

**ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΥΜΠΛΗΡΩΣΗΣ ΤΩΝ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΩΝ Δ01 - Δ20, Δ29, Δ30:  
ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΕΝΑΝΤΙ ΤΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ  
ΑΓΟΡΑΣ - ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει**

**1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ**

- Μόνο τα λευκά πεδία κάθε πίνακα συμπληρώνονται από την Τράπεζα που υποβάλλει τα στοιχεία. Όλες οι καταχωρήσεις είτε σε θετικές θέσεις (long) είτε σε αρνητικές (short) γίνονται με θετικό πρόσημο.
- Τα σκιασμένα πεδία (κάθε χρώματος) κάθε πίνακα είτε περιέχουν αριθμούς ή μαθηματικούς τύπους είτε όχι, δεν συμπληρώνονται από την Τράπεζα που υποβάλλει τα στοιχεία
- Οι στήλες (1) & (2) [θετικές και αρνητικές θέσεις] στα Υποδείγματα Δ01 έως Δ09 και Δ15 έως Δ17 θα πρέπει να περιλαμβάνουν τις καθαρές θέσεις μετά τον συμψηφισμό. Το ίδιο ισχύει για τα Υποδείγματα Δ05 και Δ06 για τις στήλες (3) & (4).
- Στην αρίθμηση των γραμμών των πινάκων, ο πρώτος αριθμός αφορά τον αριθμό του σχετικού πίνακα ενώ ο δεύτερος αριθμός τον αριθμό της κάθε γραμμής.

**2. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ Δ01 «ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ και ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ, ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ, ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ (τυποποιημένη προσέγγιση)» ΚΑΙ Δ02 «ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ, ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ»**

Στο Υπόδειγμα Δ01 καταχωρούνται οι θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους και σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα επί χρεωστικών τίτλων, επιτοκίων, και συναλλάγματος.

Τα παράγωγα καταχωρούνται σύμφωνα με το Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011), όπως ισχύει.

Το Υπόδειγμα Δ02 συμπληρώνεται για πληροφοριακούς σκοπούς μόνο.

Γραμμή «Γενικό Σύνολο»: Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη.

Γραμμές 1-5: Αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογιζόμενες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 1 ΠΔ/ΤΕ 2634/29.10.2010. Ειδικά για την γραμμή 5 θα πρέπει πρώτα να προσαρμόζεται η στάθμιση που προβλέπεται για τις καλυμμένες ομολογίες, σύμφωνα με την ΠΔ/ΤΕ 2588/20.8.07, Τμήμα Ε, παράγ. 14, όπως ισχύει, και στη συνέχεια θα υπολογίζεται η αντίστοιχη κεφαλαιακή απαίτηση η οποία θα καταχωρείται απευθείας στη στήλη 10.

Στήλη 1: Στο Υπόδειγμα Δ01 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν long (θετική) θέση χρεωστικών τίτλων και παραγώγων. Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Β και στο Τμήμα Γ του Παραρτήματος Ι της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει, και στη

παράγ.1της ΠΔ/ΤΕ 2634/29.10.2010. Στο Υπόδειγμα Δ02 καταχωρούνται όλες οι θετικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα.

Στήλη 2: Στο Υπόδειγμα Δ01 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν short θέση χρεωστικών τίτλων και παραγώγων. Στο Υπόδειγμα Δ02 καταχωρούνται όλες οι αρνητικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα.

Στήλη 3: Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Ζ του Παραρτήματος Ι. Καταχωρείται το σταθμισμένο ποσό της αναδοχής.

Στήλη 4-5: Υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις.

Στήλη 6-7: Όπως προβλέπεται στο Τμήμα ΣΤ3 του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Στήλη 8: Υπολογίζονται οι υποκείμενες σε κεφαλαιακές απαιτήσεις καθαρές θέσεις.

Στήλη 9: Τα ποσοστά υπολογισμού των κεφαλαιακών απαιτήσεων όπως προβλέπονται στη παρ.1 ΠΔ/ΤΕ 2634/29.10.2010 και παρ.4-7 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 10: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις ανά κατηγορία ειδικού κινδύνου.

#### **Σημειώσεις:**

- Οι Συγκεντρωτικοί Πίνακες δεν συμπληρώνονται.
- Η τράπεζα που υποβάλλει τα στοιχεία συμπληρώνει μόνο τους επιμέρους πίνακες που αντιστοιχούν σε κάθε νόμισμα (EUR, USD, JPY, GBP, CHF, Λοιπά). Δεν συμπληρώνεται ο Πίνακας “Σύνολο”.

### **3. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ Δ03 «ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ και ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ, ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΣΥΝΑΡΤΗΣΗ ΜΕ ΤΗ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑ» ΚΑΙ Δ04 «ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΕΠΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ, ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΣΥΝΑΡΤΗΣΗ ΜΕ ΤΗ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑ»**

Στο Υπόδειγμα Δ03 καταχωρούνται οι θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους **και** σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα επί χρεωστικών τίτλων, επιτοκίων, και συναλλάγματος.

Το Υπόδειγμα Δ04 συμπληρώνεται για πληροφοριακούς σκοπούς μόνο.

Τα παράγωγα καταχωρούνται σύμφωνα με το Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Γραμμή «Γενικό Σύνολο»: Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη.

Γραμμές 4-11 & Στήλη 6: Υπολογίζονται οι υποκείμενες, σε κεφαλαιακές απαιτήσεις, καθαρές θέσεις σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 9-16 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι. της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει.

Στήλη 1: Στο Υπόδειγμα Δ03 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν long θέση χρεωστικών τίτλων και παραγώγων. Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Β και στο Τμήμα Γ του

Παραρτήματος Ι. Στο Υπόδειγμα Δ04 καταχωρούνται όλες οι θετικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα.

Στήλη 2: Στο Υπόδειγμα Δ03 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν short θέση χρεωστικών τίτλων και παραγώγων. Στο Υπόδειγμα Δ04 καταχωρούνται όλες οι αρνητικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα

Στήλη 3: Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Ζ του Παραρτήματος Ι. Καταχωρείται το σταθμισμένο ποσό της αναδοχής.

Στήλη 4-5: Υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις.

Γραμμές 1.1 – 3.8 & Στήλη 7: Οι συντελεστές στάθμισης όπως προβλέπονται στον Πίνακα 2 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.201107, όπως ισχύει.

Γραμμές 4 – 11 & Στήλη 7: Τα ποσοστά υπολογισμού κεφαλαιακών απαιτήσεων όπως προβλέπονται στην παράγραφο 17 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει

Στήλη 8: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις ανά κατηγορία γενικού κινδύνου.

#### **Σημειώσεις:**

- Οι δύο Συγκεντρωτικοί Πίνακες δεν συμπληρώνονται.
- Η τράπεζα που υποβάλλει τα στοιχεία συμπληρώνει μόνο τους επιμέρους πίνακες που αντιστοιχούν σε κάθε νόμισμα (EUR, USD, JPY, GBP, CHF, Λοιπά). Δεν συμπληρώνεται ο Πίνακας “Σύνολο”.

Στη περίπτωση όπου το πιστωτικό ίδρυμα επιθυμεί να χρησιμοποιήσει τον εναλλακτικό τρόπο υπολογισμού που προβλέπει η παράγραφος 14 ,του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει, όσον αφορά τη σειρά των αντιστοιχισμένων θέσεων μεταξύ ζωνών 1,2,3, θα το γνωστοποιεί στη Τράπεζα της Ελλάδος ώστε να του αποσταλεί σχετικός ξεχωριστός πίνακας υπολογισμού.

#### **4. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ Δ05 «ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΙΜΟΥΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΥΣ ΤΙΤΛΟΥΣ και ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ, ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΣΥΝΑΡΤΗΣΗ ΜΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΣΤΑΘΜΙΚΟ ΔΕΙΚΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑΣ» ΚΑΙ Δ06 «ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΧΡΕΩΣΤΙΚΩΝ ΤΙΤΛΩΝ, ΕΠΙΤΟΚΙΩΝ ΚΑΙ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ ΣΕ ΣΥΝΑΡΤΗΣΗ ΜΕ ΤΟ ΜΕΣΟ ΣΤΑΘΜΙΚΟ ΔΕΙΚΤΗ ΔΙΑΡΚΕΙΑΣ»**

Στο Υπόδειγμα Δ05 καταχωρούνται οι θέσεις σε διαπραγματεύσιμους χρεωστικούς τίτλους και σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα επί χρεωστικών τίτλων, επιτοκίων, και συναλλάγματος.

Το Υπόδειγμα Δ06 συμπληρώνεται για πληροφοριακούς σκοπούς μόνο.

Τα παράγωγα καταχωρούνται σύμφωνα με το Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή «Γενικό Σύνολο»: Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη.

Γραμμές 1-8: Σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 18-24 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 1: Αναγράφεται ο Μέσος Σταθμικός Δείκτης Διάρκειας για το σύνολο των θετικών θέσεων του χαρτοφυλακίου που ανήκει στη συγκεκριμένη ζώνη υπολογιζόμενος σύμφωνα με την παρ. 20 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 2: Αναγράφεται ο Μέσος Σταθμικός Δείκτης Διάρκειας για το σύνολο των αρνητικών θέσεων του χαρτοφυλακίου που ανήκει στη συγκεκριμένη ζώνη υπολογιζόμενος σύμφωνα με την παρ. 20 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 3: Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Γ του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 4: Στο Υπόδειγμα Δ05 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν short θέση χρεωστικών τίτλων και παραγώγων. Στο Υπόδειγμα Δ06 καταχωρούνται όλες οι αρνητικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα.

Στήλη 5: Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Ζ του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). Καταχωρείται το σταθμισμένο ποσό της αναδοχής.

Στήλη 6-7: Υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις.

Στήλη 8: Υπολογίζονται οι υποκείμενες σε κεφαλαιακές απαιτήσεις καθαρές θέσεις.

Στήλη 9: Αναγράφονται τα ποσοστά υπολογισμού κεφαλαιακών απαιτήσεων της παραγράφου 24 του Τμήματος Γ του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 10: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις ανά κατηγορία γενικού κινδύνου.

#### **Σημειώσεις:**

- Οι δύο Συγκεντρωτικοί Πίνακες δεν συμπληρώνονται.
- Η τράπεζα που υποβάλλει τα στοιχεία συμπληρώνει μόνο τους επιμέρους πίνακες που αντιστοιχούν σε κάθε νόμισμα (EUR, USD, JPY, GBP, CHF, Λοιπά). Δεν συμπληρώνεται ο Πίνακας “Σύνολο”.

#### **5. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ Δ07 «ΓΕΝΙΚΟΣ & ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΜΕΤΟΧΕΣ και ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΔΕΙΚΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ » ΚΑΙ Δ08 «ΓΕΝΙΚΟΣ & ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΧΡΗΜΑΤΟΠΙΣΤΩΤΙΚΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΜΕΤΟΧΩΝ, ΔΕΙΚΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ»**

Στο Υπόδειγμα Δ07 καταχωρούνται οι θέσεις σε μετοχές **και** σε παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα επί μετοχών και δεικτών μετοχών.

Το Υπόδειγμα Δ08 συμπληρώνεται για πληροφοριακού σκοπούς μόνο.

Τα παράγωγα καταχωρούνται σύμφωνα με το Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι ΠΔ/ΤΕ2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 1: Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη (σύνολο 1.1 & 1.2) σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Δ του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 2: Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη (σύνολο 2.1-2.2α-2.3) σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Δ του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 1: Στο Υπόδειγμα Δ07 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν long θέση μετοχικών τίτλων και παραγώγων. Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Δ του Παραρτήματος Ι. (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). Στο Υπόδειγμα Δ08 καταχωρούνται μόνο οι θετικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα.

Στήλη 2: Στο Υπόδειγμα Δ07 καταχωρούνται οι θέσεις που αφορούν short θέση μετοχικών τίτλων και παραγώγων. Στο Υπόδειγμα Δ08 καταχωρούνται μόνο οι αρνητικές θέσεις σε παράγωγα προϊόντα.

Στήλη 3: Όπως προβλέπεται στο Τμήμα Ζ του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). Καταχωρείται το σταθμισμένο ποσό της αναδοχής.

Στήλη 4-5: Υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις.

Στήλη 6: Υπολογίζονται οι υποκειμένες σε κεφαλαιακές απαιτήσεις καθαρές θέσεις.

Στήλη 7: Αναγράφονται τα ποσοστά υπολογισμού κεφαλαιακών απαιτήσεων όπως προβλέπονται στο Τμήμα Δ του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 8: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις ανά κατηγορία κινδύνου.

#### **Σημειώσεις:**

- Οι δύο Συγκεντρωτικοί Πίνακες δεν συμπληρώνονται.
- Η τράπεζα που υποβάλλει τα στοιχεία συμπληρώνει μόνο τους επιμέρους πίνακες που αντιστοιχούν σε κάθε νόμισμα (EUR, USD, JPY, GBP, CHF, Λοιπά). Δεν συμπληρώνεται ο Πίνακας "Σύνολο".

#### **6. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ09 «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΟΣΕ, HEDGE FUNDS & ΔΟΜΗΜΕΝΑ ΠΡΟΪΟΝΤΑ, GAMMA & VEGA ΓΙΑ ΤΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΡΟΑΙΡΕΣΗΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΘΩΡΙΑ ΕΓΓΥΗΣΗΣ ΓΙΑ ΤΑ ΠΑΡΑΓΩΓΑ»**

Γραμμή 1: Αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογιζόμενες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Η του Παραρτήματος Ι. ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 2: Αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογιζόμενες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι και στο Τμήμα Γ του Παραρτήματος ΙV. ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 3: Αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογιζόμενες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι και στο Τμήμα Γ του Παραρτήματος ΙV. ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 4: Αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογιζόμενες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Ε του Παραρτήματος Ι και στο Τμήμα Γ του Παραρτήματος ΙV.( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Γραμμές 5, 6 &7: Αφορά κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογιζόμενες σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Β, της ΠΔΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει.

**Σημειώσεις:**

- Συμπληρώνονται οι επιμέρους πίνακες για κάθε νόμισμα, δηλαδή EURO, USD, JPY, GBP, CHF, ΛΟΙΠΑ.

**7. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ10 «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΠΟ ΑΤΕΛΕΙΣ ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ»**

Αφορά τον τρόπο υπολογισμού κεφαλαιακών απαιτήσεων σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Β του Παραρτήματος ΙΙ ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Γραμμή 1: Αναγράφονται τα ονομαστικά ποσά των ανοιγμάτων, τα οποία αφορούν ατελείς συναλλαγές, σύμφωνα με τον ορισμό που δίνεται στο Τμήμα Β, Παράρτημα ΙΙ (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Γραμμή 2: Αναγράφονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις, που υπολογίζονται σύμφωνα με το Τμήμα Β, του Παραρτήματος ΙΙ. Στη στήλη 3, το πιστωτικό ίδρυμα δύναται κατά την εφαρμογή της στάθμισης κινδύνου να εφαρμόσει τα οριζόμενα στις παραγράφους 4 και 5 του Τμήματος Β του Παραρτήματος ΙΙ (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

**8. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ11 «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ / ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ, ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ, ΜΕΤΟΧΕΣ, ΞΕΝΑ ΝΟΜΙΣΜΑΤΑ & ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ»**

Αφορά τον τρόπο υπολογισμού κεφαλαιακών απαιτήσεων σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Α του Παραρτήματος ΙΙ ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Εάν η διαφορά τρέχουσας αγοραίας αξίας των τίτλων και του συμφωνηθέντος τιμήματος δεν είναι σε βάρος του Π.Ι, αλλά υπέρ αυτού για μια συγκεκριμένη συναλλαγή, τότε η κεφαλαιακή απαίτηση για την συναλλαγή αυτή είναι μηδέν και η εν λόγω συναλλαγή δεν περιλαμβάνεται στον Πίνακα.

**9. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ Δ12 «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΤΙΜΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ», Δ13 «ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)», Δ13Α «ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ: Συναλλαγματική Θέση (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα)», Δ14 «ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΙΚΗ ΘΕΣΗ (Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα)», Δ14Α «ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ: Συναλλαγματική Θέση (Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα)».**

Αφορά τον τρόπο υπολογισμού κεφαλαιακών απαιτήσεων σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Παράρτημα ΙΙΙ.

Κάθε πιστωτικό ίδρυμα πρέπει να συμπληρώσει το Υπόδειγμα Δ12 και κατόπιν ανάλογα με τα λογιστικά πρότυπα που ακολουθεί τα αντίστοιχα Υποδείγματα Δ13 για τα Ελληνικά λογιστικά πρότυπα ή Δ14 για τα διεθνή λογιστικά πρότυπα. Μεταξύ του Υποδείγματος 12 και των Υποδειγμάτων Δ13Α και Δ14Α υπάρχει αντιστοιχία.

Γενικά για τον υπολογισμό της κεφαλαιακής απαίτησης, αυτός γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Β, του Παραρτήματος ΙΙΙ, ενώ επιπλέον θα λαμβάνονται υπόψη και οι περιπτώσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Γ, του ίδιου Παραρτήματος (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

#### **Σημείωση:**

Οι δύο Συγκεντρωτικοί Πίνακες, Υποδείγματα Δ13Α και Δ14Α, δεν συμπληρώνονται.

Αναφορικά για τον τρόπο συμπλήρωσης του Υποδείγματος Δ12 επισημαίνονται τα εξής:

#### **Στήλες:**

Στήλη 1 και γραμμή ΣΥΝΟΛΟ υπολογίζεται η συνολική **καθαρή θετική θέση**, σύμφωνα με το Τμήμα Α και το Τμήμα Β, του Παραρτήματος ΙΙΙ (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). Το ΣΥΝΟΛΟ σε ατομική βάση θα πρέπει να συμφωνεί με το άθροισμα των καθαρών θετικών θέσεων **ανά νόμισμα** (εξαιρουμένου του ευρώ) που θα έχουν υπολογισθεί στη γραμμή 12 (για τα Πιστωτικά Ιδρύματα που χρησιμοποιούν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα) ή στη γραμμή 15 (για τα Πιστωτικά Ιδρύματα με ΔΛΠ) και σε όλες τις στήλες νομισμάτων (εκτός της στήλης ευρώ), του Υποδείγματος 13Α ή του Υποδείγματος 14Α, ανάλογα με τα λογιστικά πρότυπα που ακολουθεί το πιστωτικό ίδρυμα. Ειδικά για τον υπολογισμό της καθαρής θετικής θέσης των Λοιπών Ξένων Νομισμάτων, οι θέσεις στα νομίσματα αυτά θα λαμβάνονται υπόψη μία προς μία. Για παράδειγμα, αν στα Λοιπά Ξένα Νομίσματα περιλαμβάνονται μόνο 2 νομίσματα, το ΞΝ-1 για το οποίο υπάρχει μια καθαρή θετική θέση 15εκ € και το ΞΝ-2 για το οποίο υπάρχει μια καθαρή αρνητική θέση -10εκ €, η θετική θέση για το υπόδειγμα Δ12 υπολογίζεται στα 15εκ €, και όχι στα 5εκ € όπως ισχύει στα υποδείγματα Δ13Α ή Δ14Α στη στήλη των Λοιπών Ξένων Νομισμάτων.

Για τον υπολογισμό της συναλλαγματικής θέσης σε ενοποιημένη βάση το ποσό που συμπληρώνεται στο υπόδειγμα Δ12 ενδέχεται να είναι διαφορετικό από αυτό που συμπληρώνεται στα υποδείγματα Δ13Α ή Δ14Α λόγω της διαφορετικής αντιμετώπισης θέσεων σε θυγατρικές για τις οποίες δεν επιτρέπεται συμψηφισμός (ΠΔΤΕ 2646/9.9.2011 Τμήμα Δ, παρ. 3-7, όπως ισχύει).

Στήλη 2 και γραμμή ΣΥΝΟΛΟ υπολογίζεται η συνολική **καθαρή αρνητική θέση**, σύμφωνα με το Τμήμα Α και το Τμήμα Β, του Παραρτήματος ΙΙΙ. Το ΣΥΝΟΛΟ σε ατομική βάση θα πρέπει να συμφωνεί με το άθροισμα των καθαρών αρνητικών θέσεων **ανά νόμισμα** (εξαιρουμένου του ευρώ) που θα έχουν υπολογισθεί στη γραμμή 12 (για τα Πιστωτικά Ιδρύματα που χρησιμοποιούν Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα) ή στη γραμμή 15 (για τα Πιστωτικά Ιδρύματα με ΔΛΠ) και σε όλες τις στήλες νομισμάτων (εκτός της στήλης ευρώ), του Υποδείγματος 13Α ή του Υποδείγματος 14Α, ανάλογα με τα λογιστικά πρότυπα που ακολουθεί το πιστωτικό ίδρυμα. Ειδικά για τον υπολογισμό της καθαρής αρνητικής θέσης των Λοιπών Ξένων Νομισμάτων, οι θέσεις στα νομίσματα αυτά θα λαμβάνονται υπόψη μία προς

μία. Για παράδειγμα, αν στα Λοιπά Ξένα Νομίσματα περιλαμβάνονται μόνο 2 νομίσματα, το ΞΝ-1 για το οποίο υπάρχει μια καθαρή θετική θέση 15εκ € και το ΞΝ-2 για το οποίο υπάρχει μια καθαρή αρνητική θέση -10εκ €, η αρνητική θέση που προκύπτει από τα Λοιπά Ξένα Νομίσματα για το υπόδειγμα Δ12 υπολογίζεται στα -10εκ €.

Για τον υπολογισμό της συναλλαγματικής θέσης σε ενοποιημένη βάση το ποσό που συμπληρώνεται στο υπόδειγμα Δ12 ενδέχεται να είναι διαφορετικό από αυτό που συμπληρώνεται στα υποδείγματα Δ13Α ή Δ14Α λόγω της διαφορετικής αντιμετώπισης θέσεων σε θυγατρικές για τις οποίες δεν επιτρέπεται συμψηφισμός (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011 Τμήμα Δ, παρ. 3-7, όπως ισχύει).

Στήλες 3 και 4: Θα υπολογίζονται οι θέσεις οι οποίες καθορίζονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του Τμήματος Α, του παραρτήματος ΙΙΙ ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλες 5 και 6: Θα υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις.

Στήλες 7 και 8: Ανάλογα με ποια θέση είναι η μεγαλύτερη (μεταξύ Long και short) θα αναγράφεται η υποκείμενη σε κεφαλαιακές απαιτήσεις θέση στο αντίστοιχο κελί.

Στήλη 9 αναγράφονται οι αντιστοιχισμένες θέσεις όπως καθορίζονται στις παρ. 6,7, και 8 του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος ΙΙΙ.( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλες 9, 10, και 11: Αναγράφονται οι συντελεστές στάθμισης σύμφωνα με τα οριζόμενα του Παραρτήματος ΙΙΙ, Τμήματα Β και Γ ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλη 12: Υπολογίζεται η κεφαλαιακή απαίτηση.

Στήλη 13: Σημειώνεται ότι το ποσό της κεφαλαιακής απαίτησης για νομικά δεσμευτικές διακρατικές σύμφωνες (γραμμή 12.2) θα καταχωρείται απευθείας από το Πιστωτικό Ίδρυμα.

#### **Γραμμές :**

Γραμμή 1: Συμπληρώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Γ, παράγραφος 8, του Παραρτήματος ΙΙΙ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 2: Συμπληρώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 7, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος ΙΙΙ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 3: Συμπληρώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 6, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος ΙΙΙ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 4: Συμπληρώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Γ, παράγραφος 6, εδάφιο γ, του Παραρτήματος ΙΙΙ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμή 5: Συμπληρώνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Α, του Παραρτήματος ΙΙΙ (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

#### **10. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ15Α «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ & ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ – ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΙΝΑΚΑ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ»**

Στήλη (1) – (2): Συμπληρώνονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Β και στις παραγράφους 22 -25 του Τμήματος Δ1 του Παραρτήματος IV( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Στήλες 3, 4, 5: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις.

**Σημείωση:**

Στο Υπόδειγμα Δ15Α στον Πίνακα «λοιπά εμπορεύματα» θα υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις ανά εμπόρευμα, καθώς και οι αντίστοιχες κεφαλαιακές απαιτήσεις ανά εμπόρευμα και στη συνέχεια τα συγκεντρωτικά ποσά αυτών θα καταχωρούνται στις αντίστοιχες στήλες.

Το Υπόδειγμα Δ15, που είναι συγκεντρωτικός Πίνακας, δεν συμπληρώνεται.

**11. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ16Α «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ & ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ – ΔΙΕΥΡΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΟ ΠΙΝΑΚΑ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ»**

Στήλη (1) – (2): Συμπληρώνονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Τμήμα Β και στη παράγραφο 29 του Τμήματος Δ3 του Παραρτήματος IV( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Στήλες 3, 4, 5: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις.

**Σημείωση:**

Στο Υπόδειγμα Δ16Α στους Πίνακες με τις ομαδοποιημένες κατηγορίες εμπορευμάτων θα υπολογίζονται οι καθαρές θέσεις ανά εμπόρευμα, καθώς και οι αντίστοιχες κεφαλαιακές απαιτήσεις ανά εμπόρευμα και στη συνέχεια τα συγκεντρωτικά ποσά αυτών θα καταχωρούνται στις αντίστοιχες στήλες. Ο συγκεντρωτικός Πίνακας Δ16 δεν συμπληρώνεται.

**12. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ17 «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ ΣΕ ΒΑΣΙΚΑ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ & ΠΑΡΑΓΩΓΑ ΜΕΣΑ ΕΠΙ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΩΝ – ΑΠΛΟΥΣΤΕΥΜΕΝΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ»**

Στήλη 1: Εισάγεται το άθροισμα των καθαρών θετικών θέσεων για κάθε διάστημα ληκτότητας.

Στήλη 2: Εισάγεται το άθροισμα των καθαρών αρνητικών θέσεων για κάθε διάστημα ληκτότητας.

Σύμφωνα με το Τμήμα Β του Παραρτήματος IV( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει).

Στήλες 3-7: Υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις.

**13. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ18 «ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΑΠΟ ΥΠΕΡΒΑΣΕΙΣ ΟΡΙΩΝ ΜΕΓΑΛΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΔΟΤΙΚΩΝ ΑΝΟΙΓΜΑΤΩΝ»**

**Στήλη (1):** Σε περίπτωση που σε μία κατηγορία υπέρβασης (% επί Ι.Κ) εμπίπτουν πέραν του ενός πελατών, όλοι οι εν λόγω πελάτες θα καταχωρούνται ξεχωριστά στην ίδια κατηγορία με την εισαγωγή νέων γραμμών.

Ο Πίνακας συμπληρώνεται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Παράρτημα VI( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011,όπως ισχύει)

#### **14. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ19 «ΓΕΝΙΚΟΣ ΚΑΙ ΕΙΔΙΚΟΣ ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΘΕΣΗΣ & ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΤΙΜΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΜΑΤΟΣ & ΚΙΝΔΥΝΟΣ ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΟΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΕΝΟΣ ΜΕ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ»**

Γραμμή «ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ» : αφορά το σύνολο των θέσεων που υπόκεινται σε κεφαλαιακές απαιτήσεις για το κίνδυνο θέσης, τον κίνδυνο συναλλάγματος και κίνδυνο βασικού εμπορεύματος όπως αναφέρεται στη παράγραφο 1, του Τμήματος Α, του Παραρτήματος V που συνδέονται με τους παράγοντες κινδύνου όπως ορίζονται στη Παράγραφο 7, του Τμήματος Α, του Παραρτήματος V της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει.

Στήλη 1: Το συνολικό ποσό που προκύπτει από το γινόμενο του συνολικού πολλαπλασιαστή με της στήλης 7a (όπως ορίζεται στη παράγραφο 26, του Τμήματος Δ του Παραρτήματος V, (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει) και του μέσου όρου ημερησίων υπολογισμών της δυνητικής ζημίας των προηγούμενων 60 εργάσιμων ημερών. Η δυνητική ζημία αφορά την συνολική διαφοροποιημένη δυνητική ζημία με δεκαήμερη διακράτηση. Τα πιστωτικά ιδρύματα που υπολογίζουν δυνητική ζημία με διακράτηση μίας ημέρας θα την μετατρέπουν σε δεκαήμερη πολλαπλασιάζοντάς την με ρίζα του χρόνου σύμφωνα με τη παράγραφο 24, του Τμήματος Δ, του Παραρτήματος V, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει. Στο συνολικό ποσό δεν περιλαμβάνεται η επιπλέον κεφαλαιακή απαίτηση για τους επιπρόσθετους κινδύνους αθέτησης υποχρεώσεων και μεταβολής πιστοληπτικής αξιολόγησης των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών (βλ. στήλες 4a και 4b).

Στήλη 2: Η δυνητική ζημία αφορά την συνολική διαφοροποιημένη δυνητική ζημία της προηγούμενης ημέρας. Τα πιστωτικά ιδρύματα που υπολογίζουν δυνητική ζημία με διακράτηση μίας ημέρας θα την μετατρέπουν σε δεκαήμερη πολλαπλασιάζοντάς την με ρίζα του χρόνου. Δεν περιλαμβάνεται η επιπλέον κεφαλαιακή απαίτηση για τους επιπρόσθετους κινδύνους αθέτησης υποχρεώσεων και μεταβολής πιστοληπτικής αξιολόγησης των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών (βλ. στήλες 4a και 4b).

Στήλη 3a: Καταχωρείται το συνολικό ποσό που προκύπτει από το γινόμενο του συνολικού πολλαπλασιαστή με της στήλης 7b (όπως ορίζεται στη παράγραφο 26, του Τμήματος Δ, του Παραρτήματος V), και του μέσου όρου ημερησίων υπολογισμών της δυτικής ζημίας υπό ακραίες συνθήκες των προηγούμενων εξήντα εργάσιμων ημερών που υπολογίσθηκαν όπως ορίζεται στις παραγράφους 25α και 25β, του Τμήματος Δ του Παραρτήματος V, (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). Η δυνητική ζημία υπό ακραίες συνθήκες αφορά υπολογισμό τουλάχιστον σε εβδομαδιαία βάση, μιας δυνητικής ζημιάς υπό ακραίες συνθήκες με δεκαήμερη διακράτηση.

Στήλη 3b: Η τελευταία διαθέσιμη μέτρηση δυνητικής ζημίας υπό ακραίες συνθήκες (stressed VaR) όπως ορίζεται στις παραγράφους 25α και 25β, του Τμήματος Δ του Παραρτήματος V, (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011), όπως ισχύει.

Στήλες 4a-4b: Η πρόσθετη κεφαλαιακή απαίτηση για τους επιπρόσθετους κινδύνους αθέτησης υποχρεώσεων και μεταβολής πιστοληπτικής αξιολόγησης των θέσεων του χαρτοφυλακίου συναλλαγών δεν λαμβάνεται υπόψη κατά τον υπολογισμό της δυνητικής ζημίας (στήλες 2 και 3b) σύμφωνα με τη παράγραφο 22α και 22β του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος V (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). **Στη στήλη 4a** καταχωρείται ο μέσος όρος μετρήσεων των επιπρόσθετων κινδύνων αθέτησης και μεταβολής της πιστοληπτικής αξιολόγησης του πιστωτικού ιδρύματος για χρονικό διάστημα 12 εβδομάδων ενώ **στη στήλη 4b** συμπληρώνεται η πιο πρόσφατη μέτρηση σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 25γ, του Τμήματος Δ του Παραρτήματος V, (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλες 4c-4f: Συμπληρώνονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις για όλους τους κινδύνους μεταβολής της τιμής του χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης συσχετίσεων σύμφωνα με τη παράγραφο 22ια, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος V (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011) λαμβάνοντας υπόψη τη δεύτερη υποπαράγραφο της παρ.2, Τμήματος Γ1, του Παραρτήματος Ι (στήλες 8 και 9). **Στη στήλη 4c** υπολογίζεται το ελάχιστο ποσό κεφαλαιακής απαίτησης (Floor) για όλους τους κινδύνους τιμής το οποίο είναι τουλάχιστον ίσο με το 8% της κεφαλαιακής απαίτησης η οποία θα υπολογιζόταν σύμφωνα με τη παράγραφο 3α, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει) για όλες τις θέσεις που ενσωματώνονται στον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων για όλους τους κινδύνους μεταβολής τιμών (στήλες 8 και 9).

**Στη στήλη 4d** καταχωρείται ο μέσος όρος μετρήσεων για χρονικό διάστημα 12 εβδομάδων και **στη στήλη 4e** καταχωρείται η πιο πρόσφατη μέτρηση όλων των κινδύνων μεταβολής της τιμής. **Στη στήλη 4f** αναγράφεται η πρόσθετη κεφαλαιακή απαίτηση σε σχέση με το χαρτοφυλάκιο διαπραγμάτευσης συσχετίσεων όπως καθορίζεται στον Ν.3601/2007, άρθρο 62, παρ.3 και σύμφωνα με την υποπαράγραφο 22ια. δ).3, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος V.

Στήλη 5: Υπολογίζονται αυτόματα οι συνολικές κεφαλαιακές απαιτήσεις όπως προβλέπονται στις παραγράφους 25β και 25γ, του Τμήματος Δ, Παράρτημα V (ΠΔ/ΤΕ2646/9.9.2011, όπως ισχύει) ως το άθροισμα του μεγαλύτερου ποσού μεταξύ των στηλών 1 - 2, συν του μεγαλύτερου ποσού μεταξύ των στηλών 3a-3b, συν το μεγαλύτερο ποσό μεταξύ των στηλών 4a-4b, προσθέτοντας το μεγαλύτερο μεταξύ των ποσών που έχουν καταχωρηθεί στις στήλες 4c-4d-4e και την επιπρόσθετη κεφαλαιακή απαίτηση που περιλαμβάνεται στη στήλη 4f.

Στήλη 6: Ο αριθμός των υπερβάσεων του προγράμματος back-testing κατά τις προηγούμενες 250 εργάσιμες ημέρες.

Στήλες 7a-7b: Οι πολλαπλασιαστικοί συντελεστές όπως ορίζονται στη παράγραφο 26, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος V (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμές 1 έως 4: Καταχωρούνται τα ποσά των στηλών 1 έως 3b όπου απαιτείται, ανά χαρτοφυλάκιο και ανά κίνδυνο. Εάν δεν υπάρχει δυνατότητα ανάλυσης της συνολικής διαφοροποιημένης δυνητικής ζημίας τότε θα αναλύεται σύμφωνα με τον πίνακα η συνολική μη διαφοροποιημένη δυνητική ζημία.

#### **15. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ20 «ΣΥΓΚΕΝΤΡΩΤΙΚΟΣ ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟΝ ΚΙΝΔΥΝΟ ΑΓΟΡΑΣ»**

Εκτός από τα στοιχεία Δ20.9 έναντι πιστωτικού κινδύνου αντισυμβαλλομένου και Δ20.10 έναντι κινδύνου τιμών συναλλάγματος, του παρόντος υποδείγματος, οι λοιπές γραμμές δεν θα συμπληρώνονται από τις τράπεζες.

Επισημαίνεται πως το ποσό που αφορά τον κίνδυνο αντισυμβαλλομένου στοιχείο Δ20.9 προέρχεται από τον πίνακα Πιστωτικός Κίνδυνος και Κίνδυνος Αντισυμβαλλομένου Τυποποιημένη Προσέγγιση (στήλη 23).

#### **16. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ29 «ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΑΠΟ ΘΕΣΕΙΣ ΣΕ ΤΙΤΛΟΠΟΙΗΣΕΙΣ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ»**

Στο υπόδειγμα Δ29 υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις έναντι του ειδικού κινδύνου που αφορά σε χρηματοοικονομικά μέσα του χαρτοφυλακίου συναλλαγών που αποτελούν θέσεις σε τιτλοποίηση ή επανατιτλοποίηση. Οι εν λόγω κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογίζονται σύμφωνα με τους συντελεστές στάθμισης που ορίζονται στην Τυποποιημένη προσέγγιση και στην ΠΕΔ, αντίστοιχα. Οι κεφαλαιακές απαιτήσεις έναντι του γενικού κινδύνου για τις θέσεις σε τιτλοποίηση του χαρτοφυλακίου συναλλαγών υπολογίζονται στο Υπόδειγμα Δ03. Εάν για τον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων έναντι του γενικού κινδύνου γίνεται χρήση εσωτερικού υποδείγματος, οι κεφαλαιακές απαιτήσεις υπολογίζονται στο Υπόδειγμα Δ19

Γραμμή «ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ » : Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη.

Γραμμές 1.1, 2.1, 3.1: Συμπληρώνεται στην αντίστοιχη γραμμή ανάλογα με το ρόλο του πιστωτικού ιδρύματος (ως μεταβιβάζουσα οντότητα, αρχικός δανειστής, επενδυτής, ανάδοχος) η προβλεπόμενη από την κάθε στήλη αξία ανοιγμάτων του πιστωτικού ιδρύματος από θέσεις σε τιτλοποίηση σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Γ, παράγραφος 8α του Παραρτήματος Ι( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμές 1.2, 2.2, 3.2: Συμπληρώνεται στην αντίστοιχη γραμμή, ανάλογα με το ρόλο του πιστωτικού ιδρύματος, η προβλεπόμενη από την κάθε στήλη αξία ανοιγμάτων του πιστωτικού ιδρύματος από θέσεις σε επανατιτλοποίηση όπως η τελευταία ορίζεται στις παραγράφους 26-27, ορισμοί, του Κεφαλαίου Ι της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Γραμμή 2\* : Αναγράφεται η αξία του τμήματος των επενδύσεων του πιστωτικού ιδρύματος σε θέσεις τιτλοποίησης, στις οποίες η μεταβιβάζουσα οντότητα, ή το ανάδοχο

πιστωτικό ίδρυμα ή αρχικός δανειστής δεν διατηρεί, σε διαρκή βάση, το ελάχιστο ποσοστό οικονομικού συμφέροντος, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του Τμήματος ΣΤ, της ΠΔ/ΤΕ2645/9.9..2011.

Γραμμή 4.1-4.9: Καταχωρείται στις στήλες 57 και 60 η ανάλυση του αθροίσματος των σταθμισμένων θετικών (long) και αρνητικών (short) θέσεων στο είδος των ανοιγμάτων (τις κατηγορίες των υποκείμενων στοιχείων ενεργητικού) που έχουν τιτλοποιηθεί ή επανατιτλοποιηθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 8γ, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος Ι της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει. Στην περίπτωση που η ομάδα των ανοιγμάτων που τιτλοποιήθηκαν περιλαμβάνει διαφορετικού τύπου ανοίγματα, το πιστωτικό ίδρυμα θα δηλώνει το σημαντικότερο. Το πιστωτικό ίδρυμα επιλέγει να συμπληρώνει μία ή περισσότερες από τις γραμμές 4.1 έως 4.9.

Στήλες 1 και 2: Καταχωρούνται οι μικτές θετικές (long) και αρνητικές (short) θέσεις σε τιτλοποιήσεις και επανατιτλοποιήσεις προ της αφαίρεσης της αξίας ανοίγματος που το πιστωτικό ίδρυμα έχει επιλέξει να αφαιρέσει από τα ίδια κεφάλαια αντί της συμπερίληψης του στον υπολογισμό των σταθμισμένων ανοιγμάτων εφαρμόζοντας συντελεστή στάθμισης 1250%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Δ5, παράγραφο 29 και στο Τμήμα Ε, παράγραφο 24 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 3 και 4: Περιλαμβάνονται τα ποσά που αφαιρούνται από την αξία ανοιγμάτων κατά τον υπολογισμό των σταθμισμένων ανοιγμάτων σύμφωνα με τη Παράγραφο 29, του Τμήματος Δ5 και τη παράγραφο 26 του Τμήματος Ε.9 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 5 και 6: Οι καθαρές θέσεις προκύπτουν μετά την αφαίρεση των θέσεων που αφαιρούνται από τα εποπτικά ίδια κεφάλαια αντί να σταθμίζονται κατά τον υπολογισμό των σταθμισμένων ανοιγμάτων με συντελεστή στάθμισης 1250%, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Δ5, παράγραφο 29 και στο Τμήμα Ε9, παράγραφο 26 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 7- 24: Συμπληρώνονται τα καθαρά ανοίγματα από θετικές θέσεις (long) σε τιτλοποίηση και επανατιτλοποίηση ανά συντελεστή στάθμισης, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στα Τμήματα Δ.1 (για την τυποποιημένη προσέγγιση) και Ε.4 (για τη ΠΕΔ) της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 30-47: Συμπληρώνονται τα καθαρά ανοίγματα από αρνητικές θέσεις (short) σε τιτλοποίηση και επανατιτλοποίηση ανά συντελεστή στάθμισης. Για τις θέσεις των οποίων τα σταθμισμένα ανοίγματα ως προς το πιστωτικό κίνδυνο θα υπολογίζονται σύμφωνα με την τυποποιημένη προσέγγιση, εάν αυτές περιλαμβάνονταν στο τραπεζικό χαρτοφυλάκιο, καταχωρούνται ανά συντελεστή όπως προβλέπεται στο Τμήμα Δ1 (πίνακας 1), της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011, ενώ εάν τα σταθμισμένα ανοίγματα θα υπολογίζονται σύμφωνα με τη μέθοδο των διαβαθμίσεων, οι θέσεις καταχωρούνται ανά συντελεστή στάθμισης, όπως προβλέπεται στο Τμήμα Ε4 (πίνακας 3) της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 25-26 και 48-49: Συμπληρώνονται τα σχετικά ποσά στις περιπτώσεις που το π.ι. εφαρμόζει τη Μέθοδο του Εποπτικού Υποδείγματος για τη στάθμιση των καθαρών θέσεων σε τιτλοποίηση και κατόπιν έγκρισης της ΤτΕ, σύμφωνα με τη δεύτερη

υποπαράγραφο της παραγράφου 8α, του Τμήματος Γ, του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει) και σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 11-14, του Τμήματος Ε5, της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 27, 50: Καταχωρείται το καθαρό άνοιγμα προς στάθμιση του συνόλου των θέσεων σε τιτλοποίηση, οι οποίες δεν είναι διαβαθμισμένες σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 4-7, του Τμήματος Δ1 και οι μη διαβαθμισμένες θέσεις σε τιτλοποίηση ή στάθμιση των οποίων προκύπτει από την εξέταση του υποκείμενου χαρτοφυλακίου ανοιγμάτων (look through) σύμφωνα με τα οριζόμενα στη παράγραφο 17, του Τμήματος Ε6, της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 28-29, 51-52: Καταχωρείται το καθαρό άνοιγμα από θέσεις σε τιτλοποίηση υπό μορφή προγράμματος έκδοσης εμπορικών χρεογράφων εξασφαλισμένων με στοιχεία ενεργητικού (ABCP), για τις οποίες η στάθμιση προκύπτει σύμφωνα με τα οριζόμενα για τη Μέθοδο Εσωτερικής Αξιολόγησης στο Τμήμα Ε2, της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 53-54: Συμπληρώνεται η προσαρμογή των καθαρών σταθμισμένων θετικών και αρνητικών ανοιγμάτων λόγω μη τήρησης της υποχρέωσης περί «δέουσας επιμέλειας», εάν οι θέσεις σε τιτλοποίηση περιλαμβάνονταν στο τραπεζικό χαρτοφυλάκιο και υπόκειντο σε στάθμιση σύμφωνα με το Τμήμα ΣΤ της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011, όπως ορίζεται στη τρίτη υπο-παράγραφο της παρ.8α, του Τμήματος Γ1 του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Στήλες 55-56 : Καταχωρούνται ξεχωριστά τα σταθμισμένα ανοίγματα των καθαρών θετικών και τα σταθμισμένα ανοίγματα των καθαρών αρνητικών θέσεων, χωρίς να ληφθούν υπόψη όσα ορίζονται στη δεύτερη υπο-παράγραφο της παρ.2, Τμήμα Γ1, του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει.

Στήλη 57: Συμπληρώνεται το άθροισμα των θετικών και αρνητικών σταθμισμένων καθαρών θέσεων.

Στήλες 58-59: Καταχωρούνται τα σταθμισμένα ανοίγματα των καθαρών θετικών/αρνητικών θέσεων μετά την εφαρμογή του ανώτατου σταθμισμένου ποσού ανοίγματος (καθαρής θέσης) σύμφωνα με τα οριζόμενα στη δεύτερη υπο-παράγραφο στη παρ.2, Τμήμα Γ1, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει.

Στήλη 60: Καταχωρείται το άθροισμα των θετικών και αρνητικών καθαρών θέσεων.

Στήλη 61: Συμπληρώνονται οι συνολικές κεφαλαιακές απαιτήσεις για τον ειδικό κίνδυνο σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 8γ, του Τμήματος Γ1, του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει) όπου για μια μεταβατική περίοδο που λήγει την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013, το Π.Ι. αθροίζει ξεχωριστά τις σταθμισμένες καθαρές θετικές (στήλη 58) και καθαρές αρνητικές (στήλη 59) θέσεις του σε τιτλοποιήσεις και το μεγαλύτερο ποσό εκ των δύο αθροισμάτων αποτελεί την κεφαλαιακή απαίτηση. Από το 2014 και εφεξής σύμφωνα με τη παράγραφο 8β, του Τμήματος Γ1, του Παραρτήματος Ι της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει, το πιστωτικό ίδρυμα θα αθροίζει τις σταθμισμένες καθαρές θέσεις του ανεξάρτητα εάν είναι θετικές ή αρνητικές (στήλη 60) προκειμένου να υπολογίσει την κεφαλαιακή απαίτηση έναντι του ειδικού κινδύνου.

## 17. ΥΠΟΔΕΙΓΜΑ Δ30 «ΠΙΝΑΚΑΣ ΥΠΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΙΔΙΚΟ ΚΙΝΔΥΝΟ ΑΠΟ ΘΕΣΕΙΣ ΤΟΥ ΧΑΡΤΟΦΥΛΑΚΙΟΥ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ ΣΥΣΧΕΤΙΣΕΩΝ»

Στο υπόδειγμα Δ30 υπολογίζονται οι κεφαλαιακές απαιτήσεις έναντι του ειδικού κινδύνου που προέρχεται από θέσεις που συνιστούν το Χαρτοφυλάκιο Διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων όπως ορίζονται στο Τμήμα Γ1, παράγραφοι 3.β. και 3.γ, του Παραρτήματος Ι (ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει. Στο υπόδειγμα περιλαμβάνονται θέσεις σε τιτλοποιήσεις (εξαιρουμένων θέσεων σε επανατιτλοποίηση), πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης (nth to default credit derivatives) και λοιπές θέσεις που αντισταθμίζουν στοιχεία του εν λόγω χαρτοφυλακίου, υπό τη προϋπόθεση ότι υπάρχουν επαρκείς συνθήκες ρευστότητας στην αγορά για τα συγκεκριμένα χρηματοπιστωτικά μέσα ή τα υποκείμενα μέσα τους, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Γ1, παράγραφος 3.β.(ii), του Παραρτήματος Ι της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει. Οι κεφαλαιακές απαιτήσεις για τον γενικό κίνδυνο των θέσεων του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων περιλαμβάνονται στο Υπόδειγμα Δ03. Εάν για τον υπολογισμό των κεφαλαιακών απαιτήσεων για το γενικό κίνδυνο γίνεται χρήση εσωτερικού υποδείγματος συμπληρώνεται το Υπόδειγμα Δ19.

Γραμμή «ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ» : Υπολογίζονται τα σύνολα που αντιστοιχούν σε κάθε στήλη.

Γραμμές 1.1, 2.1, 3.1: Συμπληρώνονται οι θέσεις σε τιτλοποιήσεις σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Γ1, παράγραφος 3β του Παραρτήματος Ι ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει).

Γραμμές 1.2, 2.2, 3.2: Καταχωρούνται αντίστοιχα τα ανοίγματα από λοιπές θέσεις που αντισταθμίζουν στοιχεία του Χαρτοφυλακίου διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων σύμφωνα με τη δεύτερη υπο-παράγραφο στο σημείο 3γ, του Τμήματος Γ1, και τη παράγραφο 3β, σημείο i) αντίστοιχα του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει.

Γραμμές 4 και 5: Στη γραμμή 4 συμπληρώνονται οι θέσεις σε πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης σύμφωνα με τα οριζόμενα στη παράγραφο 3β του Τμήματος Γ1, του Παραρτήματος Ι ( ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει). Ενώ στη γραμμή 5 καταχωρούνται τα ανοίγματα από λοιπές θέσεις του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων τα οποία δεν έχουν περιληφθεί στις γραμμές 1.2, 2.2, 3.2.

Στήλες 1 και 2: Καταχωρούνται οι μικτές θετικές (long) και αρνητικές (short) θέσεις του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης ανά κατηγορία θέσεων (τιτλοποιήσεις, πιστωτικά παράγωγα νιοστού βαθμού αθέτησης, λοιπές θέσεις για αντιστάθμιση) οι οποίες πληρούν τα κριτήρια των παραγράφων 3β και 3γ του Τμήματος Γ1 του Παραρτήματος Ι της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει και σύμφωνα με το ρόλο του πιστωτικού ιδρύματος (μεταβιβάζων, επενδυτής, ανάδοχος) όπως ορίζονται στο Κεφάλαιο Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 3 και 4: Περιλαμβάνονται τα ποσά που αφαιρούνται από την αξία ανοιγμάτων κατά τον υπολογισμό των σταθμισμένων ανοιγμάτων σύμφωνα με τη Παράγραφο 29, του Τμήματος Δ5 και τη παράγραφο 26 του Τμήματος Ε.9 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 5 και 6: Καταχωρούνται οι καθαρές θετικές (long) και αρνητικές (short) θέσεις του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης ανά κατηγορία θέσεων και σύμφωνα με το ρόλο του πιστωτικού ιδρύματος. Οι καθαρές θέσεις του χαρτοφυλακίου συναλλαγών που αποτελούν θέσεις σε τιτλοποίηση υπολογίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 έως 4 του Τμήματος Β, του Παραρτήματος Ι της ΠΔ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει και περιλαμβάνουν θέσεις σε τιτλοποίηση, πιστωτικά παράγωγα και λοιπές θέσεις του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων μετά την επίδραση των αφαιρετικών θέσεων που περιλαμβάνονται στις στήλες 3 και 4. Οι καθαρές θέσεις περιλαμβάνουν την επίδραση των θέσεων σε τιτλοποίηση που αφαιρούνται από τα εποπτικά ίδια κεφάλαια, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Δ5, παράγραφο 29 και στο Τμήμα Ε 9, παράγραφο 26 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 7-17, 23: Συμπληρώνονται τα καθαρά ανοίγματα από θετικές θέσεις του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης συσχετίσεων ανά συντελεστή στάθμισης. Για τις θέσεις σε τιτλοποίηση, των οποίων τα σταθμισμένα ανοίγματα ως προς το πιστωτικό κίνδυνο θα υπολογίζονταν σύμφωνα με την τυποποιημένη προσέγγιση εάν αυτά περιλαμβάνονταν στο τραπεζικό χαρτοφυλάκιο, καταχωρούνται ανά συντελεστή όπως προβλέπεται στο Τμήμα Δ.1 (πίνακας 1) της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011. Εάν τα σταθμισμένα ανοίγματα υπολογίζονται σύμφωνα με τη μέθοδο των διαβαθμίσεων, οι θέσεις καταχωρούνται ανά συντελεστή στάθμισης όπως προβλέπεται στο Τμήμα Ε.4 (πίνακας 3) της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 24-34, 40: Συμπληρώνονται τα καθαρά ανοίγματα από αρνητικές θέσεις του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης συσχετίσεων ανά συντελεστή στάθμισης. Για τις θέσεις σε τιτλοποίηση συμπληρώνονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Τμήμα Δ1 (για τη τυποποιημένη προσέγγιση) και στο Τμήμα Ε4 (για τη ΠΕΔ), της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 18-19 και 35-36: Καταχωρείται το άνοιγμα από θέσεις σε τιτλοποίηση για τις οποίες εφαρμόζεται η μέθοδος των διαβαθμίσεων και η στάθμιση προκύπτει σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 11-14 του Τμήματος Ε5 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 20 και 37: Καταχωρείται το καθαρό άνοιγμα προς στάθμιση, για τις μη διαβαθμισμένες θέσεις σε τιτλοποίηση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στις παραγράφους 4-7, του Τμήματος Δ1, για τις οποίες η στάθμιση προκύπτει από την εξέταση του υποκείμενου χαρτοφυλακίου ανοιγμάτων (look through), σύμφωνα με τη παράγραφο 17, Τμήμα Ε6 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 21-22 και 38-39: Καταχωρείται το άνοιγμα των θέσεων σε τιτλοποίηση υπό μορφή προγράμματος έκδοσης εμπορικών χρεογράφων εξασφαλισμένων με στοιχεία ενεργητικού (ABCP), για τις οποίες η στάθμιση προκύπτει σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 5 και 6 του Τμήματος Ε2 της ΠΔ/ΤΕ 2645/9.9.2011.

Στήλες 41-42: Καταχωρούνται τα σταθμισμένα ανοίγματα των καθαρών θετικών /αρνητικών θέσεων, χωρίς να ληφθούν υπόψη όσα ορίζονται στη δεύτερη υπο-παράγραφο της παρ.2, Τμήμα Γ1, του Παραρτήματος Ι, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει, που σχετίζονται με ανώτατο όριο στο αποτέλεσμα του γινομένου της καθαρής θέσης (θετικής ή αρνητικής) και του συντελεστή στάθμισης.

Στήλες 43-44: Καταχωρούνται τα σταθμισμένα ανοίγματα των καθαρών θετικών/αρνητικών θέσεων μετά την εφαρμογή του ανώτατου σταθμισμένου ποσού ανοίγματος (καθαρής θέσης) σύμφωνα με τα οριζόμενα στη δεύτερη υπο-παράγραφο στη παρ.2, Τμήμα Γ1, της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει.

Στήλη 45: Αναγράφονται οι συνολικές κεφαλαιακές απαιτήσεις για τον ειδικό κίνδυνο του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων όπως ορίζονται στην παράγραφο 3α, Τμήμα Γ1, του Παραρτήματος Ι της ΠΔ/ΤΕ 2646/9.9.2011, όπως ισχύει, ως το μεγαλύτερο εκ των δύο: (i) των συνολικών κεφαλαιακών απαιτήσεων για τον ειδικό κίνδυνο που προκύπτουν μόνο από τις καθαρές θετικές (long) θέσεις και (ii) των συνολικών κεφαλαιακών απαιτήσεων για τον ειδικό κίνδυνο που προκύπτουν μόνο από τις καθαρές αρνητικές (θέσεις) του Χαρτοφυλακίου Διαπραγμάτευσης Συσχετίσεων.