HU

II. MELLÉKLET

„II. MELLÉKLET

**ÚTMUTATÓ A SZAVATOLÓTŐKÉRE ÉS A SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNYEKRE VONATKOZÓ ADATSZOLGÁLTATÁSHOZ**

Tartalomjegyzék

I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ

1. SZERKEZET ÉS SZABÁLYOK

1.1. SZERKEZET

1.2. SZÁMOZÁSI SZABÁLYOK

1.3. ELŐJELRE VONATKOZÓ SZABÁLYOK

II. RÉSZ: TÁBLASPECIFIKUS ÚTMUTATÓ

1. TŐKEMEGFELELÉSI ÁTTEKINTÉS (CA)

1.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

1.2. C 01.00 – SZAVATOLÓTŐKE (CA1)

1.2.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

1.3. C 02.00 – SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNY (CA2)

1.3.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

1.4 C 03.00 – TŐKEMEGFELELÉSI MUTATÓK ÉS TŐKESZINTEK (CA3)

1.4.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

1.5. C 04.00 – TÁJÉKOZTATÓ ADATOK (CA4)

1.5.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

1.6 ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK ÉS SZERZETT JOGOK ALAPJÁN FIGYELEMBE VETT TŐKEINSTRUMENTUMOK: ÁLLAMI TÁMOGATÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ INSTRUMENTUMOK (CA5)

1.6.1 ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

1.6.2. C 05.01 – ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK (CA5.1)

1.6.2.1 A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

1.6.3 C 05.02 – SZERZETT JOGOK ALAPJÁN FIGYELEMBE VETT TŐKEINSTRUMENTUMOK: ÁLLAMI TÁMOGATÁSNAK NEM MINŐSÜLŐ INSTRUMENTUMOK (CA5.2)

1.6.3.1 A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

2. CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS: INFORMÁCIÓK A CSOPORTBA TARTOZÓ SZERVEZETEKRŐL (GS)

2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

2.2. RÉSZLETES INFORMÁCIÓK A CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉSRŐL

2.3. AZ EGYES SZERVEZETEKNEK A CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉSHEZ VALÓ HOZZÁJÁRULÁSÁVAL KAPCSOLATOS INFORMÁCIÓK

2.4. C 06.01 – CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS: INFORMÁCIÓK A CSOPORTBA TARTOZÓ SZERVEZETEKRŐL – ÖSSZESEN (GS TOTAL)

2.5. C 06.02 – CSOPORTSZINTŰ SZAVATOLÓTŐKE-MEGFELELÉS: INFORMÁCIÓK A CSOPORTBA TARTOZÓ SZERVEZETEKRŐL (GS)

3. HITELKOCKÁZATI TÁBLACSOPORT

3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.1.1. HELYETTESÍTÉSI HATÁSSAL JÁRÓ HITELKOCKÁZAT-MÉRSÉKLÉSI (CRM) TECHNIKÁK

3.1.2. A PARTNERKOCKÁZATTAL KAPCSOLATOS ADATSZOLGÁLTATÁS

3.2. C 07.00 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: A SZTENDERD MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY (CR SA)

3.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.2.2. A CR SA TÁBLA ALKALMAZÁSI KÖRE

3.2.3. A KITETTSÉGEK KITETTSÉGI OSZTÁLYBA SOROLÁSA A SZTENDERD MÓDSZERREL

3.2.4. AZ 575/2013/EU RENDELET 112. CIKKÉBEN EMLÍTETT EGYES KITETTSÉGI OSZTÁLYOK ALKALMAZÁSI KÖRÉNEK MAGYARÁZATA

3.2.4.1. AZ „INTÉZMÉNYEK” KITETTSÉGI OSZTÁLY

3.2.4.2. A „FEDEZETT KÖTVÉNYEK” KITETTSÉGI OSZTÁLY

3.2.4.3. A „KOLLEKTÍV BEFEKTETÉSI FORMÁK” KITETTSÉGI OSZTÁLY

3.2.5. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3. HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI SZAVATOLÓTŐKE-KÖVETELMÉNY (CR IRB)

3.3.1. A CR IRB TÁBLA ALKALMAZÁSI KÖRE

3.3.2. A CR IRB TÁBLACSOPORT FELOSZTÁSA

3.3.3.1 A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3.4. C 08.02 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: ÜGYFÉLKATEGÓRIA VAGY -HALMAZ (POOL) SZERINT (CR IRB 2 TÁBLA)

3.3.1. C 08.03 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: PD-SÁVOK SZERINTI BONTÁS (CR IRB 3)

3.3.1.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.3.1.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3.2. C 08.04 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA (CR IRB 4)

3.3.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.3.2.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3.3. C 08.05 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A PD UTÓTESZTELÉSE (CR IRB 5)

3.3.3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.3.3.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3.4. C 08.05.1 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: A PD UTÓTESZTELÉSE – AZ 575/2013/EU RENDELET 180. CIKKE (1) BEKEZDÉSE F) PONTJÁNAK MEGFELELŐEN (CR IRB 5B)

3.3.4.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3.5. C 08.06 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: SLOTTING MÓDSZER SZERINTI SPECIÁLIS HITELEZÉSI KITETTSÉGEK (CR IRB 6)

3.3.5.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.3.5.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.3.6. C 08.07 – HITELKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: IRB MÓDSZER SZERINTI TŐKEKÖVETELMÉNY: AZ IRB MÓDSZER ÉS A SZTENDERD MÓDSZER ALKALMAZÁSI KÖRE (CR IRB 7)

3.3.6.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.3.6.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.4. HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: FÖLDRAJZI MEGOSZLÁS

3.4.1. C 09.01 – KITETTSÉGEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA A KÖTELEZETT ILLETŐSÉGE SZERINT: SA KITETTSÉGEK (CR GB 1)

3.4.1.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.4.2. C 09.02 – KITETTSÉGEK FÖLDRAJZI MEGOSZLÁSA A KÖTELEZETT ILLETŐSÉGE SZERINT: IRB-KITETTSÉGEK (CR GB 2)

3.4.2.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.4.3. C 09.04 – A LÉNYEGES HITELKOCKÁZATI KITETTSÉGEK ORSZÁGONKÉNTI BONTÁSA AZ ANTICIKLIKUS TŐKEPUFFER ÉS AZ INTÉZMÉNYSPECIFIKUS ANTICIKLIKUS TŐKEPUFFER KISZÁMÍTÁSÁHOZ (CCB)

3.4.3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.4.3.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.5A. C 10.00 – HITELKOCKÁZAT, PARTNERKOCKÁZAT ÉS NYITVA SZÁLLÍTÁSOK: TŐKEKÜSZÖBÉRTÉK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ IRB-KITETTSÉGEK

3.5A.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.5A.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.5. C 10.01 ÉS C 10.02 – A BELSŐ MINŐSÍTÉSEN ALAPULÓ MÓDSZER SZERINTI RÉSZVÉNYJELLEGŰ KITETTSÉGEK (CR EQU IRB 1 ÉS CR EQU IRB 2)

3.5.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.5.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ (MIND A CR EQU IRB 1, MIND A CR EQU IRB 2 TÁBLÁRA ALKALMAZANDÓ)

3.6. C 11.00 – KIEGYENLÍTÉSI/TELJESÍTÉSI KOCKÁZAT (CR SETT)

3.6.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.6.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.7. C 13.01 – HITELKOCKÁZAT – ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁS (CR SEC)

3.7.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.7.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.8. AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (SEC DETAILS)

3.8.1. A SEC DETAILS TÁBLA ALKALMAZÁSI KÖRE

3.8.2. A SEC DETAILS TÁBLA BONTÁSA

3.8.3 C 14.00 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (SEC DETAILS)

3.8.4. C 14.01 – AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSSAL KAPCSOLATOS RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (SEC DETAILS 2)

3.9. PARTNERKOCKÁZAT

3.9.1. A PARTNERKOCKÁZATI TÁBLÁK ALKALMAZÁSI KÖRE

3.9.2. C 34.01 – A SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETI TEVÉKENYSÉG MÉRETE

3.9.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.2.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.3. C 34.02 – PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK MÓDSZER SZERINT

3.9.3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.3.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.4. C 34.03 – SZTENDERD MÓDSZEREKKEL KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK: SA-CCR ÉS EGYSZERŰSÍTETT SA-CCR

3.9.4.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.4.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.5. C 34.04 – AZ EREDETI KITETTSÉG SZERINTI MÓDSZERREL (OEM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK

3.9.5.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.6. C 34.05 – A BELSŐ MODELL MÓDSZERREL (IMM) KEZELT PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK

3.9.6.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.7. C 34.06 – A HÚSZ LEGNAGYOBB PARTNER

3.9.7.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.7.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.8. C 34.07 IRB MÓDSZER – PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK KITETTSÉGI OSZTÁLY ÉS PD-SKÁLA SZERINT

3.9.8.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.8.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.9. C 34.08 A PARTNERKOCKÁZATI KITETTSÉGEK BIZTOSÍTÉKAINAK ÖSSZETÉTELE

3.9.9.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.9.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.10. C 34.09 – HITELDERIVATÍVA-KITETTSÉGEK

3.9.10.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.11. C 34.10 – KÖZPONTI SZERZŐDŐ FELEKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK

3.9.11.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.11.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

3.9.12. C 34.11 – A PARTNERKOCKÁZATHOZ KAPCSOLÓDÓ, BELSŐ MODELL MÓDSZER SZERINT SZÁMÍTOTT, KOCKÁZATTAL SÚLYOZOTT KITETTSÉGÉRTÉK (RWEA) VÁLTOZÁSÁNAK KIMUTATÁSA

3.9.12.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

3.9.12.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

4. MŰKÖDÉSI KOCKÁZATI TÁBLACSOPORT

4.1 C 16.00 – MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT (OPR)

4.1.1 ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

4.1.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

4.2. MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: AZ ELŐZŐ ÉVI VESZTESÉGEKRE VONATKOZÓ RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (OPR DETAILS)

4.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

4.2.2. C 17.01 – AZ ELŐZŐ ÉVI VESZTESÉGEK ÉS MEGTÉRÜLT VESZTESÉGEK ÜZLETÁGANKÉNT ÉS VESZTESÉGESEMÉNY-TÍPUSONKÉNT (OPR DETAILS 1)

4.2.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

4.2.2.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

4.2.3. C 17.02 – MŰKÖDÉSI KOCKÁZAT: AZ UTOLSÓ ÉVI NAGY VESZTESÉGESEMÉNYEKRE VONATKOZÓ RÉSZLETES INFORMÁCIÓK (OPR DETAILS 2)

4.2.3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

4.2.3.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5. PIACI KOCKÁZATI TÁBLACSOPORT

5.1. C 18.00 – PIACI KOCKÁZAT: A KERESKEDETT, HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ INSTRUMENTUMOK POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SA TDI)

5.1.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.1.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.2. C 19.00 – PIACI KOCKÁZAT: AZ ÉRTÉKPAPÍROSÍTÁSOK EGYEDI KOCKÁZATÁNAK SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SA SEC)

5.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.2.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.3. C 20.00 – PIACI KOCKÁZAT: A KORRELÁCIÓKERESKEDÉSI PORTFÓLIÓBA SOROLT POZÍCIÓK EGYEDI KOCKÁZATÁNAK SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SA CTP)

5.3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.3.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.4. C 21.00 – PIACI KOCKÁZAT: A RÉSZVÉNYEK POZÍCIÓKOCKÁZATÁNAK SZTENDERD MÓDSZERE (MKR SA EQU)

5.4.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.4.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.5. C 22.00 – PIACI KOCKÁZAT: A DEVIZAÁRFOLYAM-KOCKÁZAT SZTENDERD MÓDSZEREI (MKR SA FX)

5.5.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.5.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.6. C 23.00 – PIACI KOCKÁZAT: AZ ÁRUKOCKÁZAT SZTENDERD MÓDSZEREI (MKR SA COM)

5.6.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.6.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.7. C 24.00 – PIACI KOCKÁZAT: BELSŐ MODELL (MKR IM)

5.7.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

5.7.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

5.8. C 25.00 – HITELÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓK KOCKÁZATA (CVA):

5.8.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

6. PRUDENS ÉRTÉKELÉS (PRUVAL)

6.1. C 32.01 – PRUDENS ÉRTÉKELÉS: VALÓS ÉRTÉKEN ÉRTÉKELT ESZKÖZÖK ÉS KÖTELEZETTSÉGEK (PRUVAL 1)

6.1.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

6.1.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

6.2. C 32.02 – PRUDENS ÉRTÉKELÉS: ALAPVETŐ MÓDSZER (PRUVAL 2)

6.2.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

6.2.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

6.3. C 32.03 – PRUDENS ÉRTÉKELÉS: MODELLKOCKÁZAT KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA (PRUVAL 3)

6.3.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

6.3.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

6.4 C 32.04 – PRUDENS ÉRTÉKELÉS: KONCENTRÁLT POZÍCIÓK KIEGÉSZÍTŐ ÉRTÉKELÉSI KORREKCIÓJA (PRUVAL 4)

6.4.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

6.4.2. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

7. C 33.00 – ÁLLAMHÁZTARTÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK (GOV)

7.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

7.2. AZ ÁLLAMHÁZTARTÁSOKKAL SZEMBENI KITETTSÉGEK TÁBLA ALKALMAZÁSI KÖRE

7.3. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

8. NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEK VESZTESÉGFEDEZETE (NPE LC)

8.1. ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

8.2. C 35.01 – A NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKHEZ KAPCSOLÓDÓ LEVONÁSOK KISZÁMÍTÁSA (NPE LC1)

8.2.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

8.3. C 35.02 – A NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKRE VONATKOZÓ FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK ÉS KITETTSÉGÉRTÉKEK, KIVÉVE AZ 575/2013/EU RENDELET 47C. CIKKE (6) BEKEZDÉSÉNEK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ ÁTSTRUKTURÁLT KITETTSÉGEKET (NPE LC2)

8.3.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

8.4. C 35.03 – AZ 575/2013/EU RENDELET 47C. CIKKE (6) BEKEZDÉSÉNEK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ ÁTSTRUKTURÁLT NEMTELJESÍTŐ KITETTSÉGEKRE VONATKOZÓ FEDEZETI MINIMUMKÖVETELMÉNYEK ÉS KITETTSÉGÉRTÉKEK (NPE LC3)

8.4.1. A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

9. A KERESKEDÉSI KÖNYVRE ÉS A PIACI KOCKÁZATRA VONATKOZÓ KÜSZÖBÉRTÉKEK, A KERESKEDÉSI KÖNYV ÉS A NEM KERESKEDÉSI KÖNYV KÖZÖTTI ELHATÁROLÁS, ÁTSOROLÁSOK

9.1 C 90.00 – A KERESKEDÉSI KÖNYVRE ÉS A PIACI KOCKÁZATRA VONATKOZÓ KÜSZÖBÉRTÉKEK

9.2 A KERESKEDÉSI KÖNYV ÉS A NEM KERESKEDÉSI KÖNYV KÖZÖTTI ELHATÁROLÁS (BOU)

9.2.1 ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

9.2.2 C 90.05 – ELHATÁROLÁS: KERESKEDÉSI KÖNYV (BOU1)

9.2.2.1 ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

9.2.2.2 A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

9.2.3 C 90.06 – ELHATÁROLÁS: NEM KERESKEDÉSI KÖNYV (BOU2)

9.2.3.1 ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

9.2.3.2 A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

9.3 C 24.01 – A KERESKEDÉSI KÖNYV ELHATÁROLÁSA – A KÖNYVEK KÖZÖTTI ÁTSOROLÁSOK (MOV)

10. C 36.00 – KRIPTOESZKÖZÖKKEL SZEMBENI KITETTSÉGEK

10.1 ÁLTALÁNOS MEGJEGYZÉSEK

10.2. – A TÁBLA EGYES RÉSZEIRE VONATKOZÓ ÚTMUTATÓ

## I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ

1. SZERKEZET ÉS SZABÁLYOK

1.1. SZERKEZET

1. Összességében a keretrendszer hat témát ölel fel:

a) tőkemegfelelés, a szavatolótőke áttekintése; teljes kockázati kitettségérték; prudens értékelés; nemteljesítő kitettségek veszteségfedezete;

b) csoportszintű szavatolótőke-megfelelés, áttekintés a tőkemegfelelési követelményeknek az adatszolgáltató intézmény konszolidációs körébe bevont valamennyi szervezet általi teljesítéséről;

c) hitelkockázat (partner-, felhígulási és elszámolási kockázat);

d) piaci kockázat (kereskedési könyvi pozíciókockázat, devizaárfolyam-kockázat, árukockázat, CVA-kockázat);

e) működési kockázat;

f) államháztartásokkal szembeni kitettségek;

g) kriptoeszközökkel szembeni kitettségek.

2. Minden táblánál szerepel jogszabályi hivatkozás. Az egyes táblacsoportok felhasználásával történő adatközlés általános szempontjaival kapcsolatos további részletes információkat, a tábla egyes részeire vonatkozó útmutatót, valamint a validálási szabályokat e végrehajtási rendelet jelen része tartalmazza.

3. Az intézményeknek kizárólag azokon a táblákon kell adatot szolgáltatniuk, amelyek a szavatolótőke-követelmények meghatározása során alkalmazott megközelítés szempontjából relevánsak.

1.2. Számozási szabályok

4. A táblák oszlopaira, soraira és celláira való hivatkozáskor a dokumentum az 5–8. pontban meghatározott jelölési szabályokat követi. A numerikus kódokat kimerítően használják a validálási szabályok.

5. Az útmutató a következő általános jelölést követi: {Tábla; Sor; Oszlop}.

6. Olyan táblán belüli validálás esetén, amelynél az adott táblából csak adatpontokat használunk, a jelölés nem hivatkozik a táblára: {Sor; Oszlop}.

7. Az olyan táblák esetében, amelyek csak egy oszlopot tartalmaznak, a jelölés csak a sorokra hivatkozik. {Tábla; Sor}

8. Csillag jelöli, hogy a validálás a korábban meghatározott sorra vagy oszlopra megtörtént.

1.3. Előjelre vonatkozó szabályok

9. A szavatolótőkét vagy a tőkekövetelményeket növelő összegeket pozitív számként kell feltüntetni. Ugyanakkor a szavatolótőke teljes összegét vagy a tőkekövetelményeket csökkentő bármely összeg előjele negatív. Ha egy tétel megnevezése előtt mínuszjel (–) található, akkor az adott tételről nem szolgáltatható pozitív adat.

10. [üres]