CS

PŘÍLOHA II

„PŘÍLOHA II

**POKYNY PRO PODÁVÁNÍ ZPRÁV O KAPITÁLU A KAPITÁLOVÝCH POŽADAVCÍCH**

**ČÁST II: POKYNY PRO VYPLNĚNÍ ŠABLONY**

(…)

C 09.01 – Zeměpisné rozložení expozic podle sídla dlužníka: expozice podle standardizovaného přístupu (CR GB 1)

3.4.1.1 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** | |
| 0010 | **PŮVODNÍ EXPOZICE PŘED VYNÁSOBENÍM KONVERZNÍMI FAKTORY**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0010 šablony CR SA. |
| 0020 | **Expozice v selhání**  Původní expozice před vynásobením konverzními faktory u expozic, které jsou zařazeny do kategorie „expozice v selhání“, a u expozic v selhání zařazených do kategorie „akciové expozice“ a expozice v selhání zařazené do kategorie „expozice ve formě podílových jednotek nebo akcií v subjektech kolektivního investování“.  Tato doplňková položka poskytuje dodatečné informace o dlužníkově struktuře expozic v selhání. Expozice zařazené do kategorie „expozice v selhání“ podle čl. 112 písm. j) nařízení (EU) č. 575/2013 se vykazují v případech, kdy by byli vykázáni dlužníci,  pokud by uvedené expozice nebyly zařazeny do kategorií „expozice v selhání“.  Tento údaj je doplňkovou položkou, nemá tedy vliv na výpočet objemů rizikově vážených expozic zařazených do kategorií „expozice v selhání‘ „akciové expozice“ nebo „expozice ve formě podílových jednotek nebo akcií v subjektech kolektivního investování“ podle čl. 112 písm. j), p) a o) nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0040 | **Nová selhání zjištěná pro dané období**  Objem původních expozic, které byly v průběhu tříměsíčního období od posledního referenčního data vykazování přeřazeny do kategorie „expozice v selhání“, se vykazuje proti kategorii expozic, do níž dlužník původně patřil. |
| 0050 | **Obecné úpravy o úvěrové riziko**  Úpravy o úvěrové riziko podle článku 110 nařízení (EU) č. 575/2013 a nařízení (EU) č. 183/2014.  V této položce se uvádí obecné úpravy o úvěrové riziko, které lze zahrnout do kapitálu tier 2, před uplatněním stropu uvedeného v čl. 62 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013.  Hodnota, která má být vykázána, se uvádí bez zohlednění daňových účinků. |
| 0055 | **Specifické úpravy o úvěrové riziko**  Úpravy o úvěrové riziko podle článku 110 nařízení (EU) č. 575/2013 a nařízení (EU) č. 183/2014. |
| 0060 | **Odpisy**  Odpisy uvedené v IFRS 9 odst. 5.4.4 a B5.4.9 |
| 0061 | **Dodatečné úpravy ocenění a další snížení kapitálu**  V souladu s článkem 111 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0070 | **Úpravy o úvěrové riziko / odpisy u nově zjištěných selhání**  Součet úprav o úvěrové riziko a odpisů u expozic, které byly zařazeny jako „expozice, u nichž došlo k selhání“ v průběhu tříměsíčního období od posledního předkládání údajů. |
| 0075 | **Hodnota expozice**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0200 šablony CR SA. |
| 0080 | **OBJEM RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE PŘED UPLATNĚNÍM PODPŮRNÝCH KOEFICIENTŮ A PŘED ZOHLEDNĚNÍM MĚNOVÉHO NESOULADU**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0215 šablony CR SA. |
| 0081 | (−) ÚPRAVA OBJEMU RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE V DŮSLEDKU PODPŮRNÉHO KOEFICIENTU PRO MALÉ A STŘEDNÍ PODNIKY  Shoduje se s definicí pro sloupec 0216 šablony CR SA. |
| 0082 | (−) ÚPRAVA OBJEMU RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE V DŮSLEDKU PODPŮRNÉHO KOEFICIENTU PRO INFRASTRUKTURU  Shoduje se s definicí pro sloupec 0217 šablony CR SA. |
| 0090 | **OBJEM RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE PO UPLATNĚNÍ PODPŮRNÝCH KOEFICIENTŮ A PO ZOHLEDNĚNÍ NESOULADU MĚN**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0220 šablony CR SA. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** | |
| 0010 | Ústřední vlády nebo centrální banky  Ustanovení čl. 112 písm. a) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0020 | Regionální vlády nebo místní orgány  Ustanovení čl. 112 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0030 | Subjekty veřejného sektoru  Ustanovení čl. 112 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0040 | Mezinárodní rozvojové banky  Ustanovení čl. 112 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0050 | Mezinárodní organizace  Ustanovení čl. 112 písm. e) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0060 | Instituce  Ustanovení čl. 112 písm. f) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0070 | Podniky  Ustanovení čl. 112 písm. g) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0075 | Z toho: malé a střední podniky  Shoduje se s definicí pro řádek 0020 šablony CR SA. | |
| 0076 | Z toho: Specializované úvěry  Článek 122a nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0080 | Retailové expozice  Ustanovení čl. 112 písm. h) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0085 | Z toho: malé a střední podniky  Shoduje se s definicí pro řádek 0020 šablony CR SA. | |
| 0090 | Expozice zajištěné hypotékami na nemovitosti a expozice ADC  Ustanovení čl. 112 písm. i) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0091 | Expozice zajištěné hypotékami na obytné nemovitosti – jiné než IPRE (zajištěné)  Viz šablona CR SA | |
| 0092 | Expozice zajištěné hypotékami na obytné nemovitosti – jiné než IPRE (nezajištěné)  Viz šablona CR SA | |
| 0093 | Expozice zajištěné hypotékami na obytné nemovitosti – ostatní – jiné než IPRE  Viz šablona CR SA | |
| 0094 | Expozice zajištěné hypotékami na obytné nemovitosti – IPRE  Viz šablona CR SA | |
| 0900 | Expozice zajištěné hypotékami na obytné nemovitosti – ostatní – IPRE  Viz šablona CR SA | |
| 0901 | Expozice zajištěné hypotékami na obchodní nemovitosti – jiné než IPRE (zajištěné)  Viz šablona CR SA | |
| 0902 | Expozice zajištěné hypotékami na obchodní nemovitosti – jiné než IPRE (nezajištěné)  Viz šablona CR SA | |
| 0903 | Expozice zajištěné hypotékami na obchodní nemovitosti – ostatní – jiné než IPRE  Viz šablona CR SA | |
| 0904 | expozice zajištěné hypotékami na obchodní nemovitosti – IPRE  Viz šablona CR SA | |
| 0905 | Expozice zajištěné hypotékami na obchodní nemovitosti – ostatní – IPRE  Viz šablona CR SA | |
| 0906 | Expozice z pořízení pozemku, přípravy a výstavby (ADC)  Viz šablona CR SA | |
| 0095 | Z toho: malé a střední podniky  Shoduje se s definicí pro řádek 0020 šablony CR SA. | |
| 0100 | Expozice v selhání  Ustanovení čl. 112 písm. j) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0115 | Podřízené dluhové expozice  Ustanovení čl. 112 písm. k) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0120 | Kryté dluhopisy  Ustanovení čl. 112 písm. l) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0130 | Pohledávky vůči institucím a podnikům s krátkodobým úvěrovým hodnocením  Ustanovení čl. 112 písm. n) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0140 | Subjekty kolektivního investování  Ustanovení čl. 112 písm. o) nařízení (EU) č. 575/2013  Součet řádků 0141 až 0143 | |
| 0141 | Průhledový přístup  Shoduje se s definicí pro řádek 0281 šablony CR SA. | |
| 0142 | Přístup založený na pověření  Shoduje se s definicí pro řádek 0282 šablony CR SA. | |
| 0143 | Záložní postup  Shoduje se s definicí pro řádek 0283 šablony CR SA. | |
| 0150 | Akciové expozice  Ustanovení čl. 112 písm. p) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0160 | Ostatní expozice  Ustanovení čl. 112 písm. q) nařízení (EU) č. 575/2013 | |
| 0170 | Celkové expozice | |

3.4.2 C 09.02 – Zeměpisné rozložení expozic podle sídla dlužníka: expozice v rámci přístupu IRB (CR GB 2)

3.4.2.1 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** |  |
| 0010 | PŮVODNÍ EXPOZICE PŘED VYNÁSOBENÍM KONVERZNÍMI FAKTORY  Shoduje se s definicí pro sloupec 0020 šablony CR IRB. |
| 0030 | **Z toho: v selhání**  Hodnota původní expozice u expozic, které jsou zařazeny jako expozice v selhání v souladu s článkem 178 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0040 | **Nová selhání zjištěná pro dané období**  Objem původních expozic, které byly v průběhu tříměsíčního období od posledního referenčního data vykazování zařazeny do kategorie „expozice v selhání“, se vykazuje proti kategorii expozic, do níž dlužník původně patřil. |
| 0050 | **Obecné úpravy o úvěrové riziko**  Úpravy o úvěrové riziko podle článku 110 nařízení (EU) č. 575/2013 a nařízení (EU) č. 183/2014 |
| 0055 | **Specifické úpravy o úvěrové riziko**  Úpravy o úvěrové riziko podle článku 110 nařízení (EU) č. 575/2013 a nařízení (EU) č. 183/2014 |
| 0060 | **Odpisy**  Odpisy uvedené v IFRS 9 odst. 5.4.4 a B5.4.9 |
| 0070 | **Úpravy o úvěrové riziko / odpisy u nově zjištěných selhání**  Součet úprav o úvěrové riziko a odpisů u expozic, které byly zařazeny jako „expozice v selhání“ v průběhu tříměsíčního období od posledního předkládání údajů |
| 0080 | STUPNICE INTERNÍCH RATINGŮ / PRAVDĚPODOBNOST SELHÁNÍ (PD) PŘIŘAZENÁ STUPNI NEBO SESKUPENÍ DLUŽNÍKŮ (%)  Shoduje se s definicí pro sloupec 0010 šablony CR IRB. |
| 0090 | **EXPOZICÍ VÁŽENÁ PRŮMĚRNÁ HODNOTA LGD (%)**  Shoduje se s definicí pro sloupce 0230 a 0240 šablony CR IRB. expozicí vážená průměrná hodnota LGD (%) se vztahuje na veškeré expozice, včetně expozic pro velké subjekty finančního sektoru a neregulované finanční subjekty Použije se ustanovení čl. 181 odst. 1 písm. h) nařízení (EU) č. 575/2013.  U specializovaných úvěrových expozic, u nichž se odhaduje PD, by vykázanou hodnotou měla být buď odhadnutá, nebo regulatorní LGD. U specializovaných úvěrových expozic uvedených v čl. 153 odst. 5 nařízení (EU) č. 575/2013 nelze údaje vykazovat, protože nejsou k dispozici. |
| 0100 | **Z toho: v selhání**  Expozicí vážená hodnota LGD u expozic, které jsou zařazeny jako expozice v selhání“ v souladu s článkem 178 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0105 | **Hodnota expozice**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0110 šablony CR IRB. |
| 0110 | **OBJEM RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE PŘED UPLATNĚNÍM PODPŮRNÝCH KOEFICIENTŮ**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0255 šablony CR IRB. |
| 0120 | **Z toho: v selhání**  Objem rizikově vážené expozice u expozic, které jsou zařazeny jako expozice v selhání v souladu s čl. 178 odst. 1 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0121 | **(−) ÚPRAVA OBJEMU RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE V DŮSLEDKU PODPŮRNÉHO KOEFICIENTU PRO MALÉ A STŘEDNÍ PODNIKY**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0256 šablony CR IRB. |
| 0122 | **(−) ÚPRAVA OBJEMU RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE V DŮSLEDKU PODPŮRNÉHO KOEFICIENTU PRO INFRASTRUKTURU**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0257 šablony CR IRB. |
| 0125 | **OBJEM RIZIKOVĚ VÁŽENÉ EXPOZICE PO UPLATNĚNÍ PODPŮRNÝCH KOEFICIENTŮ**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0260 šablony CR IRB. |
| 0130 | **VÝŠE OČEKÁVANÉ ZTRÁTY**  Shoduje se s definicí pro sloupec 0280 šablony CR IRB. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** |  |
| 0010 | **Ústřední vlády a centrální banky**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. a) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0011 | **Z toho: Regionální vlády nebo místní orgány**  Ustanovení čl. 147 odst. 3a nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0012 | **Regionální vlády nebo místní orgány**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. a1) bodu i) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0013 | **Subjekty veřejného sektoru**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. a1) bodu ii) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0020 | **Instituce**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. b) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0030 | **Podniky**  Všechny expozice vůči podnikům podle čl. 147 odst. 2 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0050 | **Z toho: malé a střední podniky**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013  Pro účely zařazení do této podkategorie expozic použijí vykazující subjekty definici malých a středních podniků uvedenou v čl. 5 odst. 8 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0051 | **Z toho: velké podniky**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. c) nařízení (EU) č. 575/2013.  Pro účely zařazení do této podkategorie expozic použijí vykazující subjekty definici velkých podniků uvedenou v čl. 142 odst. 1 bodě 5a nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0052 | **specializované úvěry**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. c) bodu ii) nařízení (EU) č. 575/2013. 1. |
| 0053–0056 | **Specializované úvěry – druhy specializovaných úvěrových expozic**  Instituce vykazují druhy specializovaných úvěrových expozic uvedených v čl. 147 odst. 8 druhém pododstavci: 2 v odpovídajícím řádku: Specializované úvěry „projektové financování“, „objektové financování“, „komoditní financování“ a „nemovitosti vytvářející příjem“ (IPRE). |
| 0057 | **Pohledávky nabyté za úplatu**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. c) bodu iii) nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0058 | **Ostatní**  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. I) bodu i) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0060 | **Retailové expozice**  Všechny retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0070 | **Z toho: Retailová oblast – se zajištěním nemovitostmi**  Retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013, které jsou zajištěny nemovitostmi ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 75f písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013.  . |
| 0080 | **Z toho: malé a střední podniky**  Retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013 vykázané v položkách B.6.1 až B.6.4, které jsou zajištěny nemovitostmi ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 75f písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013 ve spojení s čl. 5 odst. 8 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0090 | **Z toho: Jiné než malé a střední podniky**  Retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013 vykázané v položkách B.6.1 až B.6.4, které jsou zajištěny nemovitostmi ve smyslu čl. 4 odst. 1 bodu 75f písm. d) nařízení (EU) č. 575/2013, ve spojení s čl. 5 odst. 8 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0095 | **zajištěné obytnými nemovitostmi**  Retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) bodu ii) nařízení (EU) č. 575/2013.  Za retailové expozice zajištěné obytnými nemovitostmi se považují veškeré retailové expozice zajištěné obytnými nemovitostmi uznanými jako kolaterál bez ohledu na poměr hodnoty kolaterálu k expozici nebo účel úvěru. |
| 0100 | **Kvalifikované revolvingové expozice**  Retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) bodu i) ve spojení s čl. 154 odst. 4 nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0105 | **Pohledávky nabyté za úplatu**  Retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) bodu iii) nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0110 | **Ostatní retailové expozice**  Ostatní retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) bodu iv) nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0120 | **Z toho: malé a střední podniky**  Ostatní retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) bodu iv) nařízení (EU) č. 575/2013 ve spojení s čl. 5 odst. 8 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0130 | **Z toho: Jiné než malé a střední podniky**  Ostatní retailové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. d) bodu iv) nařízení (EU) č. 575/2013, nikoli ve spojení s čl. 5 odst. 8 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0132 | Subjekty kolektivního investování  Ustanovení čl. 147 odst. 2 písm. e1) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0133 | Průhledový přístup  Shoduje se s definicí pro řádek 0190 šablony CR IRB. |
| 0134 | Přístup založený na pověření  Shoduje se s definicí pro řádek 0200 šablony CR IRB. |
| 0135 | Záložní postup  Shoduje se s definicí pro řádek 0210 šablony CR IRB. |
| 0140 | **Akciové expozice**  Akciové expozice ve smyslu čl. 147 odst. 2 písm. e) nařízení (EU) č. 575/2013 |
| 0150 | **Celkové expozice** |

3.4.3 C 09.04 – Rozčlenění úvěrových expozic relevantních pro výpočet proticyklické kapitálové rezervy podle zemí a sazby proticyklické rezervy specifické pro danou instituci (CCB)

3.4.3.1 Obecné poznámky

88. Účelem této šablony je získat více údajů ohledně prvků proticyklické kapitálové rezervy specifické pro danou instituci. Požadované údaje se týkají kapitálových požadavků stanovených v souladu s částí třetí hlavou II a IV nařízení (EU) č. 575/2013 a zeměpisného umístění u úvěrových expozic, sekuritizovaných expozic a expozic obchodního portfolia rozhodných pro výpočet proticyklické kapitálové rezervy specifické pro danou instituci (CCB) v souladu s článkem 140 směrnice 2013/36/EU (rozhodné úvěrové expozice).

89. Údaje v šabloně C 09.04 se vykazují pro „celkové“ rozhodné úvěrové expozice ve všech jurisdikcích, ve kterých jsou tyto expozice umístěny, a jednotlivě pro každou z jurisdikcí, v nichž jsou umístěny relevantní úvěrové expozice. Souhrnné údaje se stejně jako údaje o každé jurisdikci vykazují samostatně.

90. Prahová hodnota stanovená v čl. 5 odst. 5 tohoto prováděcího nařízení neplatí pro vykazování tohoto rozčlenění.

91. V zájmu určení zeměpisné oblasti jsou expozice přiřazeny na základě bezprostředního dlužníka podle nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1152/2014[[1]](#footnote-1). Techniky snižování úvěrového rizika tedy nemohou způsobit změnu v přidělení expozice k zeměpisné oblasti pro účely vykazování údajů uvedených v této šabloně.

3.4.3.2 Pokyny pro konkrétní pozice

|  |  |
| --- | --- |
| **Sloupce** |  |
| 0010 | **Částka**  Hodnota rozhodných úvěrových expozic a s nimi spojených kapitálových požadavků stanovených v souladu s pokyny pro příslušný řádek. |
| 0020 | **Procentní podíl** |
| 0030 | **Kvalitativní informace**  Tyto informace se vykazují pouze pro zemi sídla instituce (jurisdikci, jež odpovídá jejímu domovskému členskému státu) a „celkově“ ze všech zemí.  Instituce vykazují {y}, nebo {n} v souladu s pokyny pro relevantní řádek. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Řádky** |  |
| 0010–0020 | **Rozhodné úvěrové expozice – Úvěrové riziko**  Rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. a) směrnice 2013/36/EU. |
| 0010 | **Hodnota expozice podle standardizovaného přístupu**  Hodnota expozice vypočtená v souladu s článkem 111 nařízení (EU) č. 575/2013 pro rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. a) směrnice 2013/36/EU.  Hodnota expozice sekuritizovaných pozic v investičním portfoliu je z tohoto řádku vyloučena a vykazuje se v řádku 0055. |
| 0020 | **Hodnota expozice podle přístupu IRB**  Hodnota expozice vypočtená v souladu s článkem 166 nařízení (EU) č. 575/2013 pro rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. a) směrnice 2013/36/EU.  Hodnota expozice sekuritizovaných pozic v investičním portfoliu je z tohoto řádku vyloučena a vykazuje se v řádku 0055. |
| 0030–0040 | **Rozhodné úvěrové expozice – Tržní riziko**  Rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. b) směrnice 2013/36/EU. |
| 0030 | **Součet dlouhých a krátkých pozic expozic obchodního portfolia pro standardizovaný přístup**  Součet čistých dlouhých a krátkých pozic v souladu s článkem 327 nařízení (EU) č. 575/2013 rozhodných úvěrových expozic uvedených v čl. 140 odst. 4 písm. b) směrnice 2013/36/EU, které podléhají kapitálovým požadavkům podle části třetí hlavy IV kapitoly 2 nařízení (EU) č. 575/2013:  — expozice vůči dluhovým nástrojům, u nichž se nejedná o sekuritizaci,  — expozice vůči sekuritizovaným pozicím v obchodním portfoliu,  — expozice vůči portfoliím obchodování s korelací,  — expozice vůči kapitálovým cenným papírům,  — expozice vůči subjektům kolektivního investování, jestliže se kapitálové požadavky vypočítávají podle článku 348 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0040 | **Hodnota expozic obchodního portfolia v rámci interních modelů**  Pro rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. b) směrnice 2013/36/EU podléhající kapitálovým požadavkům podle části třetí hlavy IV kapitol 2 a 5 nařízení (EU) č. 575/2013 se vykazuje součet těchto veličin:  — reálné hodnoty jiných než derivátových pozic představujících rozhodné úvěrové expozice, jak jsou uvedeny v čl. 140 odst. 4 písm. b) směrnice 2013/36/EU, stanovené v souladu s článkem 104 nařízení (EU) č. 575/2013,  — pomyslné hodnoty derivátů představujících rozhodné úvěrové expozice, jak jsou uvedeny v čl. 140 odst. 4 písm. b) směrnice 2013/36/EU. |
| 0055 | **Rozhodné úvěrové expozice – Sekuritizované pozice v investičním portfoliu**  Hodnota expozice určená v souladu s článkem 248 nařízení (EU) č. 575/2013 pro rozhodné úvěrové expozice podle čl. 140 odst. 4 písm. c) směrnice 2013/36/EU. |
| 0070–0110 | **Kapitálové požadavky a váhy kapitálových požadavků** |
| 0070 | **Celkové kapitálové požadavky pro proticyklickou kapitálovou rezervu**  Součet řádků 0080, 0090 a 0100. |
| 0080 | **Kapitálové požadavky pro rozhodné úvěrové expozice – Úvěrové riziko**  Kapitálové požadavky vypočítané v souladu s částí třetí hlavou II kapitolami 1 až 4 a kapitolou 6 nařízení (EU) č. 575/2013 pro rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. a) směrnice 2013/36/EU v dané zemi.  Kapitálové požadavky pro sekuritizované pozice v investičním portfoliu jsou z tohoto řádku vyloučeny a vykazují se v řádku 0100.  Kapitálové požadavky činí 8 % objemu rizikově vážené expozice stanoveného podle ustanovení části třetí hlavy II kapitol 1 až 4 a kapitoly 6 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0090 | **Kapitálové požadavky pro rozhodné úvěrové expozice – Tržní riziko**  Kapitálové požadavky vypočítané v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 2 nařízení (EU) č. 575/2013 u specifického rizika, nebo v souladu s částí třetí hlavou IV kapitolou 5 nařízení (EU) č. 575/2013 pro dodatečné riziko selhání a migrace pro rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. b) směrnice 2013/36/EU v dané zemi.  Kapitálové požadavky pro rozhodné úvěrové expozice podle rámce pro tržní riziko zahrnují mimo jiné kapitálové požadavky pro sekuritizované pozice vypočítané podle části třetí hlavy IV kapitoly 2 nařízení (EU) č. 575/2013 a kapitálové požadavky pro expozice v subjektech kolektivního investování určené podle článku 348 uvedeného nařízení. |
| 0100 | **Kapitálové požadavky pro rozhodné úvěrové expozice – Sekuritizované pozice v investičním portfoliu**  Kapitálové požadavky vypočítané v souladu s částí třetí hlavou II kapitolou 5 nařízení (EU) č. 575/2013 pro rozhodné úvěrové expozice uvedené v čl. 140 odst. 4 písm. c) směrnice 2013/36/EU v dané zemi.  Kapitálové požadavky činí 8 % objemu rizikově vážené expozice vypočítaného podle ustanovení části třetí hlavy II kapitoly 5 nařízení (EU) č. 575/2013. |
| 0110 | **Váhy kapitálových požadavků**  Váha uplatněná na sazbu proticyklické kapitálové rezervy v každé zemi se vypočítá jako podíl kapitálových požadavků určený takto:  1. čitatel: celkové kapitálové požadavky, které se vztahují k rozhodným úvěrovým expozicím v dané zemi [r0070; c0010; list pro danou zemi],  2. jmenovatel: celkové kapitálové požadavky, které se vztahují k veškerým úvěrovým expozicím rozhodným pro výpočet proticyklické rezervy uvedeným v čl. 140 odst. 4 směrnice 2013/36/EU [r0070; c0010; „Celkově“].  Informace týkající se vah kapitálových požadavků se nevykazují v případě „Celkově“ ze všech zemí. |
| 0120–0140 | **Sazby proticyklické kapitálové rezervy** |
| 0120 | **Sazba proticyklické kapitálové rezervy stanovená pověřeným orgánem**  Sazba proticyklické kapitálové rezervy stanovená pro danou zemi pověřeným orgánem této země v souladu s články 136, 137, 139, čl. 140 odst. 2 písm. a) a c) a čl. 140 odst. 3 písm. b) směrnice 2013/36/EU.  Tento řádek se ponechá prázdný, pokud pověřeným orgánem uvedené země nebyla pro danou zemi sazba proticyklické rezervy stanovena.  Sazby proticyklické kapitálové rezervy, které byly stanoveny pověřeným orgánem, ale nejsou v dané zemi k referenčnímu datu vykázání dosud použitelné, se nevykazují.  Informace týkající se proticyklické kapitálové rezervy stanovené pověřeným orgánem se nevykazují „Celkově“ ze všech zemí. |
| 0130 | **Sazba proticyklické kapitálové rezervy použitelná pro zemi instituce**  Sazba proticyklické kapitálové rezervy použitelná pro danou zemi, která byla stanovena pověřeným orgánem země sídla instituce v souladu s články 137, 138, 139 a čl. 140 odst. 2 písm. b) a čl. 140 odst. 3 písm. a) směrnice 2013/36/EU. Sazby proticyklické kapitálové rezervy, které nejsou k referenčnímu datu vykázání dosud použitelné, se nevykazují.  Informace týkající se proticyklické kapitálové rezervy použitelné v zemí instituce, se nevykazují „Celkově“ ze všech zemí. |
| 0140 | **Sazba proticyklické kapitálové rezervy specifická pro danou instituci**  Sazba proticyklické kapitálové rezervy specifická pro danou instituci vypočítaná v souladu s čl. 140 odst. 1 směrnice 2013/36/EU.  Sazba proticyklické kapitálové rezervy stanovené konkrétně pro danou instituci se vypočítá jako vážený průměr sazeb proticyklické kapitálové rezervy, které se použijí v jurisdikcích, kde se nacházejí rozhodné úvěrové expozice dané instituce, nebo které se použijí pro účely článku 140 v důsledku použití čl. 139 odst. 2 nebo 3 směrnice 2013/36/EU. Relevantní sazba proticyklické rezervy se vykazuje v [r0120; c0020; list pro danou zemi] nebo v příslušných případech [r0130; c0020; list pro danou zemi].  Váha uplatněná na sazbu proticyklické rezervy v každé zemi je podílem kapitálových požadavků na celkových kapitálových požadavcích a je uvedena v [r0110; c0020; list pro danou zemi].  Informace týkající se sazby proticyklické kapitálové rezervy specifické pro danou instituci se vykazují pouze „Celkově“ ze všech zemí, a nikoli pro každou zemi zvlášť. |
| 0150 – 0160 | **Použití 2 % prahové hodnoty** |
| 0150 | **Použití 2% prahové hodnoty pro obecnou úvěrovou expozici**  V souladu s čl. 2 odst. 5 písm. b) nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1152/2014 mohou být zahraniční obecné úvěrové expozice, jejichž souhrn nepřesahuje 2 % souhrnu obecných úvěrových expozic, expozic obchodního portfolia a sekuritizačních expozic této instituce, přiřazeny domovskému členskému státu instituce. Souhrn obecných úvěrových expozic, expozic obchodního portfolia a sekuritizačních expozic se vypočítá s vyloučením obecných úvěrových expozic umístěných v souladu s čl. 2 odst. 5 písm. a) a čl. 2 odst. 4 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1152/2014.  Pokud instituce využije této odchylky, uvede „y“ v šabloně pro jurisdikci, jež odpovídá jejímu domovskému členskému státu, a v šabloně „Celkem“ za všechny země.  Jestliže instituce této odchylky nevyužije, uvede v odpovídajícím poli „n“. |
| 0160 | **Použití 2% prahové hodnoty pro expozici obchodního portfolia**  V souladu s čl. 3 odst. 3 nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1152/2014 mohou instituce přiřadit expozice obchodního portfolia svému domovskému členskému státu, pokud souhrn expozic obchodního portfolia nepřesahuje 2 % souhrnu obecných úvěrových expozic, expozic obchodního portfolia a sekuritizovaných expozic.  Pokud instituce využije této odchylky, uvede „y“ v šabloně pro jurisdikci, jež odpovídá jejímu domovskému členskému státu, a v šabloně „Celkem“ za všechny země.  Jestliže instituce této odchylky nevyužije, uvede v odpovídajícím poli „n“. |

1. Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 1152/2014 ze dne 4. června 2014, kterým se doplňuje směrnice Evropského parlamentu a Rady 2013/36/EU, pokud jde o regulační technické normy pro určování zeměpisné oblasti rozhodných úvěrových expozic pro výpočet individuální sazby proticyklické kapitálové rezervy (Úř. věst. L 309, 30.10.2014, s. 5). [↑](#footnote-ref-1)