

Rahandusministri 21.08.2008 a määruse nr 26
“Investeeringisühingu ja investeerimisühingu
konsolideerimisgrupi usaldatavusnormatiivide
rakendamise, arvutamise ja aruandluse kord
ning riskijuhtimise, omavahendite ja kapitali
adekvaatsuse kohta teabe avalikustamise kord”

lisa 8

AKTSIAPOSITSIOONI RISKI ARUANNE

1. Aruande eesmärk

Aruande eesmärk on andmete saamine kapitali adekvaatsuse aruande kirjel 2702 näidatud kapitalinõude arvutamise kohta.

2. Aruande valdkond

Aruandes kajastatakse kauplemisportfelli kuuluvatelt aktsiatelt vastavalt käesoleva määruse 3. peatüki 6. jao 2. jaotise 3. ja 4. alljaotisele arvutatud aktsiapositsiooni riski kapitalinõude alusandmed. Kui investeerimisühing on “Väärtpaberituru seaduse” § 103¹ lõike 1 alusel vabastatud kauplemisportfelli kapitalinõuete arvutamisest, esitatakse tühi aruanne.

3. Aruanderea struktuur

- 1) Riski tüüp
- 2) Pikk positsioon
- 3) Lühike positsioon
- 4) Kapitalinõude määr

4. Aruanderea struktuuri seletus

- 1) Riski tüüp

Siin näidatakse riski tüüp, mille katteks kapitalinõuded arvutatakse. Riski tüüpide identifikaatorid on järgmised:

Spetsiifiline risk	1
Üldrisk	2

- 2) Pikk positsioon

Siin näidatakse aktsia pika positsiooni väärtus. Optsioonide puhul näidatakse deltaga korrigeeritud pika positsiooni väärtus. Vastavalt käesoleva määruse §-le 299 käsitletavat investeerimisfondide aktsiad ja osakud näidatakse eraldi positsioonina.

- 3) Lühike positsioon

Siin näidatakse aktsia lühikese positsiooni absoluutväärtus. Optsioonide puhul näidatakse deltaga korrigeeritud lühikese positsiooni absoluutväärtus. Vastavalt käesoleva määruse §-le 299 käsitletavat investeerimisfondide aktsiad ja osakud näidatakse eraldi positsioonina.

- 4) Kapitalinõude määr

Siin näidatakse spetsiifilise või üldriski kapitalinõude määr vastavalt käesoleva määruse §-le 293 või §-le 294. Kapitalinõude määr näidatakse koefitsiendina täpsusega neli kohta pärast koma.