

OTC deriváty vyhlásené za triedu podliehajúcu zúčtovacej povinnosti

Dňa 29.4. 2017 bolo v Úradnom vestníku Európskej únie zverejnené delegované nariadenie komisie (EÚ) **2017/751**¹ zo 16. marca 2017, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) **2015/2205**, delegované nariadenie (EÚ) **2016/592** a delegované nariadenie (EÚ) **2016/1178**, **pokiaľ ide o termín na dodržiavanie zúčtovacej povinnosti pre niektoré protistrany obchodujúce s mimoburzovými derivátmi („RTS 2017/751“).**

Konkrétne sa **podľa RTS 2017/751 mení dátum nadobudnutia účinnosti zúčtovacej povinnosti pre protistrany v kategórii 3** a teda mení sa **čl. 3 ods.1** delegovaných nariadení (EÚ) 2015/2205, 2016/592 2016/117 tak, že písm. c) sa nahrádza takto: **“c) 21. júna 2019“:**

RTS 2017/751 nadobudlo účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení, t.j. od 19. mája 2017.

V súvislosti s oznámením Spojeného kráľovstva Veľkej Británie o zámere vystúpiť z EÚ, dňa 13.3.2019 bolo v Úradnom vestníku Európskej únie zverejnené Delegované nariadenie Komisie (EÚ) **2019/396**² z 19. decembra 2018, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) **2015/2205**, delegované nariadenie (EÚ) 2016/592 a delegované nariadenie (EÚ) **2016/1178**, ktorými sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. **648/2012**, pokiaľ ide o dátum, ku ktorému nadobúda účinnosť zúčtovacia povinnosť pre určité typy zmlúv („RTS 2019/396).

RTS 2019/396 nadobudlo účinnosť dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v Úradnom vestníku Európskej únie, t.j. 14.3.2019.

Uplatňuje sa od dátumu nasledujúceho po dátume, ku ktorému sa zmluvy prestávajú uplatňovať na Spojené kráľovstvo a v Spojenom kráľovstve podľa článku 50 ods. 3 Zmluvy o Európskej únii.

Toto nariadenie sa však neuplatňuje v ktoromkoľvek z týchto prípadov:

- a) dohoda o vystúpení uzavretá so Spojeným kráľovstvom v súlade s článkom 50 ods. 2 Zmluvy o Európskej únii k uvedenému dátumu nadobudla účinnosť;
- b) bolo prijaté rozhodnutie predĺžiť dvojročnú lehotu uvedenú v článku 50 ods. 3 Zmluvy o Európskej únii.

V súvislosti so žiadosťou Spojeného kráľovstva Veľkej Británie zo dňa 20.marca 2019 o predĺženie lehoty dokončenia ratifikácie dohody o vystúpení z EÚ, dňa 14.4.2019 bolo v Úradnom vestníku Európskej únie zverejnené Delegované nariadenie Komisie (EÚ) **2019/565**³ z 28. marca 2019, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2015/2205, delegované nariadenie (EÚ) 2016/592 a delegované nariadenie (EÚ) 2016/1178, ktorými sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o dátum, ku ktorému nadobúda účinnosť zúčtovacia povinnosť pre určité typy zmlúv („RTS 2019/396).

¹ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32017R0751&from=EN>

² <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32019R0396&from=SK>

³ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32019R0565&from=SK>

RTS 2019/565 nadobudlo účinnosť dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v Úradnom vestníku Európskej únie, t.j. 11.4.2019.

Uplatňuje sa od dátumu nasledujúceho po dátume, ku ktorému sa zmluvy prestávajú uplatňovať na Spojené kráľovstvo a v Spojenom kráľovstve podľa článku 50 ods. 3 Zmluvy o Európskej únii.

Toto nariadenie sa však neuplatňuje v ktoromkoľvek z týchto prípadov:

- a) dohoda o vystúpení uzavretá so Spojeným kráľovstvom v súlade s článkom 50 ods. 2 Zmluvy o Európskej únii k uvedenému dátumu nadobudla účinnosť;
- b) bolo prijaté rozhodnutie predĺžiť dvojročnú lehotu uvedenú v článku 50 ods. 3 Zmluvy o Európskej únii.

Dňa 10.4.2019 bolo v Úradnom vestníku Európskej únie zverejnené Delegované nariadenie Komisie (EÚ) **2019/667⁴** z 19. decembra 2018, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2015/2205, delegované nariadenie (EÚ) 2016/592 a delegované nariadenie (EÚ) 2016/1178 s cieľom predĺžiť dátumy odkladu uplatňovania zúčtovacej povinnosti pre určité zmluvy o OTC derivátoch („RTS 2019/667“).

Nariadenie nadobúda účinnosť dňom nasledujúcim po jeho uverejnení v Úradnom vestníku Európskej únie, t.j. 30.4.2019.

Dňa 28.5.2019 bolo v Úradnom vestníku Európskej únie zverejnené Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) **2019/834** z 20. mája 2019, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o zúčtovaciu povinnosť, pozastavenie uplatňovania zúčtovacej povinnosti, požiadavky na ohlasovanie, postupy zmierňovania rizika pri zmluvách o mimoburzových derivátoch nezúčtovaných centrálnou protistranou, registráciu archívov obchodných údajov a dohľad nad nimi a požiadavky na archívy obchodných údajov (**EMIR Refit**). Uvedené nariadenie predstavuje zjednodušenie v niektorých oblastiach, na ktoré sa vzťahuje nariadenie (EÚ) č. 648/2012, a proporcionálnejší prístup k týmto oblastiam sú v súlade s Programom regulačnej vhodnosti a efektívnosti Komisie, v ktorom sa zdôrazňuje potreba zníženia nákladov a zjednodušenia, aby sa ciele politik Únie dosahovali čo najefektívnejším spôsobom, a ktorý sa zameriava najmä na znižovanie regulačného a administratívneho zaťaženia. Okrem iného nanovo upravuje zúčtovaciu povinnosť, vymedzenie finančných protistrán a výpočet pozícií v derivátoch.

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v Úradnom vestníku Európskej únie, t.j. **17.júna 2019**. Uplatňuje sa odo dňa nadobudnutia účinnosti.

Zúčtovacia povinnosť pre FC a NFC sa od vyššie uvedeného dátumu riadi EMIR Refit.

⁴ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SK/TXT/PDF/?uri=CELEX:32019R0667&from=EN>

Pred nadobudnutím účinnosti EMIR Refit sa zúčtovacia povinnosť pre jednotlivé triedy OTC derivátov uplatňovala podľa nižšie uvedených kategórií protistrán nasledovne:

I. OTC úrokové deriváty v menách G4 (EUR, USD, GBP a JPY)

I.1. Nadobudnutie účinnosti zúčtovacej povinnosti podľa delegovaného nariadenia 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 (RTS 2015/2205", alebo „RTS“) týkajúce sa zúčtovacej povinnosti.⁵ po nadobudnutí účinnosti RTS 2017/751

A.

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

- a) **21. júna 2016** pre protistrany z kategórie 1 (**zúčtovací člen centrálnej protistrany**);
- b) **21. decembra 2016** pre protistrany z kategórie 2 (nepatria do kategórie 1 - **FC a AIF, ktoré sú NFC+** a ktorých celková priemerná nesplatená hrubá nominálna hodnota derivátov, ktoré nie sú zúčtované cez centrálnu protistranu, na konci mesiacov január, február, marec 2016 **presahuje prahovú hodnotu 8 mld. EUR**) ;
- c) **21. júna 2019** pre protistrany z kategórie 3 (nepatria do kategórie 1 ani do kategórie 2 - **ostatné FC a AIF, ktoré sú NFC+**);
- d) **21. decembra 2018** pre protistrany z kategórie 4 (nepatria do kategórie 1, kategórie 2 ani kategórie 3 - **ostatné NFC+**).

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

B.

Odchýlne od A a), b) a c) v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe RTS a sú uzavreté medzi inými protistranami, než sú protistrany v kategórii 4, ktoré sú súčasťou tej istej skupiny, a pri ktorých je jedna protistrana usadená v tretej krajine a druhá protistrana je usadená v EU, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť:

- a) **21. decembra 2020** v prípade, že sa neprijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou, alebo
- b) **neskorším z nasledujúcich dní** v prípade, že sa prijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou:
 - i. 60 dní odo dňa nadobudnutia účinnosti rozhodnutia prijatého podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC

⁵ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32015R2205&from=EN>

derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou;

ii. dňom, kedy nadobúda účinnosť zúčtovacia povinnosť podľa odseku A. vyššie

Táto **odchýlka sa uplatňuje len** v prípade, že protistrany spĺňajú tieto podmienky:

- a) protistrana usadená v tretej krajine je buď FC, alebo NFC+;
- b) protistrana usadená v EU je:
 - i. FC, NFC+, finančnou holdingovou spoločnosťou, finančnou inštitúciou alebo podnikom pomocných služieb, ktoré podliehajú primeraným prudenciálnym požiadavkám a protistrana uvedená v písmene a) je FC; alebo
 - ii. FC alebo NFC+ a protistrana z tretej krajiny je NFC+;
- c) obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie v súlade s článkom 3 ods. 3 EMIR;
- d) obe protistrany podliehajú primeranému centralizovanému hodnoteniu rizika a postupom merania a kontroly;
- e) protistrana usadená v EU 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.

C.

Odchylné od odsekov A a B v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov stanovenej v prílohe RTS, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť 12 mesiacov po dátume začatia uplatňovania tohto nariadenia, ak sú splnené tieto podmienky:

- a) **zúčtovacia povinnosť ešte nebola aktivovaná do 11. apríla 2019;**
- b) **novácia zmlúv sa vykonáva na výhradný účel nahradenia protistrany usadenej v Spojenom kráľovstve protistranou usadenou v členskom štáte.**

I.2. Triedy úrokových OTC derivátov, ktoré podliehajú zúčtovacej povinnosti

- 1) Základné triedy swapov v EUR, USD, GBP 28D - 50Y, JPY 28D - 30Y
- 2) Triedy fixných a pohyblivých úrokových swapov v EUR, USD, GBP 28D - 50Y, JPY 28D - 30Y
- 3) Triedy dohôd o forwardovej úrokovej miere v EUR, USD, GBP 3D - 3Y
- 4) Triedy jednoduchých indexových swapov EUR, USD, GBP 7D - 3Y

I.3. Minimálna zostávajúca splatnosť

Minimálna zostávajúca splatnosť kontraktov					
	uzavretých pred 21.februárom 2016	uzavretých od 21.februára 2016	uzavretých pred 21.májom 2016	uzavretých od 21.mája 2016	pre FC KAT 3 a protistranu inej, ako KAT 4 ktoré sú v rámci jednej skupiny a z ktorých je jedna protistrana z tretej krajiny a druhá je z EU
	pre FC KAT 1		pre FC KAT 2		
Trieda 1	50 rokov	6 mesiacov	50 rokov	6 mesiacov	50 rokov
Trieda 2					
Trieda 3	3 roky		3 roky	3 roky	
Trieda 4					

Ak je zmluva uzavretá medzi dvoma finančnými protistranami, ktoré patria do rôznych kategórií alebo medzi dvoma finančnými protistranami zapojenými do transakcií uvedených v článku 3 ods. 2 RTS, minimálna zostávajúca splatnosť, ktorú treba zohľadniť na účely tohto článku, je tá uplatniteľná zostatková splatnosť, ktorá je dlhšia.

II. OTC deriváty na kreditné zlyhanie

II.1. Nadobudnutie účinnosti zúčtovacej povinnosti podľa delegovaného nariadenia komisie (EÚ) **2016/592** z 1. marca 2016, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy („RTS 2016/592“ alebo „RTS“) týkajúce sa **zúčtovacej povinnosti⁶ po nadobudnutí účinnosti RTS 2017/751.**

A.

Pri zmluvách, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe RTS 2016/592, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť:

- a) **9. februára 2017** pre protistrany z kategórie 1 (**zúčtovací člen centrálnej protistrany**);
- b) **9. augusta 2017** pre protistrany z kategórie 2 (nepatria do kategórie 1 - **FC a AIF, ktoré sú NFC+** a ktorých celková priemerná nesplatená hrubá nominálna hodnota derivátov, ktoré nie sú zúčtované cez centrálnu protistranu, na konci mesiacov január, február, marec 2016 **presahuje prahovú hodnotu 8 mld. EUR**) ;
- c) **21. júna 2019** pre protistrany z kategórie 3 (nepatria do kategórie 1 ani do kategórie 2 - **ostatné FC a AIF, ktoré sú NFC+**);
- d) **9. mája 2019** pre protistrany z kategórie 4 (nepatria do kategórie 1, kategórie 2 ani kategórie 3 - **ostatné NFC+**).

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

B.

Odchýlne od A a), b) a c) v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe RTS a sú uzavreté medzi inými protistranami, než sú protistrany v kategórii 4, ktoré sú súčasťou tej istej skupiny, a pri ktorých je jedna protistrana usadená v tretej krajine a druhá protistrana je usadená v EU, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť:

- a) **21. decembra 2020** v prípade, že sa neprijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou, alebo
- b) **neskorším z nasledujúcich dní** v prípade, že sa prijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou:
 - i. 60 dní odo dňa nadobudnutia účinnosti rozhodnutia prijatého podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou;
 - ii. dňom, kedy nadobúda účinnosť zúčtovacia povinnosť podľa odseku A. vyššie

⁶ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32016R0592&from=SK>

Táto **odchýlka sa uplatňuje len** v prípade, že protistrany spĺňajú tieto podmienky:

- a) protistrana usadená v tretej krajine je buď FC, alebo NFC+;
- b) protistrana usadená v EU je:
 - i. FC, NFC+, finančnou holdingovou spoločnosťou, finančnou inštitúciou alebo podnikom pomocných služieb, ktoré podliehajú primeraným prudenciálnym požiadavkám a protistrana uvedená v písmene a) je FC; alebo
 - ii. FC alebo NFC+ a protistrana z tretej krajiny je NFC+;
- c) obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie v súlade s článkom 3 ods. 3 EMIR;
- d) obe protistrany podliehajú primeranému centralizovanému hodnoteniu rizika a postupom merania a kontroly;
- e) protistrana usadená v EU 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.

C.

Odchylne od odsekov A a B v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov stanovenej v prílohe RTS, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť 12 mesiacov po dátume začatia uplatňovania tohto nariadenia, ak sú splnené tieto podmienky:

- a) **zúčtovacia povinnosť ešte nebola aktivovaná do 11. apríla 2019;**
- b) **novácia zmlúv sa vykonáva na výhradný účel nahradenia protistrany usadenej v Spojenom kráľovstve protistranou usadenou v členskom štáte.**

II.2. Triedy OTC derivátov na kreditné zlyhanie, ktoré podliehajú zúčtovacej povinnosti

Triedy európskych netranžovaných indexových swapov na kreditné zlyhanie

id	Typ	Podtyp	Geografická oblasť	Referenčný index	Vyrovnanie Mena	Séria	Splatnosť
B.1.1	indexové swapy na kreditné zlyhanie	netranžovaný index	Európa	iTraxx Europe Main	EUR	od 17	5Y
B.1.2	indexové swapy na kreditné zlyhanie	netranžovaný index	Európa	iTraxx Europe Main	EUR	od 17	5Y

II.3. Minimálna zostávajúca splatnosť

Minimálna zostávajúca splatnosť kontraktov		
	uzavretých pred 9. októbrom 2016	uzavretých od 9. októbra 2016
pre FC KAT 1	5 rokov a 3 mesiace	6 mesiacov
pre FC KAT 2		
pre FC KAT 3 a protistranu inej, ako KAT 4 ktoré sú v rámci jednej skupiny a z ktorých je jedna protistrana z tretej krajiny a druhá je z EU	5 rokov a 3 mesiace	

Ak je zmluva uzavretá medzi dvoma finančnými protistranami, ktoré patria do rôznych kategórií, alebo medzi dvoma finančnými protistranami zapojenými do transakcií uvedených v článku 3 ods. 2 RTS, minimálna zostávajúca splatnosť, ktorá sa má zohľadniť na účely tohto článku, je tá uplatniteľná zostatková splatnosť, ktorá je dlhšia.

III. OTC úrokové deriváty v niektorých menách mimo G4 (SEK, PLN, NOK)

III.1. Nadobudnutie účinnosti zúčtovacej povinnosti podľa delegovaného nariadenia komisie (EÚ) **2016/1178** z 10. júna 2016, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy (RTS) týkajúce sa **zúčtovacej povinnosti⁷ a korigendum** k uvedenému delegovanému nariadeniu⁸ **po nadobudnutí účinnosti RTS 2017/751.**

A.

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

- a) **9. februára 2017** pre protistrany z kategórie 1 (**zúčtovací člen centrálnej protistrany**);
- b) **9. augusta 2017** pre protistrany z kategórie 2 (nepatria do kategórie 1 - **FC a AIF, ktoré sú NFC+** a ktorých celková priemerná nesplatená hrubá nominálna hodnota derivátov, ktoré nie sú zúčtované cez centrálnu protistranu, na konci mesiacov január, február, marec 2016 **presahuje prahovú hodnotu 8 mld. EUR**) ;
- c) **21. júna 2019** pre protistrany z kategórie 3 (nepatria do kategórie 1 ani do kategórie 2 - **ostatné FC a AIF, ktoré sú NFC+**);
- d) **9. augusta 2019** pre protistrany z kategórie 4 (nepatria do kategórie 1, kategórie 2 ani kategórie 3 - **ostatné NFC+**).

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

B.

Odchýlne od A a), b) a c) v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov uvedenej v prílohe RTS a sú uzavreté medzi inými protistranami, než sú protistrany v kategórii 4, ktoré sú súčasťou tej istej skupiny, a pri ktorých je jedna protistrana usadená v tretej krajine a druhá protistrana je usadená v EU, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť:

- a) **21. decembra 2020** v prípade, že sa neprijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou, alebo
- b) neskorším z nasledujúcich dní v prípade, že sa prijalo rozhodnutie o rovnocennosti podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou:
 - i. 60 dní odo dňa nadobudnutia účinnosti rozhodnutia prijatého podľa článku 13 ods. 2 EMIR na účely článku 4 EMIR týkajúceho sa zmlúv o OTC derivátoch uvedených v prílohe RTS v súvislosti s príslušnou treťou krajinou;

⁷ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32017R0751&from=SK>

⁸ <http://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN-SK/TXT/?uri=CELEX:32016R1178R%2801%29&fromTab=ALL&from=SK>

- ii. dňom, kedy nadobúda účinnosť zúčtovacia povinnosť podľa odseku A. vyššie

Táto **odchýlka sa uplatňuje len** v prípade, že protistrany spĺňajú tieto podmienky:

- a) protistrana usadená v tretej krajine je buď FC, alebo NFC+;
- b) protistrana usadená v EU je:
- i. FC, NFC+, finančnou holdingovou spoločnosťou, finančnou inštitúciou alebo podnikom pomocných služieb, ktoré podliehajú primeraným prudenciálnym požiadavkám a protistrana uvedená v písmene a) je FC; alebo
 - ii. FC alebo NFC+ a protistrana z tretej krajiny je NFC+;
- c) obe protistrany sú v plnom rozsahu zahrnuté do tej istej konsolidácie v súlade s článkom 3 ods. 3 EMIR;
- d) obe protistrany podliehajú primeranému centralizovanému hodnoteniu rizika a postupom merania a kontroly;
- e) protistrana usadená v EU 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.

C.

Odchylné od odsekov A a B v súvislosti so zmluvami, ktoré sa týkajú triedy OTC derivátov stanovenej v prílohe RTS, zúčtovacia povinnosť nadobúda účinnosť 12 mesiacov po dátume začatia uplatňovania tohto nariadenia, ak sú splnené tieto podmienky:

- a) **zúčtovacia povinnosť ešte nebola aktivovaná do 11. apríla 2019;**
- b) **novácia zmlúv sa vykonáva na výhradný účel nahradenia protistrany usadenej v Spojenom kráľovstve protistranou usadenou v členskom štáte.**

III.2. Triedy úrokových OTC derivátov, ktoré podliehajú zúčtovacej povinnosti

a) Triedy swapov pevnej/pohyblivej úrokovej sadzby - IRS							
id	Druh	Referenčný index	Vyrovňavacia mena	Splatnosť	Druh vyrovnávacej meny	Voliteľnosť	Druh nominálnej hodnoty
C.1.1.	pevná/pohyblivá sadzba	NIBOR	NOK	28D-10Y	jedna mena	nie	konštantný alebo variabilný
C.1.2.	pevná/pohyblivá sadzba	WIBOR	PLN	28D-10Y	jedna mena	nie	konštantný alebo variabilný
C.1.3.	pevná/pohyblivá sadzba	STIBOR	SEK	28D-15Y	jedna mena	nie	konštantný alebo variabilný

b) Triedy dohôd o forwardovej úrokovej miere - FRA							
id	Druh	Referenčný index	Vyrovňavacia mena	Splatnosť	Druh vyrovnávacej meny	Voliteľnosť	Druh nominálnej hodnoty
C.2.1.	FRA	NIBOR	NOK	3D-2Y	jedna mena	nie	konštantný alebo variabilný
C.2.2.	FRA	WIBOR	PLN	3D-2Y	jedna mena	nie	konštantný alebo variabilný
C.2.3.	FRA	STIBOR	SEK	3D-3Y	jedna mena	nie	konštantný alebo variabilný

III.3. Minimálna zostávajúca splatnosť

Kontrakty uzavreté	Minimálna zostávajúca splatnosť kontraktov			
	uzavretých pred 9.októbrom 2016		uzavretých od 9. októbra 2016	
pre prípady finančných protistrán	IRS	FRA	IRS	FRA
pre FC KAT 1 a 2	15 rokov	3 roky	6 mesiacov	6 mesiacov
pre FC KAT 3 a protistranu inej, ako KAT 4 ktoré sú v rámci jednej skupiny a z ktorých je jedna protistrana z tretej krajiny a druhá je z EU	15 rokov	3 roky	15 rokov	3 roky

Ak je zmluva uzavretá medzi dvoma finančnými protistranami, ktoré patria do rôznych kategórií, alebo medzi dvoma finančnými protistranami zapojenými do transakcií uvedených v článku 3 ods. 2 RTS, minimálna zostávajúca splatnosť, ktorá sa má zohľadniť na účely tohto článku, je tá uplatniteľná zostatková splatnosť, ktorá je dlhšia.

Aktuálne informácie ohľadne zúčtovacej povinnosti ostatných tried OTC derivátov nájdete na webovom sídle ESMA⁹.

V súlade s článkom 6 nariadenia EMIR ESMA vedie verejný archív (Public Register) na účely informovania účastníkov trhu o zúčtovacej povinnosti. Verejný archív je dostupný na internetovej stránke ESMA:

<https://www.esma.europa.eu/document/public-register-clearing-obligation-under-emir>

Všetky legislatívne akty a návrhy k nariadeniu EMIR nájdete aj na stránke Európskej komisie:

https://ec.europa.eu/info/business-economy-euro/banking-and-finance/financial-markets/post-trade-services/derivatives-emir_en

⁹ <https://www.esma.europa.eu/regulation/post-trading/otc-derivatives-and-clearing-obligation>