

LIITE II

TÄYTTÖOHJEET LIITTEESSÄ I OLEVIA LOMAKKEITA VARTEN – MARKKINARISKIÄ KOSKEVAT ERITYISET ILMOITTAMISVAATIMUKSET**I OSA: YLEISET OHJEET****1. Rakenne ja käytännöt****1.1 Rakenne**

1. Tämän täytäntöönpanoasetuksen mukaisesti ilmoitettavia tietoja varten laitosten on täytettävä kaksi erillistä lomaketta:
 - a) lomake asetuksen (EU) N:o 575/2013 94 ja 325 a artiklassa säädettyjä kynnysarvoja koskevien tietojen ilmoittamista varten, ja
 - b) lomake positioiden ja teoreettisten omien varojen vaatimusten yhteenvedon ilmoittamista varten vaihtoehtoisen standardimenetelmän perusteella.

1.2 Numerointikäytännöt

2. Näissä ohjeissa olevien lomakkeiden sarakkeisiin, riveihin ja soluihin sekä ilmoitettujen tietojen validoinnissa käytettyihin validointisääntöihin viitataan seuraavilla tavoilla:
 - a) ohjeissa noudatetaan seuraavaa yleistä merkintätapaa: {lomake; rivi; sarake};
 - b) kun kyseessä ovat lomakkeeseen sisältyvät viitetiedot tai validointisäännöt, joissa viitataan ainoastaan kyseisen lomakkeen tietopisteisiin tai joissa käytetään niitä, lomaketta ei täsmennetä: {rivi;sarake};
 - c) lomakkeissa, joissa on ainoastaan yksi sarake, viitataan vain riveihin: {lomake;rivi};
 - d) asteriskia (*) käytetään ilmaisemaan, että viitetietoa tai validointisääntöä sovelletaan edellä määriteltyihin riveihin tai sarakkeisiin.

1.3 Merkkikäytäntö

3. Määrät, jotka lisäävät omia varoja tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan positiivisina lukuina. Määrät, jotka vähentävät omia varoja tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan negatiivisina lukuina. Jos jonkin erän otsaketta edeltää miinusmerkki (-), erässä ei ole tarkoitus ilmoittaa positiivista lukua.

1.4 Lyhenteet

Tässä liitteessä asetusta (EU) N:o 575/2013 kutsutaan ”vakavaraisuusasetukseksi”.

OSA II LOMAKETTA KOSKEVAT OHJEET**1. C. 90.00 – Kaupankäyntivaraston ja markkinariskin kynnysarvot****1.1 Yleiset huomautukset**

4. Tässä lomakkeessa annettavissa tiedoissa on otettava huomioon vakavaraisuusasetuksen 94 artiklassa tarkoitetun laskennan tulos (kaupankäyntivarastoon liittyvää pientä liiketoimintaa koskeva poikkeus) sekä vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan mukaisesti laskettu laitoksen tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvän markkinariskille altistuvan liiketoiminnan koko. Kyseiset tiedot määrittävät, sovelletaanko vakavaraisuusasetuksen 430 artiklassa tarkoitettua velvollisuutta ilmoittaa tiedot ”vaihtoehtoisesta standardimenetelmästä” vai ”vaihtoehtoisten sisäisten mallien menetelmästä”.

1.2 Tiettyjä positiioita koskevat ohjeet

5. Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklassa tarkoitetun laskennan tulos ja vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan mukaisesti lasketut tiedot laitosten tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvän markkinariskille altistuvan liiketoiminnan koosta on ilmoitettava riveillä 0010–0030 erikseen kunkin kuukauden lopulta siltä vuosineljännekseltä, johon kertomuksessa viitataan.

| Rivi | Lainsäädäntöviitteet ja ohjeet |
|-----------|--|
| 0010 | Kuukausi 3 Tiedot raportin kohteena olevan vuosineljänneksen kolmannen kuukauden lopussa |
| 0020 | Kuukausi 2 Tiedot raportin kohteena olevan vuosineljänneksen toisen kuukauden lopussa |
| 0030 | Kuukausi 1 Tiedot raportin kohteena olevan vuosineljänneksen ensimmäisen kuukauden lopussa |
| Sarake | Lainsäädäntöviitteet ja ohjeet |
| 0010 | Tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvä markkinariskille altistuva liiketoiminta Vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 2 kohta Laitosten on ilmoitettava absoluuttinen määrä, joka vastaa vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 2 kohdan mukaisesti laskettua laitoksen tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvää markkinariskille altistuvaa liiketoimintaa. |
| 0020–0060 | Erittely sääntelykirjan mukaan Tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvä markkinariskille altistuva liiketoiminta on eriteltävä kaupankäyntivaraston ja sen ulkopuolisten erien mukaan. |
| 0020 | Kaupankäyntivarasto Vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 2 kohdan a, c ja f alakohta |
| 0030–0040 | joista: Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklassa tarkoitettu kaupankäyntivarastoon liittyvä liiketoiminta Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklan 3 kohta Kuten vakavaraisuusasetuksen 94 artiklan 3 kohdan b alakohdassa edellytetään, laitosten on ilmoitettava kuukauden viimeisen päivän markkina-arvot; jos markkina-arvoja ei ole saatavilla, ilmoitetaan käypä arvo samana päivänä tai, jos kyseisen päivän markkina-arvoja ja käyviä arvoja ei ole saatavilla, viimeisin markkina-arvo tai käypä arvo. |
| 0030 | Yhteensä Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklan 3 kohta Pitkien ja lyhyiden positioiden absoluuttinen määrä lasketaan yhteen vakavaraisuusasetuksen 94 artiklan 3 kohdan c alakohdan mukaisesti. |
| 0040 | % kokonaisvaroista Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklan 1 kohdan a alakohta Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklaa sovellettaessa kaupankäyntivarastoon liittyvän liiketoiminnan koko on ilmaistava prosenttiosuutena kokonaisvaroista. |
| 0050–0060 | Kaupankäyntivaraston ulkopuoliset erät Vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 2 kohdan d, e ja f alakohta Kaupankäyntivaraston ulkopuoliset positiot, jotka altistuvat markkinariskille, on ilmoitettava jaoteltuina positiioihin, joihin kohdistuu valuuttakurssiriskejä, ja positiioihin, joihin kohdistuu hyödykeriskejä. Asianomaiset määrät on määritettävä vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 2 kohdan d ja e alakohdan mukaisesti. |

| | |
|------|---|
| 0070 | % kokonaisvaroista Vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 1 kohdan a alakohta Tase-eriin ja taseen ulkopuolisiin eriin sisältyvä markkinariskille altistuva liiketoiminta on ilmaistava prosenttiosuutena kokonaisvaroista. |
| 0080 | Kokonaisvarat Vakavaraisuusasetuksen 94 artiklan 1 kohdan a alakohta Vakavaraisuusasetuksen 325 a artiklan 1 kohdan a alakohta |

2. C 91.00 – Markkinariski: Vaihtoehtoisen standardimenetelmän tiivistelmä (MKR ASA SUM)

2.1 Yleiset huomautukset

6. Tässä lomakkeessa esitetään yhteenveto vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvussa vahvistetusta markkinariskiä koskevien omien varojen vaatimusten laskennasta vaihtoehtoisen standardimenetelmän (ASA) mukaisesti.
7. Vaihtoehtoista standardimenetelmää sovellettaessa laitosten on laskettava markkinariskiä koskevat omien varojen vaatimukset sellaisten kaupankäyntivaraston positioiden tai kaupankäyntivaraston ulkopuolisten positioiden salkun osalta, joihin kohdistuu valuuttakurssi- tai hyödykeriski, seuraavien kolmen osatekijän summana:
 - a) vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 2 jaksossa säädetyn herkkyysperusteisen menetelmän mukainen omien varojen vaatimus;
 - b) vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 5 jakson mukainen maksukyvyttömyysriskiä koskeva omien varojen vaatimus kaupankäyntivaraston positioiden osalta;
 - c) vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 4 jakson mukaiset jäännösriskejä koskevat omien varojen vaatimukset kaupankäyntivaraston positioiden osalta.

2.2 Tiettyjä positioita koskevat ohjeet

| Sarake | Lainsäädäntöviitteet ja ohjeet |
|-----------|---|
| 0010–0150 | Positiot, joihin sovelletaan herkkyysperusteista menetelmää Omien varojen vaatimukset, jotka on laskettu herkkyysperusteisen menetelmän mukaisesti delta-, vega- ja kaarevuusriskeille sellaisten instrumenttien osalta, joihin tapauksen mukaan liittyy tai ei liity valinnaisuutta, ilmoitetaan erikseen ja yhteismääränä lomakkeessa. Riskiluokkakohdistaisten omien varojen vaatimusten laskentaprosessi on suoritettava kullekin riskiluokalle kolmessa eri skenaariossa, jotka on otettava huomioon lomakkeen erillisessä osassa: — vähäisen korrelaation skenaario sarakeissa 0040–0070; — keskimääräisen korrelaation skenaario sarakeissa 0080–0110; — suuren korrelaation skenaario sarakeissa 0120–0150. |
| 0010–0030 | Painottamattomat delta-herkkyydet |
| 0010 | Painottamattomat delta-herkkyydet – positiivinen Vakavaraisuusasetuksen 325 f artiklan 3 kohta ja 325 r artikla. Laitosten on laskettava salkkunsuun herkkyys kullekin riskiluokkaan kuuluvalla riskitekijällä vakavaraisuusasetuksen 325 f artiklan 3 kohdan mukaisesti. Niiden on ilmoitettava kaikkien deltariskitekijöiden positiivisten herkkyyksien yhteismäärä riskiluokassa. |

| | |
|------------------|---|
| 0020 | Painottamattomat delta-herkkydet – negatiivinen Vakavaraisuusasetuksen 325 f artiklan 3 kohta ja 325 r artikla. Laitosten on laskettava salkkunsu herkkyys kullekin riskiluokkaan kuuluvalla riskitekiijälle vakavaraisuusasetuksen 325 f artiklan 3 kohdan mukaisesti. Niiden on ilmoitettava kaikkien negatiivisten herkkyyksien summa riskiluokassa oleville deltariskitekiijöille. |
| 0030 | Painottamattomat delta-herkkydet – nettoherkkydet riskiluokittain Laitosten on ilmoitettava kaikkien positiivisten ja negatiivisten herkkyyksien nettosumma riskiluokassa oleville deltariskitekiijöille. |
| 0040, 0080, 0120 | Deltariski Vakavaraisuusasetuksen 325 e artiklan 1 kohdan a alakohta ja 325 f artikla. Laitosten on ilmoitettava vakavaraisuusasetuksen 325 f artiklan 8 kohdassa tarkoitettu riskiluokkakohtainen deltariskiä koskeva omien varojen vaatimus sovellettavassa skenaariossa. |
| 0050, 0090, 0130 | Vegariski Vakavaraisuusasetuksen 325 e artiklan 1 kohdan b alakohta ja 325 f artikla. Laitosten on ilmoitettava vakavaraisuusasetuksen 325 f artiklan 8 kohdassa tarkoitettu riskiluokkakohtainen vegariskiä koskeva omien varojen vaatimus sovellettavissa skenaarioissa. |
| 0060, 0100, 0140 | Kaarevuusriski Vakavaraisuusasetuksen 325 e artiklan 1 kohdan c alakohta ja 325 g artikla |
| 0070, 0110, 0150 | Yhteensä Vakavaraisuusasetuksen 325 h artiklan 3 kohta Laitosten on ilmoitettava kunkin skenaarion osalta delta-, vega- ja kaarevuusriskiluokkakohtaisten omien varojen vaatimusten yhteismäärä. |
| 0160–0170 | Positiot, joihin kohdistuu maksukyvyttömyysriski – JTD:stä aiheutuvat bruttomäärät Laitosten on ilmoitettava vakavaraisuusasetuksen 325 w artiklan mukaisesti lasketut äkillisestä maksukyvyttömyydestä aiheutuvat bruttomäärät muista kuin arvopaperistamisinstrumenteista aiheutuville vastuilleen, vakavaraisuusasetuksen 325 z artiklan mukaisesti määritetyille vaihtoehtoiseen korrelaatiokaupankäyntisalkkuun sisällymättömille arvopaperistamisille ja vakavaraisuusasetuksen 325 ac artiklan mukaisesti määritetyille vaihtoehtoiseen korrelaatiokaupankäyntisalkkuun sisällyville arvopaperistetuille ja muille kuin arvopaperistetuille vastuille siten, että ne eritellään pitkiin ja lyhyisiin vastuisiin. |
| 0160 | Pitkät |
| 0170 | Lyhyet |
| 0180 | Positiot, joihin kohdistuu jäännösriski – bruttonimellisarvo Vakavaraisuusasetuksen 325 u artikla. Laitosten on ilmoitettava vakavaraisuusasetuksen 325 u artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen sellaisten vakavaraisuusasetuksen 325 u artiklan 2 kohdassa tarkoitettujen instrumenttien bruttonimellismäärät, joihin sovelletaan vakavaraisuusasetuksen 325 u artiklan 1 ja 4 kohdassa tarkoitettua jäännösriskkejä koskevaa omien varojen vaatimusta. |
| 0190 | Omien varojen vaatimus Vakavaraisuusasetuksen 325 h artiklan 4 kohta, 325 w–325 ad artikla ja 325 u artikla. Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun mukaisesti määritetty pääomavaatimus vaihtoehtoisen standardimenetelmän soveltamisalaan kuuluville positioille. |
| 0200 | Kokonaisriskin määrä Vakavaraisuusasetuksen 92 artiklan 3 kohdan b alakohta ja 4 kohta. |

| Rivi | Lainsäädäntöviitteet ja ohjeet |
|-----------|---|
| 0010 | Yhteensä (vaihtoehtoinen standardimenetelmä) |
| 0020–0080 | Herkkyysperusteinen menetelmä Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 2 jakso |
| 0020 | Yleinen korkoriski Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan i alakohta |
| 0030 | Muun kuin arvopaperistamisen luottomarginaaliriski Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan ii alakohta |
| 0040 | Arvopaperistamiseen liittyvä vaihtoehtoisen korrelaatiokaupankäyntisalkun ulkopuolinen luottomarginaaliriski (non-ACTP CSR) Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan iii alakohta |
| 0050 | Arvopaperistamiseen liittyvä vaihtoehtoisen korrelaatiokaupankäyntisalkun luottomarginaaliriski (ACTP CSR) Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan iv alakohta |
| 0060 | Osakeriski Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan v alakohta |
| 0070 | Hyödykeriski Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan vi alakohta |
| 0080 | Valuuttakurssiriski Vakavaraisuusasetuksen 325 d artiklan 1 kohdan vii alakohta |
| 0090–0110 | Maksukyvyttömyysriski Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 5 jakso |
| 0090 | Muut kuin arvopaperistamiset Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 5 jakson 1 alajakso |
| 0100 | Vaihtoehtoisen korrelaatiokaupankäyntisalkun ulkopuolinen arvopaperistaminen (non-ACTP) Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 5 jakson 2 alajakso |
| 0110 | Vaihtoehtoiseen korrelaatiokaupankäyntisalkkuun sisältyvä arvopaperistaminen (ACTP) Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 5 jakson 3 alajakso |
| 0120–0130 | Jäännösriski Vakavaraisuusasetuksen kolmannen osan IV osaston 1 a luvun 4 jakso |
| 0120 | Eksoottiset kohde-etuudet Vakavaraisuusasetuksen 325 u artiklan 2 kohdan a alakohta |
| 0130 | Muut jäännösriskit Vakavaraisuusasetuksen 325 u artiklan 2 kohdan b alakohta |