



Laidiens: 01.02.2008., Nr. 18

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas noteikumi Nr. 17

Rīgā 2008. gada 25. janvārī (prot. Nr.5 2.p.)

Grozījumi “Ieguldījumu fondu pārskatu sagatavošanas noteikumos”

Izdoti saskaņā ar Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma 72. panta otro daļu un 75. panta trešo daļu

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 08.12.2006. noteikumos Nr. 207 “Ieguldījumu fondu pārskatu sagatavošanas noteikumi” (tālāk tekstā – noteikumi) šādus grozījumus:

1. Izteikt 16.1. un 16.2. punktu šādā redakcijā:

“16.1. atvasināto finanšu instrumentu bāzes aktīvu tirgus vērtību vai nosacīto pamatvērtību, kas noteiktas, ievērojot Komisijas padomes 02.05.2007. apstiprināto noteikumu Nr. 60 “Minimālo kapitāla prasību aprēķināšanas noteikumi” 1. pielikuma 34. punkta prasības, kopsumma;

16.2. iespējas līgumu delta ekvivalentu kopsumma, t.i., katra iespējas līguma bāzes aktīva tirgus cena, reizināta ar delta koeficientu, ja iespējas līgumi tirgoti regulētā tirgū vai Komisija ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai ir devusi atļauju iespējas līgumu vērtēšanas modeļa izmantošanai atbilstoši Komisijas padomes 02.05.2007. apstiprināto noteikumu Nr. 60 “Minimālo kapitāla prasību aprēķināšanas noteikumi” 361. punkta prasībām.”

2. Izteikt 19. un 20. punktu šādā redakcijā:

“19. Kapitāla un parāda atvasinātos finanšu instrumentus grupē pēc bāzes aktīva emitenta, norādot katra atvasinātā finanšu instrumenta veidu (iespējamos atvasināto finanšu instrumentu veidus skatīt Komisijas padomes 02.05.2007. apstiprināto noteikumu Nr. 60 “Minimālo kapitāla prasību aprēķināšanas noteikumi” 92. punktā), savukārt atvasinātos finanšu instrumentus, kuru bāzes aktīviem nav emitenta (ārvalstu valūtas, procentu atvasinātie instrumenti u.c.), pēc darījumu partnera, norādot katra atvasinātā finanšu instrumenta veidu.

20. Peļņas gūšanai paredzētu atvasināto finanšu instrumentu bāzes aktīvu tirgus vērtību pretējās pozīcijas drīkst savstarpēji ieskaitīt atbilstoši Komisijas padomes 02.05.2007. apstiprināto noteikumu Nr. 60 “Minimālo kapitāla prasību aprēķināšanas noteikumi” 185. punkta prasībām, ja darījumi ir noslēgti ar vienu darījumu partneri. Rezultātu atspoguļo pārskata 2. ailē.”

3. Aizstāt 21. punktā vārdus “kredītsaistību neizpildes mijmaiņas līgumi” ar vārdiem “ar kreditrisku saistītās parādzīmes”.

4. Izteikt 22. punktu šādā redakcijā:

“22. Atkāpjoties no šo noteikumu 16.–21. punktā minētajām prasībām, kopējā riska noteikšanai (1000. pozīcijas 2. aile), saņemot Komisijas atļauju, ieguldījumu pārvaldes sabiedrība var izmantot riskam pakļautās vērtības iekšējos