

Tento text slúži výlučne ako dokumentačný nástroj a nemá žiadny právny účinok. Inštitúcie Únie nenesú nijakú zodpovednosť za jeho obsah. Autentické verzie príslušných aktov vrátane ich preambúl sú tie, ktoré boli uverejnené v Úradnom vestníku Európskej únie a ktoré sú dostupné na portáli EUR-Lex. Tieto úradné znenia sú priamo dostupné prostredníctvom odkazov v tomto dokumente

► **B****DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2015/2205**

zo 6. augusta 2015,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa zúčtovacej povinnosti

(Text s významom pre EHP)

(Ú. v. EÚ L 314, 1.12.2015, s. 13)

Zmenené a doplnené:

		Úradný vestník		
		Č.	Strana	Dátum
► <u>M1</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/751 zo 16. marca 2017	L 113	15	29.4.2017
► <u>M2</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2019/667 z 19. decembra 2018	L 113	1	29.4.2019
► <u>M3</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2020/447 zo 16. decembra 2019	L 94	5	27.3.2020
► <u>M4</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2021/237 z 21. decembra 2020	L 56	6	17.2.2021
► <u>M5</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/750 z 8. februára 2022	L 138	6	17.5.2022
► <u>M6</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2023/315 z 25. októbra 2022	L 43	4	13.2.2023
► <u>M7</u>	Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2024/363 z 11. októbra 2023	L 363	1	22.1.2024

Opravené a doplnené:

- **C1** Korigendum, Ú. v. EÚ L 202, 28.7.2016, s. 56 (2015/2205)

▼B**DELEGOVANÉ NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2015/2205**

zo 6. augusta 2015,

ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa zúčtovacej povinnosti

(Text s významom pre EHP)

*Článok 1***Triedy OTC derivátov, ktoré podliehajú zúčtovacej povinnosti**

1. Triedy OTC derivátov uvedené v prílohe podliehajú zúčtovacej povinnosti.

▼M3

▼B*Článok 2*

1. Na účely článkov 3 a 4 sa protistrany, ktoré podliehajú zúčtovacej povinnosti, rozdeľujú do týchto kategórií:

a) kategória 1 zahŕňa protistrany, ktoré sú v deň nadobudnutia účinnosti tohto nariadenia zúčtovacími členmi v zmysle článku 2 ods. 14 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 aspoň pre jednu z tried OTC prílohy k tomuto nariadeniu aspoň jednej protistrany, ktorá mala pred uvedeným dňom povolenie alebo bola uznaná na vykonávanie zúčtovania aspoň jednej z uvedených tried;

b) kategória 2 zahŕňa protistrany, ktoré nepatria do kategórie 1, ale patria do skupiny, ktorých súhrnná priemerná dlžná hrubá nominálna hodnota derivátov, ktoré sa nezúčtovávajú centrálnne, na konci mesiaca január, február a marec 2016 presahuje 8 miliárd EUR, a ktoré sú:

i) finančné protistrany;

ii) alternatívne investičné fondy vymedzené v článku 4 ods. 1 písm. a) smernice Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ ⁽¹⁾, ktoré sú nefinančnými protistranami;

c) kategória 3 zahŕňa protistrany, ktoré nepatria do kategórie 1 ani do kategórie 2 a ktoré sú:

i) finančné protistrany;

ii) alternatívne investičné fondy vymedzené v článku 4 ods. 1 písm. a) smernice 2011/61/EÚ, ktoré sú nefinančnými protistranami;

⁽¹⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2011/61/EÚ z 8. júna 2011 o správach alternatívnych investičných fondov a o zmene a doplnení smerníc 2003/41/ES a 2009/65/ES a nariadení (ES) č. 1060/2009 a (EÚ) č. 1095/2010 (Ú. v. EÚ L 174, 1.7.2011, s. 1)

▼B

d) kategória 4 zahŕňa nefinančné protistrany, ktoré nepatria do kategórie 1, kategórie 2 ani kategórie 3.

2. Na účely výpočtu súhrnnej priemernej dlžnej hrubej nominálnej hodnoty derivátov v rámci skupiny, ktoré sa nezúčtovávajú centrálne, na konci mesiaca, uvedenej v odseku 1 písm. b) by sa mali zahrnúť všetky deriváty v rámci skupiny, ktoré sa nezúčtovávajú centrálne, vrátane menových forwardov, swapov a menových swapov.

3. Keď sú protistranami alternatívne investičné fondy vymedzené v článku 4 ods. 1 písm. a) smernice 2011/61/EÚ alebo podniky kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov vymedzené v článku 1 ods. 2 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES ⁽¹⁾, prahová hodnota vo výške 8 miliárd EUR uvedená v tomto článku ods. 1 písm. b) sa uplatňuje individuálne na úrovni fondu.

*Článok 3***Dátumy nadobudnutia účinnosti zúčtovacej povinnosti**

1. Pri zmluvách, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť:

- a) 21. júna 2016 pre protistrany z kategórie 1;
- b) 21. decembra 2016 pre protistrany z kategórie 2;

▼M1

- c) 21. júna 2019 pre protistrany z kategórie 3;

▼B

- d) 21. decembra 2018 pre protistrany z kategórie 4.

Ak je zmluva uzavretá medzi dvoma protistranami zaradenými do rôznych kategórií protistrán, zúčtovacia povinnosť pre túto zmluvu nadobúda účinnosť v neskoršom z uvedených dní.

▼M5

1a. Odchyľne od odseku 1 pri zmluvách, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe v riadkoch D.4.1 a D.4.2 tabuľky 4, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť 18. mája 2022.

1b. Odchyľne od odseku 1 pri zmluvách, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe v riadku D.4.3 tabuľky 4, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť 18. augusta 2022.

▼M7

1c. Odchyľne od odseku 1, a s výnimkou zmlúv uvedených v odseku 1b, zúčtovacia povinnosť pri zmluvách, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe v riadkoch E.4.1 a E.4.2 tabuľky 4, nadobúda účinnosť 11. februára 2024.

⁽¹⁾ Smernica Európskeho parlamentu a Rady 2009/65/ES z 13. júla 2009 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP) (Ú. v. EÚ L 302, 17.11.2009, s. 32).

▼ M5

2. Odchyľne od odsekov 1, 1a a 1b v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe, ktoré sú uzavreté medzi protistranami, ktoré sú súčasťou tej istej skupiny, a pri ktorých je jedna protistrana usadená v tretej krajine a druhá protistrana je usadená v Únii, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť:

▼ M6

a) 30. júna 2025 v prípade, že sa neprijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na účely článku 4 uvedeného nariadenia týkajúce sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe k tomuto nariadeniu v súvislosti s príslušnou treťou krajinou;

▼ M5

b) k neskoršiemu z nasledujúcich dní v prípade, že sa prijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na účely článku 4 uvedeného nariadenia týkajúce sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe k tomuto nariadeniu v súvislosti s príslušnou treťou krajinou:

i) 60 dní odo dňa nadobudnutia účinnosti rozhodnutia o rovnocennosti prijatého v súvislosti s príslušnou treťou krajinou podľa článku 13 ods. 2 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 na účely článku 4 uvedeného nariadenia a týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe k tomuto nariadeniu;

ii) dátum, od ktorého nadobúda účinnosť zúčtovacia povinnosť podľa odseku 1.

▼ B

Táto výnimka sa uplatňuje len v prípade, že zmluvné strany spĺňajú tieto podmienky:

a) protistrana usadená v tretej krajine je buď finančnou protistranou alebo nefinančnou protistranou;

b) protistrana usadená v Únii je;

i) finančnou protistranou, nefinančnou protistranou, finančnou holdingovou spoločnosťou, finančnou inštitúciou alebo podnikom pomocných služieb, ktoré podliehajú primeraným prudenciálnym požiadavkám a protistrana uvedená v písmene a) je finančnou protistranou; alebo

ii) finančná protistrana alebo nefinančná protistrana a protistrana uvedená v písmene a) sú nefinančnou protistranou;

c) obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie v súlade s článkom 3 ods. 3 nariadenia (EÚ) č. 648/2012;

d) obe protistrany podliehajú primeranému centralizovanému hodnoteniu rizika a postupom merania a kontroly;

▼ B

- e) protistrana usadená v Únii písomne oznámila príslušnému orgánu, že podmienky stanovené v písmenách a), b), c) a d) sú splnené a príslušný orgán do 30 kalendárnych dní od prijatia oznámenia potvrdil, že uvedené podmienky sú splnené.

▼ M5

3. Odchyľne od odsekov 1, 1a, 1b a 2 pri zmluvách, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť od 18. februára 2022, ak sú splnené tieto podmienky:

- a) zúčtovacia povinnosť nevznikla do 18. februára 2021;
- b) novácia zmlúv sa vykonáva na výhradný účel nahradenia protistrany usadenej v Spojenom kráľovstve protistranou usadenou v členskom štáte.

▼ M4**▼ B**

*Článok 5***Nadobudnutie účinnosti**

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

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

▼ **M5**

PRÍLOHA

Triedy úrokových OTC derivátov, ktoré podliehajú zúčtovacej povinnosti

Tabuľka 1

Triedy bazických swapov

Id	Druh	Referenčný index	Vyrovňavacia mena	Splatnosť	Druh vyrovnávacej meny	Voliteľnosť	Druh nominálnej hodnoty
A.1.1	bázický	EURIBOR	EUR	28 dní – 50 rokov	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná

Tabuľka 2

Triedy swapov pevnej/pohyblivej úrokovej sadzby

Id	Druh	Referenčný index	Vyrovňavacia mena	Splatnosť	Druh vyrovnávacej meny	Voliteľnosť	Druh nominálnej hodnoty
A.2.1	swap pevnej/pohyblivej úrokovej sadzby	EURIBOR	EUR	28 dní – 50 rokov	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná

Tabuľka 3

Triedy dohôd o forwardovej úrokovej miere

Id	Druh	Referenčný index	Vyrovňavacia mena	Splatnosť	Druh vyrovnávacej meny	Voliteľnosť	Druh nominálnej hodnoty
A.3.1	FRA	EURIBOR	EUR	3 dni – 3 roky	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná

Tabuľka 4

Triedy jednoduchových indexových swapov („overnight index swap“)

Id	Druh	Referenčný index	Vyrovňavacia mena	Splatnosť	Druh vyrovnávacej meny	Voliteľnosť	Druh nominálnej hodnoty
A.4.2	OIS	FedFunds	USD	7 dní – 3 roky	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná
D.4.1	OIS	EURSTR	EUR	7 dní – 3 roky	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná
D.4.2	OIS	SONIA	GBP	7 dní – 50 rokov	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná
E.4.1	OIS	SOFR	USD	7 dní – 50 rokov	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná
E.4.2	OIS	TONA	JPY	7 dní – 30 rokov	jedna mena	nie	konštantná alebo variabilná

▼ **M7**