

C 28.00 – Izloženosti u knjizi pozicija kojima se ne trguje i knjizi trgovanja (LE2)				Izvješće	Instrument	Portfelj	Rizična skupina	Vrsta iznosa +	Vrsta iznosa -	Izračun
				1	2	3		4	5	6
IZRAČUN 1: AKO KREDITNA INSTITUCIJA IZRAČUNAVA KAPITALNE ZAHTEJE ZA POZICIJSKE RIZIKE										
DRUGA UGOVORNA STRANA	Oznaka		C28.00	010	PO					vidi stupac 010 Izvještaja "LE1"
	Grupa ili pojedinac		C28.00	020	PO					ako je G0000 ili Z2009, onda "1"; ako nije G0000 ili Z2009 onda "2".
	Transakcije gdje postoji izloženost prema odnosnoj imovini		C28.00	030	PO					ako je C28.00[180] > 0, onda "DA"; ako je C28.00[180] = 0, onda "NE".
ORIGINALNE IZLOŽENOSTI	Ukupna originalna izloženost		C28.00	040						C28.00 (060 + ... + 180)
		Od čega: u statusu neispunjavanja obveza	C28.00	050	AA, AF, AN	od A0201 do A0210, od A0212 do A0233, od A0301 do A0308, A0601, A0603, A0701, A9993, A9998, A9999	KIP, DDD	not (AA)	01, 02, 03, 04, 08, 10, 12	07
	Izravne izloženosti	Dužnički instrumenti		060	AA, AF, AN	od A0201 do A0210, od A0212 do A0233, od A0301 do A0308, A0601, A0603, A0701, A9993, A9998, A9999	KIP, DDD, RZP, FVO, GOP, DIP, XXX		01, 02, 03, 04, 08, 10, 12	07
					AA, AF, AN	A0502	*		03, 04	
					AI	Z2001, Z2002, Z2003	XXX		23	
					AI	O1107	XXX		23	
					AA, AN	A0401, A0402, A0404	NOT (DRT)		03, 04, 10	05, 06
		Vlasnički instrumenti	C28.00	070	AI	Z2004, Z2005, Z2006	XXX		23	
					AI	O1108	XXX		23	
					AI	Z2007	XXX		23	
		Izvedenice	C28.00	080	AI	O1109	XXX		23	
	Izvanbilančne stavke	Preuzete obveze po kreditima	C28.00	090	AA, AF, AN	I0104, I0105, I0106, I0108	XXX		01	
		Financijska jamstva	C28.00	100	AA, AF, AN	I0101, I0102, I0103	XXX		01	
		Ostale preuzete obveze	C28.00	110	AA, AF, AN	I0107	XXX		01	

ORIGINALNE IZLOŽENOSTI		Neizravne izloženosti	Dužnički instrumenti		C28.00	120	AI	Z1201, Z1207	XXX		23			
			Vlasnički instrumenti		C28.00	130	AI	Z1202, Z1208	XXX		23			
			Izvedenice		C28.00	140	AI	Z1203, 1209	XXX		23			
			Izvanbilančne stavke	Preuzete obveze po kreditima	C28.00	150	AI	Z1204, Z1210	XXX		23			
				Financijska jamstva	C28.00	160	AI	Z1205, Z1211	XXX		23			
				Ostale preuzete obveze	C28.00	170	AI	Z1206, 1212	XXX		23			
		Dodatne izloženosti koje proizlaze iz transakcija gdje postoji izloženost prema odnosnoj imovini				C28.00	180	AI	Z2008, Z2009*, Z2010*, Z2011*, Z2012*	XXX		23		*Način obuhvata definiran je u "LE2" metodi
		(–) Vrijednosna usklađenja i rezervacije				C28.00	190	AA, AF, AN	od A0201 do A0210, od A0212 do A0233, od A0301 do A0308, A0502, A0601, A0603, A0701, A9993, A9998, A9999, od I0101 do I0108	KIP, DDD, RZP, FVO, GOP, DIP, XXX			05, 06	
(–) Izloženosti koje predstavljaju odbitnu stavku od regulatornog kapitala				C28.00	200	AI	O1101	XXX			23			
Vrijednost izloženosti prije primjene izuzeća i CRM-a			Ukupno		C28.00	210							C28.00 (040 + 190 + 200)	
			Od čega: % knjiga pozicija kojima se ne trguje		C28.00	220							max[(C28.00 (210) - Z2001 - Z2002 - Z2003 - Z2004- Z2005 - Z2006-Z2007), 0]]	
			% priznatog kapitala		C28.00	230	OI						C28.00 (210) / instrument D0014 *100)	
PRIZNATE TEHNIKE SMANJENJA KREDITNOG RIZIKA (CRM)	(–) Učinak zamjene priznatih tehnika smanjenja kreditnog rizika	(–) Dužnički instrumenti		C28.00	240	AI	O1201, O1207	XXX			23			
		(–) Vlasnički instrumenti		C28.00	250	AI	O1202, O1208	XXX			23			
		(–) Izvedenice		C28.00	260	AI	O1203, O1209	XXX			23			
		(–) Izvanbilančne stavke	(–) Preuzete obveze po kreditima	C28.00	270	AI	O1204, O1210	XXX			23			
			(–) Financijska jamstva	C28.00	280	AI	O1205, O1211	XXX			23			
			(–) Ostale preuzete obveze	C28.00	290	AI	O1206, O1212	XXX			23			
	(–) Materijalna kreditna zaštita osim učinka zamjene				C28.00	300	IZ	B0001, B0002, B0008, B0009, B0010, B0012	XXX			31		
	(–) Nekretnine				C28.00	310	IZ	B0005, B0006	XXX			31		
	(–) Izuzeti iznosi				C28.00	320	AI	O1102 do O1106	XXX			23		
	Vrijednost izloženosti nakon primjene izuzeća i CRM-a			Ukupno		C28.00	330							C28.00 (210 + 240 + 250 + 260 + 270 + 280 + 290 + 300 + 310 + 320)
Od čega: % knjiga pozicija kojima se ne trguje				C28.00	340							max[(C28.00 (330) - Z2001 - Z2002 - Z2003 - Z2004 - Z2005 - Z2006-Z2007), 0]]		
% priznatog kapitala				C28.00	350	OI						C28.00(330) / instrument D0014 *100)		

IZRAČUN 2: AKO KREDITNA INSTITUCIJA NE IZRAČUNAVA KAPITALNE ZAHTEJE ZA POZICIJSKE RIZIKE													
DRUGA UGOVORNA STRANA	Oznaka		C28.00	010	PO								vidi stupac 010 Izvještaja "LE1"
	Grupa ili pojedinac		C28.00	020	PO								ako je G0000 ili Z2009, onda "I"; ako nije G0000 ili Z2009, onda '2'.
	Transakcije gdje postoji izloženost prema odnosnoj imovini		C28.00	030	PO								ako je C28.00[180] > 0, onda "DA"; ako je C28.00[180] = 0, onda "NE".
ORIGINALNE IZLOŽENOSTI	Ukupna originalna izloženost		C28.00	040									C28.00 (060 + ... + 180)
		Od čega: u statusu neispunjavanja obveza	C28.00	050	AA, AF, AN	od A0201 do A0210, od A0212 do A0233, od A0301 do A0308, A0601, A0603, A0701, A9993, A9998, A9999	KIP, DDD	not (AA)	01, 02, 03, 04, 08, 10, 12	07			
	Izravne izloženosti	Dužnički instrumenti	C28.00	060	AA, AF, AN	od A0201 do A0210, od A0212 do A0233, od A0301 do A0308, A0601, A0603, A0701, A9993, A9998, A9999	KIP, DDD, RZP, DRT, FVO, GOP, DIP, XXX		01, 02, 03, 04, 08, 10, 12	07			
					AA, AF, AN	A0502	*		03, 04				
					AI	Z2003	XXX		23				
					AI	O1107	XXX			23			
		Vlasnički instrumenti	C28.00	070	AA, AN	A0401, A0402, A0404	*		03, 04, 10	05, 06			
					AI	Z2006	XXX		23				
					AI	O1108	XXX			23			
		Izvedenice	C28.00	080	AI	Z2007	XXX		23				
					AI	O1109	XXX			23			
	Izvanbilančne stavke	Preuzete obveze po kreditima	C28.00	090	AA, AF, AN	I0104, I0105, I0106, I0108	XXX		01				
		Financijska jamstva	C28.00	100	AA, AF, AN	I0101, I0102, I0103	XXX		01				
		Ostale preuzete obveze	C28.00	110	AA, AF, AN	I0107	XXX		01				

ORIGINALNE IZLOŽENOSTI		Neizravne izloženosti	Dužnički instrumenti		C28.00	120	AI	Z1201, Z1207	XXX		23		
			Vlasnički instrumenti		C28.00	130	AI	Z1202, Z1208	XXX		23		
			Izvedenice		C28.00	140	AI	Z1203, 1209	XXX		23		
			Izvanbilančne stavke	Preuzete obveze po kreditima	C28.00	150	AI	Z1204, Z1210	XXX		23		
				Financijska jamstva	C28.00	160	AI	Z1205, Z1211	XXX		23		
				Ostale preuzete obveze	C28.00	170	AI	Z1206, 1212	XXX		23		
		Dodatne izloženosti koje proizlaze iz transakcija gdje postoji izloženost prema odnosnoj imovini		C28.00	180	AI	Z2008, Z2009*, Z2010*, Z2011*, Z2012*	XXX		23		*Način obuhvata definiran je u "LE2" metodi	
		(–) Vrijednosna usklađenja i rezervacije		C28.00	190	AA, AF, AN	od A0201 do A0210, od A0212 do A0233, od A0301 do A0308, A0502, A0601, A0603, A0701, A9993, A9998, A9999, od I0101 do I0108	KIP, DDD, RZP, FVO, GOP, DIP, XXX			05, 06		
(–) Izloženosti koje predstavljaju odbitnu stavku od regulatornog kapitala		C28.00	200	AI	O1101	XXX			23				
Vrijednost izloženosti prije primjene izuzeća i CRM-a			Ukupno		C28.00	210						C28.00 (040 + 190 + 200)	
			Od čega: % knjiga pozicija kojima se ne trguje		C28.00	220						C28.00 (220) = (210)	
			% priznatog kapitala		C28.00	230	OI					C28.00 (210) / instrument D0014 *100)	
PRIZNATE TEHNIKE SMANJENJA KREDITNOG RIZIKA (CRM)	(–) Učinak zamjene priznatih tehnika smanjenja kreditnog rizika	(–) Dužnički instrumenti		C28.00	240	AI	O1201, O1207	XXX			23		
		(–) Vlasnički instrumenti		C28.00	250	AI	O1202, O1208	XXX			23		
		(–) Izvedenice		C28.00	260	AI	O1203, O1209	XXX			23		
		Izvanbilančne stavke	Preuzete obveze po kreditima	C28.00	270	AI	O1204, O1210	XXX			23		
			Financijska jamstva	C28.00	280	AI	O1205, O1211	XXX			23		
			Ostale preuzete obveze	C28.00	290	AI	O1206, O1212	XXX			23		
		(–) Materijalna kreditna zaštita osim učinka zamjene		C28.00	300	IZ	B0001, B0002, B0008, B0009, B0010, B0012	XXX			31		
		(–) Nekretnine		C28.00	310	IZ	B0005, B0006	XXX			31		
		(–) Izuzeti iznosi		C28.00	320	AI	O1102 do 01106	XXX			23		
	Vrijednost izloženosti nakon primjene izuzeća i CRM-a			Ukupno		C28.00	330						C28.00 (210 + 240 + 250 + 260 + 270 + 280 + 290 + 300 + 310 + 320)
Od čega: % knjiga pozicija kojima se ne trguje				C28.00	340							C28.00 (340) = (330)	
% priznatog kapitala				C28.00	350	OI						C28.00 (330) / instrument D0014 *100)	