

2025/2159

31.10.2025

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2025/2159 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 27ης Οκτωβρίου 2025

για την τροποποίηση των εκτελεστικών τεχνικών προτύπων που καθορίζονται στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2021/2284 όσον αφορά την υποβολή εποπτικών αναφορών και τις δημοσιοποιήσεις από επιχειρήσεις επενδύσεων

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/2033 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 27ης Νοεμβρίου 2019, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας επιχειρήσεων επενδύσεων και την τροποποίηση των κανονισμών (ΕΕ) αριθ. 1093/2010, (ΕΕ) αριθ. 575/2013, (ΕΕ) αριθ. 600/2014 και (ΕΕ) αριθ. 806/2014 ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 54 παράγραφος 3,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2021/2284 της Επιτροπής ⁽²⁾ θεσπίστηκε το κανονιστικό πλαίσιο υποβολής αναφορών για το καθεστώς προληπτικής εποπτείας των επιχειρήσεων επενδύσεων δυνάμει του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033. Το άρθρο 5 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/2284 σχετικά με τον μορφότυπο και τη συχνότητα υποβολής αναφορών από επιχειρήσεις επενδύσεων πλην των μικρών και μη διασυνδεδεμένων επιχειρήσεων επενδύσεων παραπέμπει στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2021/451 της Επιτροπής ⁽³⁾.
- (2) Λόγω των αλλαγών που εισήγαγε ο κανονισμός (ΕΕ) 2024/1623 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁴⁾ στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽⁵⁾, το πλαίσιο υποβολής αναφορών που καθορίζεται στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2021/451 αναθεωρήθηκε. Κατά συνέπεια, ο εν λόγω εκτελεστικός κανονισμός καταργήθηκε και αντικαταστάθηκε από τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2024/3117 της Επιτροπής ⁽⁶⁾.
- (3) Για να δοθεί στις επιχειρήσεις επενδύσεων επαρκής χρόνος ώστε να προσαρμόσουν το εσωτερικό τους σύστημα και να συμμορφωθούν με τις αναθεωρημένες απαιτήσεις υποβολής αναφορών, θα πρέπει να προβλεφθεί παρέκκλιση για την αναβολή της ημερομηνίας αποστολής της πρώτης τριμηνιαίας υποχρέωσης υποβολής αναφορών μετά την ημερομηνία εφαρμογής του παρόντος κανονισμού.
- (4) Ορισμένα στοιχεία της αναθεώρησης που θεσπίστηκε με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2024/3117 θα πρέπει να αντικατοπτρίζονται στις απαιτήσεις υποβολής αναφορών που ισχύουν για τις επιχειρήσεις επενδύσεων, ενώ άλλα στοιχεία δεν προβλέπεται να τροποποιηθούν. Ειδικότερα, η υποβολή αναφορών σχετικά με τον πιστωτικό κίνδυνο αντισυμβαλλομένου και τον κίνδυνο πιστωτικής αποτίμησης θα πρέπει να είναι η ίδια για τις επιχειρήσεις επενδύσεων που επιλέγουν να εφαρμόσουν τις σχετικές διατάξεις του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και για τα πιστωτικά ιδρύματα. Αντιθέτως, η υποβολή αναφορών σχετικά με τις απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον κίνδυνο αγοράς, δηλαδή τον παράγοντα Κ «κίνδυνος

⁽¹⁾ ΕΕ L 314 της 5.12.2019, σ. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2021/2284 της Επιτροπής, της 10ης Δεκεμβρίου 2021, σχετικά με τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την υποβολή εποπτικών αναφορών και τις δημοσιοποιήσεις από επιχειρήσεις επενδύσεων (ΕΕ L 458 της 22.12.2021, σ. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj).

⁽³⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2021/451 της Επιτροπής, της 17ης Δεκεμβρίου 2020, για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την υποβολή εποπτικών αναφορών από τα ιδρύματα και για την κατάργηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 680/2014 (ΕΕ L 97 της 19.3.2021, σ. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΕ) 2024/1623 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 31ης Μαΐου 2024, για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 όσον αφορά τις απαιτήσεις για τον πιστωτικό κίνδυνο, τον κίνδυνο προσαρμογής πιστωτικής αποτίμησης, τον λειτουργικό κίνδυνο, τον κίνδυνο αγοράς και το κατώτατο όριο κεφαλαιακών απαιτήσεων (ΕΕ L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

⁽⁵⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 26ης Ιουνίου 2013, σχετικά με τις απαιτήσεις προληπτικής εποπτείας για πιστωτικά ιδρύματα και για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 176 της 27.6.2013, σ. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

⁽⁶⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2024/3117 της Επιτροπής, της 29ης Νοεμβρίου 2024, για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την υποβολή εποπτικών αναφορών από τα ιδρύματα και για την κατάργηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/451 της Επιτροπής (ΕΕ L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).

καθαρής θέσης» (K-NPR), θα πρέπει να διαφέρει μεταξύ πιστωτικών ιδρυμάτων και επιχειρήσεων επενδύσεων, υπό το πρίσμα των τροποποιήσεων που εισήγαγε ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2024/3117 για τα πιστωτικά ιδρύματα, όπως η εισαγωγή πολλαπλασιαστικών συντελεστών και άλλες ήσσονος σημασίας προσαρμογές. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων θα πρέπει να εφαρμόζουν τις απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον κίνδυνο αγοράς και να υποβάλλουν αναφορές σχετικά, όπως ορίζεται στο τρίτο μέρος τίτλος IV του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, στην έκδοση που ίσχυε στις 26 Ιουνίου 2019, πριν από τις τροποποιήσεις που εισήχθησαν με τον κανονισμό (ΕΕ) 2019/876 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (*).

- (5) Για να διασφαλιστεί η συνοχή μεταξύ του πλαισίου υποβολής αναφορών των πιστωτικών ιδρυμάτων και του πλαισίου υποβολής αναφορών των επιχειρήσεων επενδύσεων όταν το κανονιστικό πλαίσιο που εφαρμόζεται είναι το ίδιο, και για να προβλεφθούν ειδικοί κανόνες όταν το κανονιστικό πλαίσιο που ισχύει για τις επιχειρήσεις επενδύσεων και τα πιστωτικά ιδρύματα είναι διαφορετικό, το άρθρο 5 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/2284 θα πρέπει να τροποποιηθεί.
- (6) Για να διευκολυνθεί η συμμόρφωση με τις απαιτήσεις υποβολής αναφορών, οι ελάχιστες απαιτήσεις σχετικά με την ακρίβεια δεδομένων οι οποίες προβλέπονται στο άρθρο 8 του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/2284 θα πρέπει να προσαρμοστούν.
- (7) Ως εκ τούτου, ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2021/2284 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως.
- (8) Ο παρών κανονισμός βασίζεται στα σχέδια εκτελεστικών τεχνικών προτύπων που υπέβαλε η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών (ΕΑΤ) στην Επιτροπή.
- (9) Δεδομένου ότι οι τροποποιήσεις του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/2284 βασίζονται στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2024/3117 και δεν συνεπάγονται σημαντικές αλλαγές επί της ουσίας, σύμφωνα με το άρθρο 15 παράγραφος 1 δεύτερο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (*), η ΕΑΤ δεν διεξήγαγε ανοικτές δημόσιες διαβουλεύσεις και δεν ανέλυσε τα ενδεχόμενα συναφή κόστη και τις ωφέλειες ούτε ζήτησε τη γνώμη της ομάδας τραπεζικών συμφεροντούχων που έχει συσταθεί σύμφωνα με το άρθρο 37 του εν λόγω κανονισμού, θεωρώντας ότι κάτι τέτοιο θα ήταν εξαιρετικά δυσανάλογο σε σχέση με το πεδίο εφαρμογής και τον αντίκτυπο των σχεδίων εκτελεστικών τεχνικών προτύπων,

ΕΞΕΛΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2021/2284 τροποποιείται ως εξής:

- 1) Στο άρθρο 2 παράγραφος 1, προστίθεται το ακόλουθο δεύτερο εδάφιο:
«Κατά παρέκκλιση από το πρώτο εδάφιο, οι επιχειρήσεις επενδύσεων, πλην των μικρών και μη διασυνδεδεμένων επιχειρήσεων επενδύσεων, υποβάλλουν τις πληροφορίες που ορίζονται στο υπόδειγμα C 25.01 του παραρτήματος Ι του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/3117 της Επιτροπής (*) για τυχόν ημερομηνίες αναφοράς μεταξύ Ιανουαρίου και Απριλίου 2026 το αργότερο έως τις 30 Ιουνίου 2026.

(*) Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2024/3117 της Επιτροπής, της 29ης Νοεμβρίου 2024, για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά την υποβολή εποπτικών αναφορών από τα ιδρύματα και για την κατάργηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2021/451 της Επιτροπής (ΕΕ L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)»

(*) Κανονισμός (ΕΕ) 2019/876 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Μαΐου 2019, για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 όσον αφορά τον δείκτη μόχλευσης, τον δείκτη καθαρής σταθερής χρηματοδότησης, τις απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων και επιλέξιμων υποχρεώσεων, τον πιστωτικό κίνδυνο αντισυμβαλλομένου, τον κίνδυνο αγοράς, τα ανοίγματα έναντι κεντρικών αντισυμβαλλομένων, τα ανοίγματα έναντι οργανισμών συλλογικών επενδύσεων, τα μεγάλα χρηματοδοτικά ανοίγματα και τις υποχρεώσεις υποβολής αναφορών και δημοσιοποίησης, καθώς και του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 (ΕΕ L 150 της 7.6.2019, σ. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

(*) Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/78/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

- 2) Στο άρθρο 5, οι παράγραφοι 2, 3 και 4 αντικαθίστανται από το ακόλουθο κείμενο:
- «2. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων, πλην των μικρών και μη διασυνδεδεμένων επιχειρήσεων επενδύσεων, που προσδιορίζουν την απαίτηση παράγοντα K RtM με βάση τον παράγοντα K-NPR σύμφωνα με το άρθρο 21 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033, αναφέρουν, ανά τρίμηνο, τις πληροφορίες που προσδιορίζονται στα υποδείγματα C 18.00 έως C 24.00 του παραρτήματος X του παρόντος κανονισμού, σύμφωνα με τις οδηγίες που παρατίθενται στο παράρτημα XI του παρόντος κανονισμού.
3. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων, πλην των μικρών και μη διασυνδεδεμένων επιχειρήσεων επενδύσεων, που κάνουν χρήση της παρέκκλισης που προβλέπεται στο άρθρο 25 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033, αναφέρουν, ανά τρίμηνο, τις πληροφορίες που προσδιορίζονται στο υπόδειγμα C 34.02 του παραρτήματος I του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/3117, με εξαίρεση τις πληροφορίες σχετικά με το κατώτατο όριο κεφαλαιακών απαιτήσεων, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες οδηγίες.
4. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων, πλην των μικρών και μη διασυνδεδεμένων επιχειρήσεων επενδύσεων, που κάνουν χρήση της παρέκκλισης που προβλέπεται στο άρθρο 25 παράγραφος 5 δεύτερο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) 2019/2033, αναφέρουν, ανά τρίμηνο, τις πληροφορίες που προσδιορίζονται στο υπόδειγμα C 25.01 του παραρτήματος I του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2024/3117 σύμφωνα με τις εφαρμοστέες οδηγίες.»
- 3) Στο άρθρο 8 παράγραφος 1 στοιχείο β), το σημείο i) αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:
- «i) τα σημεία δεδομένων με τον τύπο δεδομένων “Νομισματικά” υποβάλλονται με τη χρήση ελάχιστης ακρίβειας που αντιστοιχεί σε δέκα χιλιάδες μονάδες·
- 4) Το κείμενο του παραρτήματος I του παρόντος κανονισμού προστίθεται ως παράρτημα X·
- 5) Το κείμενο του παραρτήματος II του παρόντος κανονισμού προστίθεται ως παράρτημα XI.

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 27 Οκτωβρίου 2025.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Χ

ΥΠΟΒΟΛΗ ΑΝΑΦΟΡΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΑΙΤΗΣΗ ΠΑΡΑΓΟΝΤΑ Κ RiM ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΑΡΑΓΟΝΤΑ Κ-NPR

ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ ΓΙΑ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ			
Αριθμός υποδείγματος	Κωδικός υποδείγματος	Ονομασία του υποδείγματος / της ομάδας υποδειγμάτων	Σύντομη ονομασία
		ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ	MKR
18	C 18.00	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ	MKR SA TDI
19	C 19.00	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΕ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ	MKR SA SEC
20	C 20.00	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ	MKR SA CTP
21	C 21.00	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΚΙΝΔΥΝΟ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ	MKR SA EQU
22	C 22.00	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ	MKR SA FX
23	C 23.00	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ ΓΙΑ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ	MKR SA COM
24	C 24.00	ΕΣΩΤΕΡΙΚΑ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΓΟΡΑΣ	MKR IM

C 18.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ (MKR SA TDI)

Νόμισμα:

		ΘΕΣΕΙΣ					ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ		
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ			
		0010	0020	0030	0040			
0010	ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ							Κελί που συνδέεται με το CA2
0011	Γενικός κίνδυνος							
0012	Παράγωγα							
0013	Άλλα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού							
0020	Προσέγγιση βάσει της ληκτότητας							
0030	Ζώνη 1							
0040	0 ≤ 1 μήνα							
0050	> 1 ≤ 3 μήνες							
0060	> 3 ≤ 6 μήνες							
0070	> 6 ≤ 12 μήνες							
0080	Ζώνη 2							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0120	Ζώνη 3							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							

		ΘΕΣΕΙΣ					ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ		
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0200	(> 20 για τοκομερίδιο κάτω του 3 %) έτη							
0210	Προσέγγιση βάσει της μεθόδου της διάρκειας							
0220	Ζώνη 1							
0230	Ζώνη 2							
0240	Ζώνη 3							
0250	Ειδικός κίνδυνος							
0251	Απαίτηση ιδίων κεφαλαίων για χρεωστικούς τίτλους που δεν αποτελούν θέσεις τιτλοποίησης							
0260	Χρεωστικοί τίτλοι σύμφωνα με την πρώτη κατηγορία του Πίνακα 1							
0270	Χρεωστικοί τίτλοι σύμφωνα με τη δεύτερη κατηγορία του Πίνακα 1							
0280	Με εναπομένουσα διάρκεια ≤ 6 μήνες							
0290	Με εναπομένουσα διάρκεια > 6 μήνες και ≤ 24 μήνες							
0300	Με εναπομένουσα διάρκεια > 24 μήνες							

		ΘΕΣΕΙΣ					ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ		
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0310	Χρεωστικοί τίτλοι σύμφωνα με την τρίτη κατηγορία του Πίνακα 1							
0320	Χρεωστικοί τίτλοι σύμφωνα με την τέταρτη κατηγορία του Πίνακα 1							
0321	Πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης με διαβάθμιση							
0325	Απαίτηση ιδίων κεφαλαίων για μέσα τιτλοποίησης							
0330	Απαίτηση ιδίων κεφαλαίων για το χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχετίσεων							
0350	Πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης (κίνδυνοι που δεν υπάγονται στο δέλτα)							
0360	Απλουστευμένη μέθοδος							
0370	Προσέγγιση δέλτα plus – πρόσθετες απαιτήσεις για τον κίνδυνο γάμμα							
0380	Προσέγγιση δέλτα plus – πρόσθετες απαιτήσεις για τον κίνδυνο vega							
0385	Προσέγγιση δέλτα plus – μη συνεχή δικαιώματα προαίρεσης και τίτλοι επιλογής							
0390	Προσέγγιση πίνακα σεναρίου							

ΕΛ
ΕΕ L της 31.10.2025

[illegible]

C 20.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ (MKR SA CTP)

		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		(-) ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΦΑΙΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΘΕΤΙΚΗΣ) ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΕΣ ΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ										ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ (ΑΡΝΗΤΙΚΗΣ) ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΥΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΕΣ ΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ										ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΠΡΟΣΗΤΙΣΕΙΣ					ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ		ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ		ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ				
				ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ			ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ	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	ΠΡΟΣΗΤΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ	ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΗ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΠΛΗΡΗ ΠΑΤΗΜΑΤΑ ΥΨΗΛΟΤΕΡΗΣ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕΛΗ ΠΟΥ ΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ		ΑΑΑΑ (RW= 1 250 %)	ΣΤΑΘΜΙΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ	ΣΤΑΘΜΙΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ	ΣΤΑΘΜΙΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ
		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
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ																																						Κελί που συνδέεται με το MKR SA TDI (0330-0060)		
	ΘΕΣΕΙΣ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΗΣ:																																								
0020	ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΥΣΑ ΟΝΤΟΤΗΤΑ: ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ																																								
0030	ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ																																								
0040	ΑΛΛΕΣ ΘΕΣΕΙΣ CTP																																								
0050	ΕΠΕΝΔΥΤΗΣ: ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ																																								
0060	ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ																																								
0070	ΑΛΛΕΣ ΘΕΣΕΙΣ CTP																																								
0080	ΑΝΑΔΟΧΟΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑ: ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ																																								
0090	ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ																																								
0100	ΑΛΛΕΣ ΘΕΣΕΙΣ CTP																																								
	ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΝΙΟΣΤΟΥ ΒΑΘΜΟΥ ΑΘΕΤΗΣΗΣ:																																								
0110	ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΝΙΟΣΤΟΥ ΒΑΘΜΟΥ ΑΘΕΤΗΣΗΣ																																								
0120	ΑΛΛΕΣ ΘΕΣΕΙΣ CTP																																								

C 21.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΚΙΝΔΥΝΟ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (ΜΚΡ SA ΕQU)

Εθνική αγορά:

		ΘΕΣΕΙΣ					ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ		
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙ- ΚΕΣ			
		0010	0020	0030	0040			
0010	ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΝΤΟΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ							Κελί που συνδέεται με το CA
0020	Γενικός κίνδυνος							
0021	Παράγωγα							
0022	Άλλα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού							
0030	Διαπραγματεύσιμα στο χρηματιστήριο συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών ευρέως διαφοροποιημένα που υπόκεινται σε ειδική προσέγγιση							
0040	Άλλες μετοχές πλην των διαπραγματεύσιμων στο χρηματιστήριο συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών ευρέως διαφοροποιημένων							
0050	Ειδικός κίνδυνος							
0090	Πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης (κίνδυνοι που δεν υπάγονται στο δέλτα)							
0100	Απλουστευμένη μέθοδος							
0110	Προσέγγιση δέλτα plus – πρόσθετες απαιτήσεις για τον κίνδυνο γάμμα							
0120	Προσέγγιση δέλτα plus – πρόσθετες απαιτήσεις για τον κίνδυνο vega							
0125	Προσέγγιση δέλτα plus – μη συνεχή δικαιώματα προαίρεσης και τίτλοι επιλογής							
0130	Προσέγγιση πίνακα σεναρίου							

ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΘΕΣΕΩΝ (ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΜΕΝΟΥ ΤΟΥ ΝΟΜΙΣΜΑΤΟΣ ΠΟΥ ΧΡΗΣΙΜΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΑΝΑΦΟΡΩΝ) ΑΝΑ ΕΙΔΟΣ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ

[illegible]

		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ (Περιλαμβάνει αναδιανομή μη αντιστοιχισμένων θέσεων σε νομίσματα που δεν χρησιμοποιούνται για την υποβολή αναφορών και που υπόκεινται σε ειδική αντιμετώπιση για αντιστοιχισμένες θέσεις)			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚ-ΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚ-ΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚ-ΕΣ	ΑΝΤΙΣΤΟΙΧ-ΙΣΜΕΝΕΣ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Υπομνηματικά στοιχεία: ΘΕΣΕΙΣ ΑΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑ										
0130	Ευρώ									
0140	Λεκ									
0150	Πέσο Αργεντινής									
0160	Δολάριο Αυστραλίας									
0170	Ρεάλ Βραζιλίας									
0180	Βουλγαρικό λεβ									
0190	Δολάριο Καναδά									
0200	Τσεχική κορόνα									
0210	Δανική κορόνα									
0220	Λίρα Αιγύπτου									
0230	Λίρα Στερλίνα									
0240	Φιορίνι									
0250	Γιεν									
0280	Δηνάριο									
0290	Πέσο Μεξικού									
0300	Ζλότι									
0310	Ρουμανικό λέου									
0320	Ρωσικό ρούβλι									
0330	Δηνάριο Σερβίας									
0340	Σουηδική κορόνα									
0350	Ελβετικό φράγκο									

		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ (Περιλαμβάνει αναδιανομή μη αντιστοιχισμένων θέσεων σε νομίσματα που δεν χρησιμοποιούνται για την υποβολή αναφορών και που υπόκεινται σε ειδική αντιμετώπιση για αντιστοιχισμένες θέσεις)			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ	ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΙΣΜΕΝΕΣ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0360	Τουρκική λίρα									
0370	Γκρίβνα									
0380	Δολάριο ΗΠΑ									
0390	Ισλανδική κορόνα									
0400	Νορβηγική κορόνα									
0410	Δολάριο Χονγκ Κονγκ									
0420	Νέο δολάριο Ταϊβάν									
0430	Δολάριο Νέας Ζηλανδίας									
0440	Δολάριο Σιγκαπούρης									
0450	Ουόν									
0460	Ρενμινπί γιουάν									
0470	Άλλο									

C 23.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ ΓΙΑ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ (MKR SA COM)

		ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ		ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ		ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ
		ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ	ΘΕΤΙΚΕΣ	ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ			
		0010	0020	0030	0040		0060	0070
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ							Κελί που συνδέεται με το CA
0020	Πολύτιμα μέταλλα (εκτός χρυσού)							
0030	Βασικά μέταλλα							
0040	Γεωργικά προϊόντα							
0050	Άλλα							
0060	Εκ των οποίων ενεργειακά προϊόντα (πετρέλαιο, φυσικό αέριο)							
0070	Προσέγγιση με βάση τον πίνακα ληκτότητας							
0080	Διευρυμένη προσέγγιση με βάση τον πίνακα ληκτότητας							
0090	Απλουστευμένη προσέγγιση: Όλες οι θέσεις							
0100	Πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης (κίνδυνοι που δεν υπάγονται στο δέλτα)							
0110	Απλουστευμένη μέθοδος							
0120	Προσέγγιση δέλτα plus – πρόσθετες απαιτήσεις για τον κίνδυνο γάμμα							
0130	Προσέγγιση δέλτα plus – πρόσθετες απαιτήσεις για τον κίνδυνο vega							
0135	Προσέγγιση δέλτα plus – μη συνεχή δικαιώματα προαίρεσης και τίτλοι επιλογής							
0140	Προσέγγιση πίνακα σεναρίου							

C 24.00 – ΕΣΩΤΕΡΙΚΑ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΓΟΡΑΣ (MKR IM)

		Δυνητική ζημία (VaR)		VaR ΑΚΡΑΙΩΝ ΣΥΝΘΗΚΩΝ		ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΑΘΕΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΟΔΗΠΗΤΙΚΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ		ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΤΙΜΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ (CTP)			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ	Αριθμός υπερβάσεων κατά τις προηγούμενες 250 εργάσιμες ημέρες	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής VaR (m _c)	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής SVaR (m _s)	ΑΝΑΛΗ-ΦΘΕΙΣΑ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ CTP – ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ	ΑΝΑΛΗ-ΦΘΕΙΣΑ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ CTP – ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ
		ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ (m _c) x ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ 60 ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ (VaR _{avg})	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΗΜΕΡΑ (VaR _{t-1})	ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ (m _s) x ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ 60 ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ (SVaR _{avg})	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΗ (SVaR _{t-1})	ΜΕΣΗ ΜΕΤΡΗΣΗ 12 ΕΒΔΟΜΑΔΩΝ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΜΕΤΡΗΣΗ	ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ	ΜΕΣΗ ΜΕΤΡΗΣΗ 12 ΕΒΔΟΜΑΔΩΝ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΜΕΤΡΗΣΗ							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110							
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ											Κελί που συνδέεται με το CA					
Υπομνηματικά στοιχεία: ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΓΟΡΑΣ																	
0020	Διαπραγματεύσιμοι χρεωστικοί τίτλοι																
0030	TDI – Γενικός κίνδυνος																
0040	TDI – Ειδικός κίνδυνος																
0050	Μετοχές																
0060	Μετοχές – Γενικός κίνδυνος																
0070	Μετοχές – Ειδικός κίνδυνος																
0080	Κίνδυνος συναλλάγματος																

		Δυνητική ζημία (VaR)		VaR ΑΚΡΑΙΩΝ ΣΥΝΘΗΚΩΝ		ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΑΘΕΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ		ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΤΙΜΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ (CTP)			ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ	Αριθμός υπερβάσεων κατά τις προηγούμενες 250 εργάσιμες ημέρες	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής VaR (m _c)	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής SVaR (m _s)	ΑΝΑΛΗΦΘΕΙΣΑ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ CTP – ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ	ΑΝΑΛΗΦΘΕΙΣΑ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ CTP – ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ
		ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ (m _c) x ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ 60 ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ (VaR _{avg})	ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΗ ΗΜΕΡΑ (VaR _{t-1})	ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑΣΤΙΚΟΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗΣ (m _s) x ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ ΤΩΝ ΠΡΟΗΓΟΥΜΕΝΩΝ 60 ΕΡΓΑΣΙΜΩΝ ΗΜΕΡΩΝ (SVaR _{avg})	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΗ (SVaR _{t-1})	ΜΕΣΗ ΜΕΤΡΗΣΗ 12 ΕΒΔΟΜΑΔΩΝ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΜΕΤΡΗΣΗ	ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ	ΜΕΣΗ ΜΕΤΡΗΣΗ 12 ΕΒΔΟΜΑΔΩΝ	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΜΕΤΡΗΣΗ							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0090	Κίνδυνος βασικού εμπορεύματος																
0100	Συνολικό ποσό για γενικό κίνδυνο																
0110	Συνολικό ποσό για ειδικό κίνδυνο»																

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II

«ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ XI

ΟΔΗΓΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟΒΟΛΗ ΑΝΑΦΟΡΩΝ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΠΑΙΤΗΣΗ ΠΑΡΑΓΟΝΤΑ Κ RfM ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΑΡΑΓΟΝΤΑ Κ-NPR

Πίνακας περιεχομένων

ΜΕΡΟΣ I: ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ	18
1. ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ	18
1.1. Κανόνες αρίθμησης	18
1.2. Κανόνες χρήσης προσήμου	18
1.3. Παραπομπές στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013	18
ΜΕΡΟΣ II: ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ: ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΓΟΡΑΣ	18
1. Γενικές παρατηρήσεις	18
2. C 18.00 – Κίνδυνος Αγοράς: Τυποποιημένη προσέγγιση για κινδύνους θέσης σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους (MKR SA TDI)	18
2.1. Γενικές παρατηρήσεις	18
2.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	19
3. C 19.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΕ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ (MKR SA SEC)	20
3.1. Γενικές παρατηρήσεις	20
3.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	21
4. C 20.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΘΕΣΕΩΝ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ (MKR SA CTP)	22
4.1. Γενικές παρατηρήσεις	22
4.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	23
5. C 21.00 – Κίνδυνος Αγοράς: Τυποποιημένη προσέγγιση για τον κίνδυνο θέσης σε μετοχικά κεφάλαια (MKR SA EQU)	24
5.1. Γενικές παρατηρήσεις	24
5.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	24
6. C 22.00 – Κίνδυνος Αγοράς: Τυποποιημένες προσεγγίσεις για τον κίνδυνο συναλλάγματος (MKR SA FX)	26
6.1. Γενικές παρατηρήσεις	26
6.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	26
7. C 23.00 – Κίνδυνος Αγοράς: Τυποποιημένες προσεγγίσεις για βασικά εμπορεύματα (MKR SA COM)	28
7.1. Γενικές παρατηρήσεις	28
7.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	28
8. C 24.00 – Εσωτερικό υπόδειγμα κινδύνου αγοράς (MKR IM)	29
8.1. Γενικές παρατηρήσεις	29
8.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις	29

ΜΕΡΟΣ Ι: ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ**1. ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ****1.1. Κανόνες αρίθμησης**

1. Το έγγραφο ακολουθεί τους κανόνες σήμανσης που ορίζονται στα σημεία 2 έως 5, όταν γίνεται παραπομπή στις στήλες, τις γραμμές και τα κελιά των υποδειγμάτων. Οι συγκεκριμένοι αριθμητικοί κωδικοί χρησιμοποιούνται εκτεταμένα στους κανόνες επικύρωσης.
2. Στις οδηγίες χρησιμοποιείται το ακόλουθο γενικό σύμβολο: {Υπόδειγμα, Γραμμή, Στήλη}.
3. Στην περίπτωση επικυρώσεων εντός ενός υποδείγματος στο οποίο χρησιμοποιούνται μόνο τα σημεία δεδομένων του συγκεκριμένου υποδείγματος, τα σύμβολα δεν αναφέρονται σε υπόδειγμα: {Γραμμή, Στήλη}.
4. Στην περίπτωση υποδειγμάτων με μόνο μία στήλη, αναφέρονται μόνον οι γραμμές. {Υπόδειγμα· Γραμμή}.
5. Ο αστερίσκος χρησιμοποιείται για να εκφράσει την επικύρωση γραμμών ή στηλών που έχουν προσδιοριστεί προηγουμένως.

1.2. Κανόνες χρήσης προσήμου

6. Οποιοδήποτε ποσό αυξάνει τα ίδια κεφάλαια ή τις κεφαλαιακές απαιτήσεις αναφέρεται ως θετικό. Αντιθέτως, οποιοδήποτε ποσό μειώνει τα συνολικά ίδια κεφάλαια ή τις κεφαλαιακές απαιτήσεις αναφέρεται ως αρνητικό. Όπου υπάρχει αρνητικό πρόσημο (-) πριν από τον τίτλο ενός στοιχείου, δεν αναμένεται να αναφερθεί θετική τιμή για το στοιχείο αυτό.

1.3. Παραπομπές στον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013

7. Όλες οι παραπομπές στα άρθρα 325 έως 377 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 νοούνται ως παραπομπές στην έκδοση του εν λόγω κανονισμού που ίσχυε στις 26 Ιουνίου 2019.

ΜΕΡΟΣ ΙΙ: ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ: ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΓΟΡΑΣ**1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ**

8. Οι οδηγίες αυτές αφορούν τα υποδείγματα για την αναφορά του υπολογισμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων σύμφωνα με την τυποποιημένη προσέγγιση για τον κίνδυνο συναλλάγματος (MKR SA FX), τον κίνδυνο βασικού εμπορεύματος (MKR SA COM), τον κίνδυνο επιτοκίου (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) και τον κίνδυνο μετοχικών τίτλων (MKR SA EQU). Επίσης, στο συγκεκριμένο μέρος περιλαμβάνονται οδηγίες σχετικά με το υπόδειγμα για την αναφορά του υπολογισμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων σύμφωνα με την προσέγγιση των εσωτερικών υποδειγμάτων (MKR IM).
9. Ο κίνδυνος θέσης για έναν διαπραγματεύσιμο χρεωστικό τίτλο ή μια μετοχή (ή παράγωγο μέσο χρεωστικού τίτλου ή παράγωγο μέσο που βασίζεται σε μετοχή), διαιρείται σε δύο συνιστώσες, προκειμένου να υπολογιστεί η κεφαλαιακή απαίτηση για την κάλυψή του εν λόγω κινδύνου θέσης. Η πρώτη συνιστώσα καλύπτει τον ειδικό κίνδυνο που ενέχει η θέση —δηλαδή τον κίνδυνο μεταβολής της τιμής του σχετικού μέσου λόγω της επίδρασης παραγόντων που σχετίζονται με τον εκδότη του ή, στην περίπτωση ενός παράγωγου μέσου, με τον εκδότη του υποκείμενου μέσου. Η δεύτερη συνιστώσα καλύπτει τον γενικό κίνδυνο της θέσης – δηλαδή τον κίνδυνο μεταβολής της τιμής του σχετικού μέσου, λόγω μεταβολής στο επίπεδο των επιτοκίων (στην περίπτωση διαπραγματεύσιμου χρεωστικού τίτλου ή παράγωγου μέσου χρεωστικού τίτλου) ή λόγω ευρείας μεταβολής στην αγορά μετοχών που δεν σχετίζεται με συγκεκριμένα χαρακτηριστικά μεμονωμένων τίτλων (στην περίπτωση μετοχής ή παράγωγου μέσου που βασίζεται σε μετοχή). Η γενική αντιμετώπιση συγκεκριμένων μέσων και διαδικασιών συμψηφισμού ορίζεται στα άρθρα 326 έως 333 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.

2. C 18.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ (MKR SA TDI)**2.1. Γενικές παρατηρήσεις**

10. Στο παρόν υπόδειγμα παρουσιάζονται οι θέσεις και οι σχετικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τους κινδύνους θέσης σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους με βάση την τυποποιημένη προσέγγιση [άρθρο 325 παράγραφος 2 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013]. Οι διάφοροι κίνδυνοι και οι μέθοδοι που είναι διαθέσιμες βάσει του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 παρουσιάζονται στις επιμέρους γραμμές. Ο ειδικός κίνδυνος που σχετίζεται με ανοίγματα που αναφέρονται στα υποδείγματα MKR SA SEC και MKR SA CTP αναφέρεται μόνο στο υπόδειγμα «Total» του MKR SA TDI. Οι απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων που αναφέρονται στα υποδείγματα αυτά μεταφέρονται στο κελί {0325;0060} (τιτλοποιήσεις) και στο κελί {0330;0060} (CTP) αντιστοίχως.

11. Το υπόδειγμα αυτό συμπληρώνεται χωριστά για το «Σύνολο», καθώς και για προκαθορισμένο κατάλογο των ακόλουθων νομισμάτων: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD και ένα τελευταίο υπόδειγμα για όλα τα άλλα νομίσματα.

2.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0010-0020	ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 102 και άρθρο 105 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Πρόκειται για ακαθάριστες θέσεις που δεν έχουν συμψηφιστεί με τίτλους αφαιρώντας τις θέσεις αναδοχής που έχουν αναληφθεί ή υποαναληφθεί από τρίτους, σύμφωνα με το άρθρο 345 παράγραφος 1 πρώτο εδάφιο δεύτερη περίοδος του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Όσον αφορά τη διάκριση μεταξύ θετικών και αρνητικών θέσεων, που ισχύει επίσης για τις συγκεκριμένες ακαθάριστες θέσεις, βλέπε άρθρο 328 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού.
0030-0040	ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρα 327 έως 329 και άρθρο 334 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Όσον αφορά τη διάκριση μεταξύ θετικών και αρνητικών θέσεων, βλέπε άρθρο 328 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού.
0050	ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ Οι καθαρές θέσεις οι οποίες, σύμφωνα με τις διαφορετικές προσεγγίσεις που εξετάζονται στο τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, υπόκεινται σε κεφαλαιακή επιβάρυνση.
0060	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Η κεφαλαιακή επιβάρυνση για κάθε σχετική θέση, σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0070	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ Άρθρο 92 παράγραφος 6 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Αποτέλεσμα του πολλαπλασιασμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων επί 12,5.
Γραμμές	
0010-0350	ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ Οι θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους στο χαρτοφυλάκιο συναλλαγών και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων τους για τον κίνδυνο θέσης, σύμφωνα με το άρθρο 92 παράγραφος 4 στοιχείο β) σημείο i) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και το τρίτο μέρος κεφάλαιο 2 τίτλος IV του εν λόγω κανονισμού, αναφέρονται ανάλογα με την κατηγορία κινδύνου, τη ληκτότητα και την εφαρμοζόμενη προσέγγιση.
0011	ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ
0012	Παράγωγα Παράγωγα που περιλαμβάνονται στον υπολογισμό του κινδύνου επιτοκίου των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών, λαμβανομένων υπόψη των άρθρων 328 έως 331 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, κατά περίπτωση.
0013	Άλλα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού Τίτλοι, εκτός των παραγώγων, που περιλαμβάνονται στον υπολογισμό του κινδύνου επιτοκίου των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών.
0020-0200	ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ ΤΗΣ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ Θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους που υπόκεινται στη μέθοδο της ληκτότητας, όπως προβλέπεται στο άρθρο 339 παράγραφοι 1 έως 8 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων υπολογιζόμενες σύμφωνα με το άρθρο 339 παράγραφος 9 του εν λόγω κανονισμού. Η θέση κατανέμεται στις ζώνες 1, 2 και 3 και οι εν λόγω ζώνες κατανέμονται βάσει της ληκτότητας των μέσων.
0210-0240	ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ. ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΒΑΣΕΙ ΤΗΣ ΜΕΘΟΔΟΥ ΤΗΣ ΔΙΑΡΚΕΙΑΣ Θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους που υπόκεινται στη μέθοδο της διάρκειας, όπως προβλέπεται στο άρθρο 340 παράγραφοι 1 έως 6 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων υπολογιζόμενες σύμφωνα με το άρθρο 340 παράγραφος 7 του εν λόγω κανονισμού. Η θέση κατανέμεται στις ζώνες 1, 2 και 3.

0250	<p>ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ</p> <p>Άθροισμα των ποσών που αναφέρονται στις γραμμές 0251, 0325 και 0330.</p> <p>Θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους υποκείμενους στις κεφαλαιακές απαιτήσεις έναντι του ειδικού κινδύνου και οι αντίστοιχες κεφαλαιακές απαιτήσεις τους σύμφωνα με το άρθρο 92 παράγραφος 3 στοιχείο β), το άρθρο 335, το άρθρο 336 παράγραφοι 1, 2 και 3 και τα άρθρα 337 και 338 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Ιδιαίτερη προσοχή πρέπει να δίνεται στην τελευταία περίοδο του άρθρου 327 παράγραφος 1 του εν λόγω κανονισμού.</p>
0251-0321	<p>Απαίτηση ιδίων κεφαλαίων για χρεωστικούς τίτλους που δεν αποτελούν θέσεις τιτλοποίησης</p> <p>Άθροισμα των ποσών που αναφέρονται στις γραμμές 260 έως 321.</p> <p>Η απαίτηση ιδίων κεφαλαίων των πιστωτικών παραγώγων νιοστού βαθμού αθέτησης που δεν διαβαθμίζονται εξωτερικά υπολογίζεται αθροίζοντας τους συντελεστές στάθμισης κινδύνου των οντοτήτων αναφοράς [άρθρο 332 παράγραφος 1 στοιχείο ε) και άρθρο 332 παράγραφος 1 δεύτερο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 — «εξέταση»]. Τα πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης που διαβαθμίζονται εξωτερικά [άρθρο 332 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013] αναφέρονται χωριστά στη γραμμή 321.</p> <p>Αναφορά θέσεων υποκείμενων στο άρθρο 336 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013: Πρόκειται για ειδική αντιμετώπιση ομολόγων που λαμβάνουν συντελεστή στάθμισης κινδύνου 10 % εντός του τραπεζικού χαρτοφυλακίου, σύμφωνα με το άρθρο 129 παράγραφος 3 του εν λόγω κανονισμού (καλυμμένα ομόλογα). Οι ειδικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων είναι το ήμισυ του ποσοστού της δεύτερης κατηγορίας που προβλέπεται στον πίνακα 1 του άρθρου 336 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι θέσεις αυτές καταλογίζονται στις γραμμές 0280-0300 ανάλογα με την εναπομένουσα διάρκεια μέχρι την τελική ληκτότητα.</p> <p>Εάν ο γενικός κίνδυνος των θέσεων επιτοκίου αντισταθμίζεται με πιστωτικό παράγωγο, εφαρμόζονται τα άρθρα 346 και 347 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.</p>
0325	<p>Απαίτηση ιδίων κεφαλαίων για μέσα τιτλοποίησης</p> <p>Συνολικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων που αναφέρονται στη στήλη 0601 του υποδείγματος MKR SA SEC. Οι εν λόγω συνολικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων αναφέρονται μόνο στο επίπεδο "Total" του υποδείγματος MKR SA TDI.</p>
0330	<p>Απαίτηση ιδίων κεφαλαίων για το χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχετίσεων</p> <p>Συνολικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων που αναφέρονται στη στήλη 0450 του υποδείγματος MKR SA CTR. Οι εν λόγω συνολικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων αναφέρονται μόνο στο επίπεδο «Σύνολο» του υποδείγματος MKR SA TDI.</p>
0350-0390	<p>ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ (ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΔΕΛΤΑ)</p> <p>Άρθρο 329 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.</p> <p>Οι πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης που σχετίζονται με κινδύνους που δεν υπόκεινται στον συντελεστή δέλτα κατανέμονται με βάση τη μέθοδο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό τους.</p>

3. C 19.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΕ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ (MKR SA SEC)

3.1. Γενικές παρατηρήσεις

12. Στο συγκεκριμένο υπόδειγμα ζητούνται πληροφορίες για θέσεις (συνολικές/καθαρές και θετικές/αρνητικές) και τις σχετικές απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τη συνιστώσα ειδικού κινδύνου του κινδύνου θέσης σε τιτλοποιήσεις / επανατιτλοποιήσεις που τηρούνται στο χαρτοφυλάκιο συναλλαγών (μη επιλέξιμες για το χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχετίσεων), με βάση την τυποποιημένη προσέγγιση.
13. Το υπόδειγμα MKR SA SEC παρουσιάζει την απαίτηση ιδίων κεφαλαίων μόνο για τον ειδικό κίνδυνο θέσεων τιτλοποίησης, σύμφωνα με το άρθρο 335 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 σε συνδυασμό με το άρθρο 337 του εν λόγω κανονισμού. Εάν οι θέσεις τιτλοποίησης του χαρτοφυλακίου συναλλαγών αντισταθμίζονται με πιστωτικά παράγωγα, εφαρμόζονται τα άρθρα 346 και 347 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Υπάρχει μόνο ένα υπόδειγμα για όλες τις θέσεις του χαρτοφυλακίου συναλλαγών, ανεξαρτήτως της προσέγγισης που εφαρμόζεται από τις επιχειρήσεις επενδύσεων για τον προσδιορισμό του συντελεστή στάθμισης κινδύνου για κάθε θέση σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος II κεφάλαιο 5 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων του γενικού κινδύνου των θέσεων αυτών αναφέρονται στο υπόδειγμα MKR SA TDI ή στο υπόδειγμα MKR IM.

14. Οι θέσεις που λαμβάνουν συντελεστή στάθμισης 1 250 % μπορούν εναλλακτικά να αφαιρεθούν από το κεφάλαιο CET1 [βλέπε άρθρο 244 παράγραφος 1 στοιχείο β), άρθρο 245 παράγραφος 1 στοιχείο β) και άρθρο 253 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013]. Οι θέσεις αυτές αναφέρονται στο παρόν υπόδειγμα, ακόμη και αν το ίδρυμα κάνει χρήση της ανωτέρω δυνατότητας αφαίρεσης.

3.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0010-0020	ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 102 και άρθρο 105 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 σε συνδυασμό με το άρθρο 337 του εν λόγω κανονισμού (θέσεις τιτλοποίησης). Όσον αφορά τη διάκριση μεταξύ θετικών και αρνητικών θέσεων, που ισχύει επίσης για τις συγκεκριμένες ακαθάριστες θέσεις, βλέπε άρθρο 328 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού.
0030-0040	(-) ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΦΑΙΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 244 παράγραφος 1 στοιχείο β), άρθρο 245 παράγραφος 1 στοιχείο β) και άρθρο 253 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0050-0060	ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 327, 328, 329 και 334 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Όσον αφορά τη διάκριση μεταξύ θετικών και αρνητικών θέσεων, βλέπε άρθρο 328 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού.
0061-0104	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΘΕΣΕΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΥΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΕΣ ΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ Άρθρα 259 έως 262, άρθρο 263 πίνακες 1 και 2, άρθρο 264 πίνακες 3 και 4 και άρθρο 266 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Η κατανομή πραγματοποιείται χωριστά για τις θετικές και για τις αρνητικές θέσεις.
0402-0406	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΘΕΣΕΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ Άρθρο 254 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0402	SEC-IRBA Άρθρο 259 και 260 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0403	SEC-SA Άρθρο 261 και 262 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0404	SEC-ERBA Άρθρο 263 και 264 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0405	ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ Άρθρο 254, άρθρο 265 και άρθρο 266 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0900	ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΗ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΓΙΑ ΤΜΗΜΑΤΑ ΥΨΗΛΟΤΕΡΗΣ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ Άρθρο 269α παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0406	ΑΛΛΑ (RW = 1 250 %) Άρθρο 254 παράγραφος 7 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0530-0540	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑ (ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗ) ΛΟΓΩ ΠΑΡΑΒΙΑΣΗΣ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ 2 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ (ΕΕ) 2017/2402 Άρθρο 270α του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0570	ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ Άρθρο 337 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, χωρίς να λαμβάνεται υπόψη η διακριτική ευχέρεια που ορίζεται στο άρθρο 335 του εν λόγω κανονισμού, βάσει του οποίου επιτρέπεται σε ένα ίδρυμα να θέτει ανώτατο όριο στο γινόμενο του συντελεστή στάθμισης επί την καθαρή θέση ίσο με τη μέγιστη πιθανή ζημία που σχετίζεται με τον κίνδυνο αθέτησης.
0601	ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ / ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Άρθρο 337 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, λαμβανομένης υπόψη της διακριτικής ευχέρειας του άρθρου 335 του εν λόγω κανονισμού.

Γραμμές	
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ Συνολικό ποσό εκκρεμών τιτλοποιήσεων και επανατιτλοποιήσεων (που τηρούνται στο χαρτοφυλάκιο συναλλαγών) τις οποίες αναφέρει το ίδρυμα που διαδραματίζει τον ρόλο της μεταβιβάζουσας οντότητας ή του επενδυτή ή της αναδόχου οντότητας.
0040, 0070 και 0100	ΘΕΣΕΙΣ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΗΣ Άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 62 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0020, 0050, 0080 και 0110	ΘΕΣΕΙΣ ΕΠΑΝΑΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΗΣ Άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 64 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0041, 0071 και 0101	ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ: ΠΟΥ ΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΓΙΑ ΔΙΑΦΟΡΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ Το συνολικό ποσό θέσεων τιτλοποίησης που πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 243 ή του άρθρου 270 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και, συνεπώς, τις προϋποθέσεις για τη διαφοροποιημένη κεφαλαιακή αντιμετώπιση.
0030-0050	ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΥΣΑ ΟΝΤΟΤΗΤΑ Άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 13 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0060-0080	ΕΠΕΝΔΥΤΗΣ Πιστωτικό ίδρυμα που κατέχει θέση τιτλοποίησης σε συναλλαγή τιτλοποίησης στην οποία δεν είναι ούτε μεταβιβάζουσα οντότητα, ούτε ανάδοχος οντότητα, ούτε αρχικός δανειστής.
0090-0110	ΑΝΑΔΟΧΟΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑ Άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 14 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Μια ανάδοχος οντότητα που τιτλοποιεί επίσης δικά της στοιχεία ενεργητικού, συμπληρώνει στις γραμμές που αφορούν τη μεταβιβάζουσα οντότητα πληροφορίες σχετικά με τα δικά της τιτλοποιημένα στοιχεία ενεργητικού.

4. C 20.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΘΕΣΕΩΝ ΣΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ (MKR SA CTP)

4.1. Γενικές παρατηρήσεις

15. Στο συγκεκριμένο υπόδειγμα ζητούνται πληροφορίες για θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων [που περιλαμβάνουν τιτλοποιήσεις, πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης και άλλες θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων, σύμφωνα με το άρθρο 338 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013] και τις αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων με βάση την τυποποιημένη προσέγγιση.
16. Το υπόδειγμα MKR SA CTP παρουσιάζει την απαίτηση ιδίων κεφαλαίων μόνο για τον ειδικό κίνδυνο θέσεων εντός του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων, σύμφωνα με το άρθρο 335 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 σε συνδυασμό με το άρθρο 338 παράγραφοι 2 και 3 του εν λόγω κανονισμού. Εάν οι θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων εντός του χαρτοφυλακίου συναλλαγών αντισταθμίζονται με πιστωτικά παράγωγα, εφαρμόζονται τα άρθρα 346 και 347 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Υπάρχει μόνο ένα υπόδειγμα για όλες τις θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων εντός του χαρτοφυλακίου συναλλαγών, ανεξαρτήτως της προσέγγισης που εφαρμόζεται από τις επιχειρήσεις επενδύσεων για τον προσδιορισμό του συντελεστή στάθμισης κινδύνου για κάθε θέση σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος II κεφάλαιο 5 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον γενικό κίνδυνο των εν λόγω θέσεων αναφέρονται στο υπόδειγμα MKR SA TDI ή στο υπόδειγμα MKR IM.
17. Το υπόδειγμα αυτό διαχωρίζει τις θέσεις τιτλοποίησης, τα πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης και τις άλλες θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων. Οι θέσεις τιτλοποίησης αναφέρονται πάντοτε στις γραμμές 0030, 0060 ή 0090 (ανάλογα με τον ρόλο του ιδρύματος στην τιτλοποίηση). Τα πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης αναφέρονται πάντοτε στη γραμμή 0110. Οι «άλλες θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων» δεν είναι ούτε θέσεις τιτλοποίησης ούτε πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης [βλέπε άρθρο 338 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013], αλλά είναι σαφώς «συνδεδεμένες» με μία από αυτές τις δύο θέσεις (λόγω της πρόθεσης αντιστάθμισης).
18. Οι θέσεις που λαμβάνουν συντελεστή στάθμισης 1 250 % μπορούν εναλλακτικά να αφαιρεθούν από το κεφάλαιο CET1 [βλέπε άρθρο 244 παράγραφος 1 στοιχείο β), άρθρο 245 παράγραφος 1 στοιχείο β) και άρθρο 253 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013]. Οι θέσεις αυτές αναφέρονται στο παρόν υπόδειγμα, ακόμη και αν το ίδρυμα κάνει χρήση της ανωτέρω δυνατότητας αφαίρεσης.

4.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0010-0020	ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 102 και άρθρο 105 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 σε συνδυασμό με το άρθρο 338 παράγραφοι 2 και 3 του εν λόγω κανονισμού (θέσεις εντός του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων) Όσον αφορά τη διάκριση μεταξύ θετικών και αρνητικών θέσεων, που ισχύει επίσης για τις συγκεκριμένες ακαθάριστες θέσεις, βλέπε άρθρο 328 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0030-0040	(-) ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΑΦΑΙΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΑ ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 253 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0050-0060	ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 327, 328, 329 και 334 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 Όσον αφορά τη διάκριση μεταξύ θετικών και αρνητικών θέσεων, βλέπε άρθρο 328 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού.
0071-0097	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΘΕΣΕΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΥΣ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΕΣ ΣΤΑΘΜΙΣΗΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥ Άρθρα 259 έως 262, άρθρο 263 πίνακες 1 και 2, άρθρο 264 πίνακες 3 και 4 και άρθρο 266 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0402-0406	ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΚΑΘΑΡΩΝ ΘΕΣΕΩΝ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ Άρθρο 254 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0402	SEC-IRBA Άρθρο 259 και 260 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0403	SEC-SA Άρθρο 261 και 262 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0404	SEC-ERBA Άρθρο 263 και 264 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0405	ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΕΣΩΤΕΡΙΚΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ Άρθρα 254 και 265 και άρθρο 266 παράγραφος 5 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0900	ΣΥΓΚΕΚΡΙΜΕΝΗ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΓΙΑ ΤΜΗΜΑΤΑ ΥΨΗΛΟΤΕΡΗΣ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΩΝ ΜΕΑ ΠΟΥ ΠΛΗΡΟΥΝ ΤΙΣ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ Άρθρο 269α παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0406	ΆΛΛΑ (RW = 1 250 %) Άρθρο 254 παράγραφος 7 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0410-0420	ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ/ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ Άρθρο 338 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, χωρίς να λαμβάνεται υπόψη η διακριτική ευχέρεια που προβλέπεται στο άρθρο 335 του εν λόγω κανονισμού
0430-0440	ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ/ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ Άρθρο 338 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, λαμβανομένης υπόψη της διακριτικής ευχέρειας του άρθρου 335 του εν λόγω κανονισμού
0450	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Η απαίτηση ιδίων κεφαλαίων προσδιορίζεται ως το μεγαλύτερο από τα ακόλουθα ποσά: α) η κεφαλαιακή στάθμιση ειδικού κινδύνου που εφαρμόζεται μόνο στις καθαρές θετικές θέσεις (στήλη 0430). β) η κεφαλαιακή στάθμιση ειδικού κινδύνου που εφαρμόζεται μόνο στις καθαρές αρνητικές θέσεις (στήλη 0440).
Γραμμές	
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΑ ΑΝΟΙΓΜΑΤΑ Συνολικό ποσό εκκρεμών θέσεων (που τηρούνται στο χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχετίσεων) τις οποίες αναφέρει το ίδρυμα που διαδραματίζει τον ρόλο της μεταβιβάζουσας οντότητας, του επενδυτή ή της αναδόχου οντότητας.
0020-0040	ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΥΣΑ ΟΝΤΟΤΗΤΑ Άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 13 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.

0050-0070	ΕΠΕΝΔΥΤΗΣ Πιστωτικό ίδρυμα που κατέχει θέση τιτλοποίησης σε συναλλαγή τιτλοποίησης στην οποία δεν είναι ούτε μεταβιβάζουσα οντότητα, ούτε ανάδοχος οντότητα, ούτε αρχικός δανειστής.
0080-0100	ΑΝΑΔΟΧΟΣ ΟΝΤΟΤΗΤΑ Άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 14 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Μια ανάδοχος οντότητα που τιτλοποιεί επίσης δικά της στοιχεία ενεργητικού, συμπληρώνει στις γραμμές που αφορούν τη μεταβιβάζουσα οντότητα πληροφορίες σχετικά με τα δικά της τιτλοποιημένα στοιχεία ενεργητικού.
0030, 0060 και 0090	ΘΕΣΕΙΣ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΗΣ Το χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχετίσεων περιλαμβάνει τιτλοποιήσεις, πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης και, ενδεχομένως, άλλες θέσεις αντιστάθμισης που πληρούν τα κριτήρια που καθορίζονται στο άρθρο 338 παράγραφοι 2 και 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Τα παράγωγα ανοιγμάτων τιτλοποίησης που παρέχουν κατ' αναλογία μερίδιο, καθώς και οι θέσεις που αντισταθμίζουν θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων (CTP), περιλαμβάνονται στη γραμμή «Άλλες θέσεις CTP».
0110	ΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΝΙΟΣΤΟΥ ΒΑΘΜΟΥ ΑΘΕΤΗΣΗΣ Στο συγκεκριμένο σημείο αναφέρονται πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης που αντισταθμίζονται με πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης, σύμφωνα με το άρθρο 347 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι θέσεις μεταβιβάζουσας οντότητας, επενδυτή και αναδόχου οντότητας δεν είναι κατάλληλες για πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης. Κατά συνέπεια, δεν θα υπάρχει κατανομή, όπως για τις θέσεις τιτλοποίησης, για τα πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης.
0040, 0070, 0100 και 0120	ΆΛΛΕΣ ΘΕΣΕΙΣ CTP Συμπεριλαμβάνονται οι ακόλουθες θέσεις: α) παράγωγα ανοιγμάτων τιτλοποίησης που παρέχουν κατ' αναλογία μερίδιο, καθώς και οι θέσεις που αντισταθμίζουν θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων (CTP)· β) θέσεις του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων που αντισταθμίζονται από πιστωτικά παράγωγα, σύμφωνα με το άρθρο 346 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013· γ) άλλες θέσεις που πληρούν τις απαιτήσεις του άρθρου 338 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.

5. C 21.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΓΙΑ ΤΟΝ ΚΙΝΔΥΝΟ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ (MKR SA EQU)

5.1. Γενικές παρατηρήσεις

19. Στο συγκεκριμένο υπόδειγμα ζητούνται πληροφορίες για τις θέσεις και τις αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον κίνδυνο θέσης σε μετοχικά κεφάλαια, που τηρούνται στο χαρτοφυλάκιο συναλλαγών και αντιμετωπίζονται βάσει της τυποποιημένης προσέγγισης.
20. Το υπόδειγμα αυτό συμπληρώνεται χωριστά για το «Σύνολο», καθώς και για έναν στατικό προκαθορισμένο κατάλογο των ακόλουθων αγορών: Βουλγαρία, Τσεχική Δημοκρατία, Δανία, Αίγυπτος, Ουγγαρία, Ισλανδία, Λιχτενστάιν, Νορβηγία, Πολωνία, Ρουμανία, Σουηδία, Ηνωμένο Βασίλειο, Αλβανία, Ιαπωνία, πρώην Γιουγκοσλαβική Δημοκρατία της Μακεδονίας, Ρωσική Ομοσπονδία, Σερβία, Ελβετία, Τουρκία, Ουκρανία, ΗΠΑ, Ζώνη του ευρώ, ενώ συμπληρώνεται και ένα εναπομένον υπόδειγμα για όλες τις άλλες αγορές. Για την παρούσα απαίτηση υποβολής αναφοράς, ο όρος «αγορά» σημαίνει «χώρα» (με εξαίρεση τις χώρες που ανήκουν στη ζώνη του ευρώ, βλέπε κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 525/2014 της Επιτροπής⁽¹⁾).

5.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0010-0020	ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 102 και άρθρο 105 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Πρόκειται για ακαθάριστες θέσεις που δεν έχουν συμψηφιστεί με τίτλους αφαιρώντας τις θέσεις αναδοχής που έχουν αναληφθεί ή υποαναληφθεί από τρίτους, όπως προβλέπεται στο άρθρο 345 παράγραφος 1 πρώτο εδάφιο δεύτερη περίοδος του εν λόγω κανονισμού.

⁽¹⁾ Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 525/2014 της Επιτροπής, της 12ης Μαρτίου 2014, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τον ορισμό της αγοράς (ΕΕ L 148 της 20.5.2014, σ. 15 ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/525/oj).

0030-0040	ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 327, 329, 332, 341 και 345 του ΚΚΑ του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0050	ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ Οι καθαρές θέσεις οι οποίες, σύμφωνα με τις διαφορετικές προσεγγίσεις που εξετάζονται στο τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, υπόκεινται σε κεφαλαιακή επιβάρυνση. Η κεφαλαιακή επιβάρυνση υπολογίζεται χωριστά για κάθε εθνική αγορά. Οι θέσεις σε συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών, όπως προβλέπεται στο άρθρο 344 παράγραφος 4 δεύτερη περίοδος του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, δεν περιλαμβάνονται στη συγκεκριμένη στήλη.
0060	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Η απαίτηση ιδίων κεφαλαίων σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 για κάθε σχετική θέση
0070	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ Άρθρο 92 παράγραφος 6 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Αποτέλεσμα του πολλαπλασιασμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων επί 12,5.

Γραμμές

0010-0130	ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΝΤΟΣ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ Απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον κίνδυνο θέσης, όπως προβλέπεται στο άρθρο 92 παράγραφος 3 στοιχείο β) i) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και στο τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 2 τμήμα 3 του εν λόγω κανονισμού
0020-0040	ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ Θέσεις σε μετοχές που υπόκεινται σε γενικό κίνδυνο [άρθρο 343 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013] και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων τους, σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 2 τμήμα 3 του εν λόγω κανονισμού Αμφότερες οι κατανομές (γραμμές 0021/0022, καθώς και γραμμές 0030/0040) είναι κατανομές σε σχέση με όλες τις θέσεις που υπόκεινται σε γενικό κίνδυνο. Στις γραμμές 0021 και 0022 ζητούνται πληροφορίες σχετικά με την κατανομή ανά μέσο. Μόνο η κατανομή στις γραμμές 0030 και 0040 χρησιμοποιείται ως βάση για τον υπολογισμό των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων.
0021	Παράγωγα Παράγωγα που περιλαμβάνονται στον υπολογισμό του κινδύνου μετοχικών τίτλων των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών, λαμβανομένων υπόψη των άρθρων 329 και 332 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, κατά περίπτωση.
0022	Άλλα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού Τίτλοι, εκτός των παραγώγων, που περιλαμβάνονται στον υπολογισμό του κινδύνου μετοχικών τίτλων των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών.
0030	Διαπραγματεύσιμα στο χρηματιστήριο συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών ευρέως διαφοροποιημένα που υπόκεινται σε ειδική προσέγγιση Διαπραγματεύσιμα στο χρηματιστήριο συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών ευρέως διαφοροποιημένα που υπόκεινται σε ειδική προσέγγιση, σύμφωνα με τον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 945/2014 της Επιτροπής ⁽²⁾ Οι θέσεις αυτές υπόκεινται μόνο σε γενικό κίνδυνο και, επομένως, δεν αναφέρονται στη γραμμή 0050.
0040	Άλλες μετοχές πλην των διαπραγματεύσιμων στο χρηματιστήριο συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών ευρέως διαφοροποιημένων Άλλες θέσεις σε μετοχές που υπόκεινται σε ειδικό κίνδυνο και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων σύμφωνα με το άρθρο 343 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, συμπεριλαμβανομένων των θέσεων σε συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών που αντιμετωπίζονται σύμφωνα με το άρθρο 344 παράγραφος 3 του εν λόγω κανονισμού.

⁽²⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 945/2014 της Επιτροπής, της 4ης Σεπτεμβρίου 2014, για τον καθορισμό εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά συναφείς κατάλληλα διαφοροποιημένους δείκτες σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 575/2013 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ L 265 της 5.9.2014, σ. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2014/945/oj).

0050	ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ Θέσεις σε μετοχές που υπόκεινται σε ειδικό κίνδυνο και η αντίστοιχη απαίτηση ιδίων κεφαλαίων σύμφωνα με το άρθρο 342 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, εξαιρουμένων των θέσεων σε συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης επί δείκτη μετοχών που αντιμετωπίζονται σύμφωνα με το άρθρο 344 παράγραφος 4 δεύτερη περίοδος του εν λόγω κανονισμού.
0090-0130	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ (ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΔΕΛΤΑ) Άρθρο 329 παράγραφοι 2 και 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης που σχετίζονται με κινδύνους που δεν υπόκεινται στον συντελεστή δέλτα αναφέρονται στη μέθοδο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό τους.

6. C 22.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΓΟΡΑΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΚΙΝΔΥΝΟ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ (MKR SA FX)

6.1. Γενικές παρατηρήσεις

21. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων αναφέρουν πληροφορίες για τις θέσεις σε κάθε νόμισμα (συμπεριλαμβανομένου του νομίσματος που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών) και τις αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για κίνδυνο συναλλάγματος, που αντιμετωπίζονται βάσει της τυποποιημένης προσέγγισης. Η θέση υπολογίζεται για κάθε νόμισμα (συμπεριλαμβανομένου του EUR), για χρυσό και για θέσεις σε ΟΣΕ.
22. Οι γραμμές 0100 έως 0470 του παρόντος υποδείγματος αναφέρονται όταν οι επιχειρήσεις επενδύσεων έχουν την άδεια να ασκούν τις δραστηριότητες 3 ή 6 που περιλαμβάνονται στο παράρτημα Ι τμήμα Α της οδηγίας 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου ⁽³⁾, ακόμη και όταν οι εν λόγω επιχειρήσεις επενδύσεων δεν υποχρεούνται να υπολογίζουν τις απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον κίνδυνο συναλλάγματος σύμφωνα με το άρθρο 351 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Σε αυτά τα υπομνηματικά στοιχεία, όλες οι θέσεις στο νόμισμα που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών περιλαμβάνονται στις γραμμές 0100 έως 0470, ανεξάρτητα από το εάν λαμβάνονται υπόψη για τους σκοπούς του άρθρου 354 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι γραμμές 0130 έως 0470 των υπομνηματικών στοιχείων του υποδείγματος συμπληρώνονται χωριστά για όλα τα νομίσματα των κρατών μελών της Ένωσης, τα νομίσματα: GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY και όλα τα άλλα νομίσματα.

6.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0020-0030	ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Ακαθάριστες θέσεις λόγω στοιχείων ενεργητικού, ποσών προς είσπραξη και παρόμοιων στοιχείων αναφερόμενων στο άρθρο 352 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Σύμφωνα με το άρθρο 352 παράγραφος 2 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και με την επιφύλαξη της άδειας από τις αρμόδιες αρχές, δεν αναφέρονται οι θέσεις που λαμβάνονται ως αντιστάθμιση έναντι των δυσμενών συνεπειών των συναλλαγματικών διακυμάνσεων στους συντελεστές τους, σύμφωνα με το άρθρο 92 παράγραφος 1 του εν λόγω κανονισμού, και οι θέσεις που αφορούν στοιχεία που έχουν ήδη εκπέσει κατά τον υπολογισμό των ιδίων κεφαλαίων.
0040-0050	ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Άρθρο 352 παράγραφος 3, άρθρο 352 παράγραφος 4 πρώτη και δεύτερη περίοδος και άρθρο 353 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 Οι καθαρές θέσεις υπολογίζονται με βάση κάθε νόμισμα, σύμφωνα με το άρθρο 352 παράγραφος 1 του εν λόγω κανονισμού. Κατά συνέπεια, ενδέχεται να αναφέρονται ταυτόχρονα τόσο θετικές όσο και αρνητικές θέσεις.
0060-0080	ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ Άρθρο 352 παράγραφος 4 τρίτη περίοδος και άρθρα 353 και 354 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013

⁽³⁾ Οδηγία 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Μαΐου 2014, για τις αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων και την τροποποίηση της οδηγίας 2002/92/ΕΚ και της οδηγίας 2011/61/ΕΕ (ΕΕ L 173 της 12.6.2014, σ. 349, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj>).

0060-0070	ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Οι θετικές και οι αρνητικές καθαρές θέσεις για κάθε νόμισμα υπολογίζονται αφαιρώντας το σύνολο των αρνητικών θέσεων από το σύνολο των θετικών. Οι θετικές καθαρές θέσεις για κάθε πράξη σε ένα νόμισμα προστίθενται για τον υπολογισμό της καθαρής θετικής θέσης στο νόμισμα αυτό. Οι αρνητικές καθαρές θέσεις για κάθε πράξη σε ένα νόμισμα προστίθενται για τον υπολογισμό της καθαρής αρνητικής θέσης στο νόμισμα αυτό. Οι μη αντιστοιχισμένες θέσεις σε νομίσματα που δεν χρησιμοποιούνται για την υποβολή αναφορών προστίθενται σε θέσεις που υπόκεινται σε κεφαλαιακή επιβάρυνση για άλλα νομίσματα (γραμμή 030) στη στήλη 060 ή 070, ανάλογα με το αν διατάσσονται θετικά ή αρνητικά.
0080	ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ (ΑΝΤΙΣΤΟΙΧΙΣΜΕΝΕΣ) Αντιστοιχισμένες θέσεις για στενά συσχετιζόμενα νομίσματα.
0090	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Η κεφαλαιακή επιβάρυνση για κάθε σχετική θέση σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0100	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ Άρθρο 92 παράγραφος 6 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Αποτέλεσμα του πολλαπλασιασμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων επί 12,5.

Γραμμές	
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ Όλες οι θέσεις σε νομίσματα που δεν χρησιμοποιούνται για την υποβολή αναφορών και οι θέσεις στο νόμισμα που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών, οι οποίες λαμβάνονται υπόψη για τους σκοπούς του άρθρου 354 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων για τον κίνδυνο συναλλάγματος όπως προβλέπεται στο άρθρο 92 παράγραφος 3 στοιχείο γ) σημείο i) του εν λόγω κανονισμού, λαμβανομένου υπόψη του άρθρου 352 παράγραφοι 2 και 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 (για τη μετατροπή στο νόμισμα που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών).
0020	ΣΤΕΝΑ ΣΥΣΧΕΤΙΖΟΜΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ Θέσεις και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων τους για τα στενά συσχετιζόμενα νομίσματα όπως προβλέπεται στο άρθρο 354 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0025	Στενά συσχετιζόμενα νομίσματα: εκ των οποίων: νόμισμα που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών Θέσεις στο νόμισμα που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών, οι οποίες συμπεριλαμβάνονται στον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων, σύμφωνα με το άρθρο 354 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0030	ΟΛΑ ΤΑ ΑΛΛΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ (συμπεριλαμβανομένων των ΟΣΕ που αντιμετωπίζονται ως διαφορετικά νομίσματα) Θέσεις και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων τους για τα νομίσματα που υπόκεινται στη γενική διαδικασία που αναφέρεται στο άρθρο 351 και στο άρθρο 352 παράγραφοι 2 και 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Υποβολή πληροφοριών για ΟΣΕ που αντιμετωπίζονται ως χωριστά νομίσματα σύμφωνα με το άρθρο 353 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013: Υπάρχουν δύο διαφορετικοί τρόποι αντιμετώπισης των ΟΣΕ που αντιμετωπίζονται ως χωριστά νομίσματα για τον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων: α) η τροποποιημένη μέθοδος χρυσού, εάν δεν είναι διαθέσιμη η κατεύθυνση της επένδυσης των ΟΣΕ (οι εν λόγω ΟΣΕ προστίθενται στη συνολική καθαρή θέση συναλλάγματος του ιδρύματος) β) εάν η κατεύθυνση της επένδυσης των ΟΣΕ είναι διαθέσιμη, οι εν λόγω ΟΣΕ προστίθενται στη συνολική ανοικτή θέση συναλλάγματος (θετική ή αρνητική, ανάλογα με την κατεύθυνση του ΟΣΕ). Η υποβολή πληροφοριών για τους συγκεκριμένους ΟΣΕ συμφωνεί με τον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων.
0040	ΧΡΥΣΟΣ Θέσεις και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων τους για τα νομίσματα που υπόκεινται στη γενική διαδικασία που αναφέρεται στο άρθρο 351 και στο άρθρο 352 παράγραφοι 2 και 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.

0050 - 0090	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ (ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΔΕΛΤΑ) Άρθρο 352 παράγραφοι 5 και 6 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Οι πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης που σχετίζονται με κινδύνους που δεν υπόκεινται στον συντελεστή δέλτα κατανέμονται με βάση τη μέθοδο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό τους.
0100-0120	Κατανομή των συνολικών θέσεων (συμπεριλαμβανομένου του νομίσματος που χρησιμοποιείται για την υποβολή αναφορών) ανά είδος ανοίγματος Οι συνολικές θέσεις κατανέμονται σε παράγωγα, άλλα στοιχεία ενεργητικού και υποχρεώσεις και εκτός ισολογισμού στοιχεία.
0100	Άλλα στοιχεία του ενεργητικού και υποχρεώσεις εκτός των στοιχείων και παραγώγων εκτός ισολογισμού Στο συγκεκριμένο σημείο αναφέρονται οι θέσεις που δεν περιλαμβάνονται στη γραμμή 0110 ή 0120.
0110	Στοιχεία εκτός ισολογισμού Στοιχεία που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 352 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, ανεξάρτητα από το νόμισμα στο οποίο είναι εκφρασμένα, και που περιλαμβάνονται στο παράρτημα Ι του εν λόγω κανονισμού, με την εξαίρεση όσων περιλαμβάνονται ως συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων & πράξεις με μακρά προθεσμία διακανονισμού ή από συμβατικό συμφηφισμό μεταξύ προϊόντων.
0120	Παράγωγα Θέσεις που αποτιμώνται σύμφωνα με το άρθρο 352 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0130-0470	ΥΠΟΜΝΗΜΑΤΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ: ΘΕΣΕΙΣ ΑΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑ Τα υπομνηματικά στοιχεία του υποδείγματος συμπληρώνονται χωριστά για όλα τα νομίσματα των κρατών μελών της Ένωσης, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY και όλα τα άλλα νομίσματα. Οι θέσεις σε χρυσό και οι θέσεις σε ΟΣΕ που αντιμετωπίζονται ως ξεχωριστό νόμισμα σύμφωνα με το άρθρο 353 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 περιλαμβάνονται στη γραμμή 0470.

7. C 23.00 – ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΛΟΓΩΣ: ΤΥΠΟΠΟΙΗΜΕΝΕΣ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΕΙΣ ΓΙΑ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ (MKR SA COM)

7.1. Γενικές παρατηρήσεις

23. Στο συγκεκριμένο υπόδειγμα ζητούνται πληροφορίες για τις θέσεις σε βασικά εμπορεύματα και τις αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων, που αντιμετωπίζονται βάσει της τυποποιημένης προσέγγισης.

7.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0010-0020	ΟΛΕΣ ΟΙ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Ακαθάριστες θετικές/αρνητικές θέσεις που θεωρούνται θέσεις στο ίδιο βασικό εμπόρευμα, σύμφωνα με το άρθρο 357 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 (βλέπε επίσης άρθρο 359 παράγραφος 1 του εν λόγω κανονισμού).
0030-0040	ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΣΕΙΣ (ΘΕΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ) Όπως αναφέρεται στο άρθρο 357 παράγραφος 3 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0050	ΘΕΣΕΙΣ ΠΟΥ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΕ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ Οι καθαρές θέσεις οι οποίες, σύμφωνα με τις διαφορετικές προσεγγίσεις που εξετάζονται στο τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, υπόκεινται σε κεφαλαιακή επιβάρυνση.
0060	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Η απαίτηση ιδίων κεφαλαίων, υπολογιζόμενη σύμφωνα με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 για κάθε σχετική θέση
0070	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ Άρθρο 92 παράγραφος 6 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Αποτέλεσμα του πολλαπλασιασμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων επί 12,5.

Γραμμές	
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ Θέσεις σε βασικά εμπορεύματα και οι αντίστοιχες απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων τους για τον κίνδυνο αγοράς, υπολογιζόμενες σύμφωνα με το άρθρο 92 παράγραφος 4 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 και το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 4 του εν λόγω κανονισμού.
0020-0060	ΘΕΣΕΙΣ ΑΝΑ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ ΒΑΣΙΚΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ Για τους σκοπούς υποβολής αναφορών, τα βασικά εμπορεύματα ομαδοποιούνται στις τέσσερις ομάδες που αναφέρονται στον πίνακα 2 του άρθρου 361 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0070	ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΙΝΑΚΑ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ Θέσεις σε βασικά εμπορεύματα που υπόκεινται στην προσέγγιση με βάση τον πίνακα ληκτότητας, όπως προβλέπεται στο άρθρο 359 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0080	ΔΙΕΥΡΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟΝ ΠΙΝΑΚΑ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ Θέσεις σε βασικά εμπορεύματα που υπόκεινται στη διευρυμένη προσέγγιση με βάση τον πίνακα ληκτότητας, όπως προβλέπεται στο άρθρο 361 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0090	ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ Θέσεις σε βασικά εμπορεύματα που υπόκεινται στην απλουστευμένη προσέγγιση, όπως προβλέπεται στο άρθρο 360 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0100-0140	ΠΡΟΣΘΕΤΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ (ΚΙΝΔΥΝΟΙ ΠΟΥ ΔΕΝ ΥΠΟΚΕΙΝΤΑΙ ΣΤΟΝ ΣΥΝΤΕΛΕΣΤΗ ΔΕΛΤΑ) Άρθρο 358 παράγραφος 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 Οι πρόσθετες απαιτήσεις για τα δικαιώματα προαίρεσης που σχετίζονται με κινδύνους που δεν υπόκεινται στον συντελεστή δέλτα αναφέρονται στη μέθοδο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό τους.

8. C 24.00 – ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΑΓΟΡΑΣ (MKR IM)

8.1. Γενικές παρατηρήσεις

24. Στο συγκεκριμένο υπόδειγμα παρουσιάζεται η κατανομή των τιμών δυνητικής ζημίας (VaR) και δυνητικής ζημίας ακραίων συνθηκών (sVaR), με βάση τους διαφόρους κινδύνους αγοράς (χρεωστικοί τίτλοι, μετοχικοί τίτλοι, συνάλλαγμα, βασικά εμπορεύματα), και άλλες πληροφορίες που αφορούν τον υπολογισμό των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων.
25. Γενικά, εξαρτάται από τη δομή του υποδείγματος των επιχειρήσεων επενδύσεων, δηλαδή από το εάν τα στοιχεία για τον γενικό και τον ειδικό κίνδυνο μπορούν να καθοριστούν και να υποβληθούν χωριστά ή μόνον ως σύνολο. Το ίδιο ισχύει για την ανάλυση της δυνητικής ζημίας/δυνητικής ζημίας ακραίων συνθηκών στις κατηγορίες κινδύνου (κίνδυνος επιτοκίου, κίνδυνος μετοχικών τίτλων, κίνδυνος βασικού εμπορεύματος και κίνδυνος συναλλάγματος). Ένα ίδρυμα δύναται να αποφύγει την υποβολή αυτών των αναλύσεων, εάν αποδείξει ότι η αναφορά των εν λόγω στοιχείων είναι υπερβολικά επαχθή.

8.2. Οδηγίες για συγκεκριμένες θέσεις

Στήλες	
0030-0040	Δυνητική ζημία (VaR) Είναι η μέγιστη ενδεχόμενη ζημία που θα προέκυπτε από μια μεταβολή τιμών με δεδομένη πιθανότητα σε συγκεκριμένο χρονικό ορίζοντα.
0030	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής (mc) x Μέσος όρος της δυνητικής ζημίας των προηγούμενων 60 εργάσιμων ημερών (VaRavg) Άρθρο 364 παράγραφος 1 στοιχείο α) σημείο ii) και άρθρο 365 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0040	Δυνητική ζημία προηγούμενης ημέρας (VaRt-1) Άρθρο 364 παράγραφος 1 στοιχείο α) σημείο i) και άρθρο 365 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0050-0060	Δυνητική ζημία ακραίων συνθηκών (sVaR) Είναι η μέγιστη ενδεχόμενη ζημία που θα προέκυπτε από μια μεταβολή τιμών με δεδομένη πιθανότητα σε συγκεκριμένο χρονικό ορίζοντα, η οποία υπολογίζεται με τη χρησιμοποίηση εισροών ελεγμένων σύμφωνα με ιστορικά δεδομένα από μια συνεχή δωδεκάμηνη περίοδο σημαντικών ακραίων χρηματοοικονομικών συνθηκών συναφών προς το χαρτοφυλάκιο του ιδρύματος.

0050	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής (ms) x Μέσος όρος της δυναμικής ζημίας ακραίων συνθηκών των προηγούμενων 60 εργάσιμων ημερών (SVaRavg) Άρθρο 364 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο ii) και άρθρο 365 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0060	Τελευταία διαθέσιμη (SVaRt-1) Άρθρο 364 παράγραφος 1 στοιχείο β) σημείο i) και άρθρο 365 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0070-0080	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΕΠΙΠΡΟΣΘΕΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΑΘΕΤΗΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΗΣ ΤΗΣ ΠΙΣΤΟΛΗΠΤΙΚΗΣ ΑΞΙΟΛΟΓΗΣΗΣ Ως πρόσθετη κεφαλαιακή επιβάρυνση για κινδύνους αθέτησης και μεταβολής της πιστοληπτικής αξιολόγησης ορίζεται η μέγιστη ενδεχόμενη ζημία που θα προέκυπτε από μεταβολή τιμών συνδεδεμένη με κινδύνους αθέτησης και μεταβολής της πιστοληπτικής αξιολόγησης, η οποία υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 364 παράγραφος 2 στοιχείο β), σε συνδυασμό με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 5 τμήμα 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0070	Μέση μέτρηση 12 εβδομάδων Άρθρο 364 παράγραφος 2 στοιχείο β) σημείο ii) σε συνδυασμό με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 5 τμήμα 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0080	Τελευταία μέτρηση Άρθρο 364 παράγραφος 2 στοιχείο β) σημείο i) σε συνδυασμό με το τρίτο μέρος τίτλος IV κεφάλαιο 5 τμήμα 4 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0090-0110	ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΟΛΟΥΣ ΤΟΥΣ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΤΙΜΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ (CTP)
0090	ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ Άρθρο 364 παράγραφος 3 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 8 % της κεφαλαιακής επιβάρυνσης που υπολογίζεται σύμφωνα με το άρθρο 338 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 για όλες τις θέσεις στην κεφαλαιακή επιβάρυνση για όλους τους κινδύνους τιμών.
0100-0110	ΜΕΣΗ ΜΕΤΡΗΣΗ 12 ΕΒΔΟΜΑΔΩΝ ΚΑΙ ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΜΕΤΡΗΣΗ Άρθρο 364 παράγραφος 3 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0110	ΤΕΛΕΥΤΑΙΑ ΜΕΤΡΗΣΗ Άρθρο 364 παράγραφος 3 στοιχείο α) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0120	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ Απαιτήσεις ιδίων κεφαλαίων όπως προβλέπεται στο άρθρο 364 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 για όλους τους παράγοντες κινδύνου, λαμβανομένων υπόψη των επιπτώσεων συσχέτισης, κατά περίπτωση, συν τους επιπρόσθετους κινδύνους αθέτησης και μεταβολής της πιστοληπτικής αξιολόγησης και όλους τους κινδύνους τιμών για το χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχέτισεων, με την εξαίρεση της κεφαλαιακής επιβάρυνσης τιτλοποίησης για τιτλοποιήσεις και πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης, σύμφωνα με το άρθρο 364 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού
0130	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΑΝΟΙΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΚΙΝΔΥΝΟ Άρθρο 92 παράγραφος 6 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013. Αποτέλεσμα του πολλαπλασιασμού των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων επί 12,5.
0140	Αριθμός υπερβάσεων (κατά τις προηγούμενες 250 εργάσιμες ημέρες) Αναφέρεται στο άρθρο 366 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 Αναφέρεται ο αριθμός υπερβάσεων βάσει των οποίων προσδιορίζεται ο προσθετός. Όταν επιτρέπεται στις επιχειρήσεις επενδύσεων να εξαιρούν συγκεκριμένες υπερβάσεις από τον υπολογισμό του προσθετού σύμφωνα με το άρθρο 500γ του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, ο αριθμός των υπερβάσεων που αναφέρεται στη στήλη αυτή είναι μετά τις εν λόγω εξαιρούμενες υπερβάσεις.
0150-0160	Πολλαπλασιαστικός συντελεστής δυναμικής ζημίας (mc) και πολλαπλασιαστικός συντελεστής δυναμικής ζημίας ακραίων συνθηκών (ms) Όπως αναφέρεται στο άρθρο 366 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013 Αναφέρονται οι πολλαπλασιαστικοί συντελεστές που εφαρμόζονται στην πράξη για τον υπολογισμό των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων, κατά περίπτωση, μετά την εφαρμογή του άρθρου 500γ του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013.
0170-0180	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΗ ΕΠΙΒΑΡΥΝΣΗ ΓΙΑ ΤΟ ΚΑΤΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ CTP – ΣΤΑΘΜΙΣΜΕΝΕΣ ΚΑΘΑΡΕΣ ΘΕΤΙΚΕΣ / ΑΡΝΗΤΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑ ΤΟ ΑΝΩΤΑΤΟ ΟΡΙΟ Το ποσό που αναφέρεται και χρησιμεύει ως βάση για τον υπολογισμό της κεφαλαιακής επιβάρυνσης κατώτατου ορίου για όλους τους κινδύνους τιμών, σύμφωνα με το άρθρο 364 παράγραφος 3 στοιχείο γ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, λαμβανομένης υπόψη της διακριτικής ευχέρειας του άρθρου 335 του εν λόγω κανονισμού, που ορίζει ότι το ίδρυμα δύναται να θέσει ανώτατο όριο στο γινόμενο του συντελεστή στάθμισης επί την καθαρή θέση το οποίο δεν θα υπερβαίνει τη μέγιστη πιθανή ζημία που σχετίζεται με τον κίνδυνο αθέτησης.

Γραμμές	
0010	ΣΥΝΟΛΙΚΕΣ ΘΕΣΕΙΣ Αντιστοιχεί στο μέρος του κινδύνου θέσης, συναλλάγματος και βασικού εμπορεύματος, που αναφέρεται στο άρθρο 363 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, το οποίο συνδέεται με τους παράγοντες κινδύνου που αναφέρονται στο άρθρο 367 παράγραφος 2 του εν λόγω κανονισμού. Όσον αφορά τις στήλες 0030 έως 0060 (δυνητική ζημία και δυνητική ζημία ακραίων συνθηκών), οι τιμές στη γραμμή συνόλου δεν ισούνται με την ανάλυση των τιμών για τη δυνητική ζημία και τη δυνητική ζημία ακραίων συνθηκών των σχετικών συνιστωσών κινδύνου.
0020	ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ Αντιστοιχεί στο μέρος του κινδύνου θέσης που αναφέρεται στο άρθρο 363 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, το οποίο συνδέεται με τους παράγοντες κινδύνου επιτοκίου που αναφέρονται στο άρθρο 367 παράγραφος 2 στοιχείο α) του εν λόγω κανονισμού.
0030	TDI – ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ Το σκέλος γενικού κινδύνου όπως αναφέρεται στο άρθρο 362 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0040	TDI – ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ Το σκέλος ειδικού κινδύνου όπως αναφέρεται στο άρθρο 362 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0050	ΜΕΤΟΧΕΣ Αντιστοιχεί στο μέρος του κινδύνου θέσης που αναφέρεται στο άρθρο 363 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013, το οποίο συνδέεται με τους παράγοντες κινδύνου μετοχικών τίτλων που αναφέρονται στο άρθρο 367 παράγραφος 2 στοιχείο γ) του εν λόγω κανονισμού.
0060	ΜΕΤΟΧΕΣ – ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ Το σκέλος γενικού κινδύνου όπως αναφέρεται στο άρθρο 362 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0070	ΜΕΤΟΧΕΣ – ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ Το σκέλος ειδικού κινδύνου όπως αναφέρεται στο άρθρο 362 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0080	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ Άρθρο 363 παράγραφος 1 και άρθρο 367 παράγραφος 2 στοιχείο β) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0090	ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΒΑΣΙΚΩΝ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ Άρθρο 363 παράγραφος 1 και άρθρο 367 παράγραφος 2 στοιχείο δ) του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 575/2013
0100	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΓΕΝΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ Κίνδυνος αγοράς που προκαλείται από γενικές κινήσεις αγοράς διαπραγματεύσιμων χρεωστικών τίτλων, μετοχών, συναλλάγματος και βασικών εμπορευμάτων. Δυνητική ζημία για τον γενικό κίνδυνο όλων των παραγόντων κινδύνου (λαμβανομένων υπόψη των επιπτώσεων των συσχετίσεων, κατά περίπτωση).
0110	ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΓΙΑ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ Συνιστώσα ειδικού κινδύνου διαπραγματεύσιμων χρεωστικών τίτλων και μετοχών. Δυνητική ζημία για τον ειδικό κίνδυνο μετοχικών τίτλων και διαπραγματεύσιμων χρεωστικών τίτλων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών (λαμβανομένων υπόψη των επιπτώσεων των συσχετίσεων, κατά περίπτωση).»