



European Securities and
Markets Authority

Pamatnostādnes

**par ziņošanu kompetentajām iestādēm saskaņā ar Naudas tirgus fonda
(NTF) regulas 37. pantu**



Saturs

I.	Darbības joma	4
II.	Normatīvās atsauces, saīsinājumi un definīcijas	5
III.	Mērķis	6
IV.	Atbilstības un ziņojumu sniegšanas pienākums	7
4.1	Pamatnostādņu statuss	7
4.2	Ziņošanas prasības (īpaši kompetentajām iestādēm)	7
V.	Ziņošana veidnes specifikācijas saskaņā ar NTF regulas 37. pantu.....	8
5.1	Vispārējie principi.....	8
5.1.1	Ziņojuma sniegšanas un iesniegšanas periodi	8
5.1.2	Pirmās ziņojuma sniegšanas procedūra	8
5.1.3	Procedūras gadījumiem, kad uz NTF pārvaldniekiem attiecas jauns ziņojumu sniegšanas biežums vai ziņojumu sniegšanas izmaiņas.....	9
5.1.4	ECB valūtu maiņas kurss (minēts ailēs A.4.1, A.6.12, A.6.16, A.6.30, A.6.34, A.6.52, A.6.54, A.6.56, A.6.67, A.6.70, A.6.80, A.6.91, A.6.93, A.6.97, B.1.11, B.1.13).....	10
5.1.5	Neobligātas un obligātas ailes.....	10
5.1.6	Piezīmes pie ziņojumā ietverta elementa	10
5.1.7	Formāta “%” (ailes A.4.5, A.4.6, A.4.7, A.4.8, A.4.9, A.4.10, A.5.1 to A.5.9, A.7.1, A.7.2, A.7.3, A.7.4, A.7.7) nozīme un skaitļa “0” izmantošana, aizpildot ziņojuma veidni.....	11
5.2	Bloki (aiļu kopas)	12
5.2.1	Dalībvalsts, kurā izsniegta NTF darbības atļauja (aile A.1.9)	12
5.2.2	Dalībvalstis, kurās NTF tiek piedāvāts tirgū (aile A.1.10).....	12
5.2.3	Izveides datums (aile A.1.11)	12
5.2.4	NTF pamatvalūta (aile A.1.12)	12
5.2.5	NTF, ko piedāvā tirgū vienīgi darbinieku iekrājumu shēmas ietvaros, pakārtotie NTF (ailes A.3.1–A.3.4).....	13
5.2.6	Akciju kategorijas (ailes A.3.5–A.3.7)	13
5.2.7	NTF apvienošana (aile A.3.8)	13
5.2.8	NTF likvidācija (aile A.3.9)	14
5.2.9	NTF pārvaldnieka maiņa.....	14
5.2.10	NTF atļaujas atcelšanas datums	14

5.2.11 NTF atļaujas piešķiršana, jo mainījusies esoša fonda, kas nav NTF, stratēģija	14
5.2.12 Naudas tirgus virsfondi	14
5.2.13 Portfeļa likviditātes profils (aile A.4.7).....	15
5.2.14 Kumulatīvā atdeve (aile A.4.8).....	15
5.2.15 Visrepresentatīvākās akciju kategorijas atdeves rādītāji (aile A.4.9)	15
5.2.16 Portfeļa svārstīgums (mēnesī) un “ēnu” NAV portfeļa svārstīgums (mēnesī) (attiecīgā gadījumā) (aile A.4.10).....	15
5.2.17 Stresa testu rezultāti (ailes A.5.1–A.5.10).....	17
5.2.18 Naudas tirgus instrumenta (aile A.6.2), atbilstīgās vērtspapīrošanas vai ABKV (aile A.6.21), cita NTF ieguldījumu apliecības vai akcijas (aile A.6.61), noguldījuma vai palīgaktīvu (aile A.6.72) un atpakaļpirkuma līguma vai atpakaļpārdevuma līguma (aile A.6.82) kā aktīva apraksts	35
5.2.19 Naudas tirgus instrumenta (aile A.6.4), finanšu atvasinātā instrumenta (aile A.6.43), cita NTF ieguldījumu apliecības vai akcijas (aile A.6.64), noguldījuma vai likvīda palīgaktīva (aile A.6.74), atpakaļpirkuma līguma vai atpakaļpārdevuma līguma (aile A.6.84), un ailē B.1.3 minētā aktīva <i>CFI</i> (ja pieejams un ja nav pieejams <i>ISIN</i>).....	35
5.2.20 Aktīva valsts (ailes A.6.8, A.6.23, A.6.50, A.6.66, A.6.75, A.6.85)	35
5.2.21 Naudas tirgus instrumenta (A.6.12 un A.6.13), atbilstīgas vērtspapīrošanas un ABKV (A.6.30 un A.6.31) tīrā cena	36
5.2.22 Uzkrātie procenti (A.6.14 un A.6.15), Naudas tirgus instrumenta tirgus vērtības kopsumma (A.6.16 un A.6.17) un Naudas tirgus instrumenta cenas noteikšanai izmantotā metode (A.6.18)	36
5.2.23 Atbilstīgās vērtspapīrošanas vai ar aktīviem nodrošinātā komerciālā vērtspapīra kā aktīva apraksts (aile A.6.21), sponsora <i>LEI</i> (aile A.6.24) un nosaukums (aile A.6.25)	36
5.2.24 Atvasinātā instrumenta līguma veids (aile A.6.39)	37
5.2.25 Pamatā esošā aktīva nosaukums (aile A.6.45).....	37
5.2.26 Riska darījumi saistībā ar atpakaļpirkuma līgumu vai atpakaļpārdevuma līgumu (ailes A.6.91 un A.6.92).....	37
5.2.27 Iekšējā kredītnovērtēšanas procedūra (ailes A.6.19, A.6.37 un A.6.95)	38
5.2.28 Ieguldītāju koncentrācija (aile A.7.2)	39
5.2.29 Ieguldītāju grupu sadalījums (aile A.7.3) un ieguldītāju ģeogrāfiskais sadalījums pa valstīm (aile A.7.4)	40
5.2.30 Noteiktais ieguldītāju informēšanas periods (aile A.7.6).....	40
5.2.31 Likviditātes mehānismi (aile A.7.7).....	40
5.2.32 Informācija par NTF saistībām: parakstīšanās (A.7.9), dzēšanas (A.7.10), maksājumi ieguldītājiem (A.7.11), valūtu maiņas kurss (A.7.12)	41

5.2.33 Informācija par cenu, kas minēta ailēs B.1.4, B.1.5 (cena, kad iestājas notikums, attiecībā uz B.1.5 izmantojot amortizētās iegādes vērtības metodi), B.1.8 (mazākā cenas atšķirība starp ailē B.1.8 minētajām divām vērtībām), B.1.9 (attiecībā uz ailē B.1.6 minēto laikposmu norādīt lielāko cenas atšķirību starp šīm divām vērtībām) un vidējā atšķirība starp divām ailē B.1.7 minētajām vērtībām	42
VI. Pielikums	43
I pielikums	43
Atbilstīgo vērtspapīru CFI	43
II pielikums	46

I. Darbības joma

Kam paredzētas šīs pamatnostādnes?

1. Šīs pamatnostādnes piemēro kompetentajām iestādēm, NTF un NTF pārvaldniekiem NTF regulas izpratnē.

Ko nosaka šīs pamatnostādnes?

2. Šīs pamatnostādnes piemēro saistībā ar NTF regulas 37. pantu un Ziņošanas īstenošanas regulas pielikumā iekļauto ziņošanas veidni.

Kad šīs pamatnostādnes stājas spēkā?

3. Šīs pamatnostādnes sāk piemērot pēc diviem mēnešiem no dienas, kad tās publicētas ESMA tīmekļa vietnē visās ES oficiālajās valodās.

II. Normatīvās atsauces, saīsinājumi un definīcijas

Normatīvās atsauces

ESMA regula Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1095/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/77/EK¹

NTF regula Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/1131 (2017. gada 14. jūnijs) par naudas tirgus fondiem²

Ziņojumu īstenošanas

regula Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2018/708 (2018. gada 17. aprīlis), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz veidni, kas naudas tirgus fondu pārvaldniekiem jāizmanto, sniedzot kompetentajām iestādēm Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2017/1131 37. pantā paredzētos ziņojumus³

Saīsinājumi

ESMA Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde

ES Eiropas Savienība

NTF Naudas tirgus fonds

¹ OV L 331, 15.12.2010., 84. lpp.

² OV L 169, 30.6.2017, 8. lpp.

³ OV L 119, 15.5.2018., 5. lpp.

III. Mērķis

4. These guidelines are based on Article 16(1) of the ESMA Regulation. Šo pamatnostādņu mērķis ir izveidot konsekventu, efektīvu un lietderīgu uzraudzības praksi un nodrošināt NTF regulas 37. panta un Ziņojumu īstenošanas regulas vienotu, vienveidīgu un konsekventu piemērošanu. Jo īpaši to mērķis ir sniegt norādījumus par Ziņojumu īstenošanas regulas pielikumā iekļautās ziņojumu sniegšanas veidnes aiļu saturu.

IV. Atbilstības un ziņojumu sniegšanas pienākums

4.1 Pamatnostādņu statuss

5. In accordance with Article 16(3) of the ESMA Regulation, competent authorities and financial market participants must make every effort to comply with these guidelines. Kompetentajām iestādēm, uz kurām attiecas šīs pamatnostādnes, jānodrošina atbilstība, attiecīgi iekļaujot tās savas valsts tiesiskajā regulējumā un/vai uzraudzības sistēmā, tostarp gadījumos, kad konkrētas pamatnostādnes galvenokārt paredzētas finanšu tirgu dalībniekiem. Šajā gadījumā kompetentajām iestādēm ar savu uzraudzību ir jānodrošina, ka finanšu tirgus dalībnieki ievēro pamatnostādnes.

4.2 Ziņošanas prasības (īpaši kompetentajām iestādēm)

6. Divu mēnešu laikā no dienas, kad šīs pamatnostādnes publicētas *ESMA* tīmekļa vietnē visās ES oficiālajās valodās, kompetentajām iestādēm, uz kurām attiecas šīs pamatnostādnes, jāpaziņo *ESMA*, vai tās i) ievēro, ii) neievēro, bet plāno ievērot, vai iii) neievēro un neplāno ievērot šīs pamatnostādnes. Neievērošanas gadījumā kompetentajām iestādēm divu mēnešu laikā no dienas, kad šīs pamatnostādnes publicētas *ESMA* tīmekļa vietnē visās ES oficiālajās valodās, jāpaziņo *ESMA* arī pamatnostādņu neievērošanas iemesliem. Paziņojumu veidne ir pieejama *ESMA* tīmekļa vietnē. Pēc veidnes aizpildīšanas to nosūta *ESMA*.

V. Ziņošana veidnes specifikācijas saskaņā ar NTF regulas 37. pantu

5.1 Vispārējie principi

7. Šajā iedaļā ir iekļauti vispārējie principi, kas attiecas uz NTF ziņojumu sniegšanu kopumā. Tajā ir sniegti sīkāki norādījumi par ziņojumu sniegšanu un ziņojumu sniegšanas periodiem, kā arī pirmā ziņojuma sniegšanas procedūru.

5.1.1 Ziņojuma sniegšanas un iesniegšanas periodi

8. Ziņojuma sniegšanas periodi ir saskaņoti ar Eiropas Vienoto automatizēto reālā laika bruto norēķinu sistēmu (*TARGET*).

9. **Norēķinu (*TARGET*) kalendārs un ziņošanas periodi beidzas katra gada marta, jūnija, septembra un decembra pēdējā dienā.** Tas nozīmē, ka NTF, kam ir pienākums sniegt ziņojumu reizi gadā, ziņojumu sniedz reizi gadā par stāvokli decembra pēdējā dienā. NTF, kam ir pienākums sniegt ziņojumu reizi ceturksnī, sniedz ziņojumu reizi ceturksnī par stāvokli marta, jūnija, septembra un decembra pēdējā dienā.

10. Ja NTF, kas sniedz ziņojumu, jurisdikcijā pēdējā ziņojuma sniegšanas diena ir valsts svētku diena un par šo dienu dati nav pieejami, NTF jāizmanto informācija no iepriekšējās pēdējās dienas, par kuru ir pieejama informācija, kā ziņojuma sniegšanas datumu saglabājot ziņojuma perioda pēdējo dienu atbilstīgi *TARGET* kalendāram. Visos minētajos gadījumos NTF pārvaldnieki nosūta ziņojumu NTF kompetentajai iestādei 30 dienu laikā no attiecīgā ceturkšņa vai gada beigām.

5.1.2 Pirmās ziņojuma sniegšanas procedūra

11. **Var būt gadījumi, kad NTF pārvaldniekiem nav informācijas par NTF, kas būtu jānorāda ziņojumā. Šādā gadījumā NTF pārvaldniekiem tik un tā ir jāiesniedz ziņojums VKI, norādot, ka informācija nav pieejama, un šim nolūkam izmantojot īpašu aili.**

12. **Pirmajam ziņojumam ir jāaptver laikposms no NTF atļaujas piešķiršanas dienas (precīza datuma) līdz ziņojuma perioda beigām.**

13. NTF pārvaldnieki sniedz informāciju valstu kompetentajām iestādēm tikai vienu reizi katrā ziņojuma periodā, aptverot visu ziņojuma periodu. Piemēram, tādu NTF pārvaldnieki, kam ir pienākums sniegt ziņojumu reizi gadā, sniedz VKI vienu ziņojumu par katru gada periodu (vienmēr beidzas attiecīgā gada 31. decembrī). NTF

pārvaldnieki, kam ir pienākums sniegt ziņojumu reizi ceturksnī, par katru ceturkšņa periodu VKI iesniedz tikai vienu ziņojumu.

5.1.3 Procedūras gadījumiem, kad uz NTF pārvaldniekiem attiecas jauns ziņojumu sniegšanas biežums vai ziņojumu sniegšanas izmaiņas

14. Attiecībā uz NTF regulas 37. panta 1. punktā minētajiem sliekšņiem ziņojuma sniegšanas veidnes vajadzībām uzskata, ka pārvaldīto aktīvu kopējā vērtība ir vienāda ar NAV atbilstīgi ailei A.4 (A.4.1 un A.4.2). Turklāt NAV ir jānosaka brīdī, kad reizi ceturksnī tiek darīti pieejami attiecīgie dati, (ceturkšņa pēdējā dienā).
15. Kā noteikts NTF regulas 37. panta 1. punktā, NTF pārvaldnieks ziņo NTF kompetentajai iestādei par NTF, kura pārvaldītie aktīvi (kā minēts iepriekšējā punktā — vienādi ar NAV) kopā nepārsniedz 100 000 000 EUR, vismaz reizi gadā. Tomēr šādā gadījumā NTF pārvaldniekam ir atļauts iesniegt ziņojumu arī reizi ceturksnī.
16. Lai noteiktu, vai pastāv pienākums sniegt ziņojumu, NTF pārvaldniekiem reizi ceturksnī ir jāpārbauda NTF NAV katra no pirmajiem trim ceturkšņiem pēdējā dienā:
 - (i) Ja ziņojuma ceturkšņa beigās NTF NAV nenasniedz 100 000 000 EUR sliekšni, pārvaldniekam nav pienākuma sniegt ziņojumu;
 - (ii) Ja ziņojuma ceturkšņa beigās NTF NAV pārsniedz vai ir vienāds ar 100 000 000 EUR sliekšni, pārvaldniekam ir pienākums sniegt ziņojumu par periodu, kas aptver visus pēdējos ceturkšņus, par kuriem nav sniegts ziņojums;
 - (iii) pārvaldniekam ir pienākums gada beigās sniegt ziņojumu par periodu, kas aptver visus pēdējos ceturkšņus, par kuriem nav sniegts ziņojums.

NTF pārvaldniekam kopā ar ziņojuma gadu jāsniedz ziņojums par ziņojuma periodu, par kuru iesniedz ziņojuma veidni. Ziņojuma periodu nosaka ceturksnis, ar kuru sākas ziņojuma periods, un ceturksnis, ar kuru beidzas ziņojuma periods. Šos principus īsteno atbilstīgi dažādiem varbūtējiem scenārijiem, kas aprakstīti šajā tabulā:

Ceturkšņa beigu NAV 100 000 000 EUR sliekšņa tests				
	Q1	Q2	Q3	Q4
1. scenārijs	virs	virs	virs	virs/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q1	Q2–Q2	Q3–Q3	Q4–Q4
2. scenārijs	virs	virs	zem	virs/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q1	Q2–Q2	Q3–Q4	
3. scenārijs	virs	zem	virs	virs/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q1	Q2–Q3		Q4–Q4
4. scenārijs	virs	zem	zem	virs/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q1	Q2–Q4		

5. scenārijs	zem	virš	virš	virš/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q2		Q3–Q3	Q4–Q4
6. scenārijs	zem	virš	zem	virš/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q2		Q3–Q4	
7. scenārijs	zem	zem	virš	virš/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q3			Q4–Q4
8. scenārijs	zem	zem	zem	virš/ zem
Ziņojumu sniegšanas pienākums	Q1–Q4			

5.1.4 ECB valūtu maiņas kurss (minēts ailēs A.4.1, A.6.12, A.6.16, A.6.30, A.6.34, A.6.52, A.6.54, A.6.56, A.6.67, A.6.70, A.6.80, A.6.91, A.6.93, A.6.97, B.1.11, B.1.13)

17. Ziņojumu īstenošanas regulas ailēm A.4.1, A.6.12, A.6.16, A.6.30, A.6.34, A.6.52, A.6.54, A.6.56, A.6.67, A.6.70, A.6.80, A.6.91, A.6.93, A.6.97, B.1.11 un B.1.13 ir noteikts, ka, ja pamatvalūta nav EUR, par maiņas kursu izmanto ECB noteikto kursu (ceturkšņa beigās).

18. **ECB euro un ārvalstu valūtu atsauces maiņas kurss tiek norādīts kā pamatvalūta pret euro (piemēram, 2018. gada 29. jūnijā izteikts kā 1 EUR = 129,04 JPY). Tādēļ ailēs esošās vērtības pamatvalūtā ir jādala ar šo kursu.** Piemēram, ja Q2 2018 beigās (pēdējā darbdiena — 2018. gada 29. jūnijs) fonda NAV ir izteikta JPY un tās vērtība ir 150 miljardi Japānas jenu (ailē A.4.2 sniegtā vērtība), ailē A.4.1 sniedzamā vērtība ir 150 miljardi/ 129,04 = 1,162 miljardi EUR (šeit noapaļoti līdz 10^{-3}).

5.1.5 Neobligātas un obligātas ailes

19. Informācija, kas ir norādīta kā:

- obligāta — visiem NTF pārvaldniekiem ir jāziņo;
- neobligāta — NTF pārvaldniekam ir jāziņo, ja vien attiecīgā regulatīvā informācija konkrētajā brīdī neattiecas uz konkrēto NTF.
- nosacīta — ir saistīta ar citu informāciju (karodziņiem, *flags*) ziņojuma sniegšanas veidnē. Ja karodziņš ir atzīmēts “Jā”, ir jāsniedz ar to saistītā informācija ar nosacījumu. Savukārt, ja karodziņš ir atzīmēts “Nē”, attiecīgo informāciju ar nosacījumu nesniedz.

5.1.6 Piezīmes pie ziņojumā ietverta elementa

20. NTF datubāzē ir definēts nolaižamais saraksts ar ailēm, pie kurām NTF pārvaldniekam ir atļauts iesniegt lietderīgas piezīmes. Šis saraksts tiks iekļauts

IT veidnē, kas jāaizpilda pārvaldniekiem. Pārvaldniekiem jāizmanto šis nolaižamais saraksts, lai pievienotu šādas piezīmes.

5.1.7 Formāta “%” (ailes A.4.5, A.4.6, A.4.7, A.4.8, A.4.9, A.4.10, A.5.1 to A.5.9, A.7.1, A.7.2, A.7.3, A.7.4, A.7.7) nozīme un skaitļa “0” izmantošana, aizpildot ziņojuma veidni

21. Attiecībā uz dažādajām ailēm (ailes A.4.7, A.7.2, A.7.3, A.7.4), kurās ir jāsniedz procentuālās daļas, kuru summa nepārsniedz 100 %, pārvaldniekiem ir jānodrošina, ka sniegto procentuālo daļu summa (attiecīgā gadījumā) ir vienāda ar 100 %. Procentuālās daļas jānorāda kā skaitļi no 0 līdz 100. Piemēram, 53 % ir jāziņo kā 53 (nevis 0,53). Tas attiecas arī uz aili A.4.7, par kuru ziņojumu īstenošanas regulas ailē “ziņojumā iekļautie dati” nav ietverts “%”.
22. Kompetentajām iestādēm jāatsakās pieņemt ikvienu ziņojumu, kurā paziņoto procentuālo daļu (attiecīgā gadījumā) summa nav 100 %.
23. Turklāt, ja NTF pārvaldnieks NTF ziņojumu sniegšanas veidnes aizpildīšanai lieto skaitli “0”, tas nozīmē tikai šī skaitļa vērtību (0) un neko citu (piemēram, “neiesniedz”, “neattiecas”, “nepiemēro” vai “informācija nav pieejama”).

5.2 Bloki (aiļu kopas)

24. Šajā iedaļā ir iekļautas specifikācijas attiecībā uz katru ziņojumu sniegšanas veidnes aiļu bloku un aplūkoti ar konkrētu tematu saistītās attiecīgās ailes, kam pievienoti norādījumi par to aizpildīšanu. Bloki ir strukturēti tā, lai tie būtu neatkarīgi viens no otra.

1. bloks — NTF pazīmes

5.2.1 Dalībvalsts, kurā izsniegta NTF darbības atļauja (aile A.1.9)

25. Aile A.1.9 ir saistīta ar vienskaitļa formu (“dalībvalsts”), savukārt aile A.1.10 ir saistīta ar daudzskaitļa formu (“dalībvalstis”). Vienskaitļa forma attiecas uz ES NTF gadījumu, bet ne uz gadījumu, kad pastāv ārpussavienības NTF un šim NTF var būt dažādas kompetentās iestādes (piemēram, ārpussavienības AIF NTF, kas ES tirgū tiek piedāvāts vairākās dalībvalstīs bez pases, sk. NTF regulas 2. panta 17. punkta c) apakšpunkta i) punktu). Šādā gadījumā ailē A.1.9 ir jāpaziņo dalībvalsts, kas ir tās kompetentās iestādes dalībvalsts, kurai iesniedz ziņojumu.

26. Attiecībā uz dalībvalsti, kurā NTF ir izsniegta atļauja (aile A.1.9), īpašajā gadījumā, kad ārpussavienības NTF var būt vairākas šādas kompetentās iestādes, ailē A.1.9 jānorāda visas attiecīgās dalībvalstis. Ir jānorāda, ka vienai un tai pašai informācijai par konkrētu NTF, par kuru sniedz ziņojumus dažādu valstu kompetentajām iestādēm, ir jābūt identiskai.

5.2.2 Dalībvalstis, kurās NTF tiek piedāvāts tirgū (aile A.1.10)

27. Attiecībā uz dalībvalstīm, kurās NTF tiek piedāvāts tirgū (aile A.1.10), ailē A.1.10 ir jāpaziņo visas attiecīgās dalībvalstis (attiecīgā gadījumā), un īpašajā gadījumā, kad NTF netiek piedāvāts nevienas dalībvalsts tirgū, ir jānorāda “Nav Eiropas”.

5.2.3 Izveides datums (aile A.1.11)

28. Ailē A.1.11 minētais NTF izveides datums ir datums, kad aprēķināta NTF pirmā NAV. JA NTF ir iepriekš pastāvošs fonds, kas saņēmis NTF atļauju saskaņā ar NTF regulu, izveides datums ir datums, kad pirmoreiz aprēķināta šī fonda kā NTF (saskaņā ar NTF regulu) NAV.

5.2.4 NTF pamatvalūta (aile A.1.12)

29. Ailē A.1.12 sniegtajai NTF pamatvalūtai jābūt tādai pašai kā NTF prospektā norādītajai. Ja NTF veido dažādas akciju kategorijas, kas atšķiras to pamatvalūtas ziņā, ailē A.1.12 norādāmā pamatvalūta ir pamatvalūta, kas norādīta NTF atsauces grāmatvedības dokumentos.

30. Turklāt, kas attiecas uz NTF pamatvalūtu (aile A.1.12), īpašajos gadījumos, kad valūtai ir vairāki kodi (piemēram, iekšējām un ārējām valūtām, kā Ķīnas renminbi —

CNY/CNH), ir jāņem vērā, ka instrumentiem ir jāziņo vienots valūtas kods (iekšējais, šajā gadījumā CNY kā oficiālā ISO saraksta kods) un tas jāpārvērš EUR pēc piemērojamā maiņas kursa (piemēram, instrumenti, kuru cena noteikta CNH, tiek paziņoti ar valūtas kodu CNY un pārvērsti EUR pēc piemērojamā EUR/ CNY maiņas kursa).

31. Visbeidzot, ja NTF pamatvalūta ir *euro*, ailes A.4.2, A.6.13, A.6.15, A.6.17, A.6.31, A.6.33, A.6.35, A.6.53, A.6.55, A.6.57, A.6.68, A.6.71, A.6.81, A.6.92, A.6.94, A.6.98, B.1.12 un B.1.14 neaizpilda.

5.2.5 NTF, ko piedāvā tirgū vienīgi darbinieku iekrājumu shēmas ietvaros, pakārtotie NTF (ailes A.3.1–A.3.4)

32. NTF pārvaldniekiem attiecībā uz viena un tā paša galvenā ieguldījumu fonda pakārtotajiem NTF jārikojas individuāli. Tie nedrīkst visu informāciju par viena un tā paša galvenā fonda(-u) pakārtotajiem NTF apkopot vienā ziņojumā (proti, vienā ziņojumā tiek apkopota visa informācija par pakārtotajiem NTF un galveno(-ajiem) NTF).
33. Sniedzot ziņojumu par pakārtotajiem NTF, NTF pārvaldniekiem ir jānorāda galvenais NTF, kurā katrs pakārtotais NTF veic ieguldījumus, bet nav jāaplūko galvenais(-ie) NTF, lai noteiktu ieguldījumus tajā vai tajos. NTF pārvaldniekiem attiecīgā gadījumā ir jāsniedz arī sīkāka informācija par pakārtoto NTF līmenī veiktajiem ieguldījumiem, piemēram, ieguldījumiem finanšu atvasinātajos instrumentos.
34. Turklāt ailē A.3.1 “Ja NTF atbilst NTF regulas 16. panta 5. punktā minētajiem nosacījumiem, norādīt, vai NTF ir galvenais vai pakārtotais ieguldījumu fonds [norādīt vienu]” norāda vērtību “NAV” (*NONE*), ja fonds nav ne galvenais, ne pakārtotais fonds. Minētā vērtība tiks pievienota ziņojuma sniegšanas veidnē, kas būs jāaizpilda NTF pārvaldniekiem.

5.2.6 Akciju kategorijas (ailes A.3.5–A.3.7)

35. Ja NTF ir dažādas akciju kategorijas, kuru cena izteikta dažādās valūtās (aile A.3.7), NTF pārvaldniekam ir jāsniedz visas dažādo akciju kategoriju dažādās valūtas, norādot, kura valūta ir saistīta ar kuru akciju kategoriju.
36. Turklāt attiecībā uz dažādo akciju kategoriju *ISIN* (aile A.3.6), ņemot vērā mijiedarbību ar aili A.7.5, NTF pārvaldniekiem ir jānorāda, kura NTF akciju vai ieguldījumu apliecību kategorija ir lielākā no ailes A.3.6 sarakstā minētajām.

5.2.7 NTF apvienošana (aile A.3.8)

37. Apvienotu NTF pārvaldniekiem pēdējais NTF ziņojums jāiesniedz VKI ne vēlāk kā 30 dienas pēc tā ceturkšņa beigām, kurā NTF apvienots.

5.2.8 NTF likvidācija (aile A.3.9)

38. Likvidācijas process var atšķirties atkarībā no pārvaldīto NTF veida un NTF jurisdikcijas. Atkarībā no situācijas pēdējā ziņojumā var nebūt ietverta nekāda informācija (ja visas NTF pozīcijas ir tikušas likvidētas) vai arī ziņojums var būt pilnīgs. Dažos gadījumos NTF, kam sākts likvidācijas process (administratīva procedūra), vairs nepārvalda pārvaldnieks, bet tā vietā likvidāciju veic likvidators. Šādā gadījumā NTF pārvaldniekam ir jāiesniedz NTF VKI ziņojums par NTF, pirms likvidators pārņēmis NTF likvidāciju.
39. NTF pārvaldniekiem pēdējais NTF ziņojums jāiesniedz ne vēlāk kā 30 dienas pēc tā ceturkšņa beigām, kurā NTF likvidēts vai pieņemts lēmums par tā likvidāciju.

5.2.9 NTF pārvaldnieka maiņa

40. Ja laikā starp diviem ziņojuma sniegšanas datumiem mainās NTF pārvaldnieks, iepriekšējam NTF pārvaldniekam ziņojuma sniegšanas perioda beigās nav jāiesniedz nekāda informācija. Informāciju ziņojuma sniegšanas perioda beigās, izmantojot iepriekšējā NTF pārvaldnieka sniegtās ziņas, sniedz jaunais NTF pārvaldnieks.

5.2.10 NTF atļaujas atcelšanas datums

41. NTF pārvaldniekiem pēdējais NTF ziņojums jāiesniedz ne vēlāk kā 30 dienas pēc tā ceturkšņa beigām, kurā ir atcelta NTF izsniegtā atļauja.

5.2.11 NTF atļaujas piešķiršana, jo mainījusies esoša fonda, kas nav NTF, stratēģija

42. Ja fonda pārvaldniekam piešķir NTF atļauju saskaņā ar NTF regulu konkrētā NTF vajadzībām tā stratēģijas maiņas dēļ, jaunā NTF pārvaldniekam ir jāiesniedz informācija, sākot ar datumu, kad fonds saņēmis NTF atļauju, par visu ziņojuma periodu līdz šī perioda beigām.

5.2.12 Naudas tirgus virsfondi

43. Ja NTF ir naudas tirgus virsfonds ar vairākiem nodalījumiem, katra NTF atsevišķā informācija ir jāiesniedz nodalījumu līmenī.
44. NTF juridiskā struktūra neietekmē NTF ziņojumu sniegšanas biežumu. Katru NTF neatkarīgi no tā, vai tas ir naudas tirgus virsfonda nodalījums vai nē, ziņojumu sniegšanas pienākuma vajadzībām uzskata par atsevišķu (tostarp attiecībā uz ziņojumu sniegšanas biežumu).

2. bloks — Portfeļa rādītāji

5.2.13 Portfeļa likviditātes profils (aile A.4.7)

45. NTF pārvaldniekiem ir jāsniedz fonda portfeļa procentuālā daļa, ko parastos tirgus apstākļos ir iespējams likvidēt katrā no norādītajiem likviditātes periodiem. Summai ir jābūt 100%.
46. Ja atsevišķās pozīcijas ir vienas un tās pašas tirdzniecības svarīgas daļas, NTF pārvaldniekiem visas minētās pozīcijas ir jāapvieno vismazāk likvidās daļas likviditātes periodā.
47. Sniedzot informāciju par portfeļa likviditāti, NTF pārvaldniekiem ir jārīkojas saskaņā ar konservatīvu pieeju. NTF pārvaldniekiem ir jāņem vērā laika aizture, pirms ienākumi no pārdošanas kļūst pieejami naudas līdzekļu fondā, ja tās ietekme uz NTF likviditātes profilu nav nebūtiska.

5.2.14 Kumulatīvā atdeve (aile A.4.8)

48. Ziņojumu īstenošanas regulas ailē A.4.8 norādāmajam kumulatīvās atdeves rādītājam jābūt neto atdevei. NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ziņojums par visreprezentatīvākās akciju kategorijas kumulatīvo atdevi, kā noteikts ailē A.4.9. ziņojumā norādāmās kumulatīvās atdeves diapazona noteikšanas pamats ir ziņojuma beigu datums.

5.2.15 Visreprezentatīvākās akciju kategorijas atdeves rādītāji (aile A.4.9)

49. Atbilstīgi ziņojumu īstenošanas regulas ailei A.4.9, NTF pārvaldniekam ir jāsniedz visreprezentatīvākās akciju kategorijas atdeves rādītāji kalendārajā gadā. Diapazona noteikšanas pamats ir kalendārais gads. Tas nozīmē, ka N-1, N-2 un N-3 jāsniedz viena un tā pati vērtība visos gada ceturkšņos.
50. ziņojumu īstenošanas regulas ailē A.4.9 attiecībā uz visreprezentatīvākās akciju kategorijas atdeves rādītājiem kalendārajā gadā **ar visreprezentatīvāko akciju kategoriju saprot akciju kategoriju, kas ziņojuma perioda beigās ir saistīta ar augstāko NAV, ja vien īpašu apstākļu dēļ nav pamats izvēlēties citu akciju kategoriju.** Turklāt datus nesniedz, ja no NTF izveides datuma līdz ziņojuma perioda beigu datumam ir pagājuši mazāk nekā 12 mēneši.

5.2.16 Portfeļa svārstīgums (mēnesī) un “ēnu” NAV portfeļa svārstīgums (mēnesī) (attiecīgā gadījumā) (aile A.4.10)

51. Pirmkārt, ailē A.4.10 ar “ēnu” NAV saprot NTF regulas 31. panta 4. punktā un 32. panta 4. punktā minēto “NAV uz akciju vai ieguldījumu apliecību un saskaņā ar 30. pantu”. “Ēnu” NAV portfeļa svārstīgums mēnesī neattiecas uz MNAV NTF, kuru pārvaldniekiem jāsniedz tikai NAV svārstīgums mēnesī uz akciju vai

ieguldījumu apliecību. NNAV/ ZSNAV NTF pārvaldniekiem ir jāsniedz tikai NNAV/ ZSNAV NTF “ēnu” NAV portfeļa svārstīgums mēnesī.

52. Turklāt portfeļa svārstīgumam mēnesī un “ēnu” NAV portfeļa svārstīgumam mēnesī piemēro arī šādas specifikācijas:

Ir jāizmanto šāda mēneša svārstīguma formula, kas ir izteikta gadā:

$$\sigma_f = \sqrt{\frac{m}{T-1} \sum_{t=1}^T (r_t - \bar{r})^2}$$

kur:

MNAV — fonda atdeve (r_t) ir NAV atdeve mēnesī uz ieguldījumu apliecību vai akciju, ko aprēķina par pēdējiem T periodiem (neņemot vērā maksas par parakstīšanos un dzēšanu).
MNAV un ZSNAV — (r_t) ir “ēnu” NAV atdeve mēnesī uz ieguldījumu apliecību vai akciju.

$m = 12$

Atkarīgs no diapazona; T=12 viena gada diapazonam, T=24 divu gadu diapazonam, T=36 trīs gadu diapazonam

\bar{r} ir aritmētisks ikmēneša peļņas aprēķina rādītājs, kas piemērojams līdzekļiem T periodos saskaņā ar šādu formulu:

$$\bar{r} = \frac{1}{T} \sum_{t=1}^T r_t$$

Gadījumos, kad pieejamie dati par atdevi ir nepietiekami, lai aptvertu konkrētu diapazonu, pārvaldnieks nesniedz datus par attiecīgo diapazonu (piemēram, ja fonds pastāv tikai 18 mēnešus, nesniedz portfeļa svārstīgumu mēnesī ne divu gadu, ne trīs gadu griezumā).

3. bloks — Stresa testi

5.2.17 Stresa testu rezultāti (ailes A.5.1–A.5.10)

53. Izņemot aili A.5.10 par ierosināto rīcības plānu attiecībā uz stresa testiem, kur ir atļauts izmantot tekstu brīvā formā, pārējā ziņojumā iekļautā informācija sastāv no skaitļiem, iepriekš noteiktām vērtībām vai vārdiem. Attiecībā uz aili A.5.10 *ESMA* iesaka valsts kompetentajām iestādēm ļaut NTF pārvaldniekiem sniegt informāciju angļu valodā, lai ļautu daudznacionālām grupām centralizēt un saskaņot ziņojumu sniegšanu par NTF.
54. Turklāt NTF pārvaldniekiem ailes A.5.1–A.5.10 jāaizpilda reizi ceturksnī (arī ceturkšņos, kad stresa testi nav veikti) un jānorāda datums, kad veikts stresa tests, par kura rezultātiem tiek sniegts ziņojums. Vienam no šiem datumiem jābūt Q2 pēdējai dienai, vēl vienam — gada pēdējai dienai. Ja ziņojuma periodā veikti vairāki stresa testi, ziņojumu sniedz tikai par pēdējo no tiem.
55. Ailēs A.5.1–A.5.10 sniedzamo stresa testu rezultātu formāts ir sīkāk noteikts *ESMA* Pamatnostādnēs par stresa testu scenārijiem atbilstoši NTF regulai⁴.

Veidlapas aizpildīšanas norādījumi

56. NTF pārvaldniekiem jāsniedz stresa testu rezultāti atbilstīgi šo pamatnostādņu 2. pielikuma 1. tabulā norādītajiem scenārijiem un jānorāda attiecīgās vērtības. 2. pielikuma 1. tabulā ir izklāstīti visi dažādie *ESMA* Pamatnostādnēs par stresa testu scenārijiem atbilstoši NTF regulai noteiktie scenāriji, kā arī precizēts sniedzamās informācijas apjoms. Šis mehānisms balstās uz pieņēmumu, ka stresa testu rezultātu ziņojuma sniegšanas veidnei jāaptver *ESMA* Pamatnostādnēs par stresa testa scenārijiem paredzētie stresa testa scenāriji, kas katru gadu tiks ziņojumīti, lai ņemtu vērā jaunāko notikumu attīstību tirgū. Ja *ESMA* Pamatnostādnes par stresa testa scenārijiem tiek aktualizētas ar jaunu stresa testa scenāriju, tabulā jāpievieno jauns scenārija kods, norādot, par kuriem elementiem jāsniedz ziņojums.
57. Ja nav norādīts citādi, pārvaldniekiem jāpaziņo pozitīvas vērtības.
58. Turpmāk ir raksturoti daži minēto gadījumu piemēri.
- **Gadījums LST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar NTF portfelī turēto aktīvu likviditātes līmeņa hipotētiskām izmaiņām**

Attiecībā uz NTF portfelī esošo aktīvu likviditātes līmeņa hipotētiskām izmaiņām NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

⁴ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma34-49-164_guidelines_mmf_stress_tests_draft_final_report.pdf

- **Gadījums CST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar NTF portfelī turēto aktīvu kredītiska līmeņa hipotētiskām izmaiņām, balstoties uz kredīstarpības stresa testu**

Attiecībā uz NTF portfelī esošo aktīvu kredītriska hipotētiskām izmaiņām NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums CST-02 — par ietekmi, kas saistīta ar NTF portfelī turēto aktīvu kredītiska līmeņa hipotētiskām izmaiņām, balstoties uz koncentrācijas stresa testu**

Attiecībā uz NTF portfelī esošo aktīvu kredītriska hipotētiskām izmaiņām NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums FST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar valūtas maiņas kursu izmaiņām, balstoties uz scenāriju “EUR vērtības pieaugums pret USD”**

Attiecībā uz valūtas maiņas kursu līmeņa izmaiņām scenārijā “EUR vērtības pieaugums pret USD” NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums FST-02 — par ietekmi, kas saistīta ar valūtas maiņas kursu izmaiņām, balstoties uz scenāriju “EUR vērtības samazinājums pret USD”**

Attiecībā uz valūtas maiņas kursu līmeņa izmaiņām scenārijā “EUR vērtības samazinājums pret USD” NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums IST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar procentu likmju hipotētiskām izmaiņām**

Attiecībā uz procentu likmju līmeņa izmaiņām NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums SST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar indeksu, kuriem piesaistītas portfelī esošo vērtspapīru procentu likmes, starpības palielināšanos vai samazināšanos**

Attiecībā uz indeksu starpības palielināšanos vai samazināšanos NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums RST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar hipotētisko dzēšanas līmeni, ko mēra reversās likviditātes stresa testa aprēķinos**

Attiecībā uz reverso likviditātes stresa testu NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums RST-02 — par ietekmi, kas saistīta ar hipotētisko dzēšanas līmeni, ko mēra kā nedēļas likviditātes stresa testa aprēķinos**

Attiecībā uz nedēļas likviditātes stresa testu NTF pārvaldniekam jāsniedz rezultāts, to izsakot kā procentuālo daļu, kas norāda attiecību starp nedēļas izejošajām naudas plūsmām (saucējs) un nedēļas likvidajiem aktīviem (pirmā grupa un kopējā grupa; skaitītājs).

- **Gadījums RST-03 — par ietekmi, kas saistīta ar dzēšanas līmeņa hipotētiskām izmaiņām, ko mēra kā koncentrācijas stresa testu**

Attiecībā uz koncentrācijas stresa testu NTF pārvaldniekam jāsniedz rezultāts, to izsakot kā procentuālo daļu, kas norāda attiecību starp divu galveno ieguldītāju dzēšanu (saucējs) un nedēļas likvidajiem aktīviem (pirmā grupa un kopējā grupa; skaitītājs).

- **Gadījums MST-01 — par ietekmi, kas saistīta ar hipotētiskiem makrosistēmiskiem satricinājumiem, kas skar ekonomiku kopumā, ko mēra kā visu faktoru kopīgo ietekmi uz neto aktīvu vērtību**

Attiecībā uz visu faktoru kopīgo ietekmi uz neto aktīvu vērtību NTF pārvaldniekam ir jāsniedz ietekme, izsakot to procentuālā daļā no ziņojuma NAV.

- **Gadījums MST-02 — par ietekmi, kas saistīta ar hipotētiskiem makrosistēmiskiem satricinājumiem, kas skar ekonomiku kopumā, ko mēra kā visu faktoru kopīgo ietekmi uz nedēļas likvidajiem aktīviem**

Attiecībā uz visu faktoru kopīgo ietekmi uz nedēļas likvidajiem aktīviem NTF pārvaldniekam jāsniedz rezultāts, to izsakot kā procentuālo daļu, kas norāda attiecību starp nedēļas izejošajām naudas plūsmām (saucējs) un nedēļas likvidajiem aktīviem (pirmā grupa un kopējā grupa; skaitītājs).

NTF pārvaldniekam arī jāsniedz nedēļas izejošo naudas plūsmu vērtība, kas aprēķināta scenārijam kā "ievaddatu faktors".

Stresa testu scenāriju ietekmes noteikšanas norādījumi

Likviditāte (LST-01)

59. Katram attiecīgam pārvedamajam vērtspapīram diskonta faktori būtu jāpiemēro cenai, ko izmanto fonda novērtēšanai laikā (**VCena**), kad saskaņā ar 29. panta 3. punkta a) apakšpunktu tiek sniegti ziņojumi, atkarībā no to veida un termiņa, lai iegūtu koriģētu cenu (**VCena_{korīg.}**):

$$VCena_{korīg.} = (1 - \text{likviditātes diskonts}) * VCena$$

NTF pārvaldniekam būtu jānovērtē potenciālo zaudējumu ietekme, novērtējot ieguldījumu portfeli atvasinātajā koriģētajā cenā **VCena_{korīg.}**, lai noteiktu stresam pakļauto NAV un aprēķinātu ietekmi procentuālā izteiksmē no ziņošanas NAV:

$$\text{Aktīvu likviditātes riska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}} * 100$$

Piemērs

Šajā punktā ir sniegts piemērs, kā novērtēt vērtspapīrus, lai aplēstu tirgus likviditātes pasliktināšanās radīto potenciālo zaudējumu ietekmi. NTF pārvaldniekam ir jāņem vērā

likviditātes stresam pakļautie vērtspapīri, to reitinga profils un atlikušais termiņš. Ir jānorāda, ka ne visiem aktīviem piemēro stresa testu.

Pārvaldniekam katram attiecīgajam vērtspapīram jāpiemēro formulas pamatnostādņēs norādītais diskonta koeficients.

$$Vērtējums_{korig.} = (1 - \text{likviditātes diskonts}) * Vērtējuma cena$$

Turpmākajos piemēros ir izmantoti likviditātes diskonta faktori no 2019. gada spriedzes testa scenāriju pamatnostādņēm.

- Piemērs: Vācijas valsts obligācija, kuras vērtējuma cena ir 1 EUR, atlikušais termiņš — mazāks par 3 mēnešiem. Piemērojot minēto formulu, koriģētā vērtējuma cena būtu:

$$Vērtējums_{korig.} = (1 - 0,6) * 1 = 0,94$$

- Piemērs: valsts obligācija ar A reitingu, kuras vērtējuma cena ir 3 EUR, atlikušais termiņš — mazāks par 2 gadiem. Piemērojot vērtējuma cenai likviditātes diskonta koeficientu, stresam pakļautā cena būtu:

$$Vērtējums_{korig.} = (1 - 0,77) * 3 = 0.69$$

- Piemērs: AA uzņēmuma obligācija, kuras atlikušas termiņš ir mazāks par gadu un cena ir 2 EUR. Piemērojot vērtējuma cenai likviditātes diskonta koeficientu, stresam pakļautā cena būtu:

$$Vērtējums_{korig.} = (1 - 0,49) * 2 = 1,02$$

- Likviditātes stresa testu nepiemēro visiem aktīviem. Piemēram, noguldījuma ar vērtību 1 EUR koriģētā vērtējuma cena ir 1 EUR.

Pārvaldniekam pēc tam jāaprēķina un jāsniedz stresam pakļautā NAV, balstoties uz visu vērtspapīru koriģētajām vērtējuma cenām pēc likviditātes stresa piemērošanas.

Visbeidzot, balstoties uz stresam pakļauto NAV, pārvaldniekam jāaprēķina un jāsniedz aktīvu likviditātes riska ietekme, balstoties uz šādu formulu:

$$\text{Aktīvu likviditātes riska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}} * 100$$

Kredīts

CST-01

60. NTF pārvaldniekiem katram vērtspapīram jāpiemēro *ESMA* paziņotais starpības palielinājums. NTF pārvaldniekiem katram vērtspapīram attiecīgā starpības izmaiņa jāpārvērš starpības atskaitījumā (*haircut*). NTF pārvaldniekiem kopīgā starpības atskaitījumu ietekme jāsniedz, izsakot to procentos no ziņojuma *NAV*.

$$\text{Kredītriska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}} * 100$$

Piemērs

Ja konkrēta parāda vērtspapīra ienesīgums līdz termiņa beigām ir emitenta kredīttarpības un tās pašas valūtas un termiņa mijmaiņas darījumu likmes summa:

Obligācijas *ienesīgums* = *obligācijas kredīta starpība* + procentu likmju mijmaiņas līgums

Obligācijas vērtības izmaiņas pēc noklusējuma mēra šādi:

$$\% \Delta \text{Cena} = -\text{ILG} \times \frac{\Delta \text{Kredīta Starpība Obligācija}}{1 + \text{Ienesīgums}}$$

kur $\% \Delta \text{Cena}$ ir vērtspapīra cenas izmaiņas procentos

ILG ir ilgums, balstoties uz pārvaldnieka datiem;

ienesīgums ir vērtspapīra ienesīgums, balstoties uz pārvaldnieka datiem;

$\Delta \text{Kredīta Starpība Obligācija}$ ir *ESMA* paziņotais satricinājums.

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Atrast *ESMA* publicēto attiecīgo parametru

- Valsts obligācijai, kuras atlikušais termiņš ir viens gads, pārvaldniekam scenāriju tabulā jāizvēlas atbilstīgie satricinājumi: šajā piemērā mēs pieņemam, ka kredīta starpības viena gada satricinājums šai obligācijai ir +35 bāzes punkti.

2) Atrast attiecīgo iekšējo parametru

- Šajā piemērā pārvaldnieks konstatē, ka ilgums ir viens gads un ienesīgums ir 1 %

$$\% \Delta \text{Cena} = -1 \times \frac{0,0035}{1,01} = -0,35 \%$$

3) Noteikt stresam pakļauto NAV

- Šajā piemērā vērtspapīra vērtība ir 100. Tādēļ vērtības zudums ir 0,35.
- Šos aprēķinus atkārtoti visiem portfelī esošajiem stresam pakļautajiem vērtspapīriem
- Stresam pakļautā NAV ir Ziņojuma NAV un vērtības samazinājumu summas starpība:

$$\text{Stresam pakļautā NAV} = \text{Ziņojuma NAV} - \Sigma \text{Vērtības samazinājumi}$$

4) Novērtēt ietekmi

- Ziņojumā norādāmā ietekme ir:

$$\text{Kredītriska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}}$$

CST-02

61. NTF pārvaldniekiem būtu arī jāmodelē divu galveno riska darījumu saistību neizpilde. Pēc tam jāpaziņo to ietekme uz NAV, kas izteikta procentos.

$$\text{Koncentrācijas riska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}} * 100$$

Piemērs

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Identificēt divus galvenos riska darījumus

- Ar CST-02 minētajiem riska darījumiem saprot visu vienas struktūras emitēto instrumentu summu, kā arī attiecīgā gadījumā — vienā kredītiestādē veiktos noguldījumus.

2) Noteikt stresam pakļauto NAV

- Jāņem vērā saņemtais nodrošinājums (vai citi ietekmes mazināšanas faktori, piemēram, kredītu atvasinātie instrumenti) Ja pieņēmumu nav, pārvaldnieks novērtē nodrošinājuma vērtību

Pēc nodrošinājuma ietekmes apsvēršanas piemēro šādu zaudējuma noteikto likmi saistību neizpildes gadījumā:

- augstākā līmeņa riska darījumi: 45 %;
- subordinētie riska darījumi: 75 %.

- Šajā piemērā NTF ziņojuma NAV ir 100, divi augstākā līmeņa riska darījumi — 10 un 15:

$$\begin{aligned} \text{Stresam pakļautā NAV} &= \text{Ziņojuma NAV} \cdot (10 \cdot 45\% + 15 \cdot 45\%) \\ \text{Stresam pakļautā NAV} &= 100 - 11,25 = 88,75 \end{aligned}$$

5) Novērtēt ietekmi

- Ziņojumā norādāmā ietekme ir:

$$\text{Koncentrācijas riska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}}$$

Valūtu maiņas kursi (FST-01; FST-02)

62. NTF pārvaldniekiem ir jāizmanto ESMA publicētie parametri: Valūtas maiņas kursu ienesīguma satricinājumi, kas atbilst valūtas maiņas kursu svārstībām. NTF pārvaldniekiem atkārtoti jānovērtē portfelis, ņemot vērā jaunus parametrus, un katra riska faktora ietekme jāizsaka procentos no Ziņojuma NAV. Ziņojuma veidnē “nulle” ir jānorāda vienīgi tad, ja scenārijam nav ietekmes.

Piemērs

NTF pārvaldniekiem katrā scenārijā būtu nepieciešams:

1) Atrast ESMA publicēto attiecīgo parametru

- Tabulā ir dotas izvēlēto valūtu relatīvās izmaiņas.
- “+” (“-”) zīme pie EUR/USD nozīmē EUR vērtības pieaugumu (samazināšanos) pret USD.

2) Noteikt cenas izmaiņas

- Šajā piemērā pārvaldniekam ir vērtspapīrs, kura cena ir noteikta USD un vērtība ir 100.
- EUR/USD satricinājums ir +25 %, tādēļ vērtspapīra, kura cena ir noteikta USD, cenas izmaiņas ir:

$$\Delta \text{Cena} = 100 - \frac{100}{1,25} = -20$$

kur ΔCena ir vērtspapīra cenas izmaiņas

- Pārvaldniekam jāņem vērā visi esošie riska ierobežojumi, balstoties uz pārvaldnieka datiem. Ja pieņēmumu nav, pārvaldnieks novērtē riska ierobežojumu efektivitāti.
- Šos aprēķinus atkārtoti visiem portfelī esošajiem stresam pakļautajiem vērtspapīriem.

3) Noteikt stresam pakļauto NAV

- Stresam pakļautā NAV ir Ziņojuma NAV un vērtības izmaiņu (zaudējumu un ieguvumu) summu starpība:

$$\text{Stresam pakļautā NAV} = \text{Ziņojuma NAV} - \Sigma \text{Vērtības izmaiņas}$$

4) Novērtēt ietekmi

- Ziņojumā norādāmā ietekme ir:

$$\text{Ārvalstu valūtas kursu riska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}}$$

Procentu likmes (IST-01)

63. NTF pārvaldniekiem ir jāizmanto ESMA publicētie parametri: Procentu likmju ienesīguma satricinājumi, kas atbilst procentu likmju svārstībām. NTF pārvaldniekiem atkārtoti jānovērtē portfelis, ņemot vērā jaunus parametrus, un katra riska faktora ietekme jāizsaka procentos no Ziņojuma NAV. Ziņojuma veidnē "nulle" ir jānorāda vienīgi tad, ja scenārijam nav ietekmes.

Piemērs

Ja konkrēta parāda vērtspapīra ienesīgums līdz termiņa beigām ir emitenta kredīstarpības un tās pašas valūtas un termiņa mijmaiņas darījumu likmes summa:

$$\text{Obligācijas ienesīgums} = \text{obligācijas kredīta starpība} + \text{procentu likmju mijmaiņas līgums}$$

Obligācijas vērtības izmaiņas pēc noklusējuma mēra šādi:

$$\% \Delta \text{Cena} = -\text{ILG} \times \frac{\Delta \text{Procentu likme MIJM}}{1 + \text{Ienesīgums}}$$

kur $\% \Delta \text{Cena}$ ir vērtspapīra cenas izmaiņas procentos

ILG ir ilgums, balstoties uz pārvaldnieka datiem;

ienesīgums ir vērtspapīra ienesīgums, balstoties uz pārvaldnieka datiem;

Δ Procentu likme MIJM ir *ESMA* paziņotais satricinājums.

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Atrast *ESMA* publicēto attiecīgo parametru

- Obligācijai, kuras cena noteikta *euro* un kuras atlikušais termiņš ir viens gads, pārvaldniekam scenāriju tabulā jāizvēlas atbilstīgie satricinājumi: šajā piemērā mēs pieņemam, ka *euro* ienesīguma viena gada satricinājums ir +80 bāzes punkti.

2) Atrast attiecīgo iekšējo parametru

- Šajā piemērā pārvaldnieks konstatē, ka ilgums ir viens gads un ienesīgums ir 1 %

$$\% \Delta Cena = -1 \times \frac{0,008}{1,01} = -0,79\%$$

3) Noteikt stresam pakļauto NAV

- Šajā piemērā vērtspapīra vērtība ir 100. Tādēļ vērtības zudums ir 0,79.
- Šos aprēķinus atkārtoti visiem portfelī esošajiem stresam pakļautajiem vērtspapīriem
- Stresam pakļautā NAV ir Ziņojuma NAV un vērtības samazinājumu summas starpība:

$$\text{Stresam pakļautā NAV} = \text{Ziņojuma NAV} - \Sigma \text{Vērtības samazinājumi}$$

4) Novērtēt ietekmi

- Ziņojumā norādāmā ietekme ir:

$$\text{Procentu likmju riska ietekme (\%)} = \frac{\text{Ziņojuma NAV} - \text{Stresam pakļautā NAV}}{\text{Ziņojuma NAV}}$$

Indeksu starpība (SST-01)

64. NTF pārvaldniekiem ir jāizmanto *ESMA* publicētie parametri: Procentu likmju ienesīguma satricinājumi, kas atbilst procentu likmju svārstībām. NTF pārvaldniekiem atkārtoti jānovērtē portfelis, ņemot vērā jaunus parametrus, un katra riska faktora ietekme jāizsaka procentos no ziņojuma NAV. Ja scenārijiem, kad mainās procentu likmes un to indeksu starpība, kam ir piesaistītas portfelī esošo vērtspapīru procentu

likmes, ir vienāda ietekme, NTF pārvaldniekiem rezultāts jāsniedz tikai vienreiz kā (IST-01). Ziņojuma veidnē "nulle" ir jānorāda vienīgi tad, ja scenārijam nav ietekmes.

Piemērs

Sk. IST-01

Atpakaļpirkšanas līmenis

RST-01

65. Reversajam likviditātes stresa testam ir šādi posmi:

- Attiecībā uz katru aktīvu NTF pārvaldnieki katru nedēļu novērtē tirgojamus apjomus (tostarp aktīvus, kuru dzēšanai ir termiņš).
- NTF pārvaldniekiem ir jānosaka maksimālais tirgojamais apjoms nedēļā, ko var likvidēt, kad portfeļa piešķirums (nekropļojot portfeļa sadali) joprojām atbilst visām NTF regulatīvajām prasībām (sk. piemērus turpmāk).
- Rezultātu paziņo, izsakot to procentos no NAV.

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{\text{Maksimālais tirgojamais apjoms nedēļā, ko var likvidēt, nekropļojot portfeļa piešķirumu}}{NAV} * 100$$

Piemērs

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Noteikt nedēļā tirgojamo apjomu

- NTF pārvaldnieki identificē fonda portfeļa daļu, ko ir iespējams likvidēt vienas nedēļas laikā. Šāda nodošana būtu jābalsta uz īsāko laikposmu, kurā šādu pozīciju varētu saprātīgi likvidēt tās uzskaites vērtībā vai gandrīz tās uzskaites vērtībā⁵.

2) Novērtēt maksimālo tirgojamo apjomu nedēļā, ko var likvidēt, nekropļojot portfeļa piešķirumu

- To izejošo naudas plūsmu maksimālo apjomu, ar ko fonds var saskarties vienā nedēļā, netraucējot portfeļa piešķirumu kropļošanu, nosaka ar 1) katru nedēļu tirgojamu summu; un 2) fonda spēju izpildīt regulatīvās prasības.
- Šiem mērķiem regulatīvās prasības aptver vismaz turpmāk minēto, bet ne tikai:

⁵ [Pamatnostādnes par ziņošanas pienākumiem saskaņā ar AIFPD 3. panta 3. punkta d\) apakšpunktu un 24. panta 1., 2. un 4. punktu](#)

- Diversifikācija (NTF regulas 17. pants);
 - Koncentrācija (NTF regulas 18. pants);
 - Portfeļa noteikumi attiecībā uz īstermiņa NTF (NTF regulas 24. pants) un standarta NTF (NTF regulas 25. pants), jo īpaši maksimālais svērtais vidējais dzēšanas termiņš (WAM); maksimālais svērtais vidējais kalpošanas laiks (WAL), aktīvi, kuru dzēšanas termiņš ir diena; un aktīvi, kuru dzēšanas termiņš ir nedēļa.
 - Piemēram, ja 50 % ZSNAV NTF aktīvu ir tirgojami nedēļas laikā, bet WAM kļūst lielāks par 60 dienām pēc pārdošanas 30 %, pārvaldniekam jāziņo 30 %.
- 3) Novērtēt ietekmi**
- ziņojumā norādāmais rezultāts ir

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{\text{Maksimālais tirgojamais apjoms nedēļā, ko var likvidēt, nekropļojot portfeļa piešķirumu}}{NAV}$$

RST-02

66. NTF pārvaldniekiem ir jāpiemēro šāds stresam pakļauts atpakaļpirkšanas scenārijs:

- Fonds saņem iknedēļas atpakaļpirkšanas pieprasījumus no 25 % profesionālo ieguldītāju un 15 % privāto ieguldītāju.
- Fonda pārvaldnieks nosaka pieejamos nedēļas likvidos aktīvus, lai izpildītu atpakaļpirkšanas pieprasījumu, saskaņā ar šādu tabulu:

Aktīvi	Pants	KKP
Aktīvi, kas minēti 17. panta 7. punktā ⁶ , kuriem ir augsta likviditāte un kuri var tikt atpirkti, un par kuriem norēķināšanās var tikt veikta vienas darba dienas laikā, un to atlikušais termiņš ir līdz 190 dienām.	24. panta e) punkts	1
Nauda, ko var izņemt <u>bez soda naudas</u> , paziņojot piecas darba dienas iepriekš.	24. panta e) punkts 25. panta d) punkts	

⁶ Naudas tirgus instrumenti, ko emitē vai garantē atsevišķi vai kopīgi Savienība, dalībvalstu valsts, reģionālās un vietējās pārvaldes vai to centrālās bankas, Eiropas Centrālā banka, Eiropas Investīciju banka, Eiropas Investīciju fonds, Eiropas Stabilizācijas mehānisms, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, trešās valsts centrālā iestāde vai centrālā banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Starptautiskā Rekonstrukcijas un attīstības banka, Eiropas Padomes Attīstības banka, Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Starptautisko norēķinu banka vai jebkura cita attiecīga starptautiska finanšu iestāde vai organizācija, kurā ietilpst viena vai vairākas dalībvalstis.

Aktīvi, kuru termiņš ir nedēļa	24. panta e) punkts 25. panta d) punkts	
Atpakaļpārdevuma līgumi, kurus var izbeigt, ko var izbeigt, paziņojot piecas darbdienu iepriekš	24. panta e) punkts 25. panta d) punkts	
x100 % = Nedēļas likvidie aktīvi (1. grupa)		
Aktīvi, kas minēti 17. panta 7. punktā un ko var dzēst un nokārtot vienas darba nedēļas laikā.	17. panta 7. punkts	1,2
naudas tirgus instrumentus vai citu NTF akcijas vai ieguldījumu apliecības, ko var dzēst un nokārtot piecu darbdienu laikā.	24. panta e) punkts 25. panta e) punkts	1,2
Atbilstīgas vērtspapīrošanas un ar aktīviem nodrošināti komerciāli vērtspapīri (ABKV).	9. panta 1. punkta b) apakšpunkts	1
x85 % = Nedēļas likvidie aktīvi (2. grupa)		

Rezultātu sniedz kā izejošo naudas plūsmu segumu ar nedēļas likvidajiem aktīviem, %.

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{\text{Nedēļas likvidie aktīvi}}{\text{Nedēļas izejošās naudas plūsmas}} * 100$$

Piemērs

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Noteikt nedēļas izejošās naudas plūsmas

- **Fonds saņem iknedēļas atpakaļpirkšanas pieprasījumus no 25 % profesionālo ieguldītāju un 15 % privāto ieguldītāju.**
- **Ja puse no porfeļa ir profesionālu ieguldītāju, puse — privātu ieguldītāju turējumā, kopējā izejošā naudas plūsma ir: 50%* 25% + 50%* 15% = 20%**

2) Klasificēt aktīvus 1. grupā un 2. grupā:

Aktīvi	Turējumi	CQS1	Termiņš <5 dienas	CQS2	1. grupa	2. grupa
Aktīvi, kas minēti 17. panta 7. punktā ⁷ , kuriem ir augsta likviditāte un kuri var tikt atpirkti, un par kuriem norēķināšanās var tikt veikta vienas darba dienas laikā, un to atlikušais termiņš ir līdz 190 dienām.	15	8	1	2	9	1.7

- **Aktīvi:** aktīva apraksts;
- **Turējumi:** 15 % no fonda turējumā esošā portfeļa ir aktīvi, kas minēti 17. panta 7. punktā, kuriem ir augsta likviditāte un kuri var tikt atpirkti, un par kuriem norēķināšanās var tikt veikta vienas darba dienas laikā, un to atlikušais termiņš ir līdz 190 dienām, piemēram, valsts obligācijas;
- **KKP 1:** finanšu instrumenti ar reitingu KKP 1 veido 8 % no fondu portfeļa;
- **Termiņš <5 dienas:** 7 % no portfeļa ir ar reitingu, kas nesasniedz KKP 1 (15-8), no tiem 1 % no portfeļa termiņš iestājas piecu dienu laikā;
- **KKP 2:** finanšu instrumenti ar reitingu KKP 2 (un termiņu>5dienas) veido 2 % no fondu portfeļa;
- **1. grupa:** finanšu instrumentus ar reitingu KKP 1 (8 %) un finanšu instrumentus, kuru termiņš iestājas piecu dienu laikā (1 %), iekļauj nedēļas likvīdo aktīvu 1. grupā (8 % + 1 % = 9 %);
- **2. grupa:** finanšu instrumentus ar reitingu KKP 2 (2 %) iekļauj nedēļas likvīdo aktīvu 2. grupā ar koeficientu 85 % (2 % * 85 % = 1,7 %)

3) Novērtēt 1. grupu un 2. grupu

- **1. grupa** ir visu 1. grupā klasificēto aktīvu summa.
- **2. grupa** ir 85% no visu 1. grupai neatbilstīgo, bet 2. grupā iekļauto aktīvu summas.
- Katru aktīvu var uzskaitīt tikai vienreiz.

4) Paziņot rezultātu:

- NTF pārvaldniekiem ir jāpaziņo divi rezultāti:

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{\text{1. grupa}}{\text{Nedēļas izejošās naudas plūsmas}}$$

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{1. \text{ grupa} + 2. \text{ grupa}}{\text{Nedēļas izejošās naudas plūsmas}}$$

RST-03

67. Ir gaidāms, ka divi galvenie NTF ieguldītāji veiks neto dzēšanu. Stresa testa ietekme būtu jānovērtē saskaņā ar nedēļas likviditātes stresa testa metodiku.

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{\text{Nedēļas likvidie aktīvi}}{\text{Divu galveno ieguldītāju ieguldījuma summa}} * 100$$

Piemērs

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Noteikt izejošās naudas plūsmas

- Divi galvenie ieguldītāji izņem 100 % veikto ieguldījumu

2) Novērtēt 1. grupu un 2. grupu

- Sk. RST-02

3) Paziņot rezultātu:

- NTF pārvaldniekiem ir jāpaziņo divi rezultāti:

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{1. \text{ grupa}}{\text{Divu galveno ieguldītāju ieguldījuma summa}}$$

$$\text{Rezultāts (\%)} = \frac{1. \text{ grupa} + 2. \text{ grupa}}{\text{Divu galveno ieguldītāju ieguldījuma summa}}$$

⁷ Naudas tirgus instrumenti, ko emitē vai garantē atsevišķi vai kopīgi Savienība, dalībvalstu valsts, reģionālās un vietējās pārvaldes vai to centrālās bankas, Eiropas Centrālā banka, Eiropas Investīciju banka, Eiropas Investīciju fonds, Eiropas Stabilizācijas mehānisms, Eiropas Finanšu stabilitātes instruments, trešās valsts centrālā iestāde vai centrālā banka, Starptautiskais Valūtas fonds, Starptautiskā Rekonstrukcijas un attīstības banka, Eiropas Padomes Attīstības banka, Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka, Starptautisko norēķinu banka vai jebkura cita attiecīga starptautiska finanšu iestāde vai organizācija, kurā ietilpst viena vai vairākas dalībvalstis.

Makro (MST-01; MST-02)

68. Pārvaldniekiem:

- pirmkārt, jānovērtē tirgus satricinājuma ietekme, apvienojot dažādus riska parametrus (sk. tabulu)
- jānovērtē atpakaļpirkšanas satricinājuma ietekme pēc tirgus satricinājuma. Aktīvi, kas pārdoti, reaģējot uz atpakaļpirkšanas satricinājumu, radīs papildu zaudējumus, kā noteikts likviditātes stresa testā;
- jāsniedz rezultāts procentos no NAV;
- jāsniedz nedēļas likvīdo aktīvu vērtība pēc tirgus satricinājuma kā izejošo naudas plūsmu procentuālā daļa.
- jāsniedz izejošās naudas plūsmas vērtība kā papildpostenis.

	Riska faktori	Kalibrēšanai izmantotie parametri
Tirgus satricinājums	<ul style="list-style-type: none">• Ārvalstu valūtas kursa likme	<ul style="list-style-type: none">• EUR/USD utt.
	<ul style="list-style-type: none">• Procentu likme• Kredīts• To indeksu starpība, kam ir piesaistītas portfeli esošo vērtspapīru procentu likmes	<ul style="list-style-type: none">• Mijmaiņas darījumu likme• Valdības obligāciju ienesīgums/ starpības• Korp. obligāciju ienesīgums/ starpības
Atpakaļpirkšanas satricinājums	<ul style="list-style-type: none">• Atpakaļpirkšanas līmenis• Aktīvu likviditāte	<ul style="list-style-type: none">• % izejošās naudas plūsmas• Pieprasījuma/piedāvājuma starpība (diskonta faktors)
Rezultāti	<ul style="list-style-type: none">• % NAV• Nedēļas likvīdie aktīvi/ izejošās naudas plūsmas	Q1:
Papildpostenis	<ul style="list-style-type: none">• % izejošās naudas plūsmas	Q2:

NTF pārvaldniekiem būtu nepieciešams:

1) Noteikt riska faktoru kopējo ietekmi (tirgus satricinājums)

- NTF pārvaldniekiem jāizmanto iekšējie modeļi, lai noteiktu vismaz kredītriska, procentu likmju riska un ārvalstu valūtas riska kopējo ietekmi.

- Ja ESMA paziņotie parametri ir identiski citos scenārijos (piem., CST-01, FST-01, IST-01, SST-01) izmantotajiem, to kopsummu nedrīkst saskaitīt, jo satricinājumu kopējai ietekmei jāizpaužas nelineāri.

2) Noteikt izejošās naudas plūsmas

- Atpakaļpirkšanas pieprasījumi ir jāmēra NAV pēc tirgus satricinājuma, ievērojot RST-02 metodoloģiju.
- Turpmāk minētajā piemērā Ziņojuma NAV ir 100, tirgus satricinājums ir 10, līdzekļu izejošā naudas plūsma ir 20 %:

$$\text{Izejošās naudas plūsmas} = (100 - 10) * 20\% = 18$$

$$\text{NAV pēc izejošajām naudas plūsmām} = 90 - 18 = 72$$

- Noteikt 1. grupas un 2. grupas aktīvu segumu. Sk. RST-02.

3) Noteikt ietekmi uz likviditāti

- Fonds pārdod aktīvus saspringtā vidē, ko raksturo piedāvājuma un pieprasījuma starpības palielināšanās, kā norādīts likviditātes stresa testā (LST-01). Pārvaldniekam katram pārdotajam vērtspapīram jāpiemēro stresa testa pamatnostādņēs norādītais diskonta koeficients.
- Likviditātes stress ietekmē tikai aktīvus, kas pārdoti, reaģējot uz atpakaļpirkšanas pieprasījumiem. Iepriekšējā piemērā likviditātes stresam pakļauto aktīvu vērtība ir 18, savukārt likviditātes stresam nepakļauto aktīvu vērtība ir 72.
- Makroscenāriju vajadzībām pieņem, ka NTF pārdod aktīvus proporcionāli to portfelim (bez kropļojumiem).
- Stresa testa nolūkos zaudējumus pilnībā sedz atlikušie ieguldītāji (nevis ieguldītāji, kas saņem atlīdzību).

4) Noteikt stresam pakļauto NAV

- Ietekme uz NAV ir tirgus satricinājuma, izejošo naudas plūsmu un ietekmes uz likviditāti kopējais rezultāts.

Stresam pakļautā NAV = Ziņojuma NAV - Tirgus satricinājums - Izejošās naudas plūsmas - Ietekme uz likviditāti

5) Paziņot rezultātu:

- NTF pārvaldniekiem ir jāpaziņo trīs rezultāti:

$$\text{Ietekme uz NAV (\%)} = \frac{\text{Ziņošana NAV-Stresam pakļauts NAV}}{\text{Ziņošana NAV}}$$

$$\text{Nedēļas likviditāte (\%)} = \frac{\text{1. grupa}}{\text{Izejošās naudas plūsmas}}$$

$$\text{Nedēļas likviditāte (\%)} = \frac{\text{1. grupa} + \text{2. grupa}}{\text{Izejošās naudas plūsmas}}$$

69. Šajā 3. blokā izmantotās definīcijas ir šādas:

Kredītkvalitātes pakāpes:

Kredītkvalitātes pakāpes (KKP) atbilst ārējā kredītnovērtējuma iestāžu (ECAI) veiktajam kredītnovērtējumam. Attiecīgo ECAI izdoto kredītnovērtējumu atbilstība kredītkvalitātes pakāpēm ir noteikta Komisijas Īstenošanas regulā (ES) 2016/1799⁸.

Termiņš:

Ja nav noteikts citādi, NTF pārvaldniekiem jāizmanto instrumenta atlikušajam termiņam atbilstošie riska faktori.

Vērtējuma cena

Vērtējuma cena attiecas uz NTF regulas 29. panta 3. punktā noteikto NTF vērtēšanu.

Nedēļas likvidie aktīvi

NTF stresa testu vajadzībām nedēļas likvidie aktīvi ir augsti likvīdu aktīvu un aktīvu, kuru termiņš ir nedēļa, summa. Augsti likvīdu aktīvu noteikšanas metodoloģija ir izklāstīta Pamatnostādnēs par stresa testu scenārijiem atbilstoši NTF regulai.

⁸https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?toc=OJ%3AL%3A2016%3A275%3ATOC&uri=uriserv%3AOJ.L_.2016.275.01.0003.01.LAV

Tirgojamais apjoms nedēļā

NTF pārvaldnieki ziņojumā norāda fonda portfeļa daļu, ko ir iespējams likvidēt vienas nedēļas laikā. Šāda nodošana būtu jābalsta uz īsāko laikposmu, kurā šādu pozīciju varētu saprātīgi likvidēt tās uzskaites vērtībā vai gandrīz tās uzskaites vērtībā⁹.

⁹ [Pamatnostādnes par ziņošanas pienākumiem saskaņā ar AIFPD 3. panta 3. punkta d\) apakšpunktu un 24. panta 1., 2. un 4. punktu](#)

4. bloks — Informācija par aktīviem

5.2.18 Naudas tirgus instrumenta (aile A.6.2), atbilstīgās vērtspapīrošanas vai ABKV (aile A.6.21), cita NTF ieguldījumu apliecības vai akcijas (aile A.6.61), noguldījuma vai palīgaktīvu (aile A.6.72) un atpakaļpirkuma līguma vai atpakaļpārdevuma līguma (aile A.6.82) kā aktīva apraksts

70. Aili A.6.2 aizpilda tikai, ja naudas tirgus instrumentam nav ne *ISIN* (aile A.6.3), ne *CFI* (aile A.6.4). Aili A.6.21 aizpilda tikai, ja atbilstīgajai vērtspapīrošanai vai ABKV nav *ISIN* (aile A.6.22). Aili A.6.61 aizpilda tikai, ja cita NTF ieguldījumu apliecībai vai akcijai nav ne *ISIN* (aile A.6.62), ne *LEI* (aile A.6.63). Aili A.6.72 aizpilda tikai, ja noguldījumam vai papildu aktīvam nav ne *ISIN* (aile A.6.73), ne *LEI* (aile A.6.74). Aili A.6.82 aizpilda tikai, ja atpakaļpirkuma līgumam vai atpakaļpārdevuma līgumam nav *ISIN* (aile A.6.83).

5.2.19 Naudas tirgus instrumenta (aile A.6.4), finanšu atvasinātā instrumenta (aile A.6.43), cita NTF ieguldījumu apliecības vai akcijas (aile A.6.64), noguldījuma vai likvīda palīgaktīva (aile A.6.74), atpakaļpirkuma līguma vai atpakaļpārdevuma līguma (aile A.6.84), un ailē B.1.3 minētā aktīva *CFI* (ja pieejams un ja nav pieejams *ISIN*).

71. Dažādiem aktīviem kopā ar *ISIN* norādāmo *CFI* (ailes A.6.4, A.6.43, A.6.64, A.6.84, B.1.3) norāda, jo valstu numerācijas aģentūras abus kodus piešķir vienlaicīgi. Ja instrumentam nav *ISIN*, ziņojumā jānorāda arī *CFI* atbilstīgi ISO 10962 standartam. Šādā gadījumā norāda vismaz divus pirmos *CFI* simbolus un simbolu, kas norāda uz aktīvu klasi (ja attiecināms uz konkrētu instrumentu) (proti, šie simboli nevar būt "X", kas atbilst vērtībai "neattiecas" vai "nav definēts"). Lai palīdzētu ziņojuma sniedzējām struktūrām ģenerēt *CFI*, *ESMA* ir apkopojusi *CFI* kartējumu, aptverot visus atbilstīgos aktīvus (I pielikums). Noguldījumam vai likvīdam palīgaktīvam (aile A.6.74) *CFI* kodu nenorāda.

5.2.20 Aktīva valsts (ailes A.6.8, A.6.23, A.6.50, A.6.66, A.6.75, A.6.85)

72. Sniedzot informāciju par dažādo aktīvu veidu ģeogrāfisko izvietojumu, informācija jāsniedz par stāvokli pēdējā ziņojuma perioda dienā (ja informācija par pēdējo dienu nav pieejama, NTF pārvaldniekiem jāizmanto šajā ziņā pieejamā pēdējā informācija). Aktīvus, kam nav dominējoša ģeogrāfiskā izvietojuma, iekļauj kategorijā "pārvalstiski/ vairāku reģionu".

73. Atbilstīgajai vērtspapīrošanai un ABKV (aile A.6.23), ja sponsora nav, norāda iniciatora valsti.

74. Ailē A.6.8 naudas tirgus instrumenta valsts ir naudas tirgus instrumenta emitenta valsts.

75. Atbilstīgi minētajam finanšu atvasināto instrumentu (ārpusbiržas un biržā tirgotu atvasināto instrumentu) gadījumā finanšu atvasinātā instrumenta valsts

(aile A.6.50) ir finanšu atvasinātā instrumenta darījuma partnera valsts. Tomēr ārpusbiržas atvasināto instrumentu, kam veic tīrvērti, gadījumā finanšu atvasinātā instrumenta valsts (aile A.6.50) ir centrālā darījumu starpnieka valsts.

76. Noguldījuma vai likvīda palīgaktīva valsts (aile A.6.75) ir balstīta uz tās struktūras domicilu, kurā veikts noguldījums. Piemēram, *euro* naudas līdzekļu noguldījums ASV bankā ir ar ASV domicilu.

77. Atpakaļpirkuma līguma vai atpakaļpārdevuma līguma valsts (aile A.6.85) ir atpakaļpirkuma līguma vai atpakaļpārdevuma darījuma partnera domicils.

5.2.21 Naudas tirgus instrumenta (A.6.12 un A.6.13), atbilstīgas vērtspapīrošanas un ABKV (A.6.30 un A.6.31) tīrā cena.

78. Naudas tirgus instrumenta (A.6.12 un A.6.13), atbilstīgas vērtspapīrošanas un ABKV (A.6.30 un A.6.31) tīrās cenas ailes vienmēr ir jāsniedz absolūtos skaitļos (kā naudiska vērtība, nevis procentuālā daļa). Uzkrātos procentus (A.6.14, A.6.15, A.6.32, A.6.33) un tirgus vērtības kopsummas (A.6.16, A.6.17, A.6.34, A.6.35) arī vienmēr jāsniedz absolūtos skaitļos (kā naudiska vērtība, nevis procentuālā daļa).

5.2.22 Uzkrātie procenti (A.6.14 un A.6.15), Naudas tirgus instrumenta tirgus vērtības kopsumma (A.6.16 un A.6.17) un Naudas tirgus instrumenta cenas noteikšanai izmantotā metode (A.6.18)

79. Ailēs A.6.14–A.6.18, ja pārvaldnieks norādījis, ka naudas tirgus instrumenta cenas noteikšanai izmantotā metode (A.6.18) ir “novērtēšana pēc modeļa” vai “amortizētā iegādes vērtība”, tas neaizpilda ar tīro cenu (A.6.12 un A.6.13) uzkrātajiem procentiem (A.6.14 un A.6.15) saistītās ailes, un naudas tirgus instrumenta tirgus vērtības kopsummu (A.6.16 un A.6.17) šādā gadījumā saprot kā naudas tirgus instrumenta kopējo vērtību. Ja pārvaldnieks norāda, ka naudas tirgus instrumenta cenas noteikšanai izmantotā metode (A.6.18) ir “vērtēšana pēc tirgus vērtības”, aili A.6.13 (tīrā cena) un A.6.15 (uzkrātie procenti) kopsummai jābūt vienādei ar aili A.6.17 (kopējā tirgus vērtība).

5.2.23 Atbilstīgās vērtspapīrošanas vai ar aktīviem nodrošinātā komerciālā vērtspapīra kā aktīva apraksts (aile A.6.21), sponsora *LEI* (aile A.6.24) un nosaukums (aile A.6.25)

80. Atbilstīgās vērtspapīrošanas vai ar aktīviem nodrošinātā komerciālā vērtspapīra kā aktīva aprakstā (aile A.6.21) pārvaldniekiem vērtspapīrošanas identifikators jāsniedz, izmantojot formātu “Vērtspapīrošanas repozitorija *LEI*”, kam seko domuzīme un vērtspapīrošanas repozitorija ģenerētais un piešķirtais

vērtspapīrošanas unikālais identifikators. Šis identifikators jo īpaši ir obligāts aktīviem, kas klasificēti kā "VPS" atbilstīgi Regulā 2017/1131 minētajam.

81. Ja atbilstīgajai vērtspapīrošanai vai ABKV nav sponsora, ailes A.6.24 (sponsora *LEI*) un A.6.25 (Sponsora nosaukums) aizpilda, norādot attiecīgi iniciatora *LEI* un valsti.

5.2.24 Atvasinātā instrumenta līguma veids (aile A.6.39)

82. Lai aizpildītu šo aili, pārvaldniekiem attiecībā uz atvasinātā instrumenta līguma veidu (aile A.6.39) jāizmanto šāda līguma veidu tipoloģija:

- "CFDS" līgumiem par cenu starpību
- "FORW" regulētā tirgū netirgotiem nākotnes līgumiem
- "FRAS" regulētā tirgū netirgots procentu likmes nākotnes līgumiem
- "FWOS" regulētā tirgū netirgotiem nākotnes līgumiem par mijmaiņas darījumiem
- "FUTR" nākotnes līgumiem
- "FONS" regulētā tirgū tirgotiem nākotnes līgumiem par mijmaiņas darījumiem
- "OPTN" iespējas līgumiem
- "OTHR" citiem līgumiem
- "SWAP" mijmaiņas darījumiem
- "SWTP" mijmaiņas iespējas līgumiem

5.2.25 Pamatā esošā aktīva nosaukums (aile A.6.45)

83. Pamatā esošā aktīva nosaukumam (aile A.6.45) var norādīt vairākus elementus, lai papildinātu ziņojumu īstenošanas regulā un NTF regulas 37. pantā ietvertās prasības. Ja finanšu atvasinātajam instrumentam ir *ISIN* vai tas ir indekss atbilstīgi ailei A.6.46, aili A.6.45 neaizpilda. IJa pamatā esošajam aktīvam nav *ISIN* un tas nav indekss, NTF pārvaldniekiem ir jānorāda, ka ailes A.6.46 vērtība nav pieejama.

5.2.26 Riska darījumi saistībā ar atpakaļpirkuma līgumu vai atpakaļpārdevuma līgumu (ailes A.6.91 un A.6.92)

84. Riska darījumu saistībā ar atpakaļpirkuma līgumu vai atpakaļpārdevuma līgumu (ailes A.6.91 un A.6.92) ailēs jānorāda bruto riska darījumi.
85. Atpakaļpirkuma līguma gadījumā bruto riska darījums ir repo darījumu partneriem pārdoto vērtspapīru (apmaiņā pret saņemtajiem naudas līdzekļiem)

tirgus vērtība, neņemot vērā ieskaita ietekmi un nevērtējot nodrošinājumu, kas saņemts, lai mazinātu no šiem darījumiem izrietošo darījuma partnera risku.

86. Atpakaļpārdevuma līguma gadījumā bruto riska darījums ir repo darījumu partneriem samaksāto naudas līdzekļu (apmaiņā pret nopirktajiem vērtspapīriem) vērtspapīri, neņemot vērā ieskaita ietekmi un nevērtējot nodrošinājumu, kas saņemts, lai mazinātu no šiem darījumiem izrietošo darījuma partnera risku .

5.2.27 Iekšējā kredītvērtēšanas procedūra (ailes A.6.19, A.6.37 un A.6.95)

87. Ja konkrētam aktīvam nav ailēs A.6.19, A.6.37 un A.6.95 minētās iekšējās kredītvērtēšanas, to iekļauj attiecīgajā ailē "neattiecas" (ES valsts emitentiem) vai "neveic"

5. bloks — Informācija par saistībām

5.2.28 Ieguldītāju koncentrācija (aile A.7.2)

88. Saistībā ar ieguldītāju koncentrāciju (aile A.7.2) tādu NTF pārvaldniekiem, kam ir vairākas akciju vai ieguldījumu apliecību kategorijas, ir jāņem vērā šo ieguldījumu apliecību vai akciju procentuālā daļa no NTF NAV, lai varētu apkopot NTF profesionālo un privāto ieguldītāju procentuālās daļas. Summai ir jābūt 100 %. Arī aili A.7.3 un A.7.4 summai ir jābūt 100 %.

89. Ailē A.7.2 NTF pārvaldniekam ir jānorāda arī aplēstā NAV procentuālā daļa attiecībā uz i) profesionāliem klientiem un ii) privātiem klientiem. Tādējādi ir jāaizpilda četras ailes: i) profesionālo klientu NAV procentuālā daļa, kas nav aplēse; ii) profesionālo klientu NAV procentuālā daļa, kas ir aplēse; iii) privāto klientu NAV procentuālā daļa, kas nav aplēse; iv) privāto klientu NAV procentuālā daļa, kas ir aplēse.

90. Ziņojuma veidnē, ko aizpilda NTF pārvaldnieks un kas atbilst ziņojumu īstenošanas regulas ailei A.7.2, papildus iekļauj divas attiecīgas apakšailes.

91. **Jo īpaši sk. tālāk sīkākus norādījumus, kura Eiropas Centrālās bankas emitentu grupu taksonomija atbilst kurai ailēs A.6.7 un A.6.86 minētajai emitentu kategorijai:**

- Emitentu kategorijas "Valsts (ES)" un "Valsts (ārpus ES)" atbilst IG2 kodam "Centrālā valdība";

- Emitentu kategorijas "Centrālā banka (ES)" un "Centrālā banka (ārpus ES)" atbilst IG1 kodam "Centrālā banka";

- Emitentu kategorijas "Valsts publiska iestāde" kopā ar "Publiska iestāde (ES, izņemot valsts publiskas iestādes)" un "Publiska iestāde (ārpus ES)" atbilst IG11 kodam "Publiska sabiedrība";

- Emitentu kategorijas "Pārvalstiska publiska iestāde (ES)" un "Pārvalstiska publiska iestāde (ārpus ES)" atbilst IG6 kodam "Pārnacionāls emitents";

- Emitentu kategorija "Kredītiestāde" atbilst IG4, IG7 un IG8 kodiem "Kredītiestāde (izņemot aģentūras)", "Aģentūra (kas nav kredītiestāde)" un "Aģentūra (kredītiestāde)";

- Emitentu kategorija "Cita finanšu iestāde" atbilst IG9 kodam "Finanšu sabiedrības, kas nav kredītiestādes"; un

- Emitentu kategorija "Nefinanšu sabiedrības" atbilst IG3 kodam "Uzņēmumi un citi emitenti".

- Emitentu kategorijām "Centrālā banka (ES)" un "Centrālā banka (ārpus ES)" atbilst IG1 "Centrālā banka".

5.2.29 Ieguldītāju grupu sadalījums (aile A.7.3) un ieguldītāju ģeogrāfiskais sadalījums pa valstīm (aile A.7.4)

92. Ailē A.7.3 minēto procentuālo daļu summai ir jābūt 100%.
93. Arī ailē A.7.4 minēto procentuālo daļu summai ir jābūt 100 %, kā arī NTF pārvaldniekam ir jānorāda NAV procentuālā daļa, kam nav norādīta valsts.
94. **Ailēs A.7.1 un A.7.3 minētos faktiskos īpašniekus vērtē juridiskās personas, nevis mātesuzņēmuma līmenī.**
95. **Šajā sarakstā ir norādīts, kuram ekonomikas institucionālajam sektoram atbilstīgi 2010. gada Eiropas kontu sistēmas (EKS) rokasgrāmatai atbilst katra ailē A.7.3 minētā ieguldītāju grupa:**
- ieguldītāju grupa "Nefinanšu sabiedrības" atbilst S11 kodam "Nefinanšu sabiedrības"
 - ieguldītāju grupa "Bankas" atbilst S12K kodam "Monētārās finanšu iestādes (MFI)"
 - ieguldītāju grupa "Apdrošināšanas sabiedrības" atbilst S128 kodam "Apdrošināšanas sabiedrības"
 - ieguldītāju grupa "Citas finanšu iestādes" atbilst S12O "Citas finanšu iestādes"
 - ieguldītāju grupa "Pensiju plāni/ fondi" atbilst S129 kodam "Pensiju fondi"
 - ieguldītāju grupa "Vispārējā valdība" atbilst S13 kodam "Vispārējā valdība"
 - ieguldītāju grupa "Citi kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi" atbilst S.124 kodam "Ieguldījumu fondi, izņemot naudas tirgus fondus"
 - ieguldītāju grupa "Mājsaimniecības" atbilst S.14 un S.15 kodiem "Mājsaimniecības un mājsaimniecības apkalpojošās bezpeļņas organizācijas"
 - ieguldītāju grupa "Nav zināms" atbilst S1N kodam "Nav noteikts"
 - S.2 kodu "Pārējā pasaule" nevar tieši sasaistīt ar ailē A.7.3 minēto ieguldītāju grupu sarakstu.

5.2.30 Noteiktais ieguldītāju informēšanas periods (aile A.7.6)

96. **Ja ir vairākas akciju vai ieguldījumu apliecību kategorijas, ziņojumu īstenošanas regulas ailē A.7.6 norāda lielākās akciju kategorijas (ņemot vērā augstāko NAV īpatsvaru vai līdzīgi) informēšanas periodu. Aizpildot aili A.7.6 attiecībā uz "dienām", ir jāņem vērā noteiktās banku darbdienu.**

5.2.31 Likviditātes mehānismi (aile A.7.7)

97. **NTF pārvaldniekam ailē A.7.7 ir jānorāda, vai attiecībā uz konkrēto NTF pastāv "Citi nelikvidu aktīvu pārvaldības mehānismi". Ja šādu citu mehānismu nav, NTF**

pārvaldniekam ar konkrēto aili saistītajā ailē “% no NAV” ir jānorāda “0”. Ailes A.7.7 mērķiem terminu “tirdzniecības pārtraukšana” var saprast arī kā “dzēšanas pārtraukšana”.

5.2.32 Informācija par NTF saistībām: parakstīšanās (A.7.9), dzēšanas (A.7.10), maksājumi ieguldītājiem (A.7.11), valūtu maiņas kurss (A.7.12)

98. **Parakstīšanās datums, kas jāņem vērā, aizpildot NTF ziņojuma veidni (aile A.7.9), ir datums, kad emitēta NTF akcija, nevis datums, kad NTF faktiski tikusi samaksāta attiecīgā akcijas summa.**
99. **Dzēšanas datums, kas jāņem vērā, aizpildot NTF ziņojuma veidni (aile A.7.10), ir datums, kad dzēsta NTF akcija, nevis datums, kad NTF faktiski izmaksājis attiecīgo akcijas summu.** Turklāt ieguldītājiem izmaksātās dividendes neuzskata par dzēšanu ailes A.7.10 mērķiem.
100. **Ailē A.7.11 minētie maksājumi ieguldītājiem ietver dividendes.** Šaubu novēršanai uzkrājošo akciju kategoriju gadījumā gada laikā radītos ieņēmumus neuzskata par maksājumiem ieguldītājiem ailes A.7.11 vajadzībām.
101. **Ailē A.7.12 paziņotais valūtas maiņas kurss ir maiņas kurss ailu A.7.8, A.7.9 un A.7.11 ziņojuma vajadzībām izmantotā mēneša beigās vai, ja šajā datumā tas nav pieejams — pēdējais iepriekšējais pieejamais maiņas kurss.** Aizpildot ailes A.7.8, A.7.9 un A.7.11 EUR valūtā, izmanto vienu un to pašu maiņas kursu.

6. bloks — Informācija par ZSNAV

5.2.33 Informācija par cenu, kas minēta ailēs B.1.4, B.1.5 (cena, kad iestājas notikums, attiecībā uz B.1.5 izmantojot amortizētās iegādes vērtības metodi), B.1.8 (mazākā cenas atšķirība starp ailē B.1.8 minētajām divām vērtībām), B.1.9 (attiecībā uz ailē B.1.6 minēto laikposmu norādīt lielāko cenas atšķirību starp šīm divām vērtībām) un vidējā atšķirība starp divām ailē B.1.7 minētajām vērtībām

102. Ailēs B.1.4 un B.1.5 minēto cenu (cena, kad iestājas notikums, attiecībā uz B.1.5 izmantojot amortizētās iegādes vērtības metodi) izsaka EUR valūtā.
103. Ailēs B.1.7, B.1.8 un B.1.9 minēto atšķirību skaitliski izsaka bāzes punktos. Turklāt, ja NTF pārvaldnieks galīgi nolemj, ka aktīvam jāpāriet no amortizētās iegādes vērtības metodes uz metodi vērtēšanai pēc tirgus vērtības, ailē B.1.6 minētais periods tiek pārtraukts.

VI. Pielikums

I pielikums¹⁰

Atbilstīgo vērtspapīru CFI

Instrumentu kategorija	Grupa	Obligāti norādāmie CFI burti
Kolektīvo ieguldījumu mehānismi	E Biržā tirgoti fondi (ETF)	CE****
Kolektīvo ieguldījumu mehānismi	F Līdzdalības fondi	CF****
Kolektīvo ieguldījumu mehānismi	I Parastie (tradicionālie) ieguldījumu fondi/ kopieguldījumu fondi	CI****
Kolektīvo ieguldījumu mehānismi	S Pensiju fondi	CS****
Parāda instrumenti	Ar aktīviem nodrošināti vērtspapīri	DA****
Parāda instrumenti	Obligācijas	DB****
Parāda instrumenti	Parāda instrumentu depozitārie sertifikāti	DD****
Parāda instrumenti	Strukturēti instrumenti (bez kapitāla aizsardzības)	DE****
Parāda instrumenti	Ar hipotēku nodrošināti vērtspapīri	DG****
Parāda instrumenti	Pašvaldību obligācijas	DN****
Parāda instrumenti	Strukturēti instrumenti (kapitāla aizsardzība)	DS****

¹⁰CFI saraksts var mainīties, ja tiktu veiktas izmaiņas standartā ISO 10962.

Parāda instrumenti	Vidēja termiņa parādzīmes	DT****
Parāda instrumenti	Obligācijas ar garantijām	DW****
Parāda instrumenti	Naudas tirgus instrumenti	DY****
Nākotnes līgumi	Grozi	FFB***
Nākotnes līgumi	Valūtas	FFC***
Nākotnes līgumi	Parādi	FFD***
Nākotnes līgumi	Nākotnes līgumi	FFF***
Nākotnes līgumi	Indeksi	FFI***
Nākotnes līgumi	Procentu likmes	FFN***
Nākotnes līgumi	Iespējas līgumi	FFO***
Nākotnes līgumi	Mijmaiņas darījums	FFW***
Biržā netirgoti un kompleksi tirgoti iespēju līgumi	Ārvalstu valūta	HF****
Biržā netirgoti un kompleksi tirgoti iespēju līgumi	Valūtu maiņas kursi	HR****
Regulētā tirgū netirgoti nākotnes līgumi	F Ārvalstu valūta	JF****
Regulētā tirgū netirgoti nākotnes līgumi	R Valūtu maiņas kursi	JR****
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Grozi (<i>call</i>)	OC*B**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Grozi (<i>put</i>)	OP*B**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Grozi (citi)	OM*B**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Valūtas (<i>call</i>)	OC*C**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Valūtas (<i>put</i>)	OP*C**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Valūtas (citi)	OM*C**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Parāds (<i>call</i>)	OC*D**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Parāds (<i>put</i>)	OP*D**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Parāds (<i>other</i>)	OM*D**

Biržā tirgoti iespēju līgumi	Nākotnes līgumi (<i>call</i>)	OC*F**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Nākotnes līgumi (<i>put</i>)	OP*F**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Nākotnes līgumi (citi)	OM*F**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Indeksi (<i>call</i>)	OC*I**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Indeksi (<i>put</i>)	OP*I**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Indeksi (citi)	OM*I**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Procentu likmes (<i>call</i>)	OC*N**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Procentu likmes (<i>put</i>)	OP*N**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Procentu likmes (citi)	OM*N**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Iespēju līgumi (<i>call</i>)	OC*O**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Iespēju līgumi (<i>put</i>)	OP*O**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Iespēju līgumi (citi)	OM*O**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Mijmaiņas darījums (<i>call</i>)	OC*W**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Mijmaiņas darījums (<i>put</i>)	OP*W**
Biržā tirgoti iespēju līgumi	Mijmaiņas darījums (citi)	OM*W**
Mijmaiņas darījums	Ārvalstu valūta	SF****
Mijmaiņas darījums	Valūtu maiņas kursi	SR****
Finansēšanas darījums	Repo darījumi	LR****

II pielikums

1. tabula

Riska faktors	Scenārija kods	Pozīcijas datums	Neto aktīvu vērtības (NAV) pamats	Ietekme uz NAV	Pirmās grupas izejošo naudas plūsmu ietekme	Otrās grupas izejošo naudas plūsmu ietekme	Ievaddat u faktors	Nav pieejama vērtība	Papildu komentārs	Nav vājās vietas vai nav ierosināts rīcības plāns
		Datums, kad veikts pēdējais stresa tests (līdz šim brīdim)	Vai stresa testa scenārija pamatam izmanto konstantu neto aktīvu vērtību?	% NAV, kas atbilst stresam pakļauta scenārija ietekmei	Nedēļas izejošās naudas plūsmas, ko iegūst no mēneša izejošajām naudas plūsmām, salīdzinot ar pieejamajiem nedēļas likvidajiem aktīviem, kuru vērtē kā augsti likvidus aktīvus	Nedēļas izejošās naudas plūsmas, ko iegūst no mēneša izejošajām naudas plūsmām, salīdzinot ar pieejamajiem nedēļas likvidajiem aktīviem, kuru vērtē kā augsti likvidus aktīvus un aktīvu, kuru termiņš ir nedēļa, summu	Vērtība, ko izmanto kā ievaddatu s stresa testa ietekmes aprēķinos	Norāda, ka šim scenārijam vērtība nav pieejama	Papildu informācija par stresa testa rezultātiem, ja tāda ir	Nosaka rīcības plānu, ko direktoru padome ierosinājusi pēc stresa testa, kurā atklājusies vājā vieta. Ja vājās vietas nav, norāda "Vājās vietas elementa nav".
Likviditāte	LST-01									
Kredīts	CST-01									
Kredīts	CST-02									
Ārvalstu valūtas kursa likme	FST-01									
Ārvalstu valūtas kursa likme	FST-02									
Procentu likme	IST-01									
Atpakalpirkšanas līmenis	RST-01									
Atpakalpirkšanas līmenis	RST-02									
Atpakalpirkšanas līmenis	RST-03									
Indeksu starpība	SST-01									
Makro	MST-01									
Makro	MST-02									

