

II PIELIKUMS

NORĀDĪJUMI PAR I PIELIKUMĀ "ĪPAŠĀS PĀRSKATU SNIEGŠANAS PRASĪBAS ATTIECĪBĀ UZ TIRGUS RISKU" SNIEGTO VEIDŅU AIZPILDĪŠANU**I DAĻA. VISPĀRĪGĀS NORĀDES**

1. Struktūra un konvencijas

1.1. Struktūra

1. Lai sniegtu informāciju saskaņā ar šo īstenošanas regulu, iestādēm ir jāaizpilda divas atsevišķas veidnes:
 - a) veidne informācijas sniegšanai par Regulas (ES) Nr. 575/2013 94. un 325.a pantā noteiktajām robežvērtībām;
 - b) veidne pozīciju kopsavilkuma un teorētisko pašu kapitāla prasību paziņošanai atbilstoši alternatīvajai standartizētajai pieejai.

1.2. Numerācijas konvencija

2. Šajās norādēs, atsaucoties uz veidņu ailēm, rindām un šūnām un validācijas noteikumiem, kas izmantoti sniegtās informācijas validēšanai, izmantotas šādas konvencijas:
 - a) norādēs izmantots šāds vispārīgais pieraksts: {Template;Row;Column};
 - b) attiecībā uz atsaucēm vai validēšanas noteikumiem vienas veidnes ietvaros gadījumā, ja atsaucas tikai uz minētās veidnes datu punktiem vai izmanto tikai tās datu punktus, veidni neprecizē: {Row;Column};
 - c) ja veidnē ir tikai viena aile, atsaucas vienīgi uz rindām: {Template;Row};
 - d) zvaigznīti izmanto, lai norādītu, ka atsauce vai validācijas noteikums attiecas uz iepriekš norādītajām rindām vai ailēm.

1.3. Zīmju konvencija

3. Ikvienu summu, kas palielina pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Ikvienu summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai pašu kapitāla prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir minuszīme (-), šim postenim nav paredzamas pozitīvas vērtības.

1.4. Saīsinājumi

Šajā pielikumā Regula (ES) Nr. 575/2013 dēvēta par "KPR".

II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

1. C 90.00 – Tirdzniecības portfeļa un tirgus riska robežvērtības

1.1. Vispārīgas piezīmes

4. Šajā veidnē sniegtā informācija atspoguļo KPR 94. pantā minētā aprēķina rezultātu (izņēmums attiecībā uz maziem tirdzniecības portfeļa darījumiem) un tirgus riskam pakļauto iestādes bilances un ārpusbilances darījumu apmēru, kas aprēķināts saskaņā ar KPR 325.a pantu. Minētā informācija nosaka, vai ir piemērojams pienākums sniegt informāciju saskaņā ar "alternatīvo standartizēto pieeju" vai "alternatīvo iekšējo modeļu pieeju", kas minēta KPR 430. pantā.

1.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

5. KPR 94. pantā minētā aprēķina rezultātu un informāciju par tirgus riskam pakļauto iestādes bilances un ārpusbilances darījumu apmēru, kas aprēķināts saskaņā ar KPR 325.a pantu, uzrāda 0010. līdz 0030. rindā atsevišķi par katra tā ceturkšņa mēneša beigām, uz kuru attiecas pārskats.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
0010	3. mēnesis Dati pārskata ceturkšņa trešā mēneša beigās
0020	2. mēnesis Dati pārskata ceturkšņa otrā mēneša beigās
0030	1. mēnesis Dati pārskata ceturkšņa pirmā mēneša beigās
Aile	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
0010	Bilances un ārpusbilances darījumi, kas pakļauti tirgus riskam KPR 325.a panta 2. punkts Iestādes uzrāda absolūto summu, kas atspoguļo tirgus riskam pakļautos iestādes bilances un ārpusbilances darījumus un kas aprēķināta saskaņā ar KPR 325.a panta 2. punktu.
0020–0060	Sadalījums pa regulatīvajiem portfeliem Tirgus riskam pakļautos bilances un ārpusbilances darījumus iedala tirdzniecības portfeļa un netirdzniecības portfeļa darījumos.
0020	Tirdzniecības portfelis KPR 325.a panta 2. punkta a), c) un f) apakšpunkts
0030–0040	tostarp: Tirdzniecības portfeļa darījumi KPR 94. panta nolūkā KPR 94. panta 3. punkts Kā noteikts KPR 94. panta 3. punkta b) apakšpunktā, iestādes uzrāda tirgus vērtības, balstoties uz mēneša pēdējās dienas datiem; ja tirgus vērtības nav pieejamas, uzrāda patiesās vērtības tajā pašā datumā vai, ja tirgus vērtības un patiesās vērtības konkrētajā datumā nav pieejamas, – jaunāko tirgus vērtību vai patieso vērtību.
0030	Kopā KPR 94. panta 3. punkts Garo un īso pozīciju absolūto summu summē, kā noteikts KPR 94. panta 3. punkta c) apakšpunktā.
0040	% no kopējiem aktīviem KPR 94. panta 1. punkta a) apakšpunkts Tirdzniecības portfeļa darījumu apmēru KPR 94. panta nolūkā izsaka procentos no kopējiem aktīviem.
0050–0060	Netirdzniecības portfelis KPR 325.a panta 2. punkta d), e) un f) apakšpunkts Netirdzniecības portfeļa pozīcijas, kuras ir pakļautas tirgus riskam, uzrāda dalījumā pa pozīcijām, kuras ir pakļautas ārvalstu valūtas riskam, un pozīcijām, kuras ir pakļautas preču riskam. Attiecīgās summas nosaka saskaņā ar KPR 325.a panta 2. punkta d) un e) apakšpunktu.

0070	% no kopējiem aktīviem KPR 325.a panta 1. punkta a) apakšpunkts Tirgus riskam pakļautos bilances un ārpusbilances darījumus izsaka procentos no kopējiem aktīviem.
0080	Aktīvu kopsumma KPR 94. panta 1. punkta a) apakšpunkts KPR 325.a panta 1. punkta a) apakšpunkts

2. C 91.00 – Tirgus risks. Alternatīvā standartizētā pieeja: kopsavilkums (MKR ASA SUM)

2.1. Vispārīgas piezīmes

6. Šajā veidnē sniedz kopsavilkuma informāciju par pašu kapitāla prasību aprēķinu attiecībā uz tirgus risku saskaņā ar alternatīvo standartizēto pieeju (ASP), kura noteikta KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļā.
7. Saskaņā ar ASP iestādes pašu kapitāla prasības attiecībā uz tirgus risku tirdzniecības portfeļa pozīcijām vai netirdzniecības portfeļa pozīcijām, kuras ir pakļautas ārvalstu valūtas vai preču riskam, aprēķina kā šādu triju komponentu summu:
 - a) pašu kapitāla prasība saskaņā ar metodi, kura balstās uz jutīgumu un kura noteikta KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 2. iedaļā;
 - b) pašu kapitāla prasība attiecībā uz saistību neizpildes risku, kas noteikta KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 5. iedaļā, attiecībā uz tirdzniecības portfeļa pozīcijām;
 - c) pašu kapitāla prasības attiecībā uz atlikušajiem riskiem, kas noteiktas KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 4. iedaļā, attiecībā uz tirdzniecības portfeļa pozīcijām.

2.2. Norādes attiecībā uz konkrētām pozīcijām

Aile	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
0010–0150	Pozīcijas, kam piemēro uz jutīgumu balstīto metodi Pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar metodi, kura balstās uz jutīgumu, attiecīgi delta, vega un izliekuma riskiem attiecībā uz instrumentiem ar iespējas elementu un bez tā veidnē uzrāda atsevišķi un kā summu. Katras riska klases pašu kapitāla prasības aprēķina trim dažādiem scenārijiem pa riska faktoriem, ko atspoguļo atsevišķā veidnes iedaļā: <ul style="list-style-type: none"> — zemas korelācijas scenārijs 0040. līdz 0070. ailē; — vidējas korelācijas scenārijs 0080. līdz 0110. ailē; — augstas korelācijas scenārijs 0120. līdz 0150. ailē.
0010–0030	Nesvērtais delta jutīgums
0010	Nesvērtais delta jutīgums – pozitīvs KPR 325.f panta 3. punkts un 325.r pants. Iestādes portfeļa jutīgumu katram riska faktoram katrā riska klasē aprēķina saskaņā ar KPR 325. f panta 3. punktu. Tās uzrāda summu, ko konkrētajā riska klasē veido viss pozitīvais jutīgums pret delta riska faktoriem.

0020	Nesvērtais delta jutīgums – negatīvs KPR 325.f panta 3. punkts un 325.r pants. Iestādes aprēķina sava portfeļa jutīgumu katram riska faktoram riska klasē saskaņā ar KPR 325.f panta 3. punktu. Tās uzrāda summu, ko konkrētajā riska klasē veido viss negatīvais jutīgums pret delta riska faktoriem.
0030	Nesvērtais delta jutīgums – neto jutīgums pa riska klasēm Iestādes uzrāda neto summu, ko konkrētajā riska klasē veido viss pozitīvais un viss negatīvais jutīgums pret delta riska faktoriem.
0040, 0080, 0120	Delta risks KPR 325.e panta 1. punkta a) apakšpunkts un 325.f pants. Iestādes uzrāda piemērojamajam scenārijam atbilstošo konkrētās riska klases pašu kapitāla prasību delta riskam, kas minēta KPR 325.f panta 8. punktā.
0050, 0090, 0130	Vega risks KPR 325.e panta 1. punkta b) apakšpunkts un 325.f pants Iestādes uzrāda piemērojamajam scenārijam atbilstošo konkrētās riska klases pašu kapitāla prasību vega riskam, kas minēta KPR 325.f panta 8. punktā.
0060, 0100, 0140	Izliekuma risks KPR 325.e panta 1. punkta c) apakšpunkts un 325.g pants
0070, 0110, 0150	Kopā KPR 325.h panta 3. punkts. Iestādes katram scenārijam un katrai riska klasei uzrāda ar delta, vega un izliekuma risku saistīto pašu kapitāla prasību summu.
0160–0170	Saistību neizpildes riskam pakļautās pozīcijas – pēkšņas saistību neizpildes (JTD) bruto summas Iestādes uzrāda JTD bruto summas attiecībā uz saviem riska darījumiem ar nevērtspapīrošanas instrumentiem, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR 325.w pantu, attiecībā uz ACTP neiekļauto vērtspapīrošanu, kas noteiktas saskaņā ar KPR 325.z pantu, un attiecībā uz ACTP iekļautiem vērtspapīrošanas riska darījumiem un nevērtspapīrošanas riska darījumiem, kas noteiktas saskaņā ar KPR 325.ac pantu, dalījumā pa garajiem un īsajiem riska darījumiem.
0160	Garie
0170	Īsie
0180	Atlikušajam riskam pakļautās pozīcijas – bruto nosacītā vērtība KPR 325.u panta 3. punkts. Iestādes norāda KPR 325.u panta 3. punktā minētās bruto nosacītās summas attiecībā uz KPR 325.u panta 2. punktā minētajiem instrumentiem, kam piemēro pašu kapitāla prasību attiecībā uz atlikušajiem riskiem atbilstoši KPR 325.u panta 1. un 4. punktam.
0190	Pašu kapitāla prasības KPR 325.h panta 4. punkts, 325.w līdz 325.ad pants un 325.u pants Kapitāla prasība, kas noteikta saskaņā ar KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļu, pozīcijām alternatīvās standartizētās pieejas piemērošanas jomā.
0200	Riska darījumu kopsumma KPR 92. panta 3. punkta b) apakšpunkts un 92. panta 4. punkts

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādes
0010	Kopā (alternatīvā standartizētā pieeja)
0020–0080	Metode, kura balstās uz jutīgumu KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 2. iedaļa
0020	Vispārīgais procentu likmju risks (GIRR) KPR 325.d panta 1. punkta i) apakšpunkts
0030	Nevērtspapīrošanas kredītriska starpības risks (CSR) KPR 325.d panta 1. punkta ii) apakšpunkts
0040	Alternatīvā korelācijas tirdzniecības portfeli neiekļautas vērtspapīrošanas kredītriska starpības risks (non-ACTP CSR) KPR 325.d panta 1. punkta iii) apakšpunkts
0050	ACTP CSR – Alternatīvā korelācijas tirdzniecības portfeli iekļautas vērtspapīrošanas kredītriska starpības risks (ACTP CSR) KPR 325.d panta 1. punkta iv) apakšpunkts
0060	Kapitāla vērtspapīru risks (EQU) KPR 325.d panta 1. punkta v) apakšpunkts
0070	Preču risks (COM) KPR 325.d panta 1. punkta vi) apakšpunkts
0080	Ārvalstu valūtas risks (FX) KPR 325.d panta 1. punkta vii) apakšpunkts
0090–0110	Saistību neizpildes risks KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 5. iedaļa
0090	Nevērtspapīrošana KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 5. iedaļas 1. apakšiedaļa
0100	Vērtspapīrošana, kas nav iekļauta alternatīvā korelācijas tirdzniecības portfeli (non-ACTP) KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 5. iedaļas 2. apakšiedaļa
0110	Vērtspapīrošana, kas iekļauta alternatīvā korelācijas tirdzniecības portfeli (ACTP) KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 5. iedaļas 3. apakšiedaļa
0120–0130	Atlikušais risks KPR Trešās daļas IV sadaļas 1.a nodaļas 4. iedaļa
0120	Eksotiski pamatā esošie riska darījumi KPR 325.u panta 2. punkta a) apakšpunkts
0130	Citi atlikušie riski KPR 325.u panta 2. punkta b) apakšpunkts