Ostatní aktiva a pasiva							
0020	Přístup založený na splatnosti							
0030	Zóna 1							
0040	0 ≤ 1 měsíc							
0050	> 1 ≤ 3 měsíce							
0060	> 3 ≤ 6 měsíců							
0070	> 6 ≤ 12 měsíců							
0080	Zóna 2							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9 u kupónu na méně než 3 %) roky							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 u kupónu na méně než 3 %) roky							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 u kupónu na méně než 3 %) roky							
0120	Zóna 3							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 u kupónu na méně než 3 %) let							

		POZICE					KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLO- VĚMU POŽADAVKU		
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOUHÉ	KRÁTKÉ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 u kupónu na méně než 3 %) let							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 u kupónu na méně než 3 %) let							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 u kupónu na méně než 3 %) let							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 u kupónu na méně než 3%) let							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 u kupónu na méně než 3 %) let							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 u kupónu na méně než 3 %) let							
0200	(> 20,0 u kupónu na méně než 3 %) let							
0210	Přístup založený na duraci							
0220	Zóna 1							
0230	Zóna 2							
0240	Zóna 3							
0250	<b>Specifické riziko</b>							
0251	Kapitálový požadavek pro neseuritizované dluhové nástroje							
0260	Dluhové cenné papíry v první kategorii tabulky 1							
0270	Dluhové cenné papíry v druhé kategorii tabulky 1							
0280	Se zbytkovou splatností ≤ 6 měsíců							
0290	Se zbytkovou splatností > 6 měsíců a ≤ 24 měsíců							
0300	Se zbytkovou splatností > 24 měsíců							

		POZICE					KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLO- VĚMU POŽADAVKU		
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOUHÉ	KRÁTKÉ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0310	Dluhové cenné papíry ve třetí kategorii tabulky 1							
0320	Dluhové cenné papíry ve čtvrté kategorii tabulky 1							
0321	Úvěrové deriváty n-tého selhání s ratingem							
0325	Kapitálový požadavek pro sekuritizované nástroje							
0330	Kapitálový požadavek pro portfolio obchodování s korelací							
0350	Dodatečné požadavky k opcím (jiná rizika než delta)							
0360	Zjednodušená metoda							
0370	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko gama							
0380	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko vega							
0385	Přístup delta plus – nekontinuální opce a opční listy							
0390	Přístup matice scénářů							

Úř. věst. L, 31.10.2025

[illegible]



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

		VŠECHNY POZICE		(-) POZICE ODEČTENÉ OD KAPITÁLU		ČISTÉ POZICE		ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC (DLOUHÝCH) PODLE RIZIKOVÝCH VAH														ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC (KRÁTKÝCH) PODLE RIZIKOVÝCH VAH														ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE METOD						PŘED UPLATNĚNÍM STROPU		PO UPLATNĚNÍ STROPU		KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY CELKEM																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	(-) DLOUHÉ	(-) KRÁTKÉ	DLOUHÉ	KRÁTKÉ	[0 – 10 %]	[10 – 12 %]	[12 – 20 %]	[20 – 40 %]	[40 – 100 %]	[100 – 250 %]	[250 – 350 %]	[350 – 425 %]	[425 – 650 %]	[650 – 1 250 %]	1 250 %]	[0 – 10 %]	[10 – 12 %]	[12 – 20 %]	[20 – 40 %]	[40 – 100 %]	[100 – 250 %]	[250 – 350 %]	[350 – 425 %]	[425 – 650 %]	[650 – 1 250 %]	1 250 %]	SEC-IRBA	SEC-SA	SEC-ERBA	METODA INTERNÍHO HODNOCENÍ	ZVLÁŠTNÍ ZACHÁZENÍ S PŘEDNOSTNÍMI TRANŠEMI KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZACÍ NEVÝKONNÝCH EXPOZIC	OSTATNÍ (RV= 1 250 %)	VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ POZICE	VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKÉ POZICE	VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ POZICE	VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKÉ POZICE																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
0010	CELKOVÉ EXPOZICE	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097	0402	0403	0404	0405	0900	0406	0410	0420	0430	0440	0450																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
		SEKURITIZOVANÉ POZICE:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													

C 21.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP K POZIČNÍMU RIZIKU V PŘÍPADĚ AKCIÍ (MKR SA EQU)

Vnitrostátní trh:

		POZICE					KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU		
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOUHÉ	KRÁTKÉ			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0010	AKCIE V OBCHODNÍM PORTFOLIU						Buňka propojená s CA	
0020	Obecné riziko							
0021	Deriváty							
0022	Ostatní aktiva a pasiva							
0030	Futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány a na něž se vztahuje zvláštní přístup							
0040	Jiné akcie než futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány							
0050	Specifické riziko							
0090	Dodatečné požadavky k opcím (jiná rizika než delta)							
0100	Zjednodušená metoda							
0110	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko gama							
0120	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko vega							
0125	Přístup delta plus – nekontinuální opce a opční listy							
0130	Přístup matice scénářů							

**C 22.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÉ PŘÍSTUPY K MĚNOVÉMU RIZIKU (MKR SA FX)**

		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU (Včetně redistribuce nekompenzovaných pozic v jiných než vykazovacích měnách podléhajících speciálnímu zacházení pro kompenzované pozice)			KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
						DLOU- HÉ	KRÁT- KÉ	KOMPEN- ZOVANÉ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0010	<b>CELKOVÉ POZICE</b>									Buňka propojená s CA
0020	Silně korelované měny									
0025	z toho: vykazovací měna									
0030	Všechny ostatní měny (včetně subjektů kolektivního investování, s nimiž se zachází jako se samostatnými měnami)									
0040	Zlato									
0050	Dodatečné požadavky k opcím (jiná rizika než delta)									
0060	Zjednodušená metoda									
0070	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko gama									
0080	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko vega									
0085	Přístup delta plus – nekontinuální opce a opční listy									
0090	Přístup matice scénářů									
<b>ROZČLENĚNÍ CELKOVÝCH POZIC (VČETNĚ VYKAZOVACÍ MĚNY) PODLE DRUHŮ EXPOZIC</b>										
0100	Ostatní aktiva a pasiva jiná než podrozvahové položky a deriváty									
0110	Podrozvahové položky									
0120	Deriváty									

		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU (Včetně redistribuce nekompenzovaných pozic v jiných než vykazovacích měnách podléhajících speciálnímu zacházení pro kompenzované pozice)			KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOU- HÉ	KRÁT- KÉ	DLOU- HÉ	KRÁTKÉ	KOMPEN- ZOVANÉ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Doplňkové položky: MĚNOVÉ POZICE										
0130	Euro									
0140	Lek									
0150	Argentinské peso									
0160	Australský dolar									
0170	Real									
0180	Lev									
0190	Kanadský dolar									
0200	Česká koruna									
0210	Dánská koruna									
0220	Egyptská libra									
0230	Libra šterlinků									
0240	Forint									
0250	Jen									
0280	Denár									
0290	Mexické peso									
0300	Zlotý									
0310	Rumunský leu									
0320	Ruský rubl									
0330	Srbský dinár									
0340	Švédská koruna									
0350	Švýcarský frank									

		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU (Včetně redistribuce nekompenzovaných pozic v jiných než vykazovacích měnách podléhajících speciálnímu zacházení pro kompenzované pozice)			KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOU- HÉ	KRÁT- KÉ	DLOU- HÉ	KRÁTKÉ	KOMPEN- ZOVANÉ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0360	Turecká lira									
0370	Hřivna									
0380	Americký dolar									
0390	Islandská koruna									
0400	Norská koruna									
0410	Hongkongský dolar									
0420	Nový tchajwanský dolar									
0430	Novozélandský dolar									
0440	Singapurský dolar									
0450	Won									
0460	Juan renminbi									
0470	Ostatní									

## C 23.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÉ PŘÍSTUPY PRO KOMODITY (MKR SA COM)

		VŠECHNY POZICE		ČISTÉ POZICE		POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLO- VĚMU POŽADAVKU	KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE
		DLOUHÉ	KRÁTKÉ	DLOUHÉ	KRÁTKÉ			
		0010	0020	0030	0040		0060	0070
0010	<b>CELKOVÉ POZICE V KOMODITÁCH</b>							Buňka propojená s CA
0020	Drahé kovy (kromě zlata)							
0030	Obecné kovy							
0040	Zemědělské produkty (netrvanlivé)							
0050	Ostatní							
0060	Z toho energetické produkty (ropa, plyn)							
0070	Metoda splatností							
0080	Rozšířená metoda splatností							
0090	Zjednodušená metoda: všechny pozice							
0100	Dodatečné požadavky k opcím (jiná rizika než delta)							
0110	Zjednodušená metoda							
0120	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko gama							
0130	Přístup delta plus – dodatečné požadavky pro riziko vega							
0135	Přístup delta plus – nekontinuální opce a opční listy							
0140	Přístup matice scénářů							

## C 24.00 – INTERNÍ MODELY PRO TRŽNÍ RIZIKO (MKR IM)

		VaR		STRESOVÁ VaR		KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK K DODATEČNÉMU RIZIKU SELHÁNÍ A MIGRACE		KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK KE VŠEM CENOVÝM RIZIKŮM PRO PORTFOLIO OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ			KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE	Počet překročení za předchozích 250 pracovních dnů	Multiplikační faktor VaR ( $m_c$ )	Multiplikační faktor SVaR ( $m_s$ )	PŘEDPOKLÁDANÝ POŽADAVEK K MINIMÁLNÍ ÚROVNI PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ SKORELACÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ POZICE PO UPLATNĚNÍ STROPU	OČEKÁVANÝ POŽADAVEK K MINIMÁLNÍ ÚROVNI PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKÉ POZICE PO UPLATNĚNÍ STROPU
		MULTIPLIKAČNÍ FAKTOR ( $m_c$ ) VYNÁSOBENÝ PRŮMĚREM ZA PŘEDCHOZÍCH 60 PRACOVNÍCH DNŮ ( $VaR_{avg}$ )	DENNÍ VÝŠE VaR Z PŘEDCHOZÍHO DNE ( $VaR_{t-1}$ )	MULTIPLIKAČNÍ FAKTOR ( $m_s$ ) VYNÁSOBENÝ PRŮMĚREM ZA PŘEDCHOZÍCH 60 PRACOVNÍCH DNŮ ( $SVaR_{avg}$ )	POSLEDNÍ DOSTUPNÁ ( $SVaR_{t-1}$ )	PRŮMĚRNÁ HODNOTA ZA 12 TÝDNŮ	NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA	MINIMÁLNÍ ÚROVEŇ	PRŮMĚRNÁ HODNOTA ZA 12 TÝDNŮ	NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110						0170	0180
0010	CELKOVÉ POZICE											Buňka propojená s CA					
	Doplňkové položky: ROZČLENĚNÍ TRŽNÍHO RIZIKA																
0020	Obchodované dluhové nástroje (TDI)																
0030	TDI – obecné riziko																
0040	TDI – specifické riziko																
0050	Akcie																
0060	Akcie – obecné riziko																
0070	Akcie – specifické riziko																
0080	Měnové riziko																

		VaR		STRESOVÁ VaR		KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK K DODATEČNÉMU RIZIKU SELHÁNÍ A MIGRACE		KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK KE VŠEM CENOVÝM RIZIKŮM PRO PORTFOLIO OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ			KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY	CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE	Počet překročení za předchozích 250 pracovních dnů	Multiplikační faktor VaR (m <sub>c</sub> )	Multiplikační faktor SVaR (m <sub>s</sub> )	PŘEDPOKLÁDANÝ POŽADAVEK K MINIMÁLNÍ ÚROVNI PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ SKORELACÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ POZICE PO UPLATNĚNÍ STROPU	OČEKÁVANÝ POŽADAVEK K MINIMÁLNÍ ÚROVNI PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKÉ POZICE PO UPLATNĚNÍ STROPU
		MULTIPLIKAČNÍ FAKTOR (m <sub>c</sub> ) VYNÁSOBENÝ PRŮMĚREM ZA PŘEDCHOZÍCH 60 PRACOVNÍCH DNŮ (VaR <sub>avg</sub> )	DENNÍ VÝŠE VaR Z PŘEDCHOZÍHO DNE (VaR <sub>t-1</sub> )	MULTIPLIKAČNÍ FAKTOR (m <sub>s</sub> ) VYNÁSOBENÝ PRŮMĚREM ZA PŘEDCHOZÍCH 60 PRACOVNÍCH DNŮ (SVaR <sub>avg</sub> )	POSLEDNÍ DOSTUPNÁ (SVaR <sub>t-1</sub> )	PRŮMĚRNÁ HODNOTA ZA 12 TÝDNŮ	NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA	MINIMÁLNÍ ÚROVEŇ	PRŮMĚRNÁ HODNOTA ZA 12 TÝDNŮ	NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0090	Komoditní riziko																
0100	Celková hodnota obecného rizika																
0110	Celková hodnota specifického rizika“																



## 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

<b>ČÁST I: OBECNÉ POKYNY</b>	18
1. KONVENCE	18
1.1 Konvence v oblasti číslování	18
1.2 Konvence v oblasti znamének	18
1.3 Odkazy na nařízení (EU) č. 575/2013	18
<b>ČÁST II: POKYNY K ŠABLONÁM: ŠABLONY TÝKAJÍCÍ SE TRŽNÍHO RIZIKA</b>	18
1. Obecné poznámky	18
2. C 18.00 – Tržní riziko: Standardizovaný přístup k pozičním rizikům v obchodovaných dluhových nástrojích (MKR SA TDI)	18
2.1 Obecné poznámky	18
2.2 Pokyny pro konkrétní pozice	19
3. C 19.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U SEKURITIZACÍ (MKR SA SEC)	20
3.1 Obecné poznámky	20
3.2 Pokyny pro konkrétní pozice	21
4. C 20.00 – TRŽNÍ RIZIKO: STANDARDIZOVANÝ PŘÍSTUP KE SPECIFICKÉMU RIZIKU U POZIC ZAŘAZENÝCH DO PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ (MKR SA CTP)	22
4.1 Obecné poznámky	22
4.2 Pokyny pro konkrétní pozice	23
5. C 21.00 – Tržní riziko: Standardizovaný přístup k pozičnímu riziku v případě akcií (MKR SA EQU)	24
5.1 Obecné poznámky	24
5.2 Pokyny pro konkrétní pozice	24
6. C 22.00 – Tržní riziko: Standardizované přístupy k měnovému riziku (MKR SA FX)	26
6.1 Obecné poznámky	26
6.2 Pokyny pro konkrétní pozice	26
7. C 23.00 – Tržní riziko: Standardizované přístupy pro komodity (MKR SA COM)	28
7.1 Obecné poznámky	28
7.2 Pokyny pro konkrétní pozice	28
8. C 24.00 – Interní model pro tržní riziko (MKR IM)	29
8.1 Obecné poznámky	29
8.2 Pokyny pro konkrétní pozice	29

**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**

6. 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**

7. 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**

8. 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).
9. 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 nebo akciového 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 člancích 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**

10. 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).

11. 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	<b>VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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 spolupracují 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	<b>ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU</b> 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	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY</b> Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici podle části třetí hlavy IV kapitoly 2 nařízení (EU) č. 575/2013.
0070	<b>CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE</b> Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013. Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5.

Řádky	
0010–0350	<b>OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE V OBCHODNÍM PORTFOLIU</b> 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	<b>OBECNÉ RIZIKO</b>
0012	<b>Deriváty</b> 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	<b>Ostatní aktiva a pasiva</b> Jiné nástroje než deriváty zahrnované do výpočtu úrokového rizika u pozic v obchodním portfoliu.
0020–0200	<b>PŘÍSTUP ZALOŽENÝ NA SPLATNOSTI</b> 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	<b>OBECNÉ RIZIKO. PŘÍSTUP ZALOŽENÝ NA DURACI</b> 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	<p><b>SPECIFICKÉ RIZIKO</b></p> <p>Součet částek vykázaných v řádcích 0251, 0325 a 0330.</p> <p>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.</p>
0251–0321	<p><b>Kapitálový požadavek pro neseuritizované dluhové nástroje</b></p> <p>Součet částek vykázaných v řádcích 260 až 321.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Pokud je obecné riziko u úrokových pozic zajištěno úvěrovými deriváty, uplatní se články 346 a 347 nařízení (EU) č. 575/2013.</p>
0325	<p><b>Kapitálový požadavek pro sekuritizované nástroje</b></p> <p>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.</p>
0330	<p><b>Kapitálový požadavek pro portfolio obchodování s korelací</b></p> <p>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.</p>
0350–0390	<p><b>DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)</b></p> <p>Ustanovení čl. 329 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013.</p> <p>Dodatečné požadavky k opcím související s jinými riziky, než jsou rizika delta, se uvádějí v členění podle metody použité k jejich výpočtu.</p>

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

#### 3.1 Obecné poznámky

12. 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.
13. 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.

14. 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	<b>VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>(–) POZICE ODEČTENÉ OD KAPITÁLU (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> Ustanovení čl. 244 odst. 1 písm. b), čl. 245 odst. 1 písm. b) a článku 253 nařízení (EU) č. 575/2013
0050–0060	<b>ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE RIZIKOVÝCH VAH</b> 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	<b>ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE METOD</b> Článek 254 nařízení (EU) č. 575/2013
0402	<b>SEC-IRBA</b> Články 259 a 260 nařízení (EU) č. 575/2013
0403	<b>SEC-SA</b> Články 261 a 262 nařízení (EU) č. 575/2013
0404	<b>SEC-ERBA</b> Články 263 a 264 nařízení (EU) č. 575/2013
0405	<b>METODA INTERNÍHO HODNOCENÍ</b> Ustanovení článků 254 a 265 a čl. 266 odst. 5 nařízení (EU) č. 575/2013.
0900	<b>ZVLÁŠTNÍ ZACHÁZENÍ S PŘEDNOSTNÍMI TRANŠEMI KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZACÍ NEVÝKONNÝCH EXPOZIC</b> Ustanovení čl. 269a odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013
0406	<b>OSTATNÍ (RW = 1 250 %)</b> Ustanovení čl. 254 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013
0530–0540	<b>CELKOVÝ DOPAD (ÚPRAVA) V DŮSLEDKU PORUŠENÍ KAPITOLY 2 NAŘÍZENÍ (EU) 2017/2402</b> Článek 270a nařízení (EU) č. 575/2013
0570	<b>PŘED UPLATNĚNÍM STROPU</b> 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	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY PO UPLATNĚNÍ STROPU / CELKOVÉ</b> Článek 337 nařízení (EU) č. 575/2013 se zohledněním možnosti uvedené v článku 335 zmíněného nařízení.

Řádky	
0010	<b>CELKOVÉ EXPOZICE</b> 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	<b>SEKURITIZOVANÉ POZICE</b> Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 62 nařízení (EU) č. 575/2013.
0020, 0050, 0080 a 0110	<b>RESEKURITIZOVANÉ POZICE</b> Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 64 nařízení (EU) č. 575/2013
0041, 0071 a 0101	<b>Z TOHO: ZPŮSOBILÉ PRO DIFERENCOVANÉ KAPITÁLOVÉ ZACHÁZENÍ</b> 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	<b>PŮVODCE</b> Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 13 nařízení (EU) č. 575/2013
0060–0080	<b>INVESTOR</b> Úvěrová instituce, která drží sekuritizovanou pozici v sekuritizaci, u níž není původcem, sponzorem ani původním věřitelem.
0090–0110	<b>SPONZOR</b> 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

15. 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.
16. 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.
17. 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.
18. 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	<b>VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>(–) POZICE ODEČTENÉ OD KAPITÁLU (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> Článek 253 nařízení (EU) č. 575/2013
0050–0060	<b>ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE RIZIKOVÝCH VAH</b> 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	<b>ROZČLENĚNÍ ČISTÝCH POZIC PODLE METOD</b> Článek 254 nařízení (EU) č. 575/2013
0402	<b>SEC-IRBA</b> Články 259 a 260 nařízení (EU) č. 575/2013
0403	<b>SEC-SA</b> Články 261 a 262 nařízení (EU) č. 575/2013
0404	<b>SEC-ERBA</b> Články 263 a 264 nařízení (EU) č. 575/2013
0405	<b>METODA INTERNÍHO HODNOCENÍ</b> Ustanovení článků 254 a 265 a čl. 266 odst. 5 nařízení (EU) č. 575/2013.
0900	<b>ZVLÁŠTNÍ ZACHÁZENÍ S PŘEDNOSTNÍMI TRANŠEMI KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZACÍ NEVÝKONNÝCH EXPOZIC</b> Ustanovení čl. 269a odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013
0406	<b>OSTATNÍ (RW = 1 250 %)</b> Ustanovení čl. 254 odst. 7 nařízení (EU) č. 575/2013
0410–0420	<b>PŘED UPLATNĚNÍM STROPU – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ/KRÁTKÉ POZICE</b> Článek 338 nařízení (EU) č. 575/2013 bez zohlednění možnosti uvedené v článku 335 uvedeného nařízení
0430–0440	<b>PO UPLATNĚNÍ STROPU – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ/KRÁTKÉ POZICE</b> Článek 338 nařízení (EU) č. 575/2013 se zohledněním možnosti uvedené v článku 335 uvedeného nařízení
0450	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY CELKEM</b> 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	<b>CELKOVÉ EXPOZICE</b> Celková výše nesplacených pozic (držených v portfoliu obchodování s korelací) vykazovaná institucí, která má úlohu/y původce, investora nebo sponzora.
0020–0040	<b>PŮVODCE</b> Ustanovení čl. 4 odst. 1 bodu 13 nařízení (EU) č. 575/2013

0050–0070	<b>INVESTOR</b> Úvěrová instituce, která drží sekuritizované pozice v sekuritizaci, u níž není původcem, sponzorem ani původním věřitelem
0080–0100	<b>SPONZOR</b> 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	<b>SEKURITIZOVANÉ POZICE</b> 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	<b>ÚVĚROVÉ DERIVÁTY N-TÉHO SELHÁNÍ</b> 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	<b>OSTATNÍ POZICE V PORTFOLIU OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ</b> Zahrnuty jsou tyto pozice: a) deriváty sekuritizovaných expozic, které poskytují poměrný podíl, a také pozice zajišťující pozice v portfoliu obchodování s korelací, b) pozice v portfoliu obchodování s korelací zajištěné úvěrovými deriváty podle článku 346 nařízení (EU) č. 575/2013, c) 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

19. 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.
20. 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<sup>(1)</sup>).

### 5.2 Pokyny pro konkrétní pozice

Sloupce	
0010–0020	<b>VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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.

<sup>(1)</sup> 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](http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/525/oj)).



0030–0040	<b>ČISTÉ POZICE (DLUHÉ A KRÁTKÉ)</b> Články 327, 329, 332, 341 a 345 nařízení (EU) č. 575/2013.
0050	<b>POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU</b> 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	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY</b> Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 2 nařízení (EU) č. 575/2013
0070	<b>CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE</b> Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013. Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5.

## Řádky

0010–0130	<b>AKCIE V OBCHODNÍM PORTFOLIU</b> 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	<b>OBECNÉ RIZIKO</b> 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	<b>Deriváty</b> 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	<b>Ostatní aktiva a pasiva</b> Jiné nástroje než deriváty zahrnuté do výpočtu akciového rizika u pozic v obchodním portfoliu.
0030	<b>Futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány a na něž se vztahuje zvláštní přístup</b> 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 <sup>(2)</sup> Tyto pozice podléhají pouze obecnému riziku, a proto se nevykazují v řádku 0050.
0040	<b>Jiné akcie než futures na akciové indexy obchodované na burze, které jsou široce diverzifikovány</b> 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

<sup>(2)</sup> 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](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2014/945/oj)).

0050	<b>SPECIFICKÉ RIZIKO</b> Pozice v akcích 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	<b>DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)</b> 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

21. 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.
22. 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<sup>(\*)</sup>, 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	<b>VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU</b> Ustanovení čl. 352 odst. 4 třetí věty a článků 353 a 354 nařízení (EU) č. 575/2013

(\*) 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>).

0060–0070	<b>POZICE, NA NĚŽ SE VZTAHUJE KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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 přiřítají 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	<b>POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU (KOMPENZOVANÉ)</b> Kompenzované pozice pro silně korelované měny.
0090	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY</b> Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 3 nařízení (EU) č. 575/2013
0100	<b>CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE</b> Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013. Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5.

Řádky	
0010	<b>CELKOVÉ POZICE</b> 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	<b>SILNĚ KORELOVANÉ MĚNY</b> Pozice a s nimi související kapitálové požadavky pro silně korelované měny uvedené v článku 354 nařízení (EU) č. 575/2013.
0025	<b>Silně korelované měny: z toho: vykazovací měna</b> Pozice ve vykazovací měně, které přispívají k výpočtu kapitálových požadavků podle článku 354 nařízení (EU) č. 575/2013.
0030	<b>VŠECHNY OSTATNÍ MĚNY (včetně subjektů kolektivního investování, s nimiž se zachází jako se samostatnými měnami)</b> 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 přiřítají k celkové čisté měnové pozici instituce); b) pokud je znám směr investic subjektu kolektivního investování, tyto subjekty se přiřítají 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	<b>ZLATO</b> 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	<b>DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)</b> 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	<b>Rozčlenění celkových pozic (včetně vykazovací měny) podle druhů expozic</b> Celkové pozice se rozčleňují do derivátů, ostatních aktiv a pasiv a podrozvahových položek.
0100	<b>Ostatní aktiva a pasiva jiná než podrozvahové položky a deriváty</b> Uvedou se zde pozice nezohledněné v řádku 0110 nebo 0120.
0110	<b>Podrozvahové položky</b> 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	<b>Deriváty</b> Pozice oceněné podle článku 352 nařízení (EU) č. 575/2013.
0130–0470	<b>DOPLŇKOVÉ POLOŽKY: MĚNOVÉ POZICE</b> 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

23. 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	<b>VŠECHNY POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> 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	<b>ČISTÉ POZICE (DLOUHÉ A KRÁTKÉ)</b> Podle čl. 357 odst. 3 nařízení (EU) č. 575/2013
0050	<b>POZICE PODLÉHAJÍCÍ KAPITÁLOVÉMU POŽADAVKU</b> 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	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY</b> Kapitálový požadavek ke kterékoli příslušné pozici vypočítaný v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 4 nařízení (EU) č. 575/2013
0070	<b>CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE</b> Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013. Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5

Řádky	
0010	<b>CELKOVÉ POZICE V KOMODITÁCH</b> 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	<b>POZICE PODLE KATEGORIE KOMODITY</b> Komodity se pro účely vykazování seskupují do čtyř skupin uvedených v tabulce 2 v článku 361 nařízení (EU) č. 575/2013.
0070	<b>METODA SPLATNOSTÍ</b> Pozice v komoditách, na něž se vztahuje metoda splatností, jak je uvedena v článku 359 nařízení (EU) č. 575/2013
0080	<b>ROZŠÍŘENÁ METODA SPLATNOSTÍ</b> Pozice v komoditách, na něž se vztahuje rozšířená metoda splatností, jak je uvedena v článku 361 nařízení (EU) č. 575/2013
0090	<b>ZJEDNODUŠENÁ METODA</b> Pozice v komoditách, na něž se vztahuje zjednodušená metoda, jak je uvedena v článku 360 nařízení (EU) č. 575/2013
0100–0140	<b>DODATEČNÉ POŽADAVKY K OPCÍM (JINÁ RIZIKA NEŽ RIZIKA DELTA)</b> 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

24. 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.
25. 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	<b>Hodnota v riziku (VaR)</b> 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	<b>Multiplikační faktor (mc) vynásobený průměrem výše VaR za předchozích 60 pracovních dnů (VaRavg)</b> Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. a) bodu ii) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013
0040	<b>Denní výše VaR z předchozího dne (VaRt-1)</b> Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. a) bodu i) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013
0050–0060	<b>Stresová VaR</b> 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	<b>Multiplikační faktor (ms) vynásobený průměrem výše SVaR za předchozích 60 pracovních dnů (SVaRavg)</b> Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. b) bodu ii) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013
0060	<b>Poslední dostupná stresová hodnota (SVaRt-1)</b> Ustanovení čl. 364 odst. 1 písm. b) bodu i) a čl. 365 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013
0070–0080	<b>KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK K DODATEČNÉMU RIZIKU SELHÁNÍ A MIGRACE</b> 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	<b>Průměrná hodnota za dvanáct týdnů</b> 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	<b>Nejnovější hodnota</b> 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	<b>KAPITÁLOVÝ POŽADAVEK KE VŠEM CENOVÝM RIZIKŮM PRO PORTFOLIO OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ</b>
0090	<b>MINIMÁLNÍ ÚROVEŇ</b> 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	<b>PRŮMĚRNÁ HODNOTA ZA DVANÁCT TÝDNŮ A NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA</b> Ustanovení čl. 364 odst. 3 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013
0110	<b>NEJNOVĚJŠÍ HODNOTA</b> Ustanovení čl. 364 odst. 3 písm. a) nařízení (EU) č. 575/2013
0120	<b>KAPITÁLOVÉ POŽADAVKY</b> 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	<b>CELKOVÝ OBJEM RIZIKOVÉ EXPOZICE</b> Ustanovení čl. 92 odst. 6 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013. Výsledek vynásobení kapitálových požadavků faktorem 12,5
0140	<b>Počet překročení (za předchozích 250 pracovních dnů)</b> 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	<b>Multiplikační faktor VaR (mc) a multiplikační faktor SVaR (ms)</b> 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	<b>PŘEDPOKLÁDANÝ POŽADAVEK K MINIMÁLNÍ ÚROVNI PORTFOLIA OBCHODOVÁNÍ S KORELACÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ DLOUHÉ/KRÁTKÉ POZICE PO UPLATNĚNÍ STROPU</b> V částce, která má 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	<b>CELKOVÉ POZICE</b> 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 nerovnájí rozložení hodnot VaR / stresové VaR do příslušných složek rizika.
0020	<b>OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE</b> 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	<b>OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE – OBECNÉ RIZIKO</b> Složka obecného rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013
0040	<b>OBCHODOVANÉ DLUHOVÉ NÁSTROJE – SPECIFICKÉ RIZIKO</b> Složka specifického rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013
0050	<b>AKCIE</b> 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	<b>AKCIE – OBECNÉ RIZIKO</b> Složka obecného rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013
0070	<b>AKCIE – SPECIFICKÉ RIZIKO</b> Složka specifického rizika podle článku 362 nařízení (EU) č. 575/2013
0080	<b>MĚNOVÉ RIZIKO</b> Ustanovení čl. 363 odst. 1 a čl. 367 odst. 2 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013
0090	<b>KOMODITNÍ RIZIKO</b> Ustanovení čl. 363 odst. 1 a čl. 367 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013
0100	<b>CELKOVÁ HODNOTA OBECNÉHO RIZIKA</b> 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	<b>CELKOVÁ HODNOTA SPECIFICKÉHO RIZIKA</b> 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)“