

II PRIEDAS

I PRIEDO DĖL SPECIALIŲ INFORMACIJOS TEIKIMO REIKALAVIMŲ RINKOS RIZIKOS ATVEJU FORMŲ
PILDYMO NURODYMAI

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir tvarka

1.1. Struktūra

1. Teikdamos informaciją pagal šį įgyvendinimo reglamentą įstaigos turi užpildyti dvi atskiras formas:

- a) formą, skirtą informacijai apie Reglamento (ES) Nr. 575/2013 94 straipsnyje ir 325a straipsnyje nustatytas ribines vertes teikti, ir
- b) formą, skirtą pozicijų santraukai ir informacijai apie teorinius nuosavų lėšų reikalavimus, pagrįstus alternatyviu standartizuotu metodu, teikti.

1.2. Numeravimo tvarka

2. Nurodant šių nurodymų formų skiltis, eilutes ir laukelius laikomasi toliau nurodytos tvarkos, o tvirtinant pateiktą informaciją – toliau išvardytų taisyklių:

- a) nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis};
- b) jei formoje pateikiamos nuorodos arba patvirtinimo taisyklės, kuriose nurodomi arba naudojami tik tos formos duomenų vienetai, forma nenurodoma; {eilutė; skiltis};
- c) kai formą sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {forma; eilutė};
- d) žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima pažymėti, kad anksčiau nurodytoms eilutėms arba skiltims pateikiamos nuorodos arba taikoma patvirtinimo taisyklė.

1.3. Ženklų tvarka

3. Visos sumos, dėl kurių nuosavos lėšos arba nuosavų lėšų reikalavimai padidėja, nurodomos teigiamu skaičiumi. Visos sumos, dėl kurių bendra nuosavų lėšų suma arba nuosavų lėšų reikalavimai mažėja, nurodomos neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.

1.4. Santrumpos

Šiame priede Reglamentas (ES) Nr. 575/2013 vadinamas KRR.

II DALIS. SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

1. C 90.00. Prekybos knyga ir rinkos rizikos ribinės vertės

1.1. Bendrosios pastabos

4. Šioje formoje pateikiama informacija atspindi KRR 94 straipsnyje (smulkiai prekybos knygoje apskaitomai veiklai taikomos išlygos) nurodyto skaičiavimo rezultatą ir įstaigos balansinės ir nebalansinės veiklos, kuriai kyla rinkos rizika, dydį, apskaičiuotą pagal KRR 325a straipsnį. Remiantis ta informacija nustatoma, ar taikoma prievolė teikti informaciją apie KRR 430 straipsnyje nurodytą alternatyvų standartizuotą metodą ar apie alternatyvų vidaus modelių metodą.

1.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

5. KRR 94 straipsnyje nurodyto skaičiavimo rezultatas ir informacija apie įstaigos balansinės ir nebalansinės veiklos, kuriai kyla rinkos rizika, dydį, apskaičiuotą pagal KRR 325a straipsnį, teikiami atskirai 0010–0030 eilutėse už kiekvieną praėjusį ketvirčio, kurio ataskaita teikiama, mėnesį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	3 mėnuo Teikiami ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo mėnesio paskutinės dienos duomenys
0020	2 mėnuo Teikiami ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio paskutinės dienos duomenys
0030	1 mėnuo Teikiami ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio paskutinės dienos duomenys
Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Balansinė ir nebalansinė veikla, kuriai kyla rinkos rizika KRR 325a straipsnio 2 dalis. Įstaigos nurodo absoliučiąją sumą, atspindinčią įstaigos balansinę ir nebalansinę veiklą, kuriai kyla rinkos rizika, apskaičiuotą pagal KRR 325a straipsnio 2 dalį.
0020–0060	Suskirstymas pagal reguliavimo knygas Balansinė ir nebalansinė veikla, kuriai kyla rinkos rizika, suskirstoma pagal prekybos ir ne prekybos knygas.
0020	Prekybos knyga KRR 325a straipsnio 2 dalies a, c ir f punktai.
0030–0040	Iš jos: prekybos knygoje apskaitoma veikla KRR 94 straipsnio taikymo tikslais KRR 94 straipsnio 3 dalis. Kaip reikalaujama KRR 94 straipsnio 3 dalies b punkte, įstaigos pateikia paskutinės mėnesio dienos rinkos vertes; jeigu rinkos vertės nėra žinomos – nurodo tos pačios dienos tikrąją vertę arba, jeigu tos dienos rinkos vertės ir tikroji vertės nėra žinomos – nurodo naujausią rinkos vertę arba tikrąją vertę.
0030	Iš viso KRR 94 straipsnio 3 dalis. Ilgųjų ir trumpųjų pozicijų absoliučiosios vertės susumuojamos, kaip reikalaujama KRR 94 straipsnio 3 dalies c punkte.
0040	% viso turto KRR 94 straipsnio 1 dalies a punktas. Taikant KRR 94 straipsnį, prekybos knygoje apskaitomos veiklos apimtis išreiškiama kaip viso turto procentinė dalis.
0050–0060	Ne prekybos knyga KRR 325a straipsnio 2 dalies d, e ir f punktai. Ne prekybos knygos pozicijos, kurioms kyla rinkos rizika, suskirstomos pagal pozicijas, kurioms kyla užsienio valiutos kurso rizika, ir pozicijas, kurioms kyla biržos prekių kainos rizika. Atitinkamos sumos nustatomos pagal KRR 325a straipsnio 2 dalies d ir e punktus.

0070	% viso turto KRR 325a straipsnio 1 dalies a punktas. Balansinė ir nebalansinė veikla, kuriai kyla rinkos rizika, išreiškiama kaip viso turto procentinė dalis.
0080	Iš viso turto KRR 94 straipsnio 1 dalies a punktas. KRR 325a straipsnio 1 dalies a punktas.

2. C 91.00. Rinkos rizika: Alternatyvaus standartizuoto metodo santrauka (MKR ASA SUM)

2.1. Bendrosios pastabos

6. Šioje formoje pateikiama informacijos apie nuosavų lėšų reikalavimų rinkos rizikai padengti apskaičiavimą pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriuje nustatytą alternatyvų standartizuotą metodą (ASA) santrauka.
7. Pagal alternatyvų standartizuotą metodą (ASA) įstaigos apskaičiuoja prekybos knygos pozicijų arba ne prekybos knygos pozicijų, kurioms kyla užsienio valiutos kurso arba biržos prekių kainos rizika, portfelio nuosavų lėšų reikalavimus rinkos rizikai padengti kaip šių trijų sudedamųjų dalių sumą:
 - a) nuosavų lėšų reikalavimo, apskaičiuoto pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 2 skirsnyje nustatytą jautrumu grindžiamą metodą;
 - b) prekybos knygos pozicijų nuosavų lėšų reikalavimo išipareigojimų neįvykdymo rizikai padengti, nustatyto KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 5 skirsnyje;
 - c) prekybos knygos pozicijų nuosavų lėšų reikalavimų išipareigojimų likutinei rizikai padengti, nustatytą KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 4 skirsnyje.

2.2. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0150	Pozicijos, kurioms taikomas jautrumu grindžiamas metodas Informacija apie finansinių priemonių, atitinkamais atvejais, su šalutinėmis aplinkybėmis ir be šalutinių aplinkybių, nuosavų lėšų reikalavimus delta, vega ir kreivumo rizikai padengti, apskaičiuotus taikant jautrumu grindžiamą metodą, formoje teikiama atskirai ir kaip sudėtinė suma. Rizikos klasei būdingų nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimo procesas kiekvienos rizikos klasės atveju atliekamas pagal tris skirtingus scenarijus ir nurodomas skirtingose formos skiltyse: <ul style="list-style-type: none"> — mažų koreliacijų scenarijaus 0040–0070 skiltyse; — vidutinių koreliacijų scenarijaus 0080–0110 skiltyse; — didelių koreliacijų scenarijaus 0120–0150 skiltyse.
0010–0030	Nesvertinis jautrumas delta rizikai
0010	Nesvertinis jautrumas delta rizikai. Teigiamas KRR 325f straipsnio 3 dalis ir 325r straipsnis. Įstaigos savo portfelio jautrumą kiekvienam iš į tą rizikos klasę įtrauktų rizikos veiksnių apskaičiuoja pagal KRR 325f straipsnio 3 dalį. Jos praneša apie susumuotą teigiamą jautrumą į tą rizikos klasę įtrauktiems delta rizikos veiksniams.

0020	<p>Nesvertinis jautrumas delta rizikai. Neigiamas</p> <p>KRR 325f straipsnio 3 dalis ir 325r straipsnis.</p> <p>Ištaigos savo portfelio jautrumą kiekvienam iš į tą rizikos klasę įtrauktų rizikos veiksnių apskaičiuoja pagal KRR 325f straipsnio 3 dalį. Jos praneša apie susumuotą neigiamą jautrumą į tą rizikos klasę įtrauktiems delta rizikos veiksniams.</p>
0030	<p>Nesvertinis jautrumas delta rizikai. Kiekvienos rizikos klasės grynas jautrumas</p> <p>Ištaigos praneša apie susumuotą grynąjį kiekvienos rizikos klasės teigiamą ir neigiamą jautrumą įvairiems delta rizikos veiksniams.</p>
0040, 0080, 0120	<p>Delta rizika</p> <p>KRR 325e straipsnio 1 dalies a punktas ir 325f straipsnis.</p> <p>Ištaigos praneša apie KRR 325f straipsnio 8 dalyje nurodytą rizikos klasei būdingą nuosavų lėšų reikalavimą delta rizikai padengti pagal taikytiną scenarijų.</p>
0050, 0090, 0130	<p>Vega rizika</p> <p>KRR 325e straipsnio 1 dalies b punktas ir 325f straipsnis.</p> <p>Ištaigos praneša apie KRR 325f straipsnio 8 dalyje nurodytą rizikos klasei būdingą nuosavų lėšų reikalavimą vega rizikai padengti pagal taikytiną scenarijų.</p>
0060, 0100, 0140	<p>Kreivumo rizika</p> <p>KRR 325e straipsnio 1 dalies c punktas ir 325g straipsnis.</p>
0070, 0110, 0150	<p>Iš viso</p> <p>KRR 325h straipsnio 3 dalis.</p> <p>Ištaigos nurodo kiekvieno scenarijaus delta, vega ir kreivumo rizikos klasei būdingų nuosavų lėšų reikalavimų sumą.</p>
0160–0170	<p>Pozicijos, kurioms kyla išsipareigojimų neįvykdymo rizika. Bendrosios staigaus išsipareigojimų neįvykdymo rizikos (JTD) sumos</p> <p>Ištaigos nurodo savo finansinių priemonių pozicijų, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, bendrąsias staigaus išsipareigojimų neįvykdymo rizikos sumas, apskaičiuotas pagal KRR 325w straipsnį, taip pat neįtrauktų į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų bendrąsias staigaus išsipareigojimų neįvykdymo rizikos sumas, nustatytas pagal KRR 325z straipsnį, ir alternatyvaus koreliacinės prekybos portfelio pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijų ir pozicijų, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, bendrąsias staigaus išsipareigojimų neįvykdymo rizikos sumas, nustatytas pagal KRR 325ac straipsnį, suskirstytas pagal ilgąsias ir trumpąsias pozicijas.</p>
0160	Ilgosios
0170	Trumposios
0180	<p>Pozicijos, kurioms kyla likutinė rizika. Bendroji tariamoji vertė</p> <p>KRR 325u straipsnis.</p> <p>Institucijos praneša apie KRR 325u straipsnio 2 dalyje nurodytų finansinių priemonių, kurioms pagal KRR 325u straipsnio 1 ir 4 dalis taikomas nuosavų lėšų reikalavimas likutinei rizikai padengti, KRR 325u straipsnio 3 dalyje nurodytas bendrąsias tariamąsias sumas.</p>
0190	<p>Nuosavų lėšų reikalavimai</p> <p>KRR 325h straipsnio 4 dalis, 325w–325ad straipsniai ir 325u straipsnis.</p> <p>Pozicijų, kurioms taikomas alternatyvus standartizuotas metodas, kapitalo poreikio koeficientas, nustatytas pagal KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyrių.</p>
0200	<p>Bendra rizikos pozicijos suma</p> <p>KRR 92 straipsnio 3 dalies b punktas ir 92 straipsnio 4 dalis.</p>

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Iš viso (alternatyvus standartizuotas metodas)
0020–0080	Jautrumu grindžiamas metodas KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 2 skirsnis.
0020	Bendroji palūkanų normos rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies i punktas.
0030	Pozicijų, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos, kredito maržos rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies ii punktas.
0040	Neįtraukto į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimo vertybiniais popieriais kredito maržos rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies iii punktas.
0050	Įtraukto į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimo vertybiniais popieriais kredito maržos rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies iv punktas.
0060	Nuosavybės vertybinių popierių rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies v punktas.
0070	Biržos prekių kainos rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies vi punktas.
0080	Užsienio valiutos kurso rizika KRR 325d straipsnio 1 dalies vii punktas.
0090–0110	Įsipareigojimų neįvykdymo rizika KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 5 skirsnis.
0090	Pozicijos, kurios nėra pakeitimo vertybiniais popieriais pozicijos KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 5 skirsnio 1 poskirsnis.
0100	Neįtrauktas į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimas vertybiniais popieriais KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 5 skirsnio 2 poskirsnis.
0110	Įtrauktas į alternatyvų koreliacinės prekybos portfelį pakeitimas vertybiniais popieriais KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 5 skirsnio 3 poskirsnis.
0120–0130	Likutinė rizika KRR trečios dalies IV antraštinės dalies 1a skyriaus 4 skirsnis.
0120	Egzotinės pagrindinės pozicijos KRR 325u straipsnio 2 dalies a punktas.
0130	Kita likutinė rizika KRR 325u straipsnio 2 dalies b punktas.