

## **UAB Investicinių bendrovių valdymo įmonės „Investicijų portfelio valdymas“ Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimas 2008 metų pabaigai**

2009 03 25

Pagrindiniai principai kuriais įmonė vadovaujasi rengdama ir įgyvendindama Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo procesą (toliau – RKVP), tai:

**Tinkamas įmonės kapitalo poreikio nustatymo užtikrinimas.** Įmonės RKVP turi užtikrinti tinkamą kapitalo, reikalingo įmonės veiklos rizikai padengti, poreikio nustatymą. RKVP yra įtrauktas į bendrą įmonės veiklos rizikos valdymo strategiją, t.y. jis yra sudėtinė įmonės valdymo politikos dalis.

**RKVP yra įmonės valdymo dalis.** RKVP yra neatskiriama įmonės valdymo ir sprendimų priėmimo proceso sudėtinė dalis.

**RKVP yra proporcingas įmonės veiklai.** Įmonės RKVP rengiamas ir įgyvendinamas atsižvelgiant į įmonės veiklos mastą ir pobūdį, prisiimamą riziką ir atliekamas operacijas.

**Įmonės valdymo organų atsakomybė.** Įmonės valdymo organai yra atsakingi už įmonės RKVP rengimą ir įgyvendinimą, nuolatinį taikymą ir tolesnį šio proceso tobulinimą. Įmonės valdymo organų atsakomybės pasidalijimas yra apibrėžiamas valdybos posėdžių protokoluose ir direktoriaus įsakymuose.

**Rizikos vertinimas.** RKVP turi įvertinti visas įmonės patiriamas rizikos rūšis, kreipiant ypatingą dėmesį į tą riziką, kuri, įmonės nuomone, jos veikloje yra reikšminga.

**Įgyvendinimo procedūros ir nuolatinė vidaus priežiūra.** Įmonės valdymo organai užtikrina:

kad įgyvendinant įmonės RKVP ir nuolatinio funkcionavimo procedūras būtų įtrauktas visas šiame procese dalyvaujantis personalas;

nuolatinį RKVP ir į procesą įtrauktą rizikos valdymo politikų bei procedūrų peržiūrėjimą ir atnaujinimą.

Įmonė savo veiklą grindžia atsargumo, konservatyvumo ir apdairumo principais. Įmonėje išskiriamos šios pagrindinės rizikos rūšys: kredito ir sandorio šalies rizika, rinkos rizika (užsienio valiutos kurso rizika, palūkanų normos rizika ir vertybinių popierių kainos rizika), operacinė rizika ir likvidumo rizika.

Kapitalo poreikio apskaičiavimas įmonėje atliekamas sumuojant apskaičiuotas kapitalo poreikio sumas atskiroms rizikos rūšims - kredito, rinkos ir operacinei - padengti bei pridant apskaičiuotą papildomą kapitalo poreikį kitoms rizikos rūšims padengti, jeigu toks poreikis identifikuojamas vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso metu. Kitų rizikos rūšių lygis įvertinamas ir papildomas kapitalo poreikis apskaičiuojamas, taikant prognozavimą nepalankiausiomis sąlygomis. Įmonė taiko standartinius rizikos vertinimo metodus todėl rizikos rūšys sujungiamos ir kapitalo poreikis skaičiuojamas sumuojant apskaičiuotas kapitalo poreikio sumas (kredito, rinkos ir operacinės rizikos) ir pridant apskaičiuotą kapitalo, reikalingo kitoms rizikos rūšims padengti, poreikį.

Vidaus kapitalo pakankamumo vertinimo proceso rezultatų įvertinimas yra neatskiriama įmonės kapitalo (kapitalo apimties, kapitalo pakankamumo tikslų bei kapitalo struktūros) planavimo proceso dalis.

Rizikos rūšis	Rizikos porūšis	Rizikos lygis (labai aukštas, aukštas, vidutinis, žemas, nereikšmingas)	Rizikos aprašymas ir įrodymai, jeigu nereikšminga	Kapitalo poreikis
Kredito rizika		vidutinis		23279
Rinkos rizika				---
	Užsienio valiutos kurso rizika	vidutinis		42878
	Pozicijų rizika:			---
	- skolos finansinių priemonių rizika			---
	- nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika			---
	Biržos prekių kainos rizika			---
	Atsiskaitymų ir sandorio šalies rizika			---
	Prekybos knygoje įvardytų didelių pozicijų rizika			---
Operacinė rizika		vidutinis		36843
Įstatymų normos rizika				---
Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika				---
Koncentracijos rizika				---

Likvidu mo rizika				---
Kita reikšminga rizika				---

**103000**

UAB Investicinių bendrovių valdymo įmone "Investicijų portfelių valdymas"  
**(Imonės pavadinimas)**  
 Įk. 111707985, Adresas: P.Lukšio 32 Vilnius  
**(Imonės kodas, adresas, telefono numeris)**

**Vadovas** - Vaidotas Petrauskas  
**Vykdytojas** - Dainius Minelga

**KAPITALO PAKANKAMUMO SKAIČIAVIMO ATASKAITA**

Ataskaitinio laikotarpio pabaiga - 2008 12 31

**1 lentelė. KAPITALO SUVESTINĖ**

Eil.Nr.	EILUTĖS PAVADINIMAS	SUMA, LT
<b>I.</b>	<b>ĮMONĖS KAPITALAS (1.1+1.11+1.15+1.18)</b>	721091
<b>I.1.</b>	<b>PIRMINIS ĮMONĖS KAPITALAS (1.2.+1.8.+1.9.+1.10.)</b>	768233
<b>1.2.</b>	<b>Pradinis kapitalas (Pirmo lygio kapitalas) (1.3.+1.4.+1.5.+1.6.+1.7.)</b>	1450201
1.3.	Apmokėtas įstatinis kapitalas	1380000
1.4.	Akcijų priedai	
1.5.	Rezervai (išskyrus perkainojimo rezervą)	70201
1.6.	Praėjusių metų nepaskirstytasis pelnas, likęs po galutinio pelno paskirstymo arba praėjusių metų nuostoliai	
1.7.	Einamųjų metų tarpinis nepaskirstytas pelnas, jeigu tą pelną patikrino įmonę audituojančios įmonės auditorius ir įmonė pateikė Vertybinių popierių komisijai informaciją, kad apskaičiuotoji pelno suma yra teisinga ir iš jos atimti visi numatyti mokesčiai ir dividendai	
1.8.	(-) Supirktos nuosavos akcijos	
1.9.	(-) Einamųjų metų nuostolis	(633454)
1.10.	(-) Kiti atskaitymai iš pradinio (I lygio) kapitalo (1.10.1+1.10.2)	(48514)
1.10.1.	(-) Nematerialusis turtas	(3235)
1.10.2.	(-) Išankstiniai apmokėjimai ir būsimųjų laikotarpių sąnaudų, išskyrus išankstinius apmokėjimus už gautiną finansinį turtą	(45279)
<b>I.11.</b>	<b>ANTRO LYGIO KAPITALAS (1.12+1.13+1.14)</b>	0
1.12.	Ilgalaikio materialiojo ir finansinio turto perkainojimo rezervai	
1.13.	Privilegijuotųjų akcijų su kaupiamuoju dividendu nominali vertė	
1.14.	Ilgalaikės subordinuotos paskolos	
<b>1.15.</b>	<b>TREČIO LYGIO KAPITALAS (1.16+1.17)</b>	0
1.16.	Grynasis einamojo laikotarpio prekybos knygos pelnas	
1.17.	Trumpalaikės subordinuotos paskolos	
<b>1.18.</b>	<b>(-) NELIKVIDUSIS TURTAS</b>	-47142
<b>2.</b>	<b>KAPITALO POREIKIS (2.1+2.2)</b>	66157
<b>2.1</b>	<b>KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKOS KAPITALO POREIKIS</b>	23279
<b>2.2</b>	<b>POZICIJŲ, ATSISKAITYMŲ IR SANDORIO ŠALIES, DIDELIŲ POZICIJŲ, UŽSIENIO VALIUTOS KURSO, BIRŽOS PREKIŲ KAINOS, OPERACINĖS RIZIKOS KAPITALO POREIKIS (2.2.1+2.2.2+2.2.3+2.2.4+2.2.5+2.2.6*)</b>	42878
2.2.1	pozicijų rizikos kapitalo poreikis (2.2.1.1.+2.2.1.2.)	0
2.2.1.1	Skolos finansinių priemonių rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.1.2	Nuosavybės vertybinių popierių rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.2	Atsiskaitymų ir sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis (2.2.2.1+2.2.2.2)	0
2.2.2.1	Atsiskaitymų rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.2.2	Sandorio šalies kredito rizikos kapitalo poreikis	
2.2.3	Didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.4	Užsienio valiutos kurso rizikos kapitalo poreikis	42878
2.2.5	Biržos prekių kainos rizikos kapitalo poreikis	0
2.2.6	Operacinės rizikos kapitalo poreikis (2.2.6.1 arba 2.2.6.2)	36843
2.2.6.1	Operacinė rizika naudojant bazinio indikatorius metodą	36843
2.2.6.2	Operacinė rizika naudojant standartizuotą metodą	0
<b>3.</b>	<b>PAPILDOMA INFORMACIJA</b>	
3.1.	Minimalus pradinis kapitalas	431600
3.2.	Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinių išlaidų sumos	183067
3.3.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1-3.1)	289491
3.4.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1-3.2)	538024
3.5.	Kapitalo perviršis (+) arba deficitas (-) (1-2)	654934
3.6.	Didžiausia kapitalo poreikių suma iš šių dydžių: 1. minimalaus pradinio kapitalo sumos; 2. Vienas ketvirtadalis įmonės praėjusių metų pridėtinių išlaidų sumos; 3. Kapitalo poreikio sumos (didžiausia suma iš 3.1-os, 3.2-os ar 2 eilutės)	431600
<b>3.7.</b>	<b>Kapitalo pakankamumo rodiklis (1/3.6)</b>	1,67

Sutartiniai ženklai:  
 \* - tik A kategorijos finansų maklerio įmonėms

Įmonės vadovo parašas

Vykdytojo parašas

2 lentelė. KREDITO IR GAUTINŲ SUMŲ SUMAŽĖJIMO RIZIKA IR PREKYBOS KNYGOS SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKA

	POZICIJOS VERTE	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONĖS, KURIOMS BŪDINGI PAKEITIMO EFEKTAI						GRYNOJI POZICIJOS VERTE, PRITAIKIUS KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONES	KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONĖS, VEIKIANČIOS POZICIJOS VERTE; TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS, IŠSAMUSIS FINANSINIŲ UŽTIKRINIMO PRIEMONIŲ METODAS			KOREGUOTA POZICIJOS VERTE	KOREGUOTŲ NEBALANSINIŲ POZICIJŲ GRUPAVIMAS, PRITAIKIUS PERSKAICIAVIMO VEIKSNĮ				POZICIJOS VERTE	PAGAL RIZIKĄ IVERTINTA POZICIJOS VERTE	KAPITALO POREIKIS, LT
		NETIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS: KOREGUOTOS VERTĖS		TIESIOGINIO KREDITO UŽTIKRINIMO PRIEMONĖS		POZICIJOS PAKEITIMAS PRITAIKIUS KREDITO RIZIKOS MAŽINIMO PRIEMONES			Pozicijos nepastovumo korekcija	(-) Finansinės kredito užtikrinimo priemonės: koreguota pagal terminų vertę	(-) Nepastovumo ir termino nesutapimo korekcija		0%	20%	50%	100%			
		Garantijos	Kredito išvestinės finansinės priemonės	Finansinės kredito užtikrinimo priemonės: paprastasis metodas	Kitos tiesioginio kredito užtikrinimo priemonės	(-) Srautai	(+) Srautai												
	1	2	3	4	5	6	7	8=1+6+7	9	10	11	12= 8+9+10	13	14	15	16	17=12-13-0,8*14-0,5*15	18	19
<b>VISOS POZICIJOS</b>	1153084							1153084				1153084					1153084		23279
<b>POZICIJŲ GRUPAVIMAS PAGAL RŪŠIS:</b>																			
Balansinės pozicijos	1153084							1153084				1153084					1153084		23279
Nebalansinės pozicijos																			
Finansinių priemonių skolinimo ar skolinimosi sandoriai, atpirkimo ir atvirkštinio atpirkimo sandoriai, ir ilgalaikiai mokėjimų sandoriai																			
Išvestinės finansinės priemonės																			
Kryžminė produktų užskaita																			
<b>POZICIJŲ RIZIKOS KOEFICIENTAI:</b>																			
0%	355949							355949				355949					355949		
LR VVP	355949							355949				355949					355949		
10%																			
20%	561796							561796				561796					561796	112359	8989
Sąskaitos AB SEB bankas	157276							157276				157276					157276	31455	2516
Sąskaitos AB HANSA BANKAS	159428							159428				159428					159428	31886	2551
Sąskaita AB DANSKE BANKAS	162128							162128				162128					162128	32426	2594
Sąskaitos AB DNB NORD BANKAS	50341							50341				50341					50341	10068	805
Gautinos sumos iš valdomų KIS	32623							32623				32623					32623	6525	522
35%																			
50%	113431							113431				113431					113431	56716	4537

AB DNB NORD BANKAS obligacijos	113431							113431						113431	56716	4537
75%																
100%	121908							121908						121908	121908	9753
KIS investiciniai vienetai	121908							121908						121908	121908	9753
150%																

Pastaba. Balansinių ir nebalansinių pozicijų, o taip pat prekybos knygos pozicijų kredito rizikos kapitalo poreikis turi būti skaičiuojamas atskirai, pozicijos atskirai priskiriamos atitinkamai pozicijų grupei ir rizikos koeficientui. Kiekviena įmonės poz





4 lentelė. NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ POZICIJŲ RIZIKA

	POZICIJOS					KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	KAPITALO POREIKIS, LT	
	VISOS POZICIJOS		POZICIJŲ SUMAŽINIMAS DĖL NUOSAVYBĖS VERTYBINIŲ POPIERIŲ PLATINIMO	GRYNOSIOS POZICIJOS				POZICIJOS VERTĖ
	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS		ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
	1	2	3	4	5			6
<b>NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PREKYBOS KNYGOJE</b>								
1. Bendroji nuosavybės vertybinių popierių rizika						<b>8.00</b>		
1.1. Ateities akcijų indeksų sandoriai, kuriais prekiaujama reguliuojamoje rinkoje, kurių indeksai yra plačiai diversifikuoti								
1.2. Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai								
2. Specifinė nuosavybės vertybinių popierių rizika						<b>4.00</b>		
3. Kiti nuosavybės vertybiniai popieriai arba kurių kapitalo poreikis prilyginamas garantinei įmokai								

5 lentelė . PREKYBOS KNYGOS ATSISKAITYMŲ RIZIKA

	SUTARTYJE NUMATYTA ATSISKAITYMO SUMA	ATSISKAITYMO SUMOS IR DABARTINĖS RINKOS VERTĖS SKIRTUMAS	KAPITALO POREIKIO KOEFIICIENTAS, PROC.	KAPITALO POREIKIS, LT
	1	2	3	4
<b>Visi prekybos knygos sandoriai, už kuriuos neatsiskaityta po sutartyje numatytos atsiskaitymo dienos</b>				
1. Sandoriai, neapmokėti iki 4 dienų				
2. Sandoriai, neapmokėti nuo 5 iki 15 dienų				
3. Sandoriai, neapmokėti nuo 16 iki 30 dienų				
4. Sandoriai, neapmokėti nuo 31 iki 45 dienų				
5. Sandoriai, neapmokėti 46 dienas ir daugiau				



7 lentelė BIRŽOS PREKIŲ KAINOS RIZIKA

	VISOS POZICIJOS		GRYNSIOS POZICIJOS		POZICIJOS VERTĖ	KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	KAPITALO POREIKIS, LT
	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS	ILGOSIOS	TRUMPOSIOS			
<b>VISOS BIRŽOS PREKIŲ POZICIJOS</b>							
1. Terminų atitikimo metodas							
1.1. Terminų grupė ≤ 1 metai							
0 ≤ 1 mėnuo							
> 1 ≤ 3 mėnesiai							
> 3 ≤ 6 mėnesiai							
> 6 ≤ 12 mėnesių							
1.2. Terminų grupė > 1 metai ir ≤ 3 metai							
> 1 ≤ 2 metai							
> 2 ≤ 3 metai							
1.3. Terminų grupė > 3 metai							
1.4. Kiekvienoje terminų grupėje suderintos ilgiosios ir trumposios pozicijos						1.50	
1.5. Tarp dviejų terminų grupių suderintos pozicijos						0.60	
1.6. Likusios nesuderintos pozicijos						15.00	
2. Supaprastintas metodas							
2.1. Grynosios pozicijos						15.00	
2.2. Bendrosios pozicijos						3.00	
3. Biržos prekių ateities ir pasirinkimo sandoriai, kuriems taikomas terminų atitikimo metodas arba kurių kapitalo poreikis prilyginamas garantinei įmokai							
4. Kiti biržos prekių sandoriai arba kurių kapitalo poreikis prilyginamas garantinei įmokai							

8 lentelė. OPERACINĖ RIZIKA

VERSLO LINIJOS	GRYNOSIOS PAJAMOS			KAPITALO POREIKIO KOEFIICIENTAS, PROC.	KAPITALO POREIKIS, LT
	metai-3	metai-2	praėjusieji metai		
	1	2	3		
<b>1. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL BAZINIO INDIKATORIAUS METODĄ</b>	315375	201312	220170	<b>15.00</b>	36843
<b>2. VISOS VERSLO LINIJOS PAGAL STANDARTIZUOTĄ METODĄ</b>					
ĮMONIŲ FINANSAI				<b>18.00</b>	
PREKYBINĖ VEIKLA				<b>15.00</b>	
TARPININKAVIMO PASLAUGOS MAŽMENINIAMS KLIENTAMS				<b>12.00</b>	
KITOS TARPININKAVIMO PASLAUGOS				<b>15.00</b>	
TURTO VALDYMO PASLAUGOS				<b>12.00</b>	

9 lentelė. NELIKVIDŽIOJO TURTO SUDĖTIS IR TAISYKLĖSE NUMATYTŲ APRIBOJIMŲ PATIKRINIMAS

Eil. Nr.	Eilutės pavadinimas	Suma, Lt
1	2	3
1.	Pirminis įmonės kapitalas (1 lentelė, 1.1 eilutė)	768233
2.	Antro lygio kapitalas (1 lentelė, 1.11 eilutė)	0
3.	Ar antro lygio kapitalas viršija 100 % pirminio įmonės kapitalo (Taip. Ne)	NE
4.	Skirtumas (2 lentelė, 2 eilutės rodiklis – 1 eilutės rodiklis)	-768233
5.	50 % pirminio įmonės kapitalo (2 lentelė, 1 eilutė x 50 %)	384117
6	Privilegijuotųjų akcijų su kaupiamuoju dividendu ir ilgalaikių subordinuotų paskolų suma (1 lentelė, 1.13 + 1.14 eilutės)	0
7	Ar privilegijuotųjų akcijų su kaupiamuoju dividendu ir ilgalaikių subordinuotų paskolų suma didesnė nei 50% pirminio įmonės kapitalo (Taip. Ne)	NE
8	Skirtumas (2 lentelė, 6 eilutė – 5 eilutė)	-384117
9	150 % pirminio įmonės kapitalo (2 lentelė, 1 eilutė x 150 %)	1152350
10	Subordinuotų paskolų suma (1 lentelė, 1.14 + 1.17 eilutės)	0
11	Ar subordinuotų paskolų suma didesnė nei 150 % pirminio įmonės kapitalo (Taip. Ne)	NE
12	Skirtumas (2 lentelė, 10 eilutė – 9 eilutė)	-1152350
13	25 % pradinio kapitalo (1 lentelė, 1.2 eilutė x 25 %)	362550
14	10 % pradinio kapitalo (1 lentelė, 1.2 eilutė x 10 %)	145020
15	<b>Nelikvidusis turtas:</b>	47142
15.1.	Ilgalaikis materialus turtas, išskyrus tą kaip užstatas perduotų žemės ar pastatų dalį, kurią gali būti leista laikyti už jais apdraustas paskolas (vertė atitinka gautos paskolos vertę)	47134
15.2.	Atsargos	8
15.3.	Investicijos į įmonių, išskyrus kredito ir finansų įstaigų, nuosavybės vertybinius popierius ir kitos investicijos į šias įmones, jei šios investicijos negali būti iškart realizuojamos ir neturi rinkos kainos	
15.4.	Investicijos į kitų finansų ir kredito įstaigų nuosavybės vertybinius popierius ir toms įstaigoms suteiktos subordinuotos paskolos, išskyrus pozicijas, kurios įtrauktos į prekybos knygą	
15.5.	Paskolos ir kitos gautinos sumos, kurias numatoma gauti vėliau kaip po 90 dienų (priklauso įmokos į biržos garantinį fondą)	
15.6.	Indėliai, kurių atsiėmimo laikotarpis yra ilgesnis kaip po 90 dienų, išskyrus mokėjimus, susijusius su ateities arba pasirinkimo sandoriais, kuriems nustatytas privalomasis įnašas	
15.7.	Dukterinių įmonių nuostoliai	
16	Ar įmonės nelikvidusis turtas didesnis nei šios lentelės 13 eilutės vertė (Taip. Ne)	NE
17	Skirtumas (2 lentelė, 15 eilutė – 13 eilutė)	-315408
18	Ar individuali nelikvidžiojo turto sudedamoji dalis viršija šios lentelės 14 eilutės vertę (Taip. Ne.)	NE
19	Skirtumas:	
19.1.	2 lentelė, 15.1 eilutė – 14 eilutė	-97886
19.2.	2 lentelė 15.2 eilutė – 14 eilutė	-145012
19.3.	2 lentelė, 15.3 eilutė – 14 eilutė	-145020
19.4.	2 lentelė, 15.4 eilutė – 14 eilutė	-145020
19.5.	2 lentelė, 15.5 eilutė – 14 eilutė	-145020
19.6.	2 lentelė, 15.6 eilutė – 14 eilutė	-145020
19.7.	2 lentelė, 15.7 eilutė – 14 eilutė	-145020

**10 lentelė. PREKYBOS IR NE PREKYBOS KNYGOS DIDELIŲ POZICIJŲ ATASKAITA**

EIL. NR.	EILUTĖS PAVADINIMAS	POZICIJOS VERTĖ
1	2	3
1.	25 % įmonės kapitalo (1 lentelė, 1 eilutė x 25 %)	180273
2.	20 % įmonės kapitalo (1 lentelė, 1 eilutė x 20 %)	144218
3.	<b>Nprekybos knygos pozicijos</b> ( vieno kliento finansinės priemonės, paskolos ir kitos sumos), didesnės kaip 10 % įmonės kapitalo (išvardyti)	
3.1.	AB DNB NORD BANKAS obligacijos LT1000403188 ir sąskaitos	163772
3.2.	ZPR Amerikos mažos kapitalizacijos bendrovių atviras investicinis fondas investiciniai vienetai	121908
3.3.	AB SEB BANKAS sąskaitos	157276
3.4.	AB HANSA BANKAS sąskaitos	159428
3.5.	AB DANSKE BANKAS sąskaitos	162128
4.	Bendra ne prekybos knygos didelių pozicijų suma	764512
5	<b>Prekybos knygos pozicijos</b> (vieno kliento finansinės priemonės, paskolos ir kitos sumos), didesnės kaip 25 % įmonės kapitalo (išvardyti)	
5.1.	didelė pozicija (pavadinimas)	
5.2.	didelė pozicija (pavadinimas)	
5.3.	didelė pozicija (pavadinimas) ir t.t.	
6	Bendra prekybos knygos didelių pozicijų suma	
6.1.	didelė pozicija (pavadinimas)	
6.2.	didelė pozicija (pavadinimas)	
6.3.	didelė pozicija (pavadinimas) ir t.t.	
7	<b>Prekybos ir ne prekybos knygos pozicijos</b> (vieno kliento finansinės priemonės, paskolos ir kitos sumos) su susijusiais asmenimis, didesnės kaip 20 % įmonės kapitalo (išvardyti)	
7.1.	didelės pozicijos perviršis	
7.2.	didelės pozicijos perviršis	
7.3.	didelės pozicijos perviršis ir t.t.	
8	<b>Pozicijos perviršis</b> (vieno kliento ar susijusių klientų grupės didelės pozicijos skirtumas tarp pozicijos vertės ir 25 % arba 20 % įmonės kapitalo):	
9	Didelių pozicijų perviršių suma	
10	Ar bendra įmonės visų ne prekybos knygos didelių pozicijų suma yra didesnė kaip 800 proc. įmonės kapitalo (Taip. Ne)	NE
11	Ar atitinkamo kliento ar susijusių klientų grupės prekybos knygos didelė pozicija yra didesnė kaip 500 proc. įmonės kapitalo ir šios pozicijos perviršis yra iki 10 dienų (Taip. Ne)	
12	Ar atitinkamo kliento ar susijusių klientų grupės prekybos knygos didelė pozicija yra didesnė kaip 600 proc. įmonės kapitalo ir šios pozicijos perviršis yra daugiau kaip 10 dienų (Taip. Ne)	

**11 lentelė . DIDELIŲ POZICIJŲ RIZIKA**

EIL. NR.	EILUTĖS PAVADINIMAS	POZICIJOS PERVERŠIO SUMA, LT	POZICIJŲ BEI ATSISKAITYMŲ IR SANDORIO ŠALIES KREDITO RIZIKOS KAPITALO POREIKIŲ SUMA, LT	PAPILDOMO KAPITALO POREIKIO KOEFICIENTAS, PROC.	KAPITALO POREIKIS, LT
1	2	3	5	6	7
1.	Kai pozicijos perviršis išlieka iki 10 dienų:				
1.1.	pozicijos perviršis (pavadinimas)			200	
1.2.	pozicijos perviršis (pavadinimas)			200	
1.3.	pozicijos perviršis (pavadinimas) ir t.t.			200	
2.	Suma				
3.	Kai pozicijos perviršis išlieka ilgiau kaip 10 dienų:				
3.1.	pozicijos perviršis iki 40 % įmonės kapitalo			200	
3.2.	pozicijos perviršis nuo 40 % iki 60 % įmonės kapitalo			300	
3.3.	pozicijos perviršis nuo 60 % iki 80 % įmonės kapitalo			400	
3.4.	pozicijos perviršis nuo 80 % iki 100 % įmonės kapitalo			500	
3.5.	pozicijos perviršis nuo 100 % iki 250 % įmonės kapitalo			600	
3.6.	pozicijos perviršis daugiau kaip 250 % įmonės kapitalo			900	
4.	Suma				
5.	Didelių pozicijų rizikos kapitalo poreikis				

**12 lentelė. PREKYBOS KNYGOS FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR KITOS POZICIJOS**

EIL. NR.	EILUTĖS PAVADINIMAS	FINANSINIŲ PRIEMONIŲ ARBA SANDORIŲ SKAIČIUS, VNT.	ĮSIGIJIMO VERTĖ (SANDORIO VERTĖ, LT	RINKOS KAINA (TIKROJI VERTĖ), LT	ILGOJI POZICIJA, LT	TRUMPOJI POZICIJA, LT
1	2	3	4	5	6	7
1.	Likvidžios finansinės priemonės ir biržos prekės:					
1.1.	(pavadinimas ir kodas)					
1.2.	(pavadinimas ir kodas)					
1.3.	(pavadinimas ir kodas) ir t.t.					
	...					
2.	Likvidžių finansinių priemonių ir biržos prekių verčių suma					
3.	Nelikvidžios finansinės priemonės:					
3.1.	(pavadinimas ir kodas)					
3.2.	(pavadinimas ir kodas)					
3.3.	(pavadinimas ir kodas) ir t.t.					
	...					
4.	Nelikvidžių finansinių priemonių verčių suma					
5.	Kitos prekybos knygos pozicijos (išvardinti - suderinti, skolinimo, atpirkimo sandoriai, apsidraudimo pozicijos, pozicijos, atsiradusios dėl rinkos formavimo ir kitos pozicijos)					
	...					
6.	Bendra suma					

13 lentelė. NE PREKYBOS KNYGOS FINANSINIŲ PRIEMONIŲ IR KITOS POZICIJOS

EIL. NR.	EILUTĖS PAVADINIMAS	FINANSINIŲ PRIEMONIŲ ARBA SANDORIŲ SKAIČIUS, VNT.	ĮSIGIJIMO VERTĖ (SANDORIO VERTĖ, LT	RINKOS KAINA (TIKROJI VERTĖ), LT	ILGOJI POZICIJA, LT	TRUMPOJI POZICIJA, LT
1	2	3	4	5	6	7
1.	Likvidžios finansinės priemonės:					
1.1.	ZPR Amerikos mažos kapitalizacijos atviras investicinis fondas	50	143309	2438.15	121908	
1.2.	AB DNB NORD BANKAS obligacijos LT1000403188	320	110235	354.4734	113431	
1.3.	Vyriausybės vertybiniai popieriai LT0000601817	1863	179966	99.1698	184753	
1.4.	Vyriausybės vertybiniai popieriai LT0000605099	1690	168047	101.2994	171196	
2.	Likvidžių finansinių priemonių verčių suma		601557		591288	
3.	Nelikvidžios finansinės priemonės:					
3.1.	(pavadinimas ir kodas)					
3.2.	(pavadinimas ir kodas)					
3.3.	(pavadinimas ir kodas) ir t.t.					
	...					
4.	Nelikvidžių finansinių priemonių verčių suma					
5	Kitos neprekybos knygos pozicijos (išvardinti - skolinimo, atpirkimo sandoriai, apsidraudimo pozicijos ir kitos pozicijos)				561796	
5.1.	Sąskaitos AB SEB bankas				157276	
5.2.	Sąskaitos AB HANSA bankas				159428	
5.3.	Sąskaita AB DANSKE BANKAS				162128	
5.5.	Sąskaitos AB DNB NORD bankas				50341	
5.6.	Gautinos sumos iš valdomų KIS				32623	
6	Bendra suma		601557		1153084	