



Laidiens: 28.08.2017., Nr. 170

Oficiālās publikācijas Nr.: 2017/170.5

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 123

Rīgā 2017. gada 22. augustā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 38 4. p.)

Normatīvie noteikumi par parāda instrumentu modificētā ilguma korekciju

*Izdoti saskaņā ar Kredītiestāžu likuma
50. panta otro daļu un
Finanšu instrumentu tirgus likuma
119.¹ panta trešo daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. "Normatīvie noteikumi par parāda instrumentu modificētā ilguma korekciju" (tālāk tekstā – noteikumi) nosaka kārtību, kādā veicamas korekcijas modificētā ilguma aprēķinā, lai ņemtu vērā priekšlaicīgas atmaksas risku saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenčuālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012, (tālāk tekstā – ES regula Nr. 575/2013) 340. panta 3. punktu.

2. Noteikumi ir saistoši Latvijas Republikā reģistrētajām kredītiestādēm un tādām ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kuras ir iestādes ES regulas Nr. 575/2013 izpratnē (tālāk tekstā – iestāde) un kuras tirdzniecības portfeli klasificēto parāda instrumentu vispārējā riska segšanai izmanto ilguma pieeju.

3. Noteikumos izmantotie termini:

3.1. atsaucama obligācija (*callable bond*) – parāda instruments, kas tās emitentam piešķir tiesības, bet ne pienākumu dzēst attiecīgo obligāciju pirms tās termiņa beigām;

3.2. pieprasāma obligācija (*puttable bond*) – parāda instruments, kas piešķir tās turētājam tiesības, bet ne pienākumu pieprasīt emitentam veikt obligācijas pamatvērtības pirmstermiņa atmaksu;

3.3. pārējo terminu lietojums atbilst ES regulas Nr. 575/2013 terminu lietojumam.

II. Korekciju veikšana modificētā ilguma aprēķinā

4. Iestāde, aprēķinot kapitāla prasību parāda instrumentu vispārējam riskam ar ilguma metodi, izvērtē un dokumentē, vai tirdzniecības portfeli klasificēto parāda instrumentu priekšapmaksas risks ir būtisks. Ja minētais risks ir būtisks, iestāde veic korekcijas modificētā ilguma aprēķinā.