

II LISA

TURURISKIDEGA SEOTUD ARUANDLUSE ERINÕUETE KOHTA I LISAS ESITATUD VORMIDE TÄITMISE JUHEND**I OSA. ÜLDISED JUHISED**

1. Struktuur ja põhimõtted

1.1. Struktuur

1. Käesoleva rakendusmääruse kohaselt teavet esitades peavad krediitdiasutused ja investeerimisühingud täitma kaks eraldi vormi:
 - a) määruse (EL) nr 575/2013 artiklites 94 ja 325a sätestatud künniste kohta teabe esitamise vorm ning
 - b) alternatiivse standardmeetodi põhjal saadud positsioonide ja teoreetiliste omavahendite nõuete kokkuvõtte esitamise vorm.

1.2. Nummerdamise põhimõtted

2. Käesolevas juhendis ja teatatud teabe valideerimiseks kasutatavates valideerimiseeskirjades on vormide veergudele, ridadele ja lahtritele viitamisel järgitud järgmisi põhimõtteid:
 - a) juhendis kasutatakse järgmisel kujul olevat üldist märget: {vorm;rida;veerg};
 - b) vormis sisalduvate viidete või valideerimiseeskirjade korral ei ole vormi täpsustatud, kui viidatakse ainult selle vormi andmepunktidele või kasutatakse ainult selle vormi andmepunkte: {rida;veerg};
 - c) ainult ühte veergu sisaldavate vormide puhul viidatakse ainult ridadele: {vorm;rida};
 - d) täрни kasutatakse selle tähistamiseks, et viide või valideerimiseeskiri käib eelnevalt kindlaks määratud rea või veeru kohta.

1.3. Märgi põhimõtted

3. Iga summa, mis suurendab omavahendeid või omavahendite nõudeid, kajastatakse aruandes positiivse arvuna. Iga summa, mis vähendab summaarseid omavahendeid või omavahendite nõudeid, kajastatakse aruandes negatiivse arvuna. Kui kirje nimetuse ees on miinusmärk (–), ei esitata kõnealuse kirje puhul positiivset arvu.

1.4. Lühendid

Käesolevas lisas kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 kohta väljendit „kapitalinõuete määrus“.

II OSA. VORMIDE TÄITMISE JUHISED

1. C 90.00 – Kauplemisportfelli ja tururiski künnised

1.1. Üldised märkused

4. Selles vormis esitatav teave kajastab kapitalinõuete määruse artiklis 94 (kauplemisportfelliga seotud tegevuse väikse mahu korral kohaldatav erand) osutatud arvutuse tulemust ning krediitdiasutuse või investeerimisühingu tururiskile avatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse kapitalinõuete määruse artikli 325a kohaselt arvutatud mahtu. Selle teabega määratakse kindlaks, kas kehtib kapitalinõuete määruse artiklis 430 osutatud kohustus esitada teave alternatiivse standardmeetodi või alternatiivse sisemudeli meetodi kohta.

1.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

5. Kapitalinõuete määrase artiklis 94 osutatud arvutuse tulemus ning teave krediidasutuse või investeerimisühingu tururiskile avatud ning kapitalinõuete määrase artikli 325a kohaselt arvutatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse mahu kohta kajastatakse ridadel 0010–0030 iga aruandes kajastatud kvartali kohta eraldi kuu lõpu seisuga.

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	3. kuu Andmed aruandes kajastatud kvartali kolmanda kuu lõpu seisuga
0020	2. kuu Andmed aruandes kajastatud kvartali teise kuu lõpu seisuga
0030	1. kuu Andmed aruandes kajastatud kvartali esimese kuu lõpu seisuga
Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	Tururiskile avatud bilansiline ja bilansiväliline tegevus Kapitalinõuete määrase 325a lõige 2 Krediidasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määrase artikli 325a lõike 2 kohaselt arvutatud kogusumma, mis kajastab krediidasutuse või investeerimisühingu tururiskile avatud bilansilist ja bilansivälist tegevust.
0020 – 0060	Jaotus kauplemisportfelliga seotud ja kauplemisportfelli välise tegevuse kaupa Tururiskile avatud bilansiline ja bilansiväliline tegevus jaotatakse kauplemisportfelli kuuluvaks ja kauplemisportfelli väliseks.
0020	Kauplemisportfelliga seotud Kapitalinõuete määrase artikli 325a lõike 2 punktid a, c ja f
0030 – 0040	Millest: kauplemisportfelliga seotud tegevus kapitalinõuete määrase artikli 94 kohaldamisel Kapitalinõuete määrase artikli 94 lõige 3 Nagu on nõutud kapitalinõuete määrase artikli 94 lõike 3 punktis b, esitavad krediidasutused ja investeerimisühingud turuväärtused kuu viimase päeva seisuga, kui turuväärtused ei ole kättesaadavad, siis õiglase väärtuse samal kuupäeval, või kui turuväärtused ja õiglased väärtused ei ole kõnealuse kuupäeva kohta kättesaadavad, siis kõige hilisema turuväärtuse või õiglase väärtuse.
0030	Kokku Kapitalinõuete määrase artikli 94 lõige 3 Pikkade ja lühikeste positsioonide kogusumma liidetakse, nagu on nõutud kapitalinõuete määrase artikli 94 lõike 3 punktis c.
0040	% koguvast Kapitalinõuete määrase artikli 94 lõike 1 punkt a Kapitalinõuete määrase artikli 94 kohaldamisel väljendatakse kauplemisportfelliga seotud tegevuse mahtu protsendina koguvast.
0050 – 0060	Kauplemisportfelli väliline Kapitalinõuete määrase artikli 325a lõike 2 punktid d, e ja f Tururiskile avatud kauplemisportfelli väliste positsioonide kajastamisel eristatakse valuutariskile ja kaubariskile avatud positsioone. Asjaomased summad määratakse kindlaks kapitalinõuete määrase artikli 325a lõike 2 punktide d ja e kohaselt.

0070	% koguvarast Kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 1 punkt a Tururiskile avatud bilansilist ja bilansivälist tegevust väljendatakse protsendina koguvarast.
0080	Koguvara Kapitalinõuete määruse artikli 94 lõike 1 punkt a Kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 1 punkt a

2. C 91.00 – Tururisk: alternatiivse standardmeetodi kokkuvõte

2.1. Üldised märkused

6. Selles vormis esitatakse kokkuvõtlik teave tururiski omavahendite nõude arvutamise kohta alternatiivse standardmeetodi kohaselt, nagu on sätestatud kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatükis 1a.
7. Alternatiivse standardmeetodi kohaselt arvutavad krediidasutused ja investeerimisühingud tururiski omavahendite nõuded portfelli puhul, mis sisaldab kauplemisportfelli kuuluvaid või valuuta- või kaubariskile avatud kauplemisportfelli väliseid positsioone, liites kokku järgmised kolm komponenti:
 - a) kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 2. jaos sätestatud tundlikkusel põhineval meetodil saadud omavahendite nõue;
 - b) kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jaos sätestatud makseviivituse riski omavahendite nõue kauplemisportfelli kuuluvate positsioonide puhul;
 - c) kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 4. jaos sätestatud jääkriskide omavahendite nõue kauplemisportfelli kuuluvate positsioonide puhul.

2.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerg	Viietud õigussätetele ja juhised
0010 – 0150	Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse tundlikkusel põhinevat meetodit Tundlikkusel põhineval meetodil arvutatud delta-, vega- ja kumerusriski omavahendite nõuded vastavalt vajadusele valikulisusega või valikulisuseta instrumentide puhul kajastatakse vormis eraldi ja summana. Riskiklassile spetsiifiliste omavahendite nõuete arvutamiseks töötatakse igas riskiklassis läbi kolm erinevat stsenaariumi, mida kajastatakse vormil eraldi jaos: <ul style="list-style-type: none"> — madala korrelatsiooni stsenaarium veergudes 0040–0070; — keskmise korrelatsiooni stsenaarium veergudes 0080–0110; — kõrge korrelatsiooni stsenaarium veergudes 0120–0150.
0010 – 0030	Kaalumata deltatundlikkused
0010	Kaalumata deltatundlikkused – positiivne Kapitalinõuete määruse artikli 325f lõige 3 ja artikkel 325r. Krediidasutused ja investeerimisühingud arvutavad oma portfelli tundlikkuse iga riskiklassi kuuluva riskiteguri kohta kooskõlas kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikega 3. Nad esitavad kõigi riskiklassi kuuluvate deltariski tegurite suhtes positiivsete tundlikkuste summa.

0020	Kaalumata deltatundlikkused – negatiivne Kapitalinõuete määruse artikli 325f lõige 3 ja artikkel 325r. Krediidiasutused ja investeerimisühingud arvutavad oma portfelli tundlikkuse iga riskiklassi kuuluva riskiteguri kohta kooskõlas kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikega 3. Nad esitavad kõigi riskiklassi kuuluvate deltariski tegurite suhtes negatiivsete tundlikkuste summa.
0030	Kaalumata deltatundlikkused – netotundlikkused riskiklasside kaupa Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kõigi riskiklassi kuuluvate erisuguste deltariski tegurite suhtes positiivsete ja negatiivsete tundlikkuste summa.
0040, 0080, 0120	Deltarisk Kapitalinõuete määruse artikli 325e lõike 1 punkt a ja artikkel 325f Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikes 8 osutatud riskiklassile spetsiifilised deltariski omavahendite nõuded kohaldatava stsenaariumi korral.
0050, 0090, 0130	Vegarisk Kapitalinõuete määruse artikli 325e lõike 1 punkt b ja artikkel 325f Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikes 8 osutatud riskiklassile spetsiifilised vegariski omavahendite nõuded kohaldatavate stsenaariumide korral.
0060, 0100, 0140	Kumerusrisk Kapitalinõuete määruse artikli 325e lõike 1 punkt c ja artikkel 325g
0070, 0110, 0150	Kokku Kapitalinõuete määruse artikli 325h lõige 3 Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad iga stsenaariumi kohta riskiklassile spetsiifiliste delta-, vega- ja kumerusriski omavahendite nõuete summa.
0160 – 0170	Makseviivituse riskile avatud positsioonid – ootamatult makseviivitusse sattumise brutosummad Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad väärtpaberistamise riskipositsioonide ootamatult makseviivitusse sattumise brutosummad, mis on arvutatud kapitalinõuete määruse artikli 325w kohaselt, selliste väärtpaberistamiste puhul, mis ei kuulu kapitalinõuete määruse artikli 325z kohaselt kindlaks määratud alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli, ning kapitalinõuete määruse artikli 325ac kohaselt kindlaks määratud alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli kuuluvate väärtpaberistamise riskipositsioonide ja muu kui väärtpaberistamise riskipositsioonide puhul, jaotades need pikkade ja lühikeste riskipositsioonide kaupa.
0160	Pikad
0170	Lühikesed
0180	Jääkriskile avatud positsioonid – tinglik brutoväärtus Kapitalinõuete määruse artikkel 325u. Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325u lõikes 3 osutatud tinglike väärtuste brutosummad selliste kapitalinõuete määruse artikli 325u lõikes 2 osutatud instrumentide puhul, mille suhtes kohaldatakse kapitalinõuete määruse artikli 325u lõigetes 1 ja 4 osutatud jääkriskide omavahendite nõuet.
0190	Omavahendite nõuded Kapitalinõuete määruse artikli 325h lõige 4 ja artiklid 325w kuni 325ad ja artikkel 325u Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a kohaselt kindlaks määratud omavahendite nõue alternatiivse standardmeetodi kohaldamisalasse kuuluvate positsioonide puhul.
0200	Koguriskipositsioon Kapitalinõuete määruse artikli 92 lõike 3 punkt b ja artikli 92 lõige 4

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	Kokku (alternatiivne standardmeetod)
0020 – 0080	Tundlikkusel põhinev meetod Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 2. jagu
0020	Intressimäära üldrisk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt i
0030	Muu kui väärtpaberistamise krediitmarginaali risk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt ii
0040	Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamise krediitmarginaali risk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt iii
0050	Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamise krediitmarginaali risk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt iv
0060	Aktsiarisk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt v
0070	Kaubarisk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt vi
0080	Valuutarisk Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt vii
0090 – 0110	Makseviivituse risk Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jagu
0090	Muu kui väärtpaberistamine Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jao 1. alajagu
0100	Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamine Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jao 2. alajagu
0110	Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamine Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jao 3. alajagu
0120 – 0130	Jääkrisk Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 4. jagu
0120	Eksootiline alusvara Kapitalinõuete määruse artikli 325u lõike 2 punkt a
0130	Teised jääkriskid Kapitalinõuete määruse artikli 325u lõike 2 punkt b