



2025/2159

31.10.2025

VYKONÁVACIE NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2025/2159

z 27. októbra 2025,

ktorým sa menia vykonávacie technické predpisy stanovené vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2021/2284, pokiaľ ide o predkladanie správ a zverejňovanie informácií investičnými spoločnosťami na účely dohľadu

(Text s významom pre EHP)

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2033 z 27. novembra 2019 o prudenciálnych požiadavkách na investičné spoločnosti a o zmene nariadení (EÚ) č. 1093/2010, (EÚ) č. 575/2013, (EÚ) č. 600/2014 a (EÚ) č. 806/2014 ⁽¹⁾, a najmä na jeho článok 54 ods. 3,

keďže:

- (1) Vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) 2021/2284 ⁽²⁾ sa zaviedol regulačný rámec predkladania správ pre prudenciálny režim investičných spoločností podľa nariadenia (EÚ) 2019/2033. V článku 5 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/2284 o formáte a frekvencii predkladania správ investičnými spoločnosťami inými než malé a neprepojené investičné spoločnosti sa krížovo odkazuje na vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 ⁽³⁾.
- (2) V dôsledku zmien zavedených nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/1623 ⁽⁴⁾ do nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 ⁽⁵⁾ sa zrevidoval rámec predkladania správ stanovený vo vykonávacom nariadení (EÚ) 2021/451. V dôsledku toho bolo uvedené vykonávacie nariadenie zrušené a nahradené vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) 2024/3117 ⁽⁶⁾.
- (3) Aby sa poskytol investičným spoločnostiam dostatočný čas na prispôbenie vlastného interného systému a na splnenie revidovaných požiadaviek na predkladanie správ, mala by sa stanoviť výnimka, ktorou sa odkladá dátum zasielania prvej štvrťročnej povinnosti predkladania správ po dátume začatia uplatňovania tohto nariadenia.
- (4) Niektoré prvky revízie zavedenej vykonávacím nariadením (EÚ) 2024/3117 by sa mali zohľadniť v požiadavkách na predkladanie správ uplatniteľných na investičné spoločnosti, zatiaľ čo iné prvky sa nemajú meniť. Konkrétnejšie, predkladanie správ o kreditnom riziku a riziku ocenenia kreditného rizika protistrany by malo byť rovnaké pre investičné spoločnosti, ktoré sa rozhodnú uplatňovať príslušné ustanovenia nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a úverové inštitúcie. Naopak, predkladanie správ o požiadavkách na vlastné zdroje pre trhovú riziko, resp. K-faktore „riziko

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 314, 5.12.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/2284 z 10. decembra 2021, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/2033, pokiaľ ide o predkladanie správ a zverejňovanie informácií investičnými spoločnosťami na účely dohľadu (Ú. v. EÚ L 458, 22.12.2021, s. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj).

⁽³⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 zo 17. decembra 2020, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 680/2014 (Ú. v. EÚ L 97, 19.3.2021, s. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

⁽⁴⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2024/1623 z 31. mája 2024, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o požiadavky na kreditné riziko, riziko úpravy ocenenia pohľadávky, operačné riziko, trhovú riziko a spodnú hranicu pre výstupné hodnoty (Ú. v. EÚ L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

⁽⁵⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 z 26. júna 2013 o prudenciálnych požiadavkách na úverové inštitúcie a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 176, 27.6.2013, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

⁽⁶⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2024/3117 z 29. novembra 2024, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 (Ú. v. EÚ L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).

čistej pozície“ (K-NPR), by sa malo medzi úverovými inštitúciami a investičnými spoločnosťami odlišovať vzhľadom na zmeny zavedené vykonávacím nariadením (EÚ) 2024/3117 pre úverové inštitúcie, ako je zavedenie multiplikačných koeficientov a iných menších úprav. Investičné spoločnosti by mali uplatňovať požiadavky na vlastné zdroje pre tržové riziko stanovené v tretej časti hlavy IV nariadenia (EÚ) č. 575/2013 a predkladať o nich správy v znení platnom k 26. júnu 2019 pred zmenami zavedenými nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/876 ⁽⁷⁾.

- (5) Článok 5 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/2284 by sa mal zmeniť s cieľom zabezpečiť súdržnosť medzi rámcom predkladania správ úverových inštitúcií a rámcom predkladania správ investičných spoločností, ak sa uplatňuje rovnaký regulačný rámec, ako aj stanoviť osobitné pravidlá pre prípady, ak je regulačný rámec uplatniteľný na investičné spoločnosti a úverové inštitúcie odlišný.
- (6) V záujme uľahčenia dodržiavania požiadaviek na predkladanie správ by sa mali upraviť požiadavky na minimálnu presnosť stanovené v článku 8 vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/2284.
- (7) Vykonávacie nariadenie (EÚ) 2021/2284 by sa preto malo zodpovedajúcim spôsobom zmeniť.
- (8) Toto nariadenie vychádza z návrhu vykonávacích technických predpisov, ktorý Komisii predložil Európsky orgán pre bankovníctvo (EBA).
- (9) Keďže zmeny vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2021/2284 vychádzajú z vykonávacieho nariadenia (EÚ) 2024/3117 a nezahŕňajú významné zmeny týkajúce sa podstaty v súlade s článkom 15 ods. 1 druhým pododsekom nariadenia (EÚ) č. 1093/2010 ⁽⁸⁾, orgán EBA nevykonával otvorené verejné konzultácie, ani neanalyzoval možné súvisiace náklady a prínosy, ani nepožiadaval o stanovisko Skupinu zainteresovaných strán v bankovníctve zriadenú v súlade s článkom 37 uvedeného nariadenia, keďže by to bolo veľmi neprimerané vzhľadom na rozsah a vplyv tohto návrhu vykonávacích technických predpisov,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

Článok 1

Vykonávacie nariadenie (EÚ) 2021/2284 sa mení takto:

1. V článku 2 ods. 1 sa dopĺňa tento druhý pododsek:

„Odchylné od prvého pododseku investičné spoločnosti iné než malé a neprepojené investičné spoločnosti predkladajú informácie stanovené vo vzore C 25.01 prílohy I k vykonávaciemu nariadeniu Komisie (EÚ) 2024/3117 ^(*) za akékoľvek referenčné dátumy medzi januárom a aprílom 2026 najneskôr do 30. júna 2026.

^(*) Vykonávacie Nariadenie Komisie (EÚ) 2024/3117 z 29. novembra 2024, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o vykazovanie inštitúciami na účely dohľadu, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2021/451 (Ú. v. EÚ L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)“.

⁽⁷⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/876 z 20. mája 2019, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o ukazovateľ finančnej páky, ukazovateľ čistého stabilného financovania, požiadavky na vlastné zdroje a oprávnené záväzky, kreditné riziko protistrany, tržové riziko, expozície voči centrálnym protistranám, expozície voči podnikom kolektívneho investovania, veľkú majetkovú angažovanosť, požiadavky na predkladanie správ a zverejňovanie informácií, a ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 648/2012 (Ú. v. EÚ L 150, 7.6.2019, s. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

⁽⁸⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

2. V článku 5 sa odseky 2, 3 a 4 nahrádzajú takto:
 - „2. Investičné spoločnosti iné než malé a neprepojené investičné spoločnosti, ktoré určujú požiadavku na základe K-faktora týkajúceho sa RtM podľa K-NPR v súlade s článkom 21 ods. 1 nariadenia (EÚ) 2019/2033, štvrťročne oznamujú informácie uvedené vo vzoroch C 18.00 až C 24.00 prílohy X k tomuto nariadeniu v súlade s pokynmi stanovenými v prílohe XI k tomuto nariadeniu.
 3. Investičné spoločnosti iné než malé a neprepojené investičné spoločnosti, ktoré využívajú výnimku stanovenú v článku 25 ods. 4 nariadenia (EÚ) 2019/2033, štvrťročne oznamujú informácie uvedené vo vzore C 34.02 prílohy I k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) 2024/3117 okrem informácií týkajúcich sa spodnej hranice pre výstupné hodnoty v súlade s uplatniteľnými pokynmi.
 4. Investičné spoločnosti iné než malé a neprepojené investičné spoločnosti, ktoré využívajú výnimku stanovenú v článku 25 ods. 5 druhom pododseku nariadenia (EÚ) 2019/2033, štvrťročne oznamujú informácie uvedené vo vzore C 25.01 prílohy I k vykonávaciemu nariadeniu (EÚ) 2024/3117 v súlade s uplatniteľnými pokynmi.“
3. V článku 8 ods. 1 písm. b) sa bod i) nahrádza takto:
 - „i) údajové body s druhom údajov „peňažné“ sa vykazujú s minimálnou presnosťou zodpovedajúcou desaťtisícim jednotiek;“.
4. Text uvedený v prílohe I k tomuto nariadeniu sa pripája formou prílohy X.
5. Text uvedený v prílohe II k tomuto nariadeniu sa pripája formou prílohy XI.

Článok 2

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 27. októbra 2025

Za Komisiu
predsedníčka
Ursula VON DER LEYEN

PREDKLADANIE SPRÁV O POŽIADAVKE NA ZÁKLADE K-FAKTORA TÝKAJÚCEHO SA R_tM PODĽA K-NPR

VZORY INVESTIČNÝCH SPOLOČNOSTÍ			
Číslo vzoru	Kód vzoru	Názov vzoru/skupiny vzorov	Skrátený názov
		TRHOVÉ RIZIKO	MKR
18	C 18.00	TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE POZIČNÉ RIZIKÁ OBCHODOVANÝCH DLHOVÝCH NÁSTROJOV	MKR SA TDI
19	C 19.00	TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO V SEKURITIZÁCIÁCH	MKR SA SEC
20	C 20.00	TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA	MKR SA CTP
21	C 21.00	TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE POZIČNÉ RIZIKO V KAPITÁLOVÝCH CENNÝCH PAPIEROCH	MKR SA EQU
22	C 22.00	TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÉ PRÍSTUPY PRE DEVÍZOVÉ RIZIKO	MKR SA FX
23	C 23.00	TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÉ PRÍSTUPY PRE KOMODITY	MKR SA COM
24	C 24.00	INTERNÉ MODELY TRHOVÉHO RIZIKA	MKR IM

C 18.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE POZIČNÉ RIZIKÁ OBCHODOVANÝCH DLHOVÝCH NÁSTROJOV (MKR SA TDI)**Mena:**

		POZÍCIE					POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA		
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	OBCHODOVANÉ DLHOVÉ NÁSTROJE V OBCHODNEJ KNIHE							Bunka prepojená s CA2
0011	Všeobecné riziko							
0012	Deriváty							
0013	Ostatné aktíva a záväzky							
0020	Prístup založený na splatnosti							
0030	Zóna 1							
0040	0 ≤ 1 mesiac							
0050	> 1 ≤ 3 mesiace							
0060	> 3 ≤ 6 mesiacov							
0070	> 6 ≤ 12 mesiacov							
0080	Zóna 2							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9 v prípade kupónu pod 3 %) roky							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 v prípade kupónu pod 3 %) roky							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 v prípade kupónu pod 3 %) roky							
0120	Zóna 3							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							

		POZÍCIE					POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA		
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0200	(> 20 v prípade kupónu pod 3 %) rokov							
0210	Prístup založený na durácii							
0220	Zóna 1							
0230	Zóna 2							
0240	Zóna 3							
0250	Špecifické riziko							
0251	Požiadavka na vlastné zdroje pre nesekuritizačné dlhové nástroje							
0260	Dlhové cenné papiere v prvej kategórii v tabuľke 1							
0270	Dlhové cenné papiere v druhej kategórii v tabuľke 1							
0280	So zostatkovým obdobím ≤ 6 mesiacov							
0290	So zostatkovým obdobím > 6 mesiacov a ≤ 24 mesiacov							
0300	So zostatkovým obdobím > 24 mesiacov							

		POZÍCIE					POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA		
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0310	Dlhové cenné papiere v tretej kategórii v tabuľke 1							
0320	Dlhové cenné papiere vo štvrtej kategórii v tabuľke 1							
0321	Kreditné deriváty pre n-té zlyhanie s ratingom							
0325	Požiadavka na vlastné zdroje pre sekuritizačné nástroje							
0330	Požiadavka na vlastné zdroje pre korelačné obchodné portfólio							
0350	Dodatočné požiadavky pre opcie (riziká iné než delta)							
0360	Zjednodušená metóda							
0370	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko gama							
0380	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko vega							
0385	Prístup delta plus – nespojité opcie a waranty							
0390	Scenár maticového prístupu							

SK

[illegible]

C 20.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA (MKR SA CTP)

		VŠETKY POZÍCIE		(-) POZÍCIE ODPOČÍTANÉ OD VLASTNÝCH ZDROJOV		ČISTÉ POZÍCIE		ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ (DLHÝCH) PODĽA RIZIKOVÝCH VÁH																ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ (KRÁTKYCH) PODĽA RIZIKOVÝCH VÁH																ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ PODĽA PRÍSTUPOV						PRED UPLATNENÍM HORNÉHO OHRANIČENIA		PO UPLATNENÍ HORNÉHO OHRANIČENIA		POŽIADAVKY NA CELKOVÉ VLASTNÉ ZDROJE
		DLHÉ	KRÁTKE	(-) DLHÉ	(-) KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	[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	PRÍSTUP INTERNÉHO HODNOTENIA	OSOBITNÉ ZAOBCHÁDZANIE PRE NADRIADENÉ TRANŽE KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZÁCIÍ PROBLÉMOVÝCH EXPOZÍCIÍ	INÉ (RW – 1 250 %)	VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ POZÍCIE	VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKE POZÍCIE	VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ POZÍCIE	VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKE POZÍCIE											
0010	CELKOVÉ EXPOZÍCIE	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										
																																									Bunka prepojená s MKR SA TDI {0330:0060}									
	SEKURITIZAČNÉ POZÍCIE:																																																	
0020	ORIGINÁTOR: CELKOVÉ EXPOZÍCIE																																																	
0030	SEKURITIZÁCIE																																																	
0040	INÉ POZÍCIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA																																																	
0050	INVESTOR: CELKOVÉ EXPOZÍCIE																																																	
0060	SEKURITIZÁCIE																																																	
0070	INÉ POZÍCIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA																																																	
0080	SPONZOR: CELKOVÉ EXPOZÍCIE																																																	
0090	SEKURITIZÁCIE																																																	
0100	INÉ POZÍCIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA																																																	
	KREDITNÉ DERIVÁTY PRE N-TÉ ZLYHANIE:																																																	
0110	KREDITNÉ DERIVÁTY PRE N-TÉ ZLYHANIE																																																	
0120	INÉ POZÍCIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA																																																	

C 21.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE POZIČNÉ RIZIKO V KAPITÁLOVÝCH CENNÝCH PAPIEROCH (MKR SA EQU)**Vnútroštátny trh:**

		POZÍCIE					POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA		
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE			
0010	KAPITÁLOVÉ CENNÉ PAPIERE V OBCHODNEJ KNIHE	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	KAPITÁLOVÉ CENNÉ PAPIERE V OBCHODNEJ KNIHE							Bunka prepojená s CA
0020	Všeobecné riziko							
0021	Deriváty							
0022	Ostatné aktíva a záväzky							
0030	Značne diverzifikované futures na akciový index obchodované na burze, na ktoré sa uplatňuje osobitný prístup							
0040	Kapitálové cenné papiere iné než značne diverzifikované futures na akciový index obchodované na burze							
0050	Špecifické riziko							
0090	Dodatočné požiadavky pre opcie (riziká iné než delta)							
0100	Zjednodušená metóda							
0110	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko gama							
0120	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko vega							
0125	Prístup delta plus – nespojité opcie a waranty							
0130	Scenár maticového prístupu							

C 22.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÉ PRÍSTUPY PRE DEVÍZOVÉ RIZIKO (MKR SA FX)

		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA (vrátane redistribúcie nespárovaných pozícií v iných menách, než je mena vykazovania, na ktoré sa vzťahuje osobitné zaobchádzanie pre spárované pozície)			POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	SPÁROVANÉ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		0100
0010	CELKOVÉ POZÍCIE									Bunka prepojená s CA
0020	Úzko korelované meny									
0025	Z toho: mena vykazovania									
0030	Všetky ostatné meny (vrátane PKI, s ktorými sa zaobchádza ako s rôznymi menami)									
0040	Zlato									
0050	Dodatočné požiadavky pre opcie (riziká iné než delta)									
0060	Zjednodušená metóda									
0070	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko gama									
0080	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko vega									
0085	Prístup delta plus – nespojité opcie a waranty									
0090	Scenár maticového prístupu									
ROZČLENENIE CELKOVÝCH POZÍCIÍ (VRÁTANE MENY VYKAZOVANIA) PODĽA DRUHOV EXPOZÍCIÍ										
0100	Ostatné aktíva a záväzky iné než podsúvahové položky a deriváty									
0110	Podsúvahové položky									
0120	Deriváty									

		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA (vrátane redistribúcie nespárovaných pozícií v iných menách, než je mena vykazovania, na ktoré sa vzťahuje osobitné zaobchádzanie pre spárované pozície)			POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	SPÁROVANÉ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Doplňujúce položky: MENOVÉ POZÍCIE										
0130	EUR									
0140	Albánsky lek									
0150	Argentínske peso									
0160	Austrálsky dolár									
0170	Brazílsky reál									
0180	Bulharský lev									
0190	Kanadský dolár									
0200	Česká koruna									
0210	Dánska koruna									
0220	Egyptská libra									
0230	Libra šterlingov									
0240	Maďarský forint									
0250	Jen									
0280	Denár									
0290	Mexické peso									
0300	Zlotý									
0310	Rumunský leu									
0320	Ruský rubel'									
0330	Srbský dinár									
0340	Švédska koruna									
0350	Švajčiarsky frank									

		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA (vrátane redistribúcie nespárovaných pozícií v iných menách, než je mena vykazovania, na ktoré sa vzťahuje osobitné zaobchádzanie pre spárované pozície)			POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE	SPÁROVANÉ		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
0360	Turecká líra									
0370	Hrivna									
0380	Americký dolár									
0390	Islandská koruna									
0400	Nórska koruna									
0410	Hongkonský dolár									
0420	Nový taiwanský dolár									
0430	Novozélandský dolár									
0440	Singapurský dolár									
0450	Juhokórejský won									
0460	Čínsky jüan									
0470	Iné									

C 23.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÉ PRÍSTUPY PRE KOMODITY (MKR SA COM)

		VŠETKY POZÍCIE		ČISTÉ POZÍCIE		POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA	POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE
		DLHÉ	KRÁTKE	DLHÉ	KRÁTKE			
		0010	0020	0030	0040			
0010	CELKOVÉ POZÍCIE V KOMODITÁCH							Bunka prepojená s CA
0020	Drahé kovy (s výnimkou zlata)							
0030	Základné kovy							
0040	Poľnohospodárske výrobky (netrvanlivé)							
0050	Iné							
0060	Z čoho: energetické výrobky (ropa, plyn)							
0070	Postup stupnice splatnosti							
0080	Rozšírený postup stupnice splatnosti							
0090	Zjednodušený postup: všetky pozície							
0100	Dodatočné požiadavky pre opcie (riziká iné než delta)							
0110	Zjednodušená metóda							
0120	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko gama							
0130	Prístup delta plus – dodatočné požiadavky na riziko vega							
0135	Prístup delta plus – nespojité opcie a waranty							
0140	Scenár maticového prístupu							

C 24.00 – INTERNÉ MODELY TRHOVÉHO RIZIKA (MKR IM)

		Hodnota v riziku (VaR)		STRESOVANÁ VaR		KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA PRE INKREMENTÁLNE RIZIKO ZLYHANIA A RIZIKO MIGRÁCIE		KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA NA KRYTIE VŠETKÝCH CENOVÝCH RIZÍK PRE KORELAČNÉ OBCHODNÉ PORTFÓLIO			POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE	Počet prekročení počas predchádzajúcich 250 pracovných dní	Multiplikačný koeficient VaR (m_c)	Multiplikačný koeficient SVaR (m_s)	PREDPOKLADANÁ POŽIADAVKA NA DOLNÉ OHRANIČENIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA – VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ POZÍCIE PO HORNOM OHRAŇENÍ	PREDPOKLADANÁ POŽIADAVKA NA DOLNÉ OHRANIČENIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA – VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKE POZÍCIE PO HORNOM OHRAŇENÍ
		MULTIPLIKAČNÝ KOEFICIENT (m_c) x PRIEMER ZA PREDCHÁDZAJÚCICH 60 PRACOVNÝCH DNÍ (VaR_{avg})	VaR zpredchádzajúceho dňa (VaR_{t-1})	MULTIPLIKAČNÝ KOEFICIENT (m_c) x PRIEMER ZA PREDCHÁDZAJÚCICH 60 PRACOVNÝCH DNÍ ($SVaR_{avg}$)	NAJNOVŠIA DOSTUPNÁ HODNOTA ($SVaR_{t-1}$)	PRÍEMERNÁ HODNOTA ZA 12 TÝŽDŇOV	NAJNOVŠIA HODNOTA	DOLNÉ OHRAŇENIE	PRIEMERNÁ HODNOTA ZA 12 TÝŽDŇOV	NAJNOVŠIA HODNOTA							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110						0170	0180
0010	CELKOVÉ POZÍCIE											Bunka prepojená s CA					
Doplňujúce položky: ROZČLENENIE TRHOVÉHO RIZIKA																	
0020	Obchodované dlhové nástroje																
0030	TDI – všeobecné riziko																
0040	TDI – špecifické riziko																
0050	Kapitálové cenné papiere																
0060	Kapitálové cenné papiere – všeobecné riziko																
0070	Kapitálové cenné papiere – špecifické riziko																
0080	Devízové riziko																

		Hodnota v riziku (VaR)		STRESOVANÁ VaR		KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA PRE INKREMENTÁLNE RIZIKO ZLYHANIA A RIZIKO MIGRÁCIE		KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA NA KRYTIE VŠETKÝCH CENOVÝCH RIZÍK PRE KORELAČNÉ OBCHODNÉ PORTFÓLIO			POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE	Počet prekročení počas predchádzajúcich 250 pracovných dní	Multiplikačný koeficient VaR (m_c)	Multiplikačný koeficient SVaR (m_s)	PREDPOKLADANÁ POŽIADAVKA NA DOLNÉ OHRANIČENIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA – VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ POZÍCIE PO HORNOM OHRAŇENÍ	PREDPOKLADANÁ POŽIADAVKA NA DOLNÉ OHRANIČENIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA – VÁŽENÉ ČISTÉ KRÁTKE POZÍCIE PO HORNOM OHRAŇENÍ
		MULTIPLIKAČNÝ KOEFICIENT (m_c) x PRIEMER ZA PREDCHÁDZAJÚCICH 60 PRACOVNÝCH DNÍ (VaR_{avg})	VaR zpredchádzajúceho dňa (VaR_{t-1})	MULTIPLIKAČNÝ KOEFICIENT (m_c) x PRIEMER ZA PREDCHÁDZAJÚCICH 60 PRACOVNÝCH DNÍ ($SVaR_{avg}$)	NAJNOVŠIA DOSTUPNÁ HODNOTA ($SVaR_{t-1}$)	PRÍEMERNÁ HODNOTA ZA 12 TÝŽDŇOV	NAJNOVŠIA HODNOTA	DOLNÉ OHRAŇENIE	PRIEMERNÁ HODNOTA ZA 12 TÝŽDŇOV	NAJNOVŠIA HODNOTA							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180
0090	Komoditné riziko																
0100	Celková hodnota pre všeobecné riziko																
0110	Celková hodnota pre špecifické riziko“																

PRÍLOHA II

„PRÍLOHA XI

POKYNY PRE PREDKLADANIE SPRÁV O POŽIADAVKE NA ZÁKLADE K-FA-TORA TÝKAJÚCEHO SA RTM
PODĽA K-NPR

Obsah

ČASŤ I: VŠEOBECNÉ POKYNY	18
1. PRAVIDLÁ	18
1.1. Pravidlá číslovania	18
1.2. Pravidlá používania známiensk	18
1.3. Odkazy na nariadenie (EÚ) č. 575/2013	18
ČASŤ II: POKYNY TÝKAJÚCE SA VZOROV: VZORY PRE TRHOVÉ RIZIKO	18
1. Všeobecné poznámky	18
2. C 18.00 – Trhové riziko: Štandardizovaný prístup pre pozičné riziká obchodovaných dlhových nástrojov (MKR SA TDI)	18
2.1. Všeobecné poznámky	18
2.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	19
3. C 19.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO V SEKURITIZÁCIÁCH (MKR SA SEC)	20
3.1. Všeobecné poznámky	20
3.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	21
4. C 20.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO PRE POZÍCIE ZARADENÉ DO KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA (MKR SA CTP))	22
4.1. Všeobecné poznámky	22
4.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	23
5. C 21.00 – Trhové riziko: Štandardizovaný prístup pre pozičné riziko v kapitálových cenných papieroch (MKR SA EQU)	24
5.1. Všeobecné poznámky	24
5.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	24
6. C 22.00 – Trhové riziko: Štandardizované prístupy pre devízové riziko (MKR SA FX)	26
6.1. Všeobecné poznámky	26
6.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	26
7. C 23.00 – Trhové riziko: Štandardizované prístupy pre komodity (MKR SA COM)	28
7.1. Všeobecné poznámky	28
7.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	28
8. C 24.00 – Interný model trhového rizika (MKR IM)	29
8.1. Všeobecné poznámky	29
8.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií	29

ČASŤ I: VŠEOBECNÉ POKYNY**1. PRAVIDLÁ****1.1. Pravidlá číslovania**

1. V dokumente sa pri odkaze na stĺpce, riadky a bunky vzorov používajú pravidlá označovania stanovené v bodoch 2 až 5. Vo validačných pravidlách sa uvedené číselné kódy používajú vo veľkej miere.
2. V pokynoch sa používa tento všeobecný zápis: {vzor; riadok; stĺpec}.
3. V prípade validácií v rámci jediného vzoru, v ktorom sa používajú len údajové body daného vzoru, zápis neodkazuje na vzor: {riadok; stĺpec}.
4. V prípade vzorov len s jedným stĺpcom sa odkazuje len na riadky: {vzor; riadok}.
5. Symbol hviezdičky sa používa na vyjadrenie toho, že validácia sa vykonáva pre skôr vymedzené riadky alebo stĺpce.

1.2. Pravidlá používania znamienok

6. Každá hodnota, ktorou sa zvyšujú vlastné zdroje alebo kapitálové požiadavky, sa vykazuje ako kladné číslo. Naopak každá hodnota, ktorou sa znižujú celkové vlastné zdroje alebo kapitálové požiadavky, sa vykazuje ako záporné číslo. Ak je pred označením položky záporné znamienko (-), pre túto položku sa neočakáva zadanie kladného čísla.

1.3. Odkazy na nariadenie (EÚ) č. 575/2013

7. Všetky odkazy na články 325 až 377 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 sa považujú za odkazy na uvedené nariadenie v znení platnom k 26. júnu 2019.

ČASŤ II: POKYNY TÝKAJÚCE SA VZOROV: VZORY PRE TRHOVÉ RIZIKO**1. VŠEOBECNÉ POZNÁMKY**

8. Tieto pokyny sa vzťahujú na vzory, v ktorých sa vykazuje výpočet požiadaviek na vlastné zdroje v súlade so štandardizovaným prístupom pre devízové riziko (MKR SA FX), komoditné riziko (MKR SA COM), úrokové riziko (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) a akciové riziko (MKR SA EQU). Okrem toho sa v tejto časti uvádzajú aj pokyny pre vzor pre vykazovanie výpočtu požiadaviek na vlastné zdroje podľa prístupu interných modelov (MKR IM).
9. Pozičné riziko obchodovaných dlhových nástrojov alebo kapitálových cenných papierov (alebo dlhového alebo akciového derivátu) sa rozdeľuje na dve zložky, aby sa mohol vypočítať kapitál požadovaný na krytie tohto pozičného rizika. Prvá zložka pokrýva špecifické riziko – ide o riziko zmeny ceny príslušného nástroja v dôsledku skutočností spojených s jeho emitentom alebo v prípade derivátu s emitentom podkladového nástroja. Druhá zložka pokrýva jeho všeobecné riziko – ide o riziko zmeny ceny nástroja v dôsledku (v prípade obchodovaného dlhového nástroja alebo dlhového derivátu) zmeny úrovne úrokových sadzieb alebo (v prípade kapitálového cenného papiera alebo akciového derivátu) v dôsledku zmien na akciovom trhu zo širšieho pohľadu bez vzťahu k akýmkoľvek špecifickým atribútom jednotlivých cenných papierov. Všeobecné zaobchádzanie s konkrétnymi nástrojmi a postupmi započítavania je stanovené v článkoch 326 až 333 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.

2. C 18.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE POZIČNÉ RIZIKÁ OBCHODOVANÝCH DLHOVÝCH NÁSTROJOV (MKR SA TDI)**2.1. Všeobecné poznámky**

10. V tomto vzore sa uvádzajú pozície a súvisiace požiadavky na vlastné zdroje pre pozičné riziká z obchodovaných dlhových nástrojov v rámci štandardizovaného prístupu [článok 325 ods. 2 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013]. Jednotlivé riziká a metódy k dispozícii podľa nariadenia (EÚ) č. 575/2013 sa posudzujú podľa riadkov. Špecifické riziko spojené s expozíciami zahrnutými vo vzore MKR SA SEC a vo vzore MKR SA CTP sa vykazuje len vo vzore Spolu MKR SA TDI. Požiadavky na vlastné zdroje vykázané v týchto vzoroch sa prenášajú do bunky {0325;0060} (sekuritizácie), resp. do bunky {0330;0060} (CTP).

11. Vzor sa vyplňa osobitne pre „Spolu“ a pre vopred stanovený zoznam týchto mien: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD a jeden vzor pre všetky ostatné meny.

2.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0010 – 0020	VŠETKY POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 102 a článok 105 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Ide o hrubé pozície bez započítania nástrojov, ale bez pozícií z upísania, ktoré sú upísané alebo podupísané tretími osobami v súlade s článkom 345 ods. 1 prvým pododsekom druhou vetou nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Pokiaľ ide o rozdiel medzi dlhými a krátkymi pozíciami, ktorý sa uplatňuje aj na tieto hrubé pozície, pozri článok 328 ods. 2 uvedeného nariadenia.
0030 – 0040	ČISTÉ POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Články 327 až 329 a článok 334 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Pokiaľ ide o rozdiel medzi dlhými a krátkymi pozíciami, pozri článok 328 ods. 2 uvedeného nariadenia.
0050	POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA Ide o čisté pozície, na ktoré sa podľa rôznych prístupov v tretej časti hlavy IV kapitole 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vzťahuje kapitálová požiadavka.
0060	POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE Kapitálová požiadavka pre všetky relevantné pozície v súlade s treťou časťou hlavou IV kapitolou 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0070	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE Článok 92 ods. 6 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Výsledok vynásobenia požiadaviek na vlastné zdroje koeficientom 12,5.
Riadky	
0010 – 0350	OBCHODOVANÉ DLHOVÉ NÁSTROJE V OBCHODNEJ KNIHE Pozície v obchodovaných dlhových nástrojoch v obchodnej knihe a ich zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje pre pozičné riziko v súlade s článkom 92 ods. 4 písm. b) bodom i) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 a treťou časťou hlavou IV kapitolou 2 uvedeného nariadenia sa vykazujú v závislosti od kategórie rizika, splatnosti a použitého prístupu.
0011	VŠEOBECNÉ RIZIKO
0012	Deriváty Deriváty zahrnuté vo výpočte úrokového rizika pozícií v obchodnej knihe so zohľadnením článkov 328 až 331 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak sú uplatniteľné.
0013	Ostatné aktíva a záväzky Nástroje iné než deriváty zahrnuté vo výpočte úrokového rizika pozícií v obchodnej knihe.
0020 – 0200	PRÍSTUP ZALOŽENÝ NA SPLATNOSTI Pozície v obchodovaných dlhových nástrojoch, na ktoré sa uplatňuje prístup založený na splatnosti podľa článku 339 ods. 1 až 8 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje vypočítané v súlade s článkom 339 ods. 9 uvedeného nariadenia. Pozícia sa rozdelí podľa zón 1, 2 a 3 a tieto zóny sa rozdelia podľa splatnosti nástrojov.
0210 – 0240	VŠEOBECNÉ RIZIKO. PRÍSTUP ZALOŽENÝ NA DURÁCII Pozície v obchodovaných dlhových nástrojoch, na ktoré sa uplatňuje prístup založený na durácii podľa článku 340 ods. 1 až 6 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje vypočítané v súlade s článkom 340 ods. 7 uvedeného nariadenia. Pozícia sa rozdelí podľa zón 1, 2 a 3.

0250	<p>ŠPECIFICKÉ RIZIKO</p> <p>Súčet hodnôt vykázaných v riadkoch 0251, 0325 a 0330.</p> <p>Pozície v obchodovaných dlhových nástrojoch, na ktoré sa uplatňujú kapitálové požiadavky pre špecifické riziko, a ich zodpovedajúce kapitálové požiadavky v súlade s článkom 92 ods. 3 písm. b), článkom 335, článkom 336 ods. 1, 2 a 3 a článkami 337 a 338 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.</p> <p>Upozorňujeme aj na poslednú vetu článku 327 ods. 1 uvedeného nariadenia.</p>
0251 – 0321	<p>Požiadavka na vlastné zdroje pre neseuritizačné dlhové nástroje</p> <p>Súčet hodnôt vykázaných v riadkoch 260 až 321.</p> <p>Požiadavka na vlastné zdroje pre kreditné deriváty pre n-té zlyhanie, ktoré nemajú externý rating, sa vypočítava spočítaním rizikových váh referenčných subjektov [článok 332 ods. 1 písm. e) a článok 332 ods. 1 druhý pododsek nariadenia (EÚ) č. 575/2013 – „prezretie“]. Kreditné deriváty pre n-té zlyhanie, ktoré majú externý rating [článok 332 ods. 1 tretí pododsek nariadenia (EÚ) č. 575/2013], sa vykazujú osobitne v riadku 321.</p> <p>Vykazovanie pozícií, na ktoré sa uplatňuje článok 336 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013: Pre dlhopisy, ktoré spĺňajú podmienky na 10 % rizikovú váhu v bankovej knihe podľa článku 129 ods. 3 uvedeného nariadenia (kryté dlhopisy), existuje špeciálne zaobchádzanie. Osobitné požiadavky na vlastné zdroje sú polovicou percentuálnej miery druhej kategórie uvedenej v tabuľke 1 článku 336 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Uvedené pozície sa priradia riadkom 0280 – 0300 podľa zostatkového obdobia do konečnej splatnosti.</p> <p>Keď sa všeobecné riziko úrokových pozícií hedzuje kreditným derivátom, uplatňujú sa články 346 a 347 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.</p>
0325	<p>Požiadavka na vlastné zdroje pre sekuritizačné nástroje</p> <p>Požiadavky na celkové vlastné zdroje vykázané v stĺpci 0601 vzoru MKR SA SEC. Uvedené požiadavky na celkové vlastné zdroje sa vykazujú len na celkovej úrovni vzoru MKR SA TDI.</p>
0330	<p>Požiadavka na vlastné zdroje pre korelačné obchodné portfólio</p> <p>Požiadavky na celkové vlastné zdroje vykázané v stĺpci 0450 vzoru MKR SA CTP. Uvedené požiadavky na celkové vlastné zdroje sa vykazujú len na celkovej úrovni vzoru MKR SA TDI.</p>
0350 – 0390	<p>DODATOČNÉ POŽIADAVKY PRE OPCIE (RIZIKÁ INÉ NEŽ DELTA)</p> <p>Článok 329 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.</p> <p>Dodatočné požiadavky pre opcie, ktoré súvisia s rizikami inými než delta, sa vykazujú v rozčlenení podľa metódy použitej na ich výpočet.</p>

3. C 19.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO V SEKURITIZÁCIÁCH (MKR SA SEC)

3.1. Všeobecné poznámky

12. V tomto vzore sa požadujú informácie o pozíciách (všetky/čisté a dlhé/krátke) a súvisiacich požiadavkách na vlastné zdroje pre zložku špecifického rizika pozičného rizika v sekuritizáciách/resekuritizáciách držaných v obchodnej knihe (nepripustné pre korelačné obchodné portfólio) v rámci štandardizovaného prístupu.
13. Vo vzore MKR SA SEC sa požiadavka na vlastné zdroje určuje len pre špecifické riziko sekuritizačných pozícií podľa článku 335 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v spojení s článkom 337 uvedeného nariadenia. Keď sa sekuritizačné pozície obchodnej knihy hedzujú kreditnými derivátmi, uplatňujú sa články 346 a 347 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Existuje len jeden vzor pre všetky pozície obchodnej knihy bez ohľadu na prístup, ktorý investičné spoločnosti uplatňujú na určenie rizikovej váhy každej z pozícií v súlade s tretou časťou hlavou II kapitoly 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Požiadavky na vlastné zdroje pre všeobecné riziko týchto pozícií sa vykazujú vo vzore MKR SA TDI alebo vo vzore MKR IM.

14. Pozície, ktoré dostanú rizikovú váhu 1 250 %, možno alternatívne odpočítat od CET1 [pozri článok 244 ods. 1 písm. b), článok 245 ods. 1 písm. b) a článok 253 nariadenia (EÚ) č. 575/2013]. Tieto pozície sa vykazujú v tomto vzore, aj keď inštitúcia využíva možnosť odpočítania.

3.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0010 – 0020	VŠETKY POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 102 a článok 105 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v spojení s článkom 337 uvedeného nariadenia (sekuritizačné pozície). Pokiaľ ide o rozdiel medzi dlhými a krátkymi pozíciami, ktorý sa uplatňuje aj na tieto hrubé pozície, pozri článok 328 ods. 2 uvedeného nariadenia.
0030 – 0040	(-) POZÍCIE ODPOČÍTANÉ OD VLASTNÝCH ZDROJOV (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 244 ods. 1 písm. b), článok 245 ods. 1 písm. b) a článok 253 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0050 – 0060	ČISTÉ POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Články 327, 328, 329 a 334 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Pokiaľ ide o rozdiel medzi dlhými a krátkymi pozíciami, pozri článok 328 ods. 2 uvedeného nariadenia.
0061 – 0104	ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ PODĽA RIZIKOVÝCH VÁH Články 259 až 262, článok 263 tabuľky 1 a 2, článok 264 tabuľky 3 a 4 a článok 266 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Dlhé a krátke pozície sa rozčleňujú osobitne.
0402 – 0406	ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ PODĽA PRÍSTUPOV Článok 254 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0402	SEC-IRBA Články 259 a 260 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0403	SEC-SA Články 261 a 262 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0404	SEC-ERBA Články 263 a 264 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0405	PRÍSTUP INTERNÉHO HODNOTENIA Články 254 a 265 a článok 266 ods. 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0900	OSOBITNÉ ZAOBCHÁDZANIE PRE NADRIADENÉ TRANŽE KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZÁCIÍ PROBLÉMOVÝCH EXPOZÍCIÍ Článok 269a ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0406	INÉ (RW = 1 250 %) Článok 254 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0530 – 0540	CELKOVÝ ÚČINOK (ÚPRAVA) V DÔSLEDKU PORUŠENIA KAPITOLY 2 NARIADENIA (EÚ) 2017/2402 Článok 270a nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0570	PRED UPLATNENÍM HORNÉHO OHRANIČENIA Článok 337 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 bez zohľadnenia možnosti stanovenej v článku 335 uvedeného nariadenia, ktorá inštitúcii umožňuje uplatniť horné ohraničenie na súčin váhy a čistej pozície vo výške maximálnej novej straty súvisiacej s rizikom zlyhania.
0601	PO UPLATNENÍ HORNÉHO OHRANIČENIA/CELKOVÉ POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE Článok 337 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 so zohľadnením možnosti stanovenej v článku 335 uvedeného nariadenia.

Riadky	
0010	CELKOVÉ EXPOZÍCIE Celková hodnota zostávajúcich sekuritizácií a resekuritizácií (držaných v obchodnej knihe) vykázaných inštitúciou, ktorá zohráva úlohu originátora alebo investora alebo sponzora.
0040, 0070 a 0100	SEKURITIZAČNÉ POZÍCIE Článok 4 ods. 1 bod 62 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0020, 0050, 0080 a 0110	RESEKURITIZAČNÉ POZÍCIE Článok 4 ods. 1 bod 64 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0041, 0071 a 0101	Z TOHO: SPĺŇAJÚCE PODMIENKY PRE ZAOBCHÁDZANIE S DIFERENCOVANÝM KAPITÁLOM Celková hodnota sekuritizačných pozícií, ktoré spĺňajú kritériá stanovené v článku 243 alebo v článku 270 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a ktoré teda spĺňajú podmienky pre zaobchádzanie s diferencovaným kapitálom.
0030 – 0050	ORIGINÁTOR Článok 4 ods. 1 bod 13 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0060 – 0080	INVESTOR Úverová inštitúcia, ktorá drží sekuritizačnú pozíciu v sekuritizačnej transakcii, v ktorej nie je originátorom, sponzorom ani pôvodným veriteľom.
0090 – 0110	SPONZOR Článok 4 ods. 1 bod 14 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Sponzor, ktorý zároveň sekuritizuje svoje vlastné aktíva, v riadkoch originátora uvedie informácie týkajúce sa svojich vlastných sekuritizovaných aktív.

4. C 20.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO PRE POZÍCIE ZARADENÉ DO KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA (MKR SA CTP))

4.1. Všeobecné poznámky

15. V tomto vzore sa požadujú informácie o pozíciách korelačného obchodného portfólia [CTP, ktoré obsahuje sekuritizácie, kreditné deriváty pre n-té zlyhanie a iné pozície korelačného obchodného portfólia zahrnuté v súlade s článkom 338 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013] a zodpovedajúcich požiadavkách na vlastné zdroje v rámci štandardizovaného prístupu.
16. Vo vzore MKR SA CTP sa požiadavka na vlastné zdroje určuje len pre špecifické riziko pozícií zaradených do korelačného obchodného portfólia v súlade s článkom 335 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v spojení s článkom 338 ods. 2 a 3 uvedeného nariadenia. Keď sa pozície korelačného obchodného portfólia obchodnej knihy hedžujú kreditnými derivátmi, uplatňujú sa články 346 a 347 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Existuje len jeden vzor pre všetky pozície korelačného obchodného portfólia bez ohľadu na prístup, ktorý investičné spoločnosti uplatňujú na určenie rizikovej váhy každej z pozícií v súlade s treťou časťou hlavou II kapitolou 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Požiadavky na vlastné zdroje pre všeobecné riziko uvedených pozícií sa vykazujú vo vzore MKR SA TDI alebo vo vzore MKR IM.
17. V rámci tohto vzoru sa rozdeľujú sekuritizačné pozície, kreditné deriváty pre n-té zlyhanie a iné pozície korelačného obchodného portfólia. Sekuritizačné pozície sa vykazujú vždy v riadku 0030, 0060 alebo 0090 (v závislosti od úlohy inštitúcie v sekuritizácii). Kreditné deriváty pre n-té zlyhanie sa vykazujú vždy v riadku 0110. 'Iné pozície korelačného obchodného portfólia' sú pozície, ktoré nie sú sekuritizačnými pozíciami ani kreditnými derivátmi pre n-té zlyhanie [pozri článok 338 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013], ale sú výslovne 'spojené' s jednou z týchto dvoch pozícií (na základe zámeru hedžingu).
18. Pozície, ktoré dostanú rizikovú váhu 1 250 %, možno alternatívne odpočítať od CET1 [pozri článok 244 ods. 1 písm. b), článok 245 ods. 1 písm. b) a článok 253 nariadenia (EÚ) č. 575/2013]. Tieto pozície sa vykazujú v tomto vzore, aj keď inštitúcia využíva možnosť odpočítania.

4.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0010 – 0020	VŠETKY POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 102 a článok 105 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 v spojení s článkom 338 ods. 2 a 3 uvedeného nariadenia (pozície zaradené do korelačného obchodného portfólia) Pokiaľ ide o rozdiel medzi dlhými a krátkymi pozíciami, ktorý sa uplatňuje aj na tieto hrubé pozície, pozri článok 328 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0030 – 0040	(–) POZÍCIE ODPOČÍTANÉ OD VLASTNÝCH ZDROJOV (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 253 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0050 – 0060	ČISTÉ POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Články 327, 328, 329 a 334 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Pokiaľ ide o rozdiel medzi dlhými a krátkymi pozíciami, pozri článok 328 ods. 2 uvedeného nariadenia.
0071 – 0097	ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ PODĽA RIZIKOVÝCH VÁH Články 259 až 262, článok 263 tabuľky 1 a 2, článok 264 tabuľky 3 a 4 a článok 266 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0402 – 0406	ROZČLENENIE ČISTÝCH POZÍCIÍ PODĽA PRÍSTUPOV Článok 254 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0402	SEC-IRBA Články 259 a 260 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0403	SEC-SA Články 261 a 262 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0404	SEC-ERBA Články 263 a 264 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0405	PRÍSTUP INTERNÉHO HODNOTENIA Články 254 a 265 a článok 266 ods. 5 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0900	OSOBITNÉ ZAOBCHÁDZANIE PRE NADRIADENÉ TRANŽE KVALIFIKOVANÝCH SEKURITIZÁCIÍ PROBLÉMOVÝCH EXPOZÍCIÍ Článok 269a ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0406	INÉ (RW = 1 250 %) Článok 254 ods. 7 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0410 – 0420	PRED HORNÝM OHRANIČENÍM – VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ/KRÁTKE POZÍCIE Článok 338 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 bez zohľadnenia možnosti stanovenej v článku 335 uvedeného nariadenia
0430 – 0440	PO HORNOM OHRANIČENÍ – VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ/KRÁTKE POZÍCIE Článok 338 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 so zohľadnením možnosti stanovenej v článku 335 uvedeného nariadenia.
0450	POŽIADAVKY NA CELKOVÉ VLASTNÉ ZDROJE Požiadavka na vlastné zdroje sa určuje ako väčšia z týchto hodnôt: a) požiadavka na krytie špecifického rizika, ktorá by sa uplatňovala len na čisté dlhé pozície (stĺpec 0430); b) požiadavka na krytie špecifického rizika, ktorá by sa uplatňovala len na čisté krátke pozície (stĺpec 0440).
Riadky	
0010	CELKOVÉ EXPOZÍCIE Celková hodnota zostávajúcich pozícií (držaných v korelačnom obchodnom portfóliu) vykázaných inštitúciou, ktorá zohráva úlohu originátora, investora alebo sponzora.
0020 – 0040	ORIGINÁTOR Článok 4 ods. 1 bod 13 nariadenia (EÚ) č. 575/2013

0050 – 0070	INVESTOR Úverová inštitúcia, ktorá drží sekuritizačnú pozíciu v sekuritizačnej transakcii, v ktorej nie je originátorom, sponzorom ani pôvodným veriteľom
0080 – 0100	SPONZOR Článok 4 ods. 1 bod 14 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Sponzor, ktorý zároveň sekuritizuje svoje vlastné aktíva, v riadkoch originátora uvedie informácie týkajúce sa svojich vlastných sekuritizovaných aktív.
0030, 0060 a 0090	SEKURITIZAČNÉ POZÍCIE Korelačné obchodné portfóliá tvoria sekuritizácie, kreditné deriváty pre n-té zlyhanie a možno iné hedžingové pozície, ktoré spĺňajú kritériá stanovené v článku 338 ods. 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Deriváty sekuritizačných expozícií, ktoré poskytujú pomerný podiel, ako aj pozície, ktorými sa hedžujú pozície korelačného obchodného portfólia, sa začlenia do riadku 'Iné pozície korelačného obchodného portfólia'.
0110	KREDITNÉ DERIVÁTY PRE N-TÉ ZLYHANIE Vykazujú sa tu kreditné deriváty pre n-té zlyhanie, ktoré sú hedžované kreditnými derivátmi pre n-té zlyhanie v súlade s článkom 347 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Originátor, investor a sponzor pozícií sa pri kreditných derivátoch pre n-té zlyhanie nekategorizujú. Preto sa rozčlenenie sekuritizačných pozícií pre kreditné deriváty pre n-té zlyhanie neuvádza.
0040, 0070, 0100 a 0120	INÉ POZÍCIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA Zahrnuté sú tieto pozície: a) deriváty sekuritizačných expozícií, ktoré poskytujú pomerný podiel, ako aj pozície, ktorými sa hedžujú pozície korelačného obchodného portfólia; b) pozície korelačného obchodného portfólia hedžované kreditnými derivátmi v súlade s článkom 346 nariadenia (EÚ) č. 575/2013; c) iné pozície, ktoré spĺňajú ustanovenia článku 338 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.

5. C 21.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÝ PRÍSTUP PRE POZIČNÉ RIZIKO V KAPITÁLOVÝCH CENNÝCH PAPIEROCH (MKR SA EQU)

5.1. Všeobecné poznámky

19. V tomto vzore sa požadujú informácie o pozíciách a zodpovedajúcich požiadavkách na vlastné zdroje pre pozičné riziko kapitálových cenných papierov vedených v obchodnej knihe v rámci štandardizovaného prístupu.
20. Tento vzor sa vyplní osobitne pre „Spolu“ a pre nemenný, vopred definovaný zoznam týchto trhov: Bulharsko, Česká republika, Dánsko, Egypt, Maďarsko, Island, Lichtenštajnsko, Nórsko, Poľsko, Rumunsko, Švédsko, Spojené kráľovstvo, Albánsko, Japonsko, bývalá Juhoslovanská republika Macedónsko, Ruská federácia, Srbsko, Švajčiarsko, Turecko, Ukrajina, USA, eurozóna a jeden vzor pre všetky ostatné trhy. Na účely tejto požiadavky na predkladanie správ sa pod pojmom „trh“ rozumie „krajina“ [s výnimkou krajín eurozóny, pozri delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 525/2014 ⁽¹⁾].

5.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0010 – 0020	VŠETKY POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 102 a článok 105 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Ide o hrubé pozície bez započítania nástrojov, ale bez pozícií z upísania, ktoré sú upísané alebo podpísané tretími osobami, ako sa uvádza v článku 345 ods. 1 prvom pododseku druhej vete uvedeného nariadenia.

⁽¹⁾ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 525/2014 z 12. marca 2014, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa vymedzenia trhu (Ú. v. EÚ L 148, 20.5.2014, s. 15, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/525/oj).

0030 – 0040	ČISTÉ POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Články 327, 329, 332, 341 a 345 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0050	POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA Ide o čisté pozície, na ktoré sa podľa rôznych prístupov v tretej časti hlavy IV kapitole 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vzťahuje kapitálová požiadavka. Kapitálová požiadavka sa počíta samostatne pre každý vnútroštátny trh. Do tohto stĺpca sa podľa článku 344 ods. 4 druhej vety nariadenia (EÚ) č. 575/2013 nezahŕňajú pozície vo futures na akciový index.
0060	POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE Požiadavka na vlastné zdroje pre všetky relevantné pozície v súlade s treťou časťou hlavou IV kapitolou 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0070	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE Článok 92 ods. 6 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Výsledok vynásobenia požiadaviek na vlastné zdroje koeficientom 12,5.

Riadky	
0010 – 0130	KAPITÁLOVÉ CENNÉ PAPIERE V OBCHODNEJ KNIHE Požiadavky na vlastné zdroje pre pozičné riziko podľa článku 92 ods. 3 písm. b) bodu i) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 a tretej časti hlavy IV kapitoly 2 oddielu 3 uvedeného nariadenia.
0020 – 0040	VŠEOBECNÉ RIZIKO Pozície v kapitálových cenných papieroch, ktoré podliehajú všeobecnému riziku [článok 343 nariadenia (EÚ) č. 575/2013], a ich zodpovedajúca požiadavka na vlastné zdroje v súlade s treťou časťou hlavou IV kapitolou 2 oddielom 3 uvedeného nariadenia. Obidve rozčlenenia (riadky 0021/0022 aj riadky 0030/0040) sú rozčlenenia týkajúce sa všetkých pozícií podliehajúcich všeobecnému riziku. V riadkoch 0021 a 0022 sa vyžadujú informácie o rozčlenení podľa nástrojov. Ako základ na výpočet požiadaviek na vlastné zdroje sa používa len rozčlenenie v riadkoch 0030 a 0040.
0021	Deriváty Deriváty zahrnuté vo výpočte akciového rizika pozícií v obchodnej knihe so zohľadnením článkov 329 a 332 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, ak sú uplatniteľné.
0022	Ostatné aktíva a záväzky Nástroje iné než deriváty zahrnuté vo výpočte akciového rizika pozícií v obchodnej knihe.
0030	Značne diverzifikované futures na akciový index obchodované na burze, na ktoré sa uplatňuje osobitný prístup Značne diverzifikované futures na akciový index obchodované na burze, na ktoré sa uplatňuje osobitný prístup v súlade s vykonávacím nariadením Komisie (EÚ) č. 945/2014 ⁽²⁾ . Uvedené pozície podliehajú len všeobecnému riziku, a preto sa nevykazujú v riadku 0050.
0040	Kapitálové cenné papiere iné než značne diverzifikované futures na akciový index obchodované na burze Iné pozície v kapitálových cenných papieroch, ktoré podliehajú špecifickému riziku, a zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje v súlade s článkom 343 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vrátane pozícií vo futures na akciový index, s ktorými sa zaobchádza v súlade s článkom 344 ods. 3 uvedeného nariadenia.

⁽²⁾ Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) č. 945/2014 zo 4. septembra 2014, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o relevantné primerane diverzifikované indexy podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013 (Ú. v. EÚ L 265, 5.9.2014, s. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2014/945/oj).

0050	ŠPECIFICKÉ RIZIKO Pozície v kapitálových cenných papieroch, ktoré podliehajú špecifickému riziku, a zodpovedajúca požiadavka na vlastné zdroje v súlade s článkom 342 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 okrem pozícií vo futures na akciový index, s ktorými sa zaobchádza v súlade s článkom 344 ods. 4 druhou vetou uvedeného nariadenia.
0090 – 0130	DODATOČNÉ POŽIADAVKY PRE OPCIE (RIZIKÁ INÉ NEŽ DELTA) Článok 329 ods. 2 a 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Dodatočné požiadavky pre opcie, ktoré súvisia s rizikami inými než delta, sa vykazujú v metóde použitej na ich výpočet.

6. C 22.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÉ PRÍSTUPY PRE DEVÍZOVÉ RIZIKO (MKR SA FX)

6.1. Všeobecné poznámky

21. Investičné spoločnosti vykazujú informácie o pozíciách v jednotlivých menách (vrátane meny vykazovania) a o zodpovedajúcich požiadavkách na vlastné zdroje pre devízové riziko v rámci štandardizovaného prístupu. Pozícia sa počíta pre každú menu (vrátane EUR), zlato a pozície PKI.
22. Riadky 0100 až 0470 tohto vzoru sa vykazujú, ak investičné spoločnosti majú povolenie vykonávať činnosti 3 alebo 6 oddielu A prílohy I k smernici Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ ^(*), a to aj vtedy, keď sa od uvedených investičných spoločností nevyžaduje, aby vypočítavali požiadavky na vlastné zdroje pre devízové riziko v súlade s článkom 351 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. V týchto doplňujúcich položkách sú v riadkoch 0100 až 0470 zahrnuté všetky pozície v mene vykazovania bez ohľadu na to, či sa berú do úvahy na účely článku 354 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Riadky 0130 až 0470 doplňujúcich položiek vzoru sa vyplňajú samostatne pre všetky meny členských štátov Únie, 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 všetky ostatné meny.

6.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0020 – 0030	VŠETKY POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Hrubé pozície na základe aktív, súm, ktoré majú byť prijaté, a podobných položiek uvedených v článku 352 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. V súlade s článkom 352 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 a pod podmienkou súhlasu príslušných orgánov sa pozície zaujaté s cieľom hedžovať proti nepriaznivým účinkom výmenného kurzu na ich podiely podľa článku 92 ods. 1 uvedeného nariadenia a pozície súvisiace s položkami, ktoré už sú odpočítané vo výpočte vlastných zdrojov, nevykazujú.
0040 – 0050	ČISTÉ POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Článok 352 ods. 3, článok 352 ods. 4 prvé dve vety a článok 353 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Čisté pozície sa vypočítavajú podľa každej meny v súlade s článkom 352 ods. 1 uvedeného nariadenia. Dlhé aj krátke pozície následne možno vykazovať k tomu istému dátumu.
0060 – 0080	POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA Článok 352 ods. 4 tretia veta a články 353 a 354 nariadenia (EÚ) č. 575/2013

^(*) Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ z 15. mája 2014 o trhoch s finančnými nástrojmi, ktorou sa mení smernica 2002/92/ES a smernica 2011/61/EÚ (Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 349, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj>).

0060 – 0070	POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA (DLHÉ A KRÁTKÉ) Dlhé a krátke čisté pozície pre každú menu sa počítajú odpočítaním celkovej výšky krátkych pozícií od celkovej výšky dlhých pozícií. Na vypočítanie dlhej čistej pozície v mene sa spočítajú dlhé čisté pozície pre každú operáciu v tejto mene. Na vypočítanie krátkej čistej pozície v mene sa spočítajú krátke čisté pozície pre každú operáciu v tejto mene. Nespárované pozície v menách iných, než je mena vykazovania, sa pripočítajú k pozíciám, na ktoré sa vzťahujú kapitálové požiadavky pre iné meny (riadok 030) v stĺpci 060 alebo 070 v závislosti od toho, či sú krátke alebo dlhé.
0080	POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA (SPÁROVANÉ) Spárované pozície pre úzko korelované meny.
0090	POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE Kapitálová požiadavka pre všetky relevantné pozície v súlade s treťou časťou hlavou IV kapitolou 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0100	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE Článok 92 ods. 6 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Výsledok vynásobenia požiadaviek na vlastné zdroje koeficientom 12,5.

Riadky	
--------	--

0010	CELKOVÉ POZÍCIE Všetky pozície v menách iných, než je mena vykazovania, a tie pozície v mene vykazovania, ktoré sa berú do úvahy na účely článku 354 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, a ich zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje pre devízové riziko podľa článku 92 ods. 3 písm. c) bodu i) uvedeného nariadenia, berúc do úvahy článok 352 ods. 2 a 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 (na prepočet do meny vykazovania)
0020	ÚZKO KORELOVANÉ MENY Pozície a ich zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje pre úzko korelované meny uvedené v článku 354 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0025	Úzko korelované meny: z toho: mena vykazovania Pozície v mene vykazovania, ktoré prispievajú k výpočtu kapitálových požiadaviek podľa článku 354 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0030	VŠETKY OSTATNÉ MENY (vrátane PKI, s ktorými sa zaobchádza ako s rôznymi menami) Pozície a ich zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje pre meny, na ktoré sa uplatňuje všeobecný postup uvedený v článku 351 a článku 352 ods. 2 a 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Vykazovanie PKI, s ktorými sa zaobchádza ako so samostatnými menami podľa článku 353 nariadenia (EÚ) č. 575/2013: Na výpočet kapitálových požiadaviek existujú dva rôzne spôsoby zaobchádzania s PKI ako so samostatnými menami: a) modifikovaná metóda pre zlato, ak nie je známe smerovanie investícií PKI (tieto PKI sa pripočítajú k celkovej čistej devízovej pozícii inštitúcie); b) ak je známe smerovanie investícií PKI, tieto PKI sa pripočítajú k celkovej otvorenej devízovej pozícii (dlhej alebo krátkej podľa smerovania PKI). Vykazovanie týchto PKI sa riadi výpočtom kapitálových požiadaviek.
0040	ZLATO Pozície a ich zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje pre meny, na ktoré sa uplatňuje všeobecný postup uvedený v článku 351 a článku 352 ods. 2 a 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.

0050 – 0090	DODATOČNÉ POŽIADAVKY PRE OPCIE (RIZIKÁ INÉ NEŽ DELTA) Článok 352 ods. 5 a 6 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Dodatočné požiadavky pre opcie, ktoré súvisia s rizikami inými než delta, sa vykazujú v rozčlenení podľa metódy použitej na ich výpočet.
0100 – 0120	Rozčlenenie celkových pozícií (vrátane meny vykazovania) podľa druhov expozícií Celkové pozície sa rozčlenia na deriváty, ostatné aktíva a záväzky a podsúvahové položky.
0100	Ostatné aktíva a záväzky iné než podsúvahové položky a deriváty Vykazujú sa tu pozície nezahrnuté v riadku 0110 alebo 0120.
0110	Podsúvahové položky Položky patriace do rozsahu pôsobnosti článku 352 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 bez ohľadu na menu denominácie, ktoré sú zahrnuté v prílohe I k uvedenému nariadeniu, okrem položiek zahrnutých ako transakcie financovania prostredníctvom cenných papierov a transakcie s dlhou dobou vyrovnania alebo z krížového vzájomného započítavania produktov.
0120	Deriváty Pozície ocenené podľa článku 352 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0130 – 0470	DOPLŇUJÚCE POLOŽKY: MENOVÉ POZÍCIE Doplňujúce položky vzoru sa vyplňajú samostatne pre všetky meny členských štátov Únie, 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 všetky ostatné meny. Pozície v zlate a pozície v PKI, s ktorými sa zaobchádza ako so samostatnou menou v súlade s článkom 353 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013, sa vykazujú v riadku 0470.

7. C 23.00 – TRHOVÉ RIZIKO: ŠTANDARDIZOVANÉ PRÍSTUPY PRE KOMODITY (MKR SA COM)

7.1. Všeobecné poznámky

23. V tomto vzore sa vyžadujú informácie o pozíciách v komoditách a zodpovedajúcich požiadavkách na vlastné zdroje v rámci štandardizovaného prístupu.

7.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0010 – 0020	VŠETKY POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Hrubé dlhé/krátke pozície, ktoré sa považujú za pozície v rovnakej komodite v súlade s článkom 357 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 (pozri aj článok 359 ods. 1 uvedeného nariadenia).
0030 – 0040	ČISTÉ POZÍCIE (DLHÉ A KRÁTKE) Podľa článku 357 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0050	POZÍCIE, NA KTORÉ SA VZŤAHUJE KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA Ide o čisté pozície, na ktoré sa podľa rôznych prístupov v tretej časti hlavy IV kapitole 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 vzťahuje kapitálová požiadavka.
0060	POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE Kapitálová požiadavka pre všetky relevantné pozície vypočítaná v súlade s treťou časťou hlavou IV kapitolou 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0070	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE Článok 92 ods. 6 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Výsledok vynásobenia požiadaviek na vlastné zdroje koeficientom 12,5.

Riadky	
0010	CELKOVÉ POZÍCIE V KOMODITÁCH Pozície v komoditách a ich zodpovedajúce požiadavky na vlastné zdroje pre trhovú riziko vypočítané v súlade s článkom 92 ods. 4 písm. c) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 a treťou časťou hlavou IV kapitolou 4 uvedeného nariadenia.
0020 – 0060	POZÍCIE PODĽA KATEGÓRIE KOMODITY Komodity sa na účely vykazovania zoskupia do štyroch skupín komodít uvedených v tabuľke 2 článku 361 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0070	POSTUP STUPNICE SPLATNOSTI Pozície v komoditách, na ktoré sa uplatňuje postup stupnice splatnosti uvedený v článku 359 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0080	ROZŠÍRENÝ POSTUP STUPNICE SPLATNOSTI Pozície v komoditách, na ktoré sa uplatňuje rozšírený postup stupnice splatnosti uvedený v článku 361 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0090	ZJEDNODUŠENÝ POSTUP Pozície v komoditách, na ktoré sa uplatňuje zjednodušený postup uvedený v článku 360 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0100 – 0140	DODATOČNÉ POŽIADAVKY PRE OPCIE (RIZIKÁ INÉ NEŽ DELTA) Článok 358 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Dodatočné požiadavky pre opcie, ktoré súvisia s rizikami inými než delta, sa vykazujú v metóde použitej na ich výpočet.

8. C 24.00 – INTERNÝ MODEL TRHOVÉHO RIZIKA (MKR IM)

8.1. Všeobecné poznámky

24. V tomto vzore sa vykazuje rozčlenenie na hodnoty v riziku (VaR) a stresované hodnoty v riziku (sVaR) podľa rôznych trhových rizík (dlhové, kapitálové, devízové, komoditné) a ostatné informácie relevantné na výpočet požiadaviek na vlastné zdroje.
25. Vo všeobecnosti závisí od štruktúry modelu investičných spoločností, či údaje pre všeobecné a špecifické riziko možno určiť a vykázať osobitne alebo len spolu. To isté platí pre rozloženie hodnôt VaR/sVaR do kategórií rizík (úrokové riziko, akciové riziko, komoditné riziko a devízové riziko). Inštitúcia môže upustiť od vykazovania tohto rozloženia, ak preukáže, že vykazovanie týchto hodnôt by bolo neúmerne zaťažujúce.

8.2. Pokyny týkajúce sa konkrétnych pozícií

Stĺpce	
0030 – 0040	Hodnota v riziku (VaR) VaR znamená maximálnu možnú stratu, ktorá by vyplynula zo zmeny ceny s danou pravdepodobnosťou v priebehu špecifického časového horizontu.
0030	Multiplikačný koeficient (mc) x priemer VaR za predchádzajúcich 60 pracovných dní (VaRavg) Článok 364 ods. 1 písm. a) bod ii) a článok 365 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0040	VaR z predchádzajúceho dňa (VaRt-1) Článok 364 ods. 1 písm. a) bod i) a článok 365 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0050 – 0060	Stresovaná VaR Stresovaná VaR znamená maximálnu možnú stratu, ktorá by vyplynula zo zmeny ceny s danou pravdepodobnosťou v priebehu špecifického časového obdobia s použitím vstupov kalibrovaných podľa historických údajov z nepretržitého 12-mesačného obdobia finančného stresu týkajúceho sa portfólia inštitúcie.

0050	Multiplikačný koeficient (ms) x priemer za predchádzajúcich 60 pracovných dní (SVaRavg) Článok 364 ods. 1 písm. b) bod ii) a článok 365 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0060	Najnovšia dostupná hodnota (SVaRt-1) Článok 364 ods. 1 písm. b) bod i) a článok 365 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0070 – 0080	KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA PRE INKREMENTÁLNE RIZIKO ZLYHANIA A RIZIKO MIGRÁCIE Kapitálová požiadavka pre inkrementálne riziko zlyhania a riziko migrácie je maximálna potenciálna strata, ktorá by vyplývala zo zmeny ceny súvisiacej s rizikom zlyhania a migrácie vypočítaným v súlade s článkom 364 ods. 2 písm. b) v spojení s treťou časťou hlavou IV kapitolou 5 oddielom 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0070	Priemerná hodnota za 12 týždňov Článok 364 ods. 2 písm. b) bod ii) v spojení s treťou časťou hlavou IV kapitolou 5 oddielom 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0080	Najnovšia hodnota Článok 364 ods. 2 písm. b) bod i) v spojení s treťou časťou hlavou IV kapitolou 5 oddielom 4 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0090 – 0110	KAPITÁLOVÁ POŽIADAVKA NA KRYTIE VŠETKÝCH CENOVÝCH RIZÍK PRE KORELAČNÉ OBCHODNÉ PORTFÓLIO
0090	DOLNÉ OHRANIČENIE Článok 364 ods. 3 písm. c) nariadenia (EÚ) č. 575/2013 8 % z kapitálovej požiadavky, ktorá by sa vypočítala podľa článku 338 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 pre všetky pozície v kapitálovej požiadavke pre „všetky cenové riziká“.
0100 – 0110	PRÍEMERNÁ HODNOTA ZA 12 TÝŽDŇOV A NAJNOVŠIA HODNOTA Článok 364 ods. 3 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0110	NAJNOVŠIA HODNOTA Článok 364 ods. 3 písm. a) nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0120	POŽIADAVKY NA VLASTNÉ ZDROJE Požiadavky na vlastné zdroje uvedené v článku 364 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 pre všetky rizikové faktory so zohľadnením účinkov korelácie, ak sú uplatniteľné, inkrementálneho rizika zlyhania, rizika migrácie a všetkých cien rizík pre korelačné obchodné portfólio, ale bez kapitálových požiadaviek pre sekuritizácie a kreditné deriváty pre n-té zlyhanie podľa článku 364 ods. 2 uvedeného nariadenia.
0130	CELKOVÁ HODNOTA RIZIKOVEJ EXPOZÍCIE Článok 92 ods. 6 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013. Výsledok vynásobenia požiadaviek na vlastné zdroje koeficientom 12,5.
0140	Počet prekročení (počas predchádzajúcich 250 pracovných dní) Ako sa uvádza v článku 366 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Vykazuje sa počet prekročení, podľa ktorého sa určuje sčítanec. Ak je investičným spoločnostiam povolené, aby z výpočtu sčítanca vylúčili v súlade s článkom 500c nariadenia (EÚ) č. 575/2013 určité prekročení, počet prekročení vykazovaných v tomto stĺpci musí byť po odpočítaní uvedených vylúčených prekročení.
0150 – 0160	Multiplikačný koeficient VaR (mc) a multiplikačný koeficient SVaR (ms) Ako sa uvádza v článku 366 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 Vykazujú sa multiplikačné koeficienty, ktoré sú reálne uplatniteľné na výpočet požiadaviek na vlastné zdroje; v náležitých prípadoch po uplatnení článku 500c nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0170 – 0180	PREDPOKLADANÁ POŽIADAVKA NA DOLNÉ OHRANIČENIE KORELAČNÉHO OBCHODNÉHO PORTFÓLIA – VÁŽENÉ ČISTÉ DLHÉ/KRÁTKE POZÍCIE PO HORNOM OHRANIČENÍ Vykazovaná hodnota slúžiaca ako základ na výpočet minimálnej kapitálovej požiadavky pre všetky cenové riziká podľa článku 364 ods. 3 písm. c) nariadenia (EÚ) č. 575/2013, zohľadňujúc možnosť stanovenú v článku 335 uvedeného nariadenia, v ktorej sa stanovuje, že inštitúcia môže stanoviť horné ohraničenie súčinu váhy a čistej pozície vo výške maximálnej možnej straty súvisiacej s rizikom zlyhania.

Riadky	
0010	CELKOVÉ POZÍCIE Zodpovedá časti pozičného, devízového a komoditného rizika uvedenej v článku 363 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 spojenej s rizikovými faktormi uvedenými v článku 367 ods. 2 uvedeného nariadenia. Pokiaľ ide o stĺpce 0030 až 0060 (VaR a sVaR), hodnoty v riadku spolu sa nerovnajú rozloženiu hodnôt pre VaR/sVaR relevantných zložiek rizika.
0020	OBCHODOVANÉ DLHOVÉ NÁSTROJE (TDI) Zodpovedá časti pozičného rizika uvedenej v článku 363 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 spojenej s rizikovými faktormi uvedenými v článku 367 ods. 2 písm. a) uvedeného nariadenia.
0030	TDI – VŠEOBECNÉ RIZIKO Zložka všeobecného rizika podľa článku 362 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0040	TDI – ŠPECIFICKÉ RIZIKO Zložka špecifického rizika podľa článku 362 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0050	KAPITÁLOVÉ CENNÉ PAPIERE Zodpovedá časti pozičného rizika uvedenej v článku 363 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 575/2013 spojenej s faktormi akciového rizika uvedenými v článku 367 ods. 2 písm. c) uvedeného nariadenia.
0060	KAPITÁLOVÉ CENNÉ PAPIERE – VŠEOBECNÉ RIZIKO Zložka všeobecného rizika podľa článku 362 nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0070	KAPITÁLOVÉ CENNÉ PAPIERE – ŠPECIFICKÉ RIZIKO Zložka špecifického rizika podľa článku 362 nariadenia (EÚ) č. 575/2013.
0080	DEVÍZOVÉ RIZIKO Článok 363 ods. 1 a článok 367 ods. 2 písm. b) nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0090	KOMODITNÉ RIZIKO Článok 363 ods. 1 a článok 367 ods. 2 písm. d) nariadenia (EÚ) č. 575/2013
0100	CELKOVÁ HODNOTA PRE VŠEOBECNÉ RIZIKO Trhové riziko spôsobené všeobecnými pohybmi obchodovaných dlhových nástrojov, kapitálových cenných papierov, devíz a komodít na trhu. VaR pre všeobecné riziko všetkých rizikových faktorov (v náležitých prípadoch so zohľadnením účinkov korelácie).
0110	CELKOVÁ HODNOTA PRE ŠPECIFICKÉ RIZIKO Zložka špecifického rizika obchodovaných dlhových nástrojov a kapitálových cenných papierov. VaR pre špecifické riziko kapitálových cenných papierov a obchodovaných dlhových nástrojov obchodnej knihy (v náležitých prípadoch so zohľadnením účinkov korelácie).“