ET

XI LISA

**FINANTSVÕIMENDUSE ARUANDLUSE JUHISED**

[**I OSA. ÜLDISED JUHISED** 2](#_Toc188822206)

[1. Struktuur ja muud tavad 2](#_Toc188822207)

[**1.1.** **Struktuur** 2](#_Toc188822208)

[**1.2.** **Nummerdamise põhimõtted** 2](#_Toc188822209)

[**1.3.** **Lühendid** 2](#_Toc188822210)

[**1.4.** **Märgi põhimõtted** 3](#_Toc188822211)

[**II OSA. VORMIDE TÄITMISE JUHISED** 4](#_Toc188822212)

[1. Valemid finantsvõimenduse määra arvutamiseks 4](#_Toc188822213)

[2. Olulisuse piirmäärad tuletisinstrumentide puhul 4](#_Toc188822214)

[3. C 47.00 – Finantsvõimenduse määra arvutamine (LRCalc) 5](#_Toc188822215)

[4. C 40.00 – Riskipositsiooni näitaja alternatiivne käsitlus (LR1) 32](#_Toc188822216)

[5. C 43.00 – Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja komponentide alternatiivne jaotus (LR4) 45](#_Toc188822217)

[6. C 44.00 – Üldine teave (LR5) 73](#_Toc188822218)

[7. C 48.00 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus (LR6) 75](#_Toc188822219)

[8. C 48.01 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi keskmine 75](#_Toc188822220)

[9. C 48.02 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi päevaväärtused 75](#_Toc188822221)

**I OSA. ÜLDISED JUHISED**

**1.** **Struktuur ja muud tavad**

**1.1.** **Struktuur**

1. Käesolevas lisas on sätestatud lisajuhised käesoleva määruse X lisas sisalduvate vormide (LR – *leverage ratio*) täitmiseks.

2. Raamistik koosneb kokku viiest vormist:

 C47.00: Finantsvõimenduse määra arvutamine (LRCalc): finantsvõimenduse määra arvutamine;

 C40.00: finantsvõimenduse määra vorm 1 (LR1): riskipositsiooni näitaja alternatiivne käsitlus;

 C43.00: finantsvõimenduse määra vorm 4 (LR4): finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja komponentide alternatiivne jaotus;

 C44.00: finantsvõimenduse määra vorm 5 (LR5): üldine teave;

* C48.00 standardsetele haakeseadmetele finantsvõimenduse määra volatiilsus (LR6)

3. Iga vormi puhul on esitatud viited õigussätetele ja täiendav üksikasjalik teave aruandluse üldisemate aspektide kohta.

**1.2.** **Nummerdamise põhimõtted**

4. Vormide veergudele, ridadele ja andmeväljadele viitamisel on käesolevas dokumendis aluseks võetud järgmistes punktides kirjeldatud nummerdamise põhimõtted. Need numbrilised koodid on valideerimise eeskirjades laialdaselt kasutusel.

5. Juhistes kasutatakse järgmisel kujul olevat üldist märget: {vorm;rida;veerg}. Tärni kasutatakse tervele reale või veerule viitamiseks.

6. Kui ühe vormi sees tehtavate valideerimiste korral kasutatakse ainult selles vormis sisalduvaid andmepunkte, siis vormile märkes ei viidata: {rida;veerg}.

7. Finantsvõimenduse aruandluses viitab „millest“ kirjele, mis on kõrgema taseme riskipositsiooni kategooria alajaotis, ning „memokirje“ eraldi kirjele, mis ei ole riskipositsiooni klassi alajaotis. Aruandluses on kohustuslik näidata mõlemat liiki andmeväljad, kui ei ole sätestatud teisiti.

**1.3.** **Lühendid**

8. Käesolevas lisas ja sellega seotud vormides kasutatakse järgmisi lühendeid:

c. väärtpaberite kaudu finantseerimise tehing on repotehing, väärtpaberite või kaupade laenuks andmise või võtmise tehing või võimenduslaenu tehing (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 139);

d. CRM tähistab krediidiriski maandamist;

e. CSD tähistab väärtpaberite keskdepositooriumit;

f. QCCP tähistab nõuetele vastavat keskset vastaspoolt;

g. PFE tähistab võimalikku tulevast riskipositsiooni.

**1.4.** **Märgi põhimõtted**

9. Kõik summad esitatakse positiivsete arvudena. Välja arvatud:

1. kirjed, mille ees on miinusmärk (−) ja mille puhul ei eeldatagi positiivset arvu;
2. LRCalc;0310;0010, LRCalc;0320;0010, LRCalc;0330;0010, LRCalc;0340;0010, mis võivad äärmuslikul juhul olla negatiivse väärtusega, aga muidu positiivsed;

**II OSA. VORMIDE TÄITMISE JUHISED**

**1.** **Valemid finantsvõimenduse määra arvutamiseks**

1. Finantsvõimenduse määr põhineb kapitalinäitajal ja koguriskipositsiooni näitajal, mille saab arvutada vormi LRCalc andmeväljade alusel.

2. Finantsvõimenduse määr – täielikult rakendunud määratlus = {LRCalc;0310;0010} / {LRCalc;0290;0010}.

3. Finantsvõimenduse määr – üleminekuperioodil rakendatav määratlus = {LRCalc;0320;0010} / {LRCalc;0300;0010}.

**2.** **Olulisuse piirmäärad tuletisinstrumentide puhul**

4. Selliste finantsinstitutsioonide aruandluskoormuse vähendamiseks, kelle tuletisinstrumentidest tulenevad riskid on väikesed, hinnatakse tuletisinstrumentidest tulenevate riskipositsioonide suhtelist tähtsust võrreldes finantsvõimenduse määra koguriskipositsiooniga järgmiste näitajate abil. Finantsinstitutsioonid arvutavad need näitajad järgmiselt:

5. Tuletisinstrumentide osakaal = .

6. Kus tuletisinstrumentide riskipositsiooni näitaja on võrdne järgnevaga: {LRCalc;0061;0010}+{LRCalc;0065;0010}+{LRCalc;0071;0010}+{LRCalc;0081;0010}+{LRCalc;0091;0010}+{LRCalc;0092;0010}+{LRCalc;0093;0010}+{LRCalc;0101;0010}+{LRCalc;0102;0010}+{LRCalc;0103;0010}+{LRCalc;0104;0010}+{LRCalc;0110;0010}+{LRCalc;0120;0010}+{LRCalc;0130;0010}+{LRCalc;0140;0010}

7. Kus koguriskipositsiooni näitaja on võrdne järgnevaga: {LRCalc;0290;0010}.

8. Tinglik koguväärtus, millele tuletisinstrumendid viitavad = {LR1; 0010;0070}. Selle andmevälja peavad finantsinstitutsioonid aruandes alati täitma.

9. Krediidituletisinstrumentide maht = {LR1;0020;0070} + {LR1;0050;0070}. Need andmeväljad peavad finantsinstitutsioonid aruandes alati täitma.

10. Finantsinstitutsioonid peavad täitma punktis 13 osutatud andmeväljad juhul, kui täidetud on vähemalt üks järgmine tingimus:

1. punktis 5 osutatud tuletisinstrumentide osakaal on üle 1,5 %;
2. punktis 5 osutatud tuletisinstrumentide osakaal on üle 2,0 %.

Kohaldatakse käesoleva määruse artiklis 4 sätestatud sisenemis- ja väljumiskriteeriume (v.a punkt b, mille puhul alustavad finantsinstitutsioonid teabe esitamist järgmisest aruandekuupäevast, juhul kui nad on aruandekuupäeval läve ületanud).

11. Finantsinstitutsioonid, kelle puhul punktis 8 määratletud tinglik koguväärtus, millele tuletisinstrumendid viitavad, ületab 10 miljardit eurot, peavad täitma punktis 13 osutatud andmeväljad ka juhul, kui nende tuletisinstrumentide osakaal ei vasta punktis 10 kirjeldatud tingimustele.

Käesoleva määruse artiklis 4 sätestatud sisenemiskriteeriume ei kohaldata. Finantsinstitutsioonid alustavad teabe esitamist järgmisest aruandekuupäevast, juhul kui nad on aruandekuupäeval läve ületanud.

12. Finantsinstitutsioonid peavad täitma punktis 14 osutatud andmeväljad juhul, kui täidetud on vähemalt üks järgmine tingimus:

1. punktis 9 osutatud krediidituletisinstrumentide maht on üle 300 miljoni euro;
2. punktis 9 osutatud krediidituletisinstrumentide maht on üle 500 miljoni euro.

Kohaldatakse käesoleva määruse artiklis 4 sätestatud sisenemis- ja väljumiskriteeriume (v.a punkt b, mille puhul alustavad finantsinstitutsioonid teabe esitamist järgmisest aruandekuupäevast, juhul kui nad on aruandekuupäeval läve ületanud).

13. Punktide 10 ja 11 kohaselt peavad finantsinstitutsioonid täitma järgmised aruande andmeväljad: {LR1;0010;0010}, {LR1;0010;0020}, {LR1;0020;0010}, {LR1;0020;0020}, {LR1;0030;0070}, {LR1;0040;0070}, {LR1;0050;0010}, {LR1;0050;0020}, {LR1;0060;0010}, {LR1;0060;0020} ja {LR1;0060;0070}.

14. Punkti 12 kohaselt peavad finantsinstitutsioonid täitma järgmised aruande andmeväljad: {LR1;0020;0075}, {LR1;0050;0075} ja {LR1;0050;0085}.

**3.** **C 47.00 – Finantsvõimenduse määra arvutamine (LRCalc)**

15. Aruandevormi sellesse ossa koondatakse andmed, mis on vajalikud määruse (EL) nr 575/2013 VII osas määratletud finantsvõimenduse määra arvutamiseks.

16. Finantsinstitutsioonid esitavad finantsvõimenduse määra kohta aruandeid kord kvartalis. Igas kvartalis viitab aruandekuupäeva väärtus vastava kvartali kolmanda kuu viimase kalendripäeva väärtusele.

17. Finantsinstitutsioonid esitavad kirjed riskipositsiooni väärtuse jaotises käesoleva lisa I osa 9. punkti kohaselt plussmärgiga (v.a LRCalc;0270;0010 ja LRCalc;0280;0010), nagu käesoleva lisa I osa 9. punkti kohaselt miinusmärgiga esitatavaid kirjeid (nt erandid/mahaarvamised) ei kohaldataks.

18. Iga summa, mis suurendab omavahendite summat või finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtust, kajastatakse aruandes positiivse arvuna. Seevastu iga summa, mis vähendab omavahendite kogusummat või finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtust, kajastatakse aruandes negatiivse arvuna. Kui kirje nimetuse ees on miinusmärk (−), ei esitata kõnealuse kirje puhul positiivset arvu.

19. Kui summale võiks kohaldada mahaarvamist mitmel alusel, lahutatakse see summa ainult vormi C47.00 ühe rea riskipositsioonist.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Viited õigussätetele ja juhised |
| **Rida ja veerg** | | **Riskipositsiooni väärtused** |
| {0010;0010} | | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud: Riskipositsiooni väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõike 1 punkt b ning lõiked 4 ja 5  Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute riskipositsioon arvutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõike 1 punkti b ning lõigete 4 ja 5 kohaselt.  Finantsinstitutsioonid võtavad sellel andmeväljal tehinguid arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punkti c kohaselt.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal raha, mis saadakse, ega mis tahes väärtpabereid, mis antakse vastaspoolele eespool nimetatud tehingute kaudu ja mille bilansis kajastamist jätkatakse (st mille puhul raamatupidamisarvestuses kajastamise lõpetamise kriteeriumid ei ole täidetud). Finantsinstitutsioonid kajastavad neid kirjeid andmeväljal {0190;0010}.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal vahendatud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid, mille puhul finantsinstitutsioon pakub kliendile või vastaspoolele kahjuhüvitist või garantiid, mis piirdub kliendi poolt laenuks antud väärtpaberi või raha väärtuse ja laenuvõtja antud tagatise väärtuse vahelise erinevusega, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punktis a. |
| {0020;0010} | | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud: Vastaspoole krediidiriski lisand**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõige 1  Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute (sh bilansivälised tehingud) vastaspoole krediidiriski lisand, mis tehakse kindlaks määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõigete 2 või 3 ja lõike 4 kohaselt, nagu on asjakohane.  Finantsinstitutsioonid võtavad sellel andmeväljal tehinguid arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punkti c kohaselt.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal vahendatud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid, mille puhul finantsinstitutsioon pakub kliendile või vastaspoolele kahjuhüvitist või garantiid, mis piirdub kliendi poolt laenuks antud väärtpaberi või raha väärtuse ja laenuvõtja antud tagatise väärtuse vahelise erinevusega, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punktis a. Finantsinstitutsioonid kajastavad neid kirjeid andmeväljal {0040;0010}. |
| {0030;0010} | | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute suhtes kohaldatav erand: Lisand vastavalt artikli 429e lõikele 5 ja artiklile 222**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõige 5 ja artikkel 222  Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute (sh bilansivälised tehingud) riskipositsiooni väärtus, mis on arvutatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 222 kohaselt ja mille puhul kohaldatakse riskikaalu alampiiri 20 %.  Finantsinstitutsioonid võtavad sellel andmeväljal tehinguid arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punkti c kohaselt.  Finantsinstitutsioonid ei võta sellel andmeväljal arvesse tehinguid, mille puhul finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtuse lisand määratakse kindlaks määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõikes 1 sätestatud meetodil. |
| {0040;0010} | | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise vahendustehingute vastaspoole krediidirisk**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punkt a ning lõiked 2 ja 3  Selliste vahendatud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute riskipositsiooni väärtus, mille puhul finantsinstitutsioon pakub kliendile või vastaspoolele kahjuhüvitist või garantiid, mis piirdub kliendi poolt laenuksantud väärtpaberi või raha väärtuse ja laenuvõtja antud tagatise väärtuse vahelise erinevusega (nagu on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 7 punktis a), koosneb üksnes lisandist, mis on kindlaks tehtud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõike 2 või 3 kohaselt, nagu on asjakohane.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal tehinguid artikli 429e lõike 7 punkti c kohaselt. Finantsinstitutsioonid kajastavad neid kirjeid andmeväljadel {0010;0010} ja {0020;0010} või {0010;0010} ja {0030;0010} (nagu asjakohane). |
| {0050;0010} | | **(–) Välja jäetud keskse vastaspoole pool kliendi kaudu kliiritavatest väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutest tulenevate riskipositsioonide puhul**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g ja artikli 306 lõike 1 punkt c  Välja jäetud keskse vastaspoole pool maaklerkliiritavatest väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutest tulenevate kauplemisriskipositsioonide puhul, tingimusel et asjaomased kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele.  Kui välja jäetud keskse vastaspoole pool on väärtpaber, ei võeta seda sellel andmeväljal arvesse, välja arvatud juhul, kui see on edasipanditud väärtpaber, mida kohaldatava raamatupidamistava kohaselt (st vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 lõike 1 esimesele lausele) võetakse arvesse kogu väärtuse ulatuses.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljadel {0010;0010}, {0020;0010} ja {0030;0010}, nagu ei kohaldataks ühtegi erandit, ning kui tegu on edasipanditud väärtpaberiga, mida kohaldatava raamatupidamistava kohaselt võetakse arvesse täies väärtuses, ka andmeväljal {0190;0010}.  Kui finantsinstitutsioon on väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingu välja jäetud poolega seoses andnud alustamise tagatise, mis on kajastatud andmeväljal {0190;0010}, aga mitte andmeväljal {0020;0010} ega {0030;0010}, võib finantsinstitutsioon selle esitada käesoleval andmeväljal. |
| {0061;0010} | | **Tuletisinstrumendid: vastaspoole krediidiriski standardmeetodi kohane asenduskulude panus (arvestamata tagatise mõju sõltumatu tagatise netoväärtusele)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 1  määruse (EL) nr 575/2013 artikli 275 kohane asenduskulu ilma tagatise mõjuta sõltumatu tagatise netoväärtusele ja muutuvtagatise mõjuta. Selle andmevälja täitmisel ei kohalda finantsinstitutsioonid määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõigetes 3 ja 4 ning artikli 429a lõike 1 punktis g sätestatud erandeid. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Nagu ette nähtud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõikega 1, võivad finantsinstitutsioonid võtta vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 295 arvesse uuenduslepingute ja muude tasaarvestuskokkulepete mõju. Toodetevahelist tasaarvestust ei kohaldata. Finantsinstitutsioonid võivad tasaarvestada määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punkti 25 alapunktis c osutatud tootekategooriate raames ja krediidituletisinstrumentide puhul, kui nende suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 295 punktis c osutatud lepingujärgseid toodetevahelise tasaarvestuse kokkuleppeid.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mitte ainult kauplemisportfelli kuuluvaid, vaid kõiki krediidituletisinstrumente.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal lepinguid, mida mõõdetakse lihtsustatud standardmeetodil või esmase riskipositsiooni meetodil. |
| {0065;0010} | | **(–) Mõju, mida avaldab nõuetele vastava keskse vastaspoole kliendi kaudu kliiritavatele tehingutele see, kui arvestatakse tagatise mõju sõltumatu tagatise netoväärtusele (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – asenduskulu)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõiked 4 ja 4a  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõike 4 kohase erandi kohaldamine koos artikli 429c lõikega 4a klientidega sõlmitud tuletislepingute asenduskulu arvutamise suhtes, kui need lepingud kliirib nõuetele vastav keskne vastaspool. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0061;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0071;0010} | | **(–) Tuletisinstrumentide turuväärtusega tasaarvestatud saadud aktsepteeritava rahalise muutuvtagatise mõju (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – asenduskulu)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 3  Selliselt vastaspoolelt saadud rahaline muutuvtagatis, kelle puhul aktsepteeritakse tasaarvestamist tuletisinstrumentide riskipositsiooni asenduskulu osa suhtes määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõike 3 kohaselt. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Sellel andmeväljal ei võeta arvesse mingit rahalist muutuvtagatist, mis on saadud seoses välja jäetud keskse vastaspoole poolega määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti g kohaselt.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0061;0010}, nagu rahalise muutuvtagatise mahaarvamist ei kohaldataks. |
| {0081;0010} | | **(–) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – asenduskulu)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g  Nõuetele vastava keskse vastaspoole kaudu maaklerkliiritavatest tuletistehingutest tulenev välja jäetud kauplemisriskipositsioonide asenduskulu osa, tingimusel et need kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele. See summa esitatakse enne rahalise muutuvtagatise mahaarvamist, mis selle poolega seoses saadi. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0061;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0091;0010} | | **Tuletisinstrumendid: võimaliku tulevase riskipositsiooni panus vastaspoole krediidiriski standardmeetodi kohaselt (kordaja 1)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 5  Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 278 sätestatud võimalik tulevane riskipositsioon kordajaga 1 (kohaldamata nõuetele vastava keskse vastaspoole kliiritavate lepingute erandit, mis on sätestatud sama määruse artikli 429c lõikes 5). Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2. |
| {0092;0010} | | **(–) Nõuetele vastava keskse vastaspoole kliendi kaudu kliiritavate tehingute madalama kordaja mõju võimaliku tulevase riskipositsiooni maksele (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – võimalik tulevane riskipositsioon)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 5  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõike 5 kohase erandi kohaldamine klientidega sõlmitud tuletislepingute võimaliku tulevase riskipositsiooni arvutamisele, kui need lepingud kliirib nõuetele vastav keskne vastaspool. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0091;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0093;0010} | | **(−) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – võimalik tulevane riskipositsioon)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g  Nõuetele vastava keskse vastaspoole kaudu maaklerkliiritavatest tuletistehingutest tulenev välja jäetud kauplemisriskipositsioonide võimalik tulevane riskipositisoon, tingimusel et need kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0091;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0101;0010} | | **Tuletisinstrumentide suhtes kohaldatav erand: asenduskulude panus lihtsustatud standardmeetodi kohaselt**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 6 ja artikkel 281  Finantsinstitutsioonid esitavad määruse (EL) nr 575/2013 II lisa punktides 1 ja 2 loetletud lepingute riskipositsiooni näitaja, mis on arvutatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 281 sätestatud lihtsustatud standardmeetodi kohaselt. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Lihtsustatud standardmeetodit kasutavad finantsinstitutsioonid ei vähenda koguriskipositsiooni näitajat saadud võimendustagatise summa võrra (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 6). Seega ei kohaldata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõikes 4 sätestatud erandit, mis on mõeldud klientidega sõlmitud tuletislepingutele, mida kliirib nõuetele vastav keskne vastaspool.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal lepinguid, mida mõõdetakse vastaspoole krediidiriski standardmeetodil või esmase riskipositsiooni meetodil. |
| {0102;0010} | | **(–) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (lihtsustatud standardmeetod – asenduskulud)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g  Nõuetele vastava keskse vastaspoole kaudu maaklerkliiritavatest tuletistehingutest tulenev välja jäetud kauplemisriskipositsioonide asenduskulu osa, tingimusel et need kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele. See summa esitatakse enne rahalise muutuvtagatise mahaarvamist, mis selle poolega seoses saadi. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0101;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0103;0010} | | **Tuletisinstrumentide suhtes kohaldatav erand: võimaliku tulevase riskipositsiooni panus lihtsustatud standardmeetodi kohaselt (kordaja 1)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 281 lõike 2 punkt f ja artikli 429c lõige 6 Võimalik tulevane riskipositsioon vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 281 sätestatud lihtsustatud standardmeetodile, kasutades kordajana 1. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Lihtsustatud standardmeetodit kasutavad finantsinstitutsioonid ei vähenda koguriskipositsiooni näitajat saadud võimendustagatise summa võrra (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 6). |
| {0104;0010} | | **(−) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (lihtsustatud standardmeetod – võimalik tulevane riskipositsioon)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g  Nõuetele vastava keskse vastaspoole kaudu maaklerkliiritavatest tuletistehingutest tulenev välja jäetud kauplemisriskipositsioonide võimalik tulevane riskipositisoon, tingimusel et need kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele. Summa esitatakse pärast 1,4 suuruse alfateguri kohaldamist, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 274 lõikes 2.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0103;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0110;0010} | | **Tuletisinstrumentide suhtes kohaldatav erand: esmase riskipositsiooni meetod**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 6 ja artikkel 282  Finantsinstitutsioonid esitavad määruse (EL) nr 575/2013 II lisa punktides 1 ja 2 loetletud lepingute riskipositsiooni näitaja, mis on arvutatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 282 sätestatud esmase riskipositsiooni meetodi kohaselt.  Esmast riskipositsiooni meetodit kasutavad finantsinstitutsioonid ei vähenda koguriskipositsiooni näitajat saadud võimendustagatise summa võrra (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 6).  Finantsinstitutsioonid, kes ei kasuta esmase riskipositsiooni meetodit, ei täida seda andmevälja.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal lepinguid, mida mõõdetakse vastaspoole krediidiriski standardmeetodil või lihtsustatud standardmeetodil. |
| {0120;0010} | | **(–) Välja jäetud keskse vastaspoole pool kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonide puhul (esmase riskipositsiooni meetod)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g  Välja jäetud keskse vastaspoole pool maaklerkliiritavate kauplemisriskipositsioonide puhul, kui kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 282 sätestatud esmase riskipositsiooni meetodit, tingimusel et asjaomased kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal esitatud summa ka andmeväljal {0110;0010}, nagu erandit ei kohaldataks. |
| {0130;0010} | | **Väljakirjutatud krediidituletisinstrumentide tinglik ülemväärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 429d  Finantsinstitutsioonid teevad kindlaks väljakirjutatud krediidituletisinstrumentide (määratletud artikli 429d lõikes 1) tingliku ülemväärtuse vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429d. |
| {0140;0010} | | **(–) Väljakirjutatud krediidituletisinstrumentide suhtes tasaarvestatud aktsepteeritavad ostetud krediidituletisinstrumendid**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 429d  Selliste ostetud krediidituletisinstrumentide tinglik ülemväärtus, kui finantsinstitutsioon ostab vastaspoolelt krediidiriski kaitset, mille aluseks olev üksus on sama nagu finantsinstitutsiooni väljakirjutatud krediidituletisinstrumentidel, ning kui selle ostetud kaitse järelejäänud lõpptähtaeg on müüdud krediidiriski kaitse järelejäänud lõpptähtajaga võrdne või sellest pikem. Seega ei tohi väärtus olla iga aluseks oleva üksuse puhul suurem kui andmeväljal {0130;0010} esitatud väärtus. |
| {0150;0010} | | **10 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f**  Riskipositsiooni väärtus vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f, artikli 111 lõike 2 punktile e ja artikli 111 lõikele 3.  Määrus (EL) nr 575/2013  NB! Nimiväärtust ei tohi vähendada spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste võrra enne ümberhindlusteguri kohaldamist. Finantsinstitutsioonid võivad artikli 429f lõike 2 kohaselt vähendada bilansivälise kirje krediidiriski positsiooniga samaväärset summat spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste vastava summa võrra. Arvutamisel kasutatakse alammäärana nulli.  Kui siduv kohustus on seotud muu bilansivälise kirje pikendamisega, kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 lõike 3 kohaselt kahest ümberhindlustegurist (mis on seotud kirjega, mille suhtes siduv kohustus on võetud, või võetud siduva kohustuse liigiga) väiksemat.  Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f ei võta finantsinstitutsioonid sellel andmeväljal arvesse nimetatud määruse II lisas loetletud lepinguid, krediidituletisinstrumente, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid ja artiklis 429d osutatud positsioone.  Finantsinstitutsioonid kohaldavad liidu tolliseadustiku puhul 10 % ümberhindlustegurit kooskõlas artikli 429f lõikega 3. |
| {0160;0010} | | **20 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f**  Riskipositsiooni väärtus vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f, artikli 111 lõike 2 punktile d ja artikli 111 lõikele 3.  Määrus (EL) nr 575/2013. NB! Nimiväärtust ei tohi vähendada spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste võrra enne ümberhindlusteguri kohaldamist. Finantsinstitutsioonid võivad artikli 429f lõike 2 kohaselt vähendada bilansivälise kirje krediidiriski positsiooniga samaväärset summat spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste vastava summa võrra. Arvutamisel kasutatakse alammäärana nulli.  Kui siduv kohustus on seotud muu bilansivälise kirje pikendamisega, kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 lõike 3 kohaselt kahest ümberhindlustegurist (mis on seotud kirjega, mille suhtes siduv kohustus on võetud, või võetud siduva kohustuse liigiga) väiksemat.  Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f ei võta finantsinstitutsioonid sellel andmeväljal arvesse nimetatud määruse II lisas loetletud lepinguid, krediidituletisinstrumente, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid ja artiklis 429d osutatud positsioone. |
| {0165;0010} | | **40 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f**  Riskipositsiooni väärtus vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f, artikli 111 lõike 2 punktile c ja artikli 111 lõikele 3.  NB! Nimiväärtust ei tohi vähendada spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste võrra enne ümberhindlusteguri kohaldamist. Finantsinstitutsioonid võivad artikli 429f lõike 2 kohaselt vähendada bilansivälise kirje krediidiriski positsiooniga samaväärset summat spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste vastava summa võrra. Arvutamisel kasutatakse alammäärana nulli.  Kui siduv kohustus on seotud muu bilansivälise kirje pikendamisega, kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 lõike 3 kohaselt kahest ümberhindlustegurist (mis on seotud kirjega, mille suhtes siduv kohustus on võetud, või võetud siduva kohustuse liigiga) väiksemat.  Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f ei võta finantsinstitutsioonid sellel andmeväljal arvesse nimetatud määruse II lisas loetletud lepinguid, krediidituletisinstrumente, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid ja artiklis 429d osutatud positsioone. |
| {0170;0010} | | **50 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f**  Riskipositsiooni väärtus vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f, artikli 111 lõike 2 punktile b ja artikli 111 lõikele 3.  Määrus (EL) nr 575/2013. NB! Nimiväärtust ei tohi vähendada spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste võrra enne ümberhindlusteguri kohaldamist. Vastavalt artikli 429f lõikele 2, võivad finantsinstitutsioonid vähendada bilansivälise kirje krediidiriski positsiooni samaväärset summat spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste vastava summa võrra. Arvutamisel kasutatakse alammäärana nulli.  See andmeväli hõlmab likviidsuse tagamise tehinguid ja muid väärtpaberistamisega seotud kohustusi. See tähendab, et kõigi likviidsuslimiitide ümberhindlustegur on tähtajast olenemata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 255 kohaselt 50 %.  Kui siduv kohustus on seotud muu bilansivälise kirje pikendamisega, kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 lõike 3 kohaselt kahest ümberhindlustegurist (mis on seotud kirjega, mille suhtes siduv kohustus on võetud, või võetud siduva kohustuse liigiga) väiksemat.  Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f ei võta finantsinstitutsioonid sellel andmeväljal arvesse nimetatud määruse II lisas loetletud lepinguid, krediidituletisinstrumente, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid ja artiklis 429d osutatud positsioone. |
| {0180;0010} | | **100 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f**  Riskipositsiooni väärtus vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f, artikli 111 lõike 2 punktile a ja artikli 111 lõikele 3.  Määrus (EL) nr 575/2013. NB! Nimiväärtust ei tohi vähendada spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste võrra enne ümberhindlusteguri kohaldamist. Finantsinstitutsioonid võivad artikli 429f lõike 2 kohaselt vähendada bilansivälise kirje krediidiriski positsiooniga samaväärset summat spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste vastava summa võrra. Arvutamisel kasutatakse alammäärana nulli.  See andmeväli hõlmab likviidsuse tagamise tehinguid ja muid väärtpaberistamisega seotud kohustusi.  Kui siduv kohustus on seotud muu bilansivälise kirje pikendamisega, kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 lõike 3 kohaselt kahest ümberhindlustegurist (mis on seotud kirjega, mille suhtes siduv kohustus on võetud, või võetud siduva kohustuse liigiga) väiksemat.  Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f ei võta finantsinstitutsioonid sellel andmeväljal arvesse nimetatud määruse II lisas loetletud lepinguid, krediidituletisinstrumente, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid ja artiklis 429d osutatud positsioone. |
| {0181;0010} | | **(–) Bilansiväliste kirjete üldised krediidiriskiga korrigeerimised**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 4  Artikli 429 lõike 4 punktis d nimetatud bilansivälistele kirjetele vastavate üldiste krediidiriskiga korrigeerimiste summa, mille finantsinstitutsioonid arvavad maha määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 4 viimase lõigu kohaselt.  Seda summat ei tohi võtta ridadel {0150;0010} kuni {0180;0010} esitatavate bilansiväliste kirjete arvutamisel arvesse vähendusena. |
| {0185;0010} | | **Tavapärastel tingimustel toimuvad ostu- ja müügitehingud, mis on arveldusootel: tehingupäevapõhise arvestuse kohane bilansiline väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõige 1  Järgmiste summa:   * Arvelduspäevani varana bilanssi jäävate tavapärastel tingimustel toimuvate ostutehingutega seotud raha kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 4 punktiga a; * arvelduspäevani varana bilanssi jäävate tavapärastel tingimustel toimuvate müügitehingutega seotud saadaolevad rahalised nõuded kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 4 punktiga a. Selle summa saamiseks tuleb tasaarvestada tavapärastel tingimustel toimuvate arveldusootel müügitehingutega seotud saadaolevad rahalised nõuded ja tavapärastel tingimustel toimuvate arveldusootel ostutehingutega seotud makstaolevad rahalised nõuded, nagu lubatud kohaldatava raamatupidamistava järgi.   Finantsinstitutsioonid, kes järgivad tehingupäevapõhist arvestust, esitavad eelnimetatud summa sellel andmeväljal, mitte real 0190 (muud varad), kuhu nad kannavad hoopis tavapärastel tingimustel toimuvate ostudega seotud väärtpaberid. |
| {0186;0010} | | **Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel müügitehingud: tehingupäevapõhise arvestuse kohase tasaarvestuse tühistamine**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõige 2  Selle summa saamiseks tuleb tasaarvestada tavapärastel tingimustel toimuvate arveldusootel müügitehingutega seotud saadaolevad rahalised nõuded ja tavapärastel tingimustel toimuvate arveldusootel ostutehingutega seotud makstaolevad rahalised nõuded, nagu lubatud kohaldatava raamatupidamistava järgi. |
| {0187;0010} | | **(–) Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel müügitehingud: kapitalinõuete määruse artikli 429g lõike 2 kohane tasaarvestus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõige 2  Nende saadaolevate rahaliste nõuete ja makstaolevate rahaliste nõuete tasaarvestatud summa, mille puhul arveldatakse tavapärastel tingimustel toimuvad seotud ostu- ja müügitehingud meetodil „väärtpaberiülekanne makse vastu“, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõikes 2. |
| {0188;0010} | | **Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel ostutehingud: võetud maksekohustuste täielik kajastamine arvelduspäevapõhise arvestuse alusel**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõige 3  Finantsinstitutsioonide puhul, kes kohaldatava raamatupidamistava kohaselt kasutavad tavapärastel tingimustel toimuvate arveldusootel ostu- ja müügitehingute korral arvelduspäevapõhist arvestust, selliste ostutehingutega seotud kulukohustuste täielik nimiväärtus.  Tavapärastel tingimustel toimuvate müügitehingutega seotud väärtpabereid kajastatakse real 0190 (muud varad). |
| {0189;0010} | | **(–) Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel ostutehingud: kapitalinõuete määruse artikli 429g lõike 3 kohane tasaarvestus maksekohustustega arvelduspäevapõhise arvestuse alusel**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõige 3  Real 0188 esitatud summa see osa, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429g lõike 3 kohaselt tasaarvestatud tavapärastel tingimustel toimuvate arveldusootel müügitehingutega seotud saadaolevate rahaliste nõuete nimiväärtusega. |
| {0190;0010} | | **Muud varad**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 4 punkt a  Kõik varad peale määruse (EL) nr 575/2013 II lisas loetletud tuletislepingute, krediidituletisinstrumentide ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute (sellel andmeväljal tuleb esitada näiteks antud arvestuslikud rahalise muutuvtagatise nõuded (kui seda kasutatava raamatupidamistava kohaselt kajastatakse), likviidsed varad, mis on määratletud likviidsuskattekordaja all ning luhtunud ja arveldamata tehingud). Finantsinstitutsioonid lähtuvad hindamisel määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõikes 1 ja artikli 429 lõikes 7 sätestatud põhimõtetest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad sellel andmeväljal raha, mis saadakse, ja mis tahes väärtpabereid, mis antakse vastaspoolele väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute kaudu ja mille bilansis kajastamist jätkatakse (st mille puhul raamatupidamisarvestuses kajastamise lõpetamise kriteeriumid ei ole täidetud). Peale selle peavad finantsinstitutsioonid võtma sellel andmeväljal arvesse kirjed, mis on arvatud maha esimese taseme põhiomavahenditest ja täiendavatest esimese taseme omavahenditest (nt immateriaalsed varad, edasilükkunud tulumaksu vara jne).  Real {0191;0010} esitatavat summat ei tohi võtta siinse rea arvutamisel arvesse vähendusena.  Rahalisi kogumeid kajastatakse ridadel {0193;0010}, {0194;0010}, {0195;0010}, {0196;0010}, {0197;0010} ja {0198;0010}, mitte siin. |
| {0191;0010} | | **(–) Bilansikirjete üldised krediidiriskiga korrigeerimised**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 4  Artikli 429 lõike 4 punktis a nimetatud bilansikirjetele vastavate üldiste krediidiriskiga korrigeerimiste summa, mille finantsinstitutsioonid arvavad maha määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 4 viimase lõigu kohaselt.  Real {0190;0010} esitatavat muude varade summat ei tohi võtta siinse rea arvutamisel arvesse vähendusena. |
| {0193;0010} | | **Rahalised kogumid, mida ei saa usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohane väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõiked 2 ja 3  Rahaliste kogumite bilansiline väärtus (st kui mitme eraldi konto kreediti või deebeti saldod raha või likviidsuse juhtimiseks ühendatakse), mida ei saa määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõigete 2 ja 3 kohaselt tasaarvestada. |
| {0194;0010} | | **Rahalised kogumid, mida ei saa usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohaselt tehtud tasaarvestuse brutosummaks arvestamise mõju**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 7 punkt b ning artikli 429b lõiked 2 ja 3  Selliste rahaliste kogumite kohaldatava raamatupidamistava kohaselt tasaarvestatud summa, mida ei saa usaldusväärselt tasaarvestada (kajastatud andmeväljal {0193;0010}). |
| {0195;0010} | | **Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohane väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõiked 2 ja 3  Rahaliste kogumite bilansiline väärtus (st kui mitme eraldi konto kreediti või deebeti saldod raha või likviidsuse juhtimiseks ühendatakse), mida saab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõigete 2 ja 3 kohaselt tasaarvestada. |
| {0196;0010} | | **Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohaselt tehtud tasaarvestuse brutosummaks arvestamise mõju**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõiked 2 ja 3  Selliste rahaliste kogumite kohaldatava raamatupidamistava kohaselt tasaarvestatud summa, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada (kajastatud andmeväljal {0195;0010}).  Kui finantsinstitutsioon vastab artikli 429b lõike 2 punktis b sätestatule, ei kohalda ta brutosummaks arvutamist sellel real kajastatavale saldole, mis on artikli 429b lõike 2 punkti a kohaselt kustutatud. |
| {0197;0010} | | **(–) Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: kapitalinõuete määruse artikli 429b lõike 2 kohane tasaarvestuse kajastamine**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõige 2  Brutoriskipositsioonist tasaarvestatud summa, mis on seotud artikli 429b lõike 2 kohaste rahaliste kogumitega (ridade 0195 ja 0196 summa). |
| {0198;0010} | | **(–) Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: kapitalinõuete määruse artikli 429b lõike 3 kohane tasaarvestuse kajastamine**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429b lõige 3 Brutoriskipositsioonist tasaarvestatud summa, mis on seotud artikli 429b lõike 3 kohaste rahaliste kogumitega (ridade 0195 ja 0196 summa). |
| {0200;0010} | | **Seoses tuletistehingutega antud mis tahes tagatiste kogunäitaja**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõige 2  Tuletisfinantsinstrumentidega seoses antud tagatise summa, kui selle andmine vähendab kohaldatava raamatupidamistava kohaselt varade summat, nagu on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõikes 2.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal nõuetele vastava keskse vastaspoole kaudu kliendipõhiste kliiritavate tuletistehingute alustamise tagatist ega aktsepteeritud rahalist muutuvtagatist, nagu on kindlaks määratud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõikes 3. |
| {0210;0010} | | **(–) Tuletustehingutega antud rahalise muutuvtagatisega seotud saadaolevad nõuded**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõike 3 punkt c.  Tuletistehingu vastaspoolele antud rahalise muutuvtagatisega seotud nõuded, kui finantsinstitutsioonid peavad kohaldatava raamatupidamistava kohaselt kajastama neid nõudeid varana, tingimusel et täidetud on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429c lõike 3 punktides a–e sätestatud tingimused.  Esitatud summat võetakse arvesse ka andmeväljal {0190;0010} kajastatud muude varade hulgas. |
| {0220;0010} | | **(–) Välja jäetud keskse vastaspoole pool kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonide puhul (alustamise tagatis)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt g  Nõuetele vastava keskse vastaspoole kaudu maaklerkliiritavatest tuletistehingutest tulenev välja jäetud kauplemisriskipositsioonide (antud) alustamise tagatise osa, tingimusel et need kirjed vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 306 lõike 1 punktis c sätestatud tingimustele.  Esitatud summat võetakse arvesse ka andmeväljal {0190;0010} kajastatud muude varade hulgas. |
| {0230;0010} | | **Korrigeerimine raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute puhul**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429e lõige 6  Repotehingu käigus laenuks antud väärtpaberite väärtus, mille kajastamine lõpetatakse kohaldatava raamatupidamistava alusel raamatupidamisliku müügitehingu tõttu. |
| {0235;0010} | | **(–) Eelrahastamis- või vahepealsete laenude riskipositsiooni väärtuse vähendamine**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 8  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 8 kohaselt eelrahastamise laenude või vahepealsete laenude riskipositsiooni väärtusest mahaarvatud summa.  Esitatud summat võetakse arvesse andmeväljal {0190;0010} kajastatud muude varade hulgas. |
| {0240;0010} | | **(–) Usaldusvarad**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt i  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti i kohaste selliste usaldusvarade väärtus, mis on kajastatud finantsinstitutsiooni bilansis riigis üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtete alusel ning mis vastavad IFRS 9s sätestatud kajastamata jätmise kriteeriumidele ja asjakohasel juhul IFRS 10s sätestatud konsolideerimata jätmise kriteeriumidele, eeldades raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st need mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse).  Esitatud summat võetakse arvesse ka andmeväljal {0190;0010} kajastatud muude varade hulgas. |
| {0250;0010} | | **(–) Grupisisesed riskipositsioonid (individuaalsed), mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti c kohaselt välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt c ja artikli 113 lõige 6  Riskipositsioonid, mida ei ole konsolideeritud kohaldataval konsolideerimistasandil ja mille suhtes võib kohaldada määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõike 6 kohast käsitlust, tingimusel et kõik määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõike 6 punktides a–e sätestatud tingimused on täidetud ja pädevad asutused on andnud oma nõusoleku.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0251;0010} | | **(–) Finantsinstitutsioonide kaitseskeemi riskipositsioonid, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti c kohaselt välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt c ja artikli 113 lõige 7  Riskipositsioonid, mille suhtes võib kohaldada määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõike 7 kohast käsitlust, tingimusel et kõik määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõike 7 punktides a–i sätestatud tingimused on täidetud ja pädevad asutused on andnud oma nõusoleku.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0900;0010} | | **(–) Finantsinstitutsioonide kaitseskeemi riskipositsioonid, mis on MÄÄRUSE (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti ca kohaselt välja jäetud**  MÄÄRUSE (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt ca, artikli 113 lõige 7 ja artikkel 114 – riskipositsioonid, mille suhtes võib kohaldada määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõikes 7 ja artiklis 114 sätestatud käsitlust, tingimusel et kõik määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punktis ca sätestatud tingimused on täidetud.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0252;0010} | | **(–) Ekspordikrediidist tulenevate riskipositsioonide garantiiga osad, mis on välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt f  Ekspordikrediidist tulenevate riskipositsioonide tagatud osad, mille võib välja jätta, kui täidetud on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punktis f sätestatud tingimused.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0253;0010} | | **(–) Kolmepoolsete agentide juures hoiustatud ülemäärane tagatis, mis on välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt k  Kolmepoolsete agentide juures hoiustatud väljalaenamata ülemäärane tagatis, mille võib artikli 429a lõike 1 punkti k kohaselt välja jätta.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0254;0010} | | **(–) Olulise riski ülekandmist näitavad väärtpaberistatud riskipositsioonid, mis on välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt m  Traditsioonilise väärtpaberistamisega seotud väärtpaberistatud riskipositsioonid, mis vastavad artikli 244 lõikes 2 sätestatud olulise riski ülekandmise tingimustele.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0255;0010} | | **(–) Keskpangaga seotud riskipositsioonid, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti n kohaselt välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt n  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0256;0010} | | (–) Väärtpaberite keskdepositooriumi/finantsinstitutsiooni panganduskõrvalteenused, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti o kohaselt välja jäetud  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt o  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0257;0010} | | **(–) Määratud finantsinstitutsiooni panganduskõrvalteenused, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti p kohaselt välja jäetud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt p  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0260;0010} | | **(–) Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti j kohaselt välja jäetud riskipositsioonid**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt j  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti j kohaselt välja jäetud riskipositsioonid, kui samas punktis loetletud tingimused on täidetud.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0261;0010} | | **(–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – avaliku sektori investeeringud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt d ning lõige 2  Riskipositsioonid, mis tulenevad varadest, mis on nõuded keskvalitsuste, piirkondlike valitsuste, kohalike omavalitsuste või avaliku sektori asutuste vastu seoses avaliku sektori investeeringutega ja mille võib määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti d kohaselt välja jätta.  Kui nõue kvalifitseerub artikli 429a lõike 3 kohaselt ka tugilaenuks, siis seda ei kajastata mitte sellel andmeväljal, vaid ridadel 0262–0264.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0262;0010} | | **(–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – avaliku sektori arengukrediidiasutuse antud tugilaenud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt d ning lõiked 2 ja 3  Avaliku sektori arengukrediidiasutuse antud tugilaenudest (sh vahendatud tugilaenud) tulenevad riskipositsioonid, mis võib määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti d kohaselt välja jätta. Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse riskipositsioonid, mida pädev asutus käsitab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0263;0010} | | **(–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt otseselt asutatud üksuse antud tugilaenud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt d ning lõiked 2 ja 3  Vahetult liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt otseselt asutatud üksuse antud tugilaenudest (sh vahendatud tugilaenud) tulenevad riskipositsioonid, mis võib kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti d kohaselt välja jätta. Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse riskipositsioonid, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0264;0010} | | **(–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt asutatud üksuse vahendava krediidiasutuse kaudu antud tugilaenud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt d ning lõiked 2 ja 3  Liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse asutatud üksuse vahendava krediidiasutuse kaudu antud tugilaenudest (sh vahendatud tugilaenud) tulenevad riskipositsioonid, mis võib artikli 429a lõike 1 punkti d kohaselt välja jätta. Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse riskipositsioonid, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0910;0010} | | **(–) Artikli 429a lõike 1 punkti da kohaselt välja jäetud nõuded aktsionäride vastu**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt da  Finantsinstitutsiooni nõuded aktsionäride vastu, kes on krediidiasutused, tingimusel et need on tagatud ja kõik punktis da sätestatud tingimused on täidetud.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0265;0010} | | **(–) Välja jäetud muude kui avaliku sektori arengukrediidiasutuste (või üksuste) vahendatud tugilaenude riskipositsioonid – avaliku sektori arengukrediidiasutuse antud tugilaenud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt e ning lõiked 2 ja 3  Riskipositsioonide osad, mis tulenevad avaliku sektori arengukrediidiasutuse antud tugilaenude vahendamisest teistele krediidiasutustele. Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni selliste üksuste riskipositsioonide osi, mida pädev asutus ei käsita artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0266;0010} | | **(–) Välja jäetud muude kui avaliku sektori arengukrediidiasutuste (või üksuste) vahendatud tugilaenude riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt otseselt asutatud üksuse antud tugilaenud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt e ning lõiked 2 ja 3  Riskipositsioonide osad, mis tulenevad teistele krediidiasutustele antud vahendatud tugilaenudest, mille on andnud liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt otseselt asutatud üksus. Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni selliste üksuste riskipositsioonide osi, mida pädev asutus ei käsita artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0267;0010} | | **(–) Välja jäetud muude kui avaliku sektori arengukrediidiasutuste (või üksuste) vahendatud tugilaenude riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt asutatud üksuse vahendava krediidiasutuse kaudu antud tugilaenud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt e ning lõiked 2 ja 3  Riskipositsioonide osad, mis tulenevad teistele krediidiasutustele antud vahendatud tugilaenudest, mille on andnud liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse asutatud üksus vahendava krediidiasutuse kaudu. Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni selliste üksuste riskipositsioonide osi, mida pädev asutus ei käsita artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena.  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0268;0010} | | **(–) Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti q kohaselt maha arvatud riskipositsioonid**  Artikli 429a lõike 1 punkt q  Riskipositsioonid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 72e lõike 5 esimeses lõigus sätestatud käsitlust  Esitatav summa tuleb esitada ka eespool vastavatel andmeväljadel nii, nagu ei oleks kohaldatud mingit väljajätmist. |
| {0269;0010} | **Kapitalinõuete määruse artikli 3 kohane täiendava finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 3  Kajastatakse täiendava finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa. See sisaldab ainult täiendavaid summasid. | |
| {0270;0010} | | **(–) Maha arvatud varasumma – esimese taseme omavahendid – täielikult rakendatud määratlus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt b ja artikli 499 lõike 1 punkt a  See hõlmab kõiki selliseid korrigeerimisi, mis mõjutavad varade väärtust ja on ette nähtud järgmisega:  – määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 32–35 või  – määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 36–47 või  – määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 56–60,  nagu on asjakohane.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mahaarvamiste suhtes tehtud erandeid, selliste mahaarvamiste alternatiive ja selliste mahaarvamiste tegemisest loobumist, mis on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklites 48, 49 ja 79, võtmata arvesse määruse (EL) nr 575/2013 X osa I jaotise 1., 2 ja 4. peatükis sätestatud erandit. Topeltarvestuse vältimiseks ei esita finantsinstitutsioonid korrigeerimisi, mida on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 kohaselt juba kohaldatud riskipositsiooni väärtuse arvutamisel ridades {0010;0010} kuni {0269;0010}, ega korrigeerimisi, mille puhul ei arvata maha konkreetse vara väärtust.  Kuna need summad on juba kapitalinäitajast maha arvatud, vähendavad need finantsvõimenduse määra riskipositsiooni ja esitatakse negatiivse arvuna. |
| {0280;0010} | | **(–) Maha arvatud varasumma – esimese taseme omavahendid – üleminekuperioodil rakendatav määratlus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkt b ja artikli 499 lõike 1 punkt a  See hõlmab kõiki selliseid korrigeerimisi, mis korrigeerivad varade väärtust ja on ette nähtud järgmisega:  – määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 32–35 või  – määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 36–47 või  – määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 56–60,  nagu on asjakohane.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mahaarvamiste suhtes tehtud erandeid, selliste mahaarvamiste alternatiive ja selliste mahaarvamiste tegemisest loobumist, mis on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklites 48, 49 ja 79, lisaks määruse (EL) nr 575/2013 X osa I jaotise 1., 2, ja 4. peatükis sätestatud erandi arvessevõtmisele. Topeltarvestuse vältimiseks ei esita finantsinstitutsioonid korrigeerimisi, mida on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 111 kohaselt juba kohaldatud riskipositsiooni väärtuse arvutamisel ridades {0010;0010} kuni {0269;0010}, ega korrigeerimisi, mille puhul ei arvata maha konkreetse vara väärtust.  Kuna need summad on juba kapitalinäitajast maha arvatud, vähendavad need finantsvõimenduse määra riskipositsiooni ja esitatakse negatiivse arvuna. |
| {0290;0010} | | **Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja kogusumma – kasutades esimese taseme omavahendite täielikult rakendatud määratlust**  Finantsinstitutsioonid esitavad ridade 0010–0269 ja 0270 summa. |
| {0300;0010} | | **Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja kogusumma – kasutades esimese taseme omavahendite üleminekuperioodil rakendatavat määratlust**  Finantsinstitutsioonid esitavad ridade 0010–0269 ja 0280 summa. |
| **Rida ja veerg** | | **Kapital** |
| {0310;0010} | | **Esimese taseme omavahendid – täielikult rakendatud määratlus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 3 ja artikli 499 lõike 1 punkt a  Siin kajastatakse esimese taseme omavahendite summat, mis on arvutatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklit 25 järgides, võtmata arvesse määruse (EL) nr 575/2013 X osa I jaotise 1., 2. ja 4. peatükis sätestatud erandit. |
| {0320;0010} | | **Esimese taseme omavahendid – üleminekuperioodil rakendatav määratlus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 3 ja artikli 499 lõike 1 punkt b  Siin kajastatakse esimese taseme omavahendite summat, mis on arvutatud vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 25 pärast määruse (EL) nr 575/2013 X osa I jaotise 1., 2. ja 4. peatükis sätestatud erandi arvesse võtmist. |
| **Rida ja veerg** | | **Finantsvõimenduse määr** |
| {0330;0010} | | **Finantsvõimenduse määr – kasutades esimese taseme omavahendite täielikult rakendatud määratlust**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 2 ja artikli 499 lõige 1  Siin kajastatakse käesoleva lisa II osa punkti 2 kohaselt arvutatud finantsvõimenduse määra. |
| {0340;0010} | | **Finantsvõimenduse määr – kasutades esimese taseme omavahendite üleminekuperioodil rakendatavat määratlust**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõige 2 ja artikli 499 lõige 1  Siin kajastatakse käesoleva lisa II osa punkti 3 kohaselt arvutatud finantsvõimenduse määra. |
| **Rida ja veerg** | | **Nõuded: summad** |
| {0350;0010} | | **2. samba nõue ülemäärase finantsvõimenduse riski maandamiseks**  Direktiivi 2013/36/EL artiklid 104 ja 104a; pädeva asutuse nõutud täiendavad omavahendid, et maandada ülemäärase finantsvõimenduse riske, nagu sätestatud direktiivi 2013/36/EL artiklis 104 |
| {0360;0010} | | **Millest: esimese taseme põhiomavahendite vormis**  Real 0350 osutatud 2. samba kapitalinõude osa, mis peab pädeva asutuse nõudel olema esimese taseme põhiomavahendite vormis |
| {0370;0010} | | **Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate finantsvõimenduse määra puhver**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõige 1a  Globaalne süsteemselt oluline ettevõtja esitab globaalse süsteemselt olulise ettevõtja finantsvõimenduse määra lisandi, mis on kindlaks tehtud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1a kohaselt.  Globaalne süsteemselt oluline ettevõtja esitab selle summa alates puhvri kohaldamise kuupäevast alates, järgides määrust (EL) nr 575/2013. |
| {0380;0010} | | **2. samba kapitalisuunis ülemäärase finantsvõimenduse riski maandamiseks**  Direktiivi 2013/36/EL artikkel 104b; pädeva asutuse teatavaks tehtud täiendavad omavahendid, et maandada ülemäärase finantsvõimenduse riske, nagu sätestatud direktiivi 2013/36/EL artiklis 104b |
| {0390;0010} | | **Millest: esimese taseme põhiomavahendite vormis**  Real 0380 osutatud 2. samba kapitalisuunise osa, mis peab pädeva asutuse nõudel olema esimese taseme põhiomavahendite vormis |
| {0400;0010} | | **Millest: esimese taseme omavahendite vormis**  Real 0380 osutatud 2. samba kapitalisuunise osa, mis peab pädeva asutuse nõudel olema esimese taseme omavahendite vormis |
| **Rida ja veerg** | | **Nõuded: määrad** |
| {0410;0010} | | **1. samba finantsvõimenduse määra nõue**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1 punkt d, artikli 429a lõige 7 ja artikli 429a lõike 1 punkt n Ülemäärase finantsvõimenduse riski maandamiseks nõutav finantsvõimenduse määr, nagu sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1 punktis d  Finantsinstitutsioonid jätavad välja oma keskpangaga seotud riskipositsioonid, nagu sätestatud artikli 429a lõike 1 punktis n, ning esitavad korrigeeritud finantsvõimenduse määra nõude, järgides määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõiget 7. |
| {0420;0010} | | **Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi finantsvõimenduse määra nõue kokku (TSLRR)**  Direktiivi 2013/36/EL artiklid 104 ja 104a  Järgmiste punktide i ja ii summa:   1. real 0410 esitatud 1. samba finantsvõimenduse määra nõue; 2. pädeva asutuse nõutud täiendavad omavahendid (2. samba kapitalinõue), et maandada ülemäärase finantsvõimenduse riske, nagu sätestatud direktiivi 2013/36/EL artiklis 104.   Finantsinstitutsioonid arvutavad punkti ii, jagades andmeväljal {0350;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatud väärtusega.  Kui pädev asutus ei ole täiendavate omavahendite nõuetest teatanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed. |
| {0430;0010} | | **Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi finantsvõimenduse määra kogunõue: esimese taseme põhiomavahendite vormis**  Rea 0420 punktis ii osutatud täiendavate omavahendite määra osa, mis peab pädeva asutuse nõudel olema esimese taseme põhiomavahendite vormis.  Finantsinstitutsioonid arvutavad selle väärtuse, jagades andmeväljal {0360;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatuga. |
| {0440;0010} | | **Üldine finantsvõimenduse määra nõue (OLRR)**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõige 1a  Järgmiste punktide i ja ii summa:   1. real 0420 esitatud järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi finantsvõimenduse määra nõue kokku; 2. määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1a kohane globaalse süsteemselt olulise ettevõtja finantsvõimenduse määra puhver, väljendatuna protsendina finantsvõimenduse määra koguriskipositsioonist;   Finantsinstitutsioonid arvutavad punkti ii, jagades andmeväljal {0370;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatuga.  Punkti ii võtavad arvesse globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad puhvri kohaldamise kuupäevast alates, järgides määrust (EL) nr 575/2013.  Kui globaalse süsteemselt olulise ettevõtja lisandit ei kohaldata, esitatakse üksnes punkti i teave. |
| {0450;0010} | | **Üldine finantsvõimenduse määra nõue ja 2. samba kapitalisuunise määr**  Direktiivi 2013/36/EL artikkel 104b  Järgmiste punktide i ja ii summa:   1. real 0440 esitatud üldine finantsvõimenduse määra nõue; 2. pädeva asutuse soovitatud täiendavad omavahendid, et maandada ülemäärase finantsvõimenduse riske (nagu sätestatud direktiivi 2013/36/EL artiklis 104b), väljendatuna protsendina finantsvõimenduse määra koguriskipositsioonist.   Finantsinstitutsioonid arvutavad punkti ii, jagades andmeväljal {0380;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatuga.  Kui pädev asutus ei ole teise samba suuniseid edastanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed. |
| {0460;0010} | | **Üldine finantsvõimenduse määra nõue ja 2. samba kapitalisuunis: esimese taseme põhiomavahendite vormis**  Järgmiste punktide i ja ii summa:   1. real 0430 osutatud täiendavate omavahendite määra osa, mis peab pädeva asutuse nõudel olema esimese taseme põhiomavahendite vormis; 2. rea 0450 punktis ii osutatud 2. samba kapitalisuunise suhtarvu osa, mis pädeva asutuse soovitusel peab olema esimese taseme põhiomavahendite vormis.   Finantsinstitutsioonid arvutavad punkti ii, jagades andmeväljal {0390;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatuga.  Kui pädev asutus ei ole teise samba suuniseid edastanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed. |
| {0470;0010} | | **Üldine finantsvõimenduse määra nõue ja 2. samba kapitalisuunis: esimese taseme omavahendite vormis**  Järgmiste punktide i, ii ja iii summa:   1. real 0420 osutatud järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi finantsvõimenduse määra nõue kokku; 2. määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1a kohane globaalse süsteemselt olulise ettevõtja finantsvõimenduse määra puhver, väljendatuna protsendina finantsvõimenduse määra koguriskipositsioonist; 3. rea 0450 punktis ii osutatud 2. samba kapitalisuunise määra osa, mis pädeva asutuse nõudel peab olema esimese taseme omavahendite vormis.   Finantsinstitutsioonid arvutavad punkti ii, jagades andmeväljal {0370;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatuga.  Finantsinstitutsioonid arvutavad punkti iii, jagades andmeväljal {0400;0010} esitatud väärtuse väljal {0300;0010} esitatuga.  Kui globaalse süsteemselt olulise ettevõtja lisandit ei kohaldata, esitatakse üksnes punktide i ja iii teave.  Kui pädev asutus ei ole 2. samba kapitalisuunist teatavaks teinud, esitatakse üksnes punktide i ja ii teave. |
| **Rida ja veerg** | | **Memokirjed** |
|  | | Määrus (EL) nr 575/2013 määrus (EL) nr 575/2013 |
| {0490;0010} | | **Finantsvõimenduse määr, nagu õiglases väärtuses mõõdetud realiseerimata kasumi ja kahjumi ajutist käsitlemist muus koondkasumis ei oleks rakendatud**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 468 lõige 5  Finantsinstitutsioonid, kes on otsustanud kohaldada määruse (EL) nr 575/2013 artikli 468 esimeses lõigus sätestatud ajutist käsitlust, esitavad finantsvõimenduse määra, mis neil oleks, kui nad nimetatud käsitlust ei kohaldaks. |

**4.** **C 40.00 – Riskipositsiooni näitaja alternatiivne käsitlus** **(LR1)**

20. Aruandluse sellesse ossa koondatakse andmed tuletisinstrumentide, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute, bilansiväliste kirjete, välja jäetud avaliku sektori investeeringute ja välja jäetud tugilaenuriskipositsioonide alternatiivse käsitluse kohta.

21. Finantsinstitutsioonid teevad vormil LR1 kajastatavad raamatupidamislikud bilansilised väärtused kindlaks kohaldatava raamatupidamistava alusel, järgides määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 77. „Bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist“ tähendab raamatupidamislikku bilansilist väärtust, milles ei ole tasaarvestuse ega muude riskide maandamise mõjusid arvesse võetud.

22. Finantsinstitutsioonid esitavad vormi LR1 kirjed (v.a read {0270;0010} {0280;0010}), nagu käesoleva lisa I osa 9. punkti kohaselt miinusmärgiga esitatavaid vormi LRCalc kirjeid (nt erandid/mahaarvamised) ei kohaldataks.

23. Koguvarad vormil 40.00 ({r0410;c0010}) peavad täitma ainult:

* suured finantsinstitutsioonid, kes on kas globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad või kes on emiteerinud väärtpabereid, millega on lubatud kaubelda reguleeritud väärtpaberiturul (iga poole aasta tagant);
* suured finantsinstitutsioonid, kes ei ole globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad, kes ei ole börsinimekirjas (iga aasta);
* muud kui suured finantsinstitutsioonid ning väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid, kes on emiteerinud väärtpabereid, millega on lubatud kaubelda reguleeritud turul (iga aasta).

|  |  |
| --- | --- |
| **Rida ja veerg** | **Viited õigussätetele ja juhised** |
| {0010;0010} | **Tuletisinstrumendid – raamatupidamislik bilansiline väärtus**  See peab olema andmeväljade {0020;010}, {0050;0010} ja {0060;0010} summa. |
| {0010;0020} | **Tuletisinstrumendid – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  See peab olema andmeväljade {0020;0020}, {0050;0020} ja {0060;0020} summa. |
| {0010;0070} | **Tuletisinstrumendid – tinglik väärtus**  See peab olema andmeväljade {0020;0070}, {0050;0070} ja {0060;0070} summa. |
| {0020;0010} | **Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse) – raamatupidamislik bilansiline väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Krediidituletisinstrumentide kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui krediidiasutus või investeerimisühing müüb vastaspoolele krediidiriski kaitset ja lepingut kajastatakse bilansis varana. |
| {0020;0020} | **Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse) – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Krediidituletisinstrumentide kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui finantsinstitutsioon müüb vastaspoolele krediidiriski kaitset ja lepingut kajastatakse bilansis varana, eeldades usaldatavusnõuetekohase või raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõju bilansilisele väärtusele tühistatakse). |
| {0020;0070} | **Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse) – tinglik väärtus**  See peab olema andmeväljade {0030;0070} ja {0040;0070} summa. |
| {0020;0075} | **Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse) – tinglik ülemväärtus**  Finantsinstitutsioonid esitavad krediidituletisinstrumentidega (müüdud krediidiriski kaitse) aluseks oleva tingliku väärtuse, nagu on esitatud andmeväljal {0020; 0070 esitatud krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) viitavad pärast mis tahes sellise õiglase väärtuse positiivsete muutuste võrra vähendamist, mis on ostetud krediidituletisinstrumendiga seoses kaasatud esimese taseme omavahendite hulka. |
| {0030;0070} | **Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse), millel on tehingu arveldamise klausel – tinglik väärtus**  Finantsinstitutsioonid kajastavad krediidituletisinstrumentide tingliku väärtuse, kui nad müüvad vastaspoolele krediidiriski kaitset tehingu arveldamise klausliga.  Tehingu arveldamise klausli all mõistetakse klauslit, mis annab makseviivituses mitteolevale poolele õiguse lõpetada ja arveldada õigeaegselt kõik asjaomase lepingu raamesse kuuluvad tehingud vastaspoole makseviivituse, sealhulgas maksejõuetuse või pankroti korral.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mitte ainult kauplemisportfelli kuuluvaid, vaid kõiki krediidituletisinstrumente. |
| {0040;0070} | **Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse), millel ei ole tehingu arveldamise klauslit – tinglik väärtus**  Finantsinstitutsioonid kajastavad krediidituletisinstrumentide tingliku väärtuse, kui nad müüvad vastaspoolele krediidiriski kaitset tehingu arveldamise klauslita.  Tehingu arveldamise klausli all mõistetakse klauslit, mis annab makseviivituses mitteolevale poolele õiguse lõpetada ja arveldada õigeaegselt kõik asjaomase lepingu raamesse kuuluvad tehingud vastaspoole makseviivituse, sealhulgas maksejõuetuse või pankroti korral.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mitte ainult kauplemisportfelli kuuluvaid, vaid kõiki krediidituletisinstrumente. |
| {0050;0010} | **Krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) – raamatupidamislik bilansiline väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Krediidituletisinstrumentide kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui krediidiasutus või investeerimisühing ostab vastaspoolelt krediidiriski kaitset ja lepingut kajastatakse bilansis varana.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mitte ainult kauplemisportfelli kuuluvaid, vaid kõiki krediidituletisinstrumente. |
| {0050;0020} | **Krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Krediidituletisinstrumentide kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui krediidiasutus või investeerimisühing ostab vastaspoolelt krediidiriski kaitset ja lepingut kajastatakse bilansis varana, eeldades usaldatavusnõuetekohase või raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse).  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mitte ainult kauplemisportfelli kuuluvaid, vaid kõiki krediidituletisinstrumente. |
| {0050;0070} | **Krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) – tinglik väärtus**  Finantsinstitutsioonid kajastavad krediidituletisinstrumentide tingliku väärtuse, kui nad ostavad vastaspoolelt krediidiriski kaitset.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse mitte ainult kauplemisportfelli kuuluvaid, vaid kõiki krediidituletisinstrumente. |
| {0050;0075} | **Krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) – tinglik ülemväärtus**  Finantsinstitutsioonid esitavad krediidituletisinstrumentide (ostetud kaitse) tingliku väärtuse, nagu andmeväljal {0050;0070} pärast sellise õiglase väärtuse positiivsete muutuste võrra vähendamist, mis on ostetud krediidituletisinstrumendiga seoses kaasatud esimese taseme omavahendite hulka. |
| {0050;0085} | **Krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) – tinglik ülemväärtus (sama aluseks olev üksus)**  Finantsinstitutsioonid kajastavad krediidituletisinstrumentide tingliku väärtuse, kui nad ostavad krediidiriski kaitset enda väljakirjutatud krediidituletisinstrumentide aluseks oleva üksusega sama aluseks oleva üksuse krediidiriski vastu.  Selle andmevälja väärtuse esitamisel loetakse aluseks olevaid üksusi samaks juhul, kui tegemist on sama juriidilise isiku ja sama nõudeõiguse järguga.  Aluseks olevate üksuste kogumile ostetud krediidiriski kaitset tuleb lugeda samaks, kui see krediidiriski kaitse on majanduslikult samaväärne krediidiriski kaitse ostmisega eraldi iga üksiku aluseks oleva üksuse krediidiriski vastu.  Kui krediidiasutus või investeerimisühing ostab krediidiriski kaitset aluseks olevate üksuste kogumile, loetakse seda krediidiriski kaitset samaks üksnes juhul, kui ostetud krediidiriski kaitse katab täielikult kõik selle kogumi alajaotised, millele krediidiriski kaitse on müüdud. Teisisõnu võib tasaarvestamist arvesse võtta üksnes juhul, kui aluseks olevate üksuste kogum ja allutatuse tase on mõlema tehingu puhul ühesugused.  Sellel andmeväljal arvesse võetavad krediidiriski kaitse tinglikud väärtused ei tohi ühegi aluseks oleva üksuse puhul ületada andmeväljadel {0020;0075} ja {0050;0075} esitatud summasid. |
| {0060;0010} | **Finantstuletisinstrumendid – raamatupidamislik bilansiline väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77  Finantsinstitutsioonid kajastavad määruse (EL) nr 575/2013 II lisas loetletud lepingute kohaldatava raamatupidamistava kohase raamatupidamisliku bilansilise väärtuse, kui neid lepinguid kajastatakse bilansis varana. |
| {0060;0020} | **Finantstuletisinstrumendid – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Määruse (EL) nr 575/2013 II lisas loetletud lepingute kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui lepinguid kajastatakse bilansis varana, eeldades usaldatavusnõuetekohase või raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse). |
| {0060;0070} | **Finantstuletisinstrumendid – tinglik väärtus**  Sellel andmeväljal tuleb kajastada määruse (EL) nr 575/2013 II lisas loetletud lepingute tinglikku väärtust. |
| {0071;0010} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud – raamatupidamislik bilansiline väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui neid kajastatakse bilansis varana.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal raha, mis saadakse, ega mis tahes väärtpabereid, mis antakse vastaspoolele eespool nimetatud tehingute kaudu ja mille bilansis kajastamist jätkatakse (st mille puhul raamatupidamisarvestuses kajastamise lõpetamise kriteeriumid ei ole täidetud). Finantsinstitutsioonid kajastavad neid andmeväljal {0090,0010}. |
| {0071;0020} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse ja muu krediidiriski maandamise puudumist**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui lepinguid kajastatakse bilansis varana, eeldades usaldatavusnõuetekohase või raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse).  Kui väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute puhul on müügi raamatupidamisarvestus toimunud kohaldatava raamatupidamistava kohaselt, tühistavad finantsinstitutsioonid kõik müügiga seotud raamatupidamiskanded.  Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal raha, mis saadakse, ega mis tahes väärtpabereid, mis antakse vastaspoolele eespool nimetatud tehingute kaudu ja mille bilansis kajastamist jätkatakse (st mille puhul raamatupidamisarvestuses kajastamise lõpetamise kriteeriumid ei ole täidetud). Finantsinstitutsioonid kajastavad neid andmeväljal {0090,0020}. |
| {0090;0010} | **Muud varad – raamatupidamislik bilansiline väärtus**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Kõigi muude varade kui määruse (EL) nr 575/2013 II lisas loetletud lepingute, krediidituletisinstrumentide ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus. |
| {0090;0020} | **Muud varad – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 77 Kõigi muude varade kui määruse (EL) nr 575/2013 II lisas loetletud lepingute, krediidituletisinstrumentide ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, eeldades raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse). |
| {0095;0070} | **Bilansivälised kirjed**  Finantsinstitutsioonid esitavad bilansiväliste kirjete nimiväärtuse. Vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 429f lõikele 1 ei võta finantsinstitutsioonid sellel andmeväljal arvesse nimetatud määruse II lisas loetletud lepinguid, krediidituletisinstrumente ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguid. |
| {0210;0020} | **Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames saadud rahaline tagatis – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames saadud rahalise tagatise kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, eeldades raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse)  Sellel andmeväljal tähendab rahaline tagatis raha (sealhulgas müntide ja pangatähtede/valuuta) kogusummat. Keskpankades hoitavate hoiuste kogusumma hõlmatakse selles ulatuses, milles neid hoiuseid saab stressiolukorras välja võtta. Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal raha, mis on hoiustatud teistes krediidiasutustes ja investeerimisühingutes. |
| {0220;0020} | **Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames antud rahalise tagatisega seotud nõuded – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames tagatiseks antud rahalise tagatisega seotud saadaolevate nõuete kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, eeldades raamatupidamisliku tasaarvestuse või krediidiriski maandamise mõju puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse)  Finantsinstitutsioonid, kellel on kohaldatava raamatupidamistava kohaselt lubatud antud rahalise tagatisega seotud nõuded tasaarvestada seonduvate tuletisinstrumentidest tulenevate kohustustega (negatiivne õiglane väärtus) ning kes otsustavad seda võimalust kasutada, peavad tasaarvestamise tühistama ning kajastama rahalise nõude netosummas. |
| {0230;0020} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames saadud väärtpaberid, mida kajastatakse varana – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames saadud väärtpaberite kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, kui väärtpabereid kajastatakse kohaldatava raamatupidamistava kohaselt varana, eeldades raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse). |
| {0240;0020} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, kus toimub rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamine (rahalised nõuded) – bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist**  Kvalifitseeruvate rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingute raames väärtpaberite omanikule edasilaenatud rahast tulenevate saadaolevate rahaliste nõuete kohaldatava raamatupidamistava kohane raamatupidamislik bilansiline väärtus, eeldades raamatupidamisliku tasaarvestuse või muude krediidiriski maandamise mõjude puudumist (st raamatupidamisliku tasaarvestuse ja krediidiriski maandamise mõjud bilansilisele väärtusele tühistatakse).  Sellel andmeväljal tähendab rahaline tagatis raha (sealhulgas müntide ja pangatähtede/valuuta) kogusummat. Keskpankades hoitavate hoiuste kogusumma hõlmatakse selles ulatuses, milles neid hoiuseid saab stressiolukorras välja võtta. Finantsinstitutsioonid ei kajasta sellel andmeväljal raha, mis on hoiustatud teistes krediidiasutustes ja investeerimisühingutes.  Rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehing tähendab kombinatsiooni kahest tehingust, kus krediidiasutus või investeerimisühing ühelt poolt laenab väärtpaberite omanikult väärtpaberid ja laenab need edasi väärtpaberite laenuksvõtjale. Teiselt poolt saab ta väärtpaberite laenuksvõtjalt rahalise tagatise ja laenab saadud raha edasi väärtpaberite omanikule. Kvalifitseeruv rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehing peab vastama kõikidele järgmistele tingimustele:  a) mõlemad kvalifitseeruvasse rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingusse kuuluvad üksiktehingud toimuvad kas samal tehingupäeval või rahvusvaheliste tehingute puhul kahel järjestikusel tööpäeval;  b) kui rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingusse kuuluvates üksiktehingutes ei ole lõpptähtaega täpsustatud, on krediidiasutusel või investeerimisühingul juriidiline õigus sulgeda igal ajal etteteatamiseta ükskõik kumb rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingu pool (st mõlemad selle raamesse kuuluvad üksiktehingud);  c) kui rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingusse kuuluvates üksiktehingutes on lõpptähtaeg täpsustatud, ei tulene rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingust krediidiasutuse või investeerimisühingu jaoks lõpptähtaegade mittevastavusi; samuti on krediidiasutusel või investeerimisühingul juriidiline õigus sulgeda igal ajal etteteatamiseta ükskõik kumb rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamise tehingu pool (st mõlemad selle raamesse kuuluvad üksiktehingud);  d) see ei too kaasa ühtki muud täiendavat riskipositsiooni. |
| {0270;0010} | **Avaliku sektori investeeringud – nõuded keskvalitsuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui krediidiasutus või investeerimisühing on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on avaliku sektori investeeringutega seotud nõuded keskvalitsuste vastu  Kajastatakse ka sellise finantsinstitutsiooni bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0280;0010} | **Avaliku sektori investeeringud – nõuded piirkondlike valitsuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui krediidiasutus või investeerimisühing on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on avaliku sektori investeeringutega seotud nõuded piirkondlike valitsuste vastu  Kajastatakse ka sellise finantsinstitutsiooni bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0290;0010} | **Avaliku sektori investeeringud – nõuded kohalike omavalitsuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on avaliku sektori investeeringutega seotud nõuded kohalike omavalitsuste vastu  Kajastatakse ka sellise finantsinstitutsiooni bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0300;0010} | **Avaliku sektori investeeringud – nõuded avaliku sektori asutuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on avaliku sektori investeeringutega seotud nõuded avaliku sektori asutuste vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0310;0010} | **Tugilaenud – nõuded keskvalitsuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on tugilaenudega seotud nõuded keskvalitsuste vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0310;0070} | **Tugilaenud – nõuded keskvalitsuste vastu – tinglik väärtus /nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud keskvalitsustele antud tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0320;0010} | **Tugilaenud – nõuded piirkondlike valitsuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on tugilaenudega seotud nõuded piirkondlike valitsuste vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0320;0070} | **Tugilaenud – nõuded piirkondlike valitsuste vastu – tinglik väärtus / nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud piirkondlikele valitsustele antud tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0330;0010} | **Tugilaenud – nõuded kohalike omavalitsuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on tugilaenudega seotud nõuded kohalike omavalitsuste vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0330;0070} | **Tugilaenud – nõuded kohalike omavalitsuste vastu – tinglik väärtus /nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud kohalikele omavalitsustele antud tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0340;0010} | **Tugilaenud – nõuded avaliku sektori asutuste vastu – bilansiline väärtus**  Kui krediidiasutus või investeerimisühing on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on tugilaenudega seotud nõuded avaliku sektori asutuste vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0340;0070} | **Tugilaenud – nõuded avaliku sektori asutuste vastu – tinglik väärtus / nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud avaliku sektori asutusele antud tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0350;0010} | **Tugilaenud – nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu – bilansiline väärtus**  Kui krediidiasutus või investeerimisühing on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on tugilaenudega seotud nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0350;0070} | **Tugilaenud – nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu – tinglik väärtus / nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud finantssektorivälistele äriühingutele antud tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0360;0010} | **Tugilaenud – nõuded kodumajapidamiste vastu – bilansiline väärtus**  Kui krediidiasutus või investeerimisühing on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste varade kohaldatava raamatupidamistava kohane bilansiline väärtus, mis on tugilaenudega seotud nõuded kodumajapidamiste vastu  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0360;0070} | **Tugilaenud – nõuded kodumajapidamiste vastu – tinglik väärtus / nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud kodumajapidamistele antud tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0370;0010} | **Tugilaenud – vahendatud – bilansiline väärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, kohaldatava raamatupidamistava kohane vahendatud (mitte ise antud) tugilaenude bilansiline väärtus  Sellise finantsinstitutsiooni üksuse bilansilised väärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0370;0070} | **Tugilaenud – vahendatud – tinglik väärtus / nimiväärtus**  Kui finantsinstitutsioon on avaliku sektori arengukrediidiasutus, selliste bilansiväliste kirjete nimiväärtus, mis on seotud vahendatud (mitte ise antud) tugilaenude kasutamata osaga  Arvesse võetakse ka finantsinstitutsiooni sellise üksuse nimiväärtused, mida pädev asutus käsitab artikli 429a lõike 2 viimase lõigu kohaselt avaliku sektori arengukrediidiasutusena. |
| {0380;0010} | **Keskpangaga seotud riskipositsioonid – bilansiline väärtus**  Finantsinstitutsioonid esitavad kohaldatava raamatupidamistava kohaselt järgmiste keskpangaga seotud riskipositsioonide väärtuse: i) mündid ja pangatähed keskpanga jurisdiktsiooni ametlikus valuutas; ii) varad, mis kujutavad endast nõudeid keskpanga vastu, sealhulgas keskpangas hoitavad reservid.  Finantsinstitutsioonid võtavad arvesse vaid mõlemale järgmisele tingimusele vastavaid riskipositsioone: a) need on nomineeritud samas valuutas kui finantsinstitutsiooni kaasatud hoiused; b) nende keskmine pikkus ei ületa märkimisväärselt finantsinstitutsiooni kaasatavate hoiuste keskmist pikkust.  Finantsinstitutsioonid esitavad need riskipositsioonid olenemata sellest, kas need on koguriskipositsiooni näitajast määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõigete 5 ja 6 kohaselt välja jäetud või mitte. |
| {0390;0140} | **Keskpangaga suhtes olevate riskipositsioonide väärtus, mida kasutatakse artikli 429a lõikes 7 sätestatud korrigeeritud finantsvõimenduse määra nõude (finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa) arvutamiseks**  Finantsinstitutsiooni selliste riskipositsioonide päeva keskmine koguväärtus, mis on seotud tema keskpangaga ja mis on arvutatud keskpanga kohustuslike reservide hoidmisperioodi jooksul, mis vahetult eelneb määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 5 punktis c osutatud kuupäevale ja mida võib määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti n kohaselt välja jätta. |
| {0400;0140} | **Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja, mida kasutatakse kapitalinõuete määruse artikli 429a lõikes 7 sätestatud korrigeeritud finantsvõimenduse määra nõude (finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa) arvutamiseks**  Finantsinstitutsiooni koguriskipositsiooni näitaja (määratlus määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõikes 4) (sh riskipositsioonid, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõike 1 punkti n kohaselt välja jäetud) nimetatud määruse artikli 429a lõike 5 punktis c osutatud kuupäeva seisuga |
| {0410;0010} | **Varad kokku**  Finantsinstitutsioonid esitavad selles kirjes koguvara, lähtudes avaldatud finantsaruannete ulatusest. |

**5.** **C 43.00 – Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja komponentide alternatiivne jaotus** **(LR4)**

24. Finantsinstitutsioonid esitavad vormi LR4 finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtused (v.a read {0270;0010} {0280;0010}) pärast vormil LRCalc esitatud erandite ja mahaarvamiste (st miinusmärgiga kirjed käesoleva lisa I osa 9. punktis sätestatud märgitava kohaselt) kohaldamist.

25. Selleks et vältida topelt arvessevõtmist, järgivad finantsinstitutsioonid järgmist valemit:

Kõigi ridade summa {0010; 0010} kuni {0269;0010} vormil LRCalc võrdub = [{LR4;0010;0010} + {LR4;0040;0010} + {LR4;0050;0010} + {LR4;0060;0010} + {LR4;0065;0010} + {LR4;0070;0010} + {LR4;0080;0010} + {LR40;080;0020} + {LR4;0090;0010} + {LR4;00090;0020} + {LR4;0140;0010} + {LR4;0140;0020} + {LR4;0180;0010} + {LR4;0180;0020} + {LR4;190;0010} + {LR4;0190;0020} + {LR4;0210;0010} + {LR4;0210;0020} + {LR4;0230;0010} + {LR4;0230;0020} + {LR4;0280;0010} + {LR4;0280;0020} + {LR4;0290;0010} + {LR4;0290;0020}].

26. Et tagada kooskõla finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtustega, esitatakse ka riskiga kaalutud riskipositsiooni summad täielikult rakendatud määratluse kohaselt. Minimaalse väljundmäära korrigeerimisi käesolevas vormis arvesse ei võeta.

27. Finantsinstitutsioonid esitavad riskiga kaalutud varaga (pärast krediidiriski maandamise tehnikate ja asendusmõju arvesse võtmist) seotud vastaspoole. Finantsinstitutsioonid esitavad finantsvõimenduse määra riskipositsiooniga seotud vastaspoole, lähtudes algsest vastaspoolest (st riskiga kaalutud vara puhul krediidiriski maandamist ja asendusmõju arvesse võtmata).

|  |  |
| --- | --- |
| **Rida ja veerg** | **Viited õigussätetele ja juhised** |
| {0010;0010} | **Bilansivälised kirjed – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus andmeväljade {LRCalc;0150;0010}, {LRCalc;0160;0010}, {LRCalc;0165;0010} {LRCalc;0170;0010} ja {LRCalc;0180;0010} summana (v.a grupisisesed riskipositsioonid (individuaalsed), mis on välja jäetud vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punktidele c ja ca). |
| {0010;0020} | **Bilansivälised kirjed – riskiga kaalutud varad**  Bilansiväliste kirjete (v.a väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute ja tuletisinstrumentide) riskiga kaalutud varad, mis on arvutatud standardmeetodi või sisereitingute meetodi kohaselt. Standardmeetodi kohaste riskipositsioonide puhul selgitavad finantsinstitutsioonid riskiga kaalutud vara summa välja määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise 2. peatükki järgides. Standardmeetodi kohaste riskipositsioonide puhul selgitavad finantsinstitutsioonid riskiga kaalutud vara summa välja määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise 3. peatükki järgides. |
| {0020;0010} | **Millest: kaubanduse rahastamine – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus kaubanduse rahastamisega seotud bilansiväliste kirjete puhul  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendavad kaubanduse rahastamisega seotud bilansivälised kirjed väljastatud ja kinnitatud impordi- ja ekspordiakreditiive, mis on lühiajalised ja automaatselt likvideeruvad, ning muid samalaadseid tehinguid. |
| {0020;0020} | **Millest: kaubanduse rahastamine – riskiga kaalutud varad**  Riskiga kaalutud riskipositsiooni väärtus kaubanduse rahastamisega seotud bilansiväliste kirjete (v.a väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud ja tuletisinstrumendid) puhul.  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendavad kaubanduse rahastamisega seotud bilansivälised kirjed väljastatud ja kinnitatud impordi- ja ekspordiakreditiive, mis on lühiajalised ja automaatselt likvideeruvad, ning muid samalaadseid tehinguid. |
| {0030;0010} | **Millest: Ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel kaubanduse rahastamisega seotud bilansiväliste kirjete puhul.  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab ametlik ekspordikrediidikindlustuse skeem ametlikku toetust, mida annab valitsemissektor või muu üksus (nt ekspordikrediidi agentuur) muu hulgas otselaenude/finantseerimise, refinantseerimise, intressitoetuse (kus laenu kogu kestuse jooksul on garanteeritud fikseeritud intressimäär), abi finantseerimise (laenud ja toetused), ekspordikrediidikindlustuse ja garantiide vormis. |
| {0030;0020} | **Millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel – riskiga kaalutud varad**  Riskiga kaalutud riskipositsiooni väärtus ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel kaubanduse rahastamisega seotud bilansiväliste kirjete (v.a väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud ja tuletisinstrumendid) puhul.  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab ametlik ekspordikrediidikindlustuse skeem ametlikku toetust, mida annab valitsemissektor või muu üksus (nt ekspordikrediidi agentuur) muu hulgas otselaenude/finantseerimise, refinantseerimise, intressitoetuse (kus laenu kogu kestuse jooksul on garanteeritud fikseeritud intressimäär), abi finantseerimise (laenud ja toetused), ekspordikrediidikindlustuse ja garantiide vormis. |
| {0040;0010} | **Tuletisinstrumendid ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, mille suhtes kohaldatakse toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus sellistest tuletisinstrumentidest ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutest tulenevate riskipositsioonide korral, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punktis 25 määratletud toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet. |
| {0040;0020} | **Tuletisinstrumendid ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, mille suhtes kohaldatakse toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet – riskiga kaalutud varad**  Määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise kohaselt arvutatud riskiga kaalutud riskipositsiooni summad krediidiriski ja vastaspoole krediidiriski puhul selliste (sh bilansiväliste) tuletisinstrumentide ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute korral, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punktis 25 määratletud toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet. |
| {0050;0010} | **Tuletisinstrumendid, mille suhtes ei kohaldata toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus tuletisinstrumentide puhul, mille suhtes ei kohaldata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punktis 25 määratletud toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet. |
| {0050;0020} | **Tuletisinstrumendid, mille suhtes ei kohaldata toodetevahelise tasaarvestuse kokkulepet – riskiga kaalutud varad**  Määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise kohaselt arvutatud riskiga kaalutud riskipositsiooni summad (sh bilansivälised) selliste tuletisinstrumentide krediidiriski ja vastaspoole krediidiriski puhul, mille suhtes ei kohaldata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punktis 25 määratletud toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet. |
| {0060;0010} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, mille suhtes ei kohaldata toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute positsioonide puhul, mille suhtes ei kohaldata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punktis 25 määratletud toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet. |
| {0060;0020} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, mille suhtes ei kohaldata toodetevahelise tasaarvestuse kokkulepet – riskiga kaalutud varad**  Määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise kohaselt arvutatud riskiga kaalutud riskipositsiooni summad (sh bilansivälised) selliste väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute krediidiriski ja vastaspoole krediidiriski puhul, mille suhtes ei kohaldata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 272 punktis 25 määratletud toodete vahelist tasaarvestuskokkulepet. |
| {0065;0010} | **Riskipositsioonid, mis tulenevad krediidituletisinstrumentide täiendavast käsitlusest – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  See andmeväli peab võrduma andmeväljade {LRCalc;0130;0010} ja {LRCalc;0140;0010} vahega (v.a vastavad individuaalsed grupisisesed riskipositsioonid, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429a lõike 1 punkti c kohaselt välja jäetud). |
| {0070;0010} | **Muud kauplemisportfelli kuuluvad varad – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus**  Andmeväljal {LRCalc;0190;0010} kajastatud kirjete (v.a kauplemisportfelliväliste kirjete) finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus. |
| {0070;0020} | **Muud kauplemisportfelli kuuluvad varad – riskiga kaalutud vara**  Määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise kohaldamisalasse kuuluvate kirjete omavahendite nõuded korrutatuna 12,5ga. |
| {0080;0010} | **Pandikirjad – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 129 sätestatud pandikirjadest tulenevad standardmeetodi kohased riskipositsioonid  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0080;0020} | **Pandikirjad – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 161 lõike 1 punktis d sätestatud pandikirjadest tulenevad sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0080;0030} | **Pandikirjad – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 129 sätestatud pandikirjadest tulenevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0080;0040} | **Pandikirjad – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 161 lõike 1 punktis d sätestatud pandikirjadest tulenevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0090,0010} | **Nõuded, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0100,0010} kuni {0130,0010} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0090;0020} | **Nõuded, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0100,0020} kuni {0130,0020} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0090;0030} | **Riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0100,0030} kuni {0130,0030} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0090;0040} | **Riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0100,0040} kuni {0130,0040} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0100;0010} | **Nõuded leskvalitsuste ja keskpankade vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 114 osutatud standardmeetodi kohased keskvalitsuste või keskpankadega seotud riskipositsioonid  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0100;0020} | **Nõuded keskvalitsuste ja keskpankade vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktis a osutatud sisereitingute meetodi kohased keskvalitsuste või keskpankadega seotud riskipositsioonid  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0100;0030} | **Nõuded keskvalitsuste ja keskpankade vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 114 osutatud standardmeetodi kohaste nõuetega keskvalitsuste või keskpankade vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0100;0040} | **Nõuded keskvalitsuste ja keskpankade vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktis a osutatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega keskvalitsuste või keskpankade vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0110;0010} | **Nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 115 lõigetega 2 ja 4 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0110;0020} | **Nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 3 punktiga a hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0110;0030} | **Piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsustega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 115 lõigetega 2 ja 4 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu ning mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0110;0040} | **Piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsustega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 3 punktiga a hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0120;0010} | **Nõuded mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 117 lõikega 2 ja artikliga 118 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0120;0020} | **Nõuded mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 3 punktidega b ja c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0120;0030} | **Mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonidega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse artikli 117 lõikega 2 ja artikliga 118 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {1020;0040} | **Mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonidega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 3 punktidega b ja c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0130;0010} | **Nõuded avaliku sektori asutuste vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 116 lõikega 4 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0130;0020} | **Nõuded avaliku sektori asutuste vastu, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 3 punktiga a hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0130;0030} | **Avaliku sektori asutustega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 116 lõikega 4 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0130;0040} | **Avaliku sektori asutustega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse keskvalitsusega seotutena – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 3 punktiga a hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0140;0010} | **Nõuded piirkondlike valitsuste, mitmepoolsete arengupankade, rahvusvaheliste organisatsioonide ja avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0150,0010} kuni {0170,0010} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0140;0020} | **Nõuded piirkondlike valitsuste, mitmepoolsete arengupankade, rahvusvaheliste organisatsioonide ja avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0150,0020} kuni {0170,0020} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0140;0030} | **Nõuded piirkondlike valitsuste, mitmepoolsete arengupankade, rahvusvaheliste organisatsioonide ja avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0150,0030} kuni {0170,0030} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0140;0040} | **Nõuded piirkondlike valitsuste, mitmepoolsete arengupankade, rahvusvaheliste organisatsioonide ja avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0150,0040} kuni {0170,0040} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0150;0010} | **Nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 115 lõigetega 1, 3 ja 5 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0150;0020} | **Nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 4 punktiga a hõlmatud sisereitingute meetodi kohased nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0150;0030} | **Nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 115 lõigetega 1, 3 ja 5 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0150;0040} | **Nõuded piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 4 punktiga a hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0160;0010} | **Nõuded mitmepoolsete arengupankade vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 117 lõigetega 1 ja 3 hõlmatud standardmeetodi kohased mitmepoolsete arengupankadega seotud riskipositsioonid  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0160;0020} | **Nõuded mitmepoolsete arengupankade vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 4 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0160;0030} | **Nõuded mitmepoolsete arengupankade vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 117 lõigetega 1 ja 3 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0160;0040} | **Nõuded mitmepoolsete arengupankade vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 4 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega mitmepoolsete arengupankade vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0170;0010} | **Nõuded avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 116 lõigetega 1, 2, 3 ja 5 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0170;0020} | **Nõuded avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 4 punktiga b hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0170;0030} | **Nõuded avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 116 lõigetega 1, 2, 3 ja 5 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0170;0040} | **Nõuded avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 4 punktiga b hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega avaliku sektori asutuste vastu, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0180;0010} | **Finantsinstitutsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artiklitega 119–121 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega finantsinstitutsioonide vastu  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0180;0020} | **Finantsinstitutsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga b hõlmatud nõuetega finantsinstitutsioonide vastu, mis ei ole sama määruse artikli 161 lõike 1 punkti d kohased pandikirjadest tulenevad riskipositsioonid ega hõlmatud nimetatud määruse artikli 147 lõike 4 punktiga c  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0180;0030} | **Finantsinstitutsioonid – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artiklitega 119–121 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega finantsinstitutsioonide suhtes  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0180;0040} | **Finantsinstitutsioonid – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga b hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega finantsinstitutsioonide vastu, ja mis ei ole sama määruse artikli 161 lõike 1 punkti d kohased pandikirjadest tulenevad riskipositsioonid ega hõlmatud nimetatud määruse artikli 147 lõike 4 punktiga c  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0190;0010} | **Tagatud kinnisvarale seatud hüpoteegiga ja arendusprojektidega seotud riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 124 ja artikliga 126a hõlmatud standardmeetodi kohaste kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonide ja arenguprojektidega seotud riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0190;0020} | **Tagatud kinnisvarale seatud hüpoteegiga ja arendusprojektidega seotud riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu või artikli 147 lõike 2 punktiga d hõlmatud jaenõuetega, kui need riskipositsioonid on tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga ja arendusprojektidega seotud riskipositsioonid  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0190;0030} | **Tagatud kinnisvarale seatud hüpoteegiga ja arendusprojektidega seotud riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 124 ja artikliga 126a hõlmatud standardmeetodi kohaste kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonide ja arenguprojektidega seotud riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0190;0040} | **Tagatud kinnisvarale seatud hüpoteegiga ja arendusprojektidega seotud riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – sisereitignute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu või artikli 147 lõike 2 punkti d alapunktiga ii hõlmatud jaenõuetega, kui need riskipositsioonid on tagatud kinnisvarale seatud hüpoteegiga vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 199 lõike 1 punktile a. Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0200;0010} | **Millest: Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 125 kohaste elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga täielikult tagatud riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0200;0020} | **Millest: Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu või artikli 147 lõike 2 punktiga d hõlmatud jaenõuetega, kui need riskipositsioonid on tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0200;0030} | **Millest: Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 125 kohaste elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga täielikult tagatud riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0200;0040} | **Millest: Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu või artikli 147 lõike 2 punktiga d hõlmatud jaenõuetega, kui need riskipositsioonid on tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0210;0010} | **Jaenõuded – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 123 kohaste standardmeetodi kohaste jaenõuetega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0210;0020} | **Jaenõuded – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punkti d alapunktidega i, iii ja iv hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste jaenõuetega, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0210;0030} | **Jaenõuded – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 123 kohaste standardmeetodi kohaste jaenõuetega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0210;0040} | **Jaenõuded – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punkti d alapunktidega i, iii ja iv hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste jaenõuetega, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0220;0010} | **Millest: Jaenõuded VKEde vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 123 kohaste jaenõuetega väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate (VKEd) vastu.  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0220;0020} | **Millest: Jaenõuded VKEde vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punkti d alapunktidega i, iii ja iv hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste jaenõuetega, kui need riskipositsioonid on nõuded väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate vastu ja mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0220;0030} | **Millest: Jaenõuded VKEde vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 123 kohaste jaenõuetega väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate (VKEd) vastu  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0220;0040} | **Millest: Jaenõuded VKEde vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punkti d alapunktidega i, iii ja iv hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste jaenõuetega, kui need riskipositsioonid on nõuded väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate vastu ja mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0230;0010} | **Nõuded äriühingute vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0240,0010} ja {0250,0010} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0230;0020} | **Nõuded äriühingute vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0240,0020} ja {0250,0020} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0230;0030} | **Nõuded äriühingute vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0240,0030} ja {0250,0030} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0230;0040} | **Nõuded äriühingute vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  See peab olema andmeväljade {0240,0040} ja {0250,0040} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0240;0010} | **Nõuded finantssektori äriühingute vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega finantssektori äriühingute vastu  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab „finantssektori äriühing“ reguleeritud ja reguleerimata ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid), kelle põhitegevuseks on osaluste omandamine või tegelemine ühe või mitme direktiivi 2013/36/EL I lisas loetletud tegevusega, ning määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 27 määratletud ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid).  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0240;0020} | **Nõuded finantssektori äriühingute vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 147 lõike 2 punkti c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega finantssektori äriühingute vastu, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab „finantssektori äriühing“ reguleeritud ja reguleerimata ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid), kelle põhitegevuseks on osaluste omandamine või tegelemine ühe või mitme direktiivi 2013/36/EL I lisas loetletud tegevusega, ning määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 27 määratletud ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid).  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0240;0030} | **Nõuded finantssektori äriühingute vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega finantssektori äriühingute vastu  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab „finantssektori äriühing“ reguleeritud ja reguleerimata ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid), kelle põhitegevuseks on osaluste omandamine või tegelemine ühe või mitme direktiivi 2013/36/EL I lisas loetletud tegevusega, ning määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 27 määratletud ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid).  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0240;0040} | **Nõuded finantssektori äriühingute vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 147 lõike 2 punkti c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega finantssektori äriühingute vastu, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab „finantssektori äriühing“ reguleeritud ja reguleerimata ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid), kelle põhitegevuseks on osaluste omandamine või tegelemine ühe või mitme direktiivi 2013/36/EL I lisas loetletud tegevusega, ning määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 27 määratletud ettevõtjaid (v.a andmeväljal {0180;0010} osutatud finantsinstitutsioonid).  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0250;0010} | **Nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega finantssektoriväliste äriühingute vastu  See peab olema andmeväljade {0260,0010} ja {0270,0010} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0250;0020} | **Nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 147 lõike 2 punkti c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega finantssektoriväliste äriühingute vastu, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  See peab olema andmeväljade {0260,0020} ja {0270,0020} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0250;0030} | **Nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu– riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega finantssektoriväliste äriühingute vastu  See peab olema andmeväljade {0260,0030} ja {0270,0030} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0250;0040} | **Nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu– riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 147 lõike 2 punkti c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega finantssektoriväliste äriühingute vastu, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  See peab olema andmeväljade {0260,0040} ja {0270,0040} summa.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0260;0010} | **Nõuded VKEde vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, mis on väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0260;0020} | **Nõuded VKEde vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, kui need riskipositsioonid on nõuded väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate vastu ja mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0260;0030} | **Nõuded VKEde vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, mis on väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0260;0040} | **Nõuded VKEde vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, kui need riskipositsioonid on nõuded väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate vastu ja mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga  Selle andmevälja täitmisel peavad finantsinstitutsioonid lähtuma määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501 lõike 2 punktis b osutatud väikese või keskmise suurusega ettevõtja määratlusest.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0270;0010} | **Nõuded muude äriühingute kui VKEde vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, mida ei ole kajastatud andmeväljadel {0230;0040} ja {0250;0040}  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0270;0020} | **Nõuded muude äriühingute kui VKEde vastu – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga ega kajastatud andmeväljadel {0230;0040} ja {0250;0040}  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0270;0030} | **Nõuded muude äriühingute kui VKEde vastu – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 122 hõlmatud standardmeetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, mida ei ole kajastatud andmeväljadel {0230;0040} ja {0250;0040}  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0270;0040} | **Nõuded muude äriühingute kui VKEde vastu – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga c hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste nõuetega äriühingute vastu, mis ei ole tagatud nimetatud määruse artikli 199 lõike 1 punkti a kohase kinnisvarale seatud hüpoteegiga ega kajastatud andmeväljadel {0230;0040} ja {0250;0040}  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0280;0010} | **Makseviivituses olevad riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsinstitutsioonid kajastavad finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtust varade puhul, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 127 hõlmatud standardmeetodi kohased makseviivituses riskipositsioonid. |
| {0280;0020} | **Makseviivituses olevad riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsinstitutsioonid kajastavad finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtust varade puhul, mis on liigitatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõikes 2 loetletud riskipositsiooni klassidesse, kui on tekkinud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 178 kohane makseviivitus. |
| {0280;0030} | **Makseviivituses olevad riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsinstitutsioonid kajastavad riskiga kaalutud vara selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 127 hõlmatud makseviivituses riskipositsioonidega. |
| {0280;0040} | **Makseviivituses olevad riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsinstitutsioonid kajastavad riskiga kaalutud vara väärtust varade puhul, mis on liigitatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõikes 2 loetletud riskipositsiooni klassidesse, kui on tekkinud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 178 kohane makseviivitus. |
| {0290;0010} | **Muud riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mis on liigitatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 112 punktides k, m, n, o, p ja q loetletud riskipositsiooni klassidesse  Finantsinstitutsioonid esitavad siinkohal varad, mis on omavahenditest maha arvatud (nt immateriaalsed varad), aga mida ei saa muul juhul selle andmevälja alla kategoriseerida, isegi kui asjakohane kategoriseerimine ei ole vajalik riskipõhiste omavahendite nõuete määramiseks veergudes {\*; 0030} ja {\*; 0040}.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0290;0020} | **Muud riskipositsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa varade puhul, mis on liigitatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktides e, e1, f ja g loetletud riskipositsiooni klassidesse  Finantsinstitutsioonid esitavad siinkohal varad, mis on omavahenditest maha arvatud (nt immateriaalsed varad), aga mida ei saa muul juhul selle andmevälja alla kategoriseerida, isegi kui asjakohane kategoriseerimine ei ole vajalik riskipõhiste omavahendite nõuete määramiseks veergudes {\*; 0030} ja {\*; 0040}.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0290;0030} | **Muud riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mis on liigitatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 112 punktides k, m, n, o, p ja q loetletud riskipositsiooni klassidesse  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0290;0040} | **Muud riskipositsioonid – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mis on liigitatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktides e, e1, f ja g loetletud riskipositsiooni klassidesse  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0300;0010} | **Millest: Väärtpaberistamise positsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 112 punktiga m hõlmatud standardmeetodi kohaste väärtpaberistamise positsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0300;0020} | **Millest: Väärtpaberistamise positsioonid – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga f hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste väärtpaberistamise riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0300;0030} | **Millest: väärtpaberistamise positsioonid – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 112 punktiga m hõlmatud standardmeetodi kohaste väärtpaberistamise positsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0300;0040} | **Millest: väärtpaberistamise positsioonid – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste varade puhul, mille korral on tegemist määruse (EL) nr 575/2013 artikli 147 lõike 2 punktiga f hõlmatud sisereitingute meetodi kohaste väärtpaberistamise riskipositsioonidega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0310;0010} | **Kaubanduse rahastamine (memokirje) – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaupade või teenuste importijale või eksportijale impordi- või ekspordikrediidi kaudu laenuandmisega ja muude samalaadsete tehingutega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0310;0020} | **Kaubanduse rahastamine (memokirje) – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaupade või teenuste importijale või eksportijale impordi- või ekspordikrediidi kaudu laenuandmisega ja muude samalaadsete tehingutega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0310;0030} | **Kaubanduse rahastamine (memokirje) – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaupade või teenuste importijale või eksportijale impordi- või ekspordikrediidi kaudu laenuandmisega ja muude samalaadsete tehingutega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0310;0040} | **Kaubanduse rahastamine (memokirje) – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaupade või teenuste importijale või eksportijale impordi- või ekspordikrediidi kaudu laenuandmisega ja muude samalaadsete tehingutega  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0320;0010} | **Millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaubanduse rahastamisega ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab ametlik ekspordikrediidikindlustuse skeem ametlikku toetust, mida annab valitsemissektor või muu üksus (nt ekspordikrediidi agentuur) muu hulgas otselaenude/finantseerimise, refinantseerimise, intressitoetuse (kus laenu kogu kestuse jooksul on garanteeritud fikseeritud intressimäär), abi finantseerimise (laenud ja toetused), ekspordikrediidikindlustuse ja garantiide vormis.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0320;0020} | **Millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel – finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaubanduse rahastamisega ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab ametlik ekspordikrediidikindlustuse skeem ametlikku toetust, mida annab valitsemissektor või muu üksus (nt ekspordikrediidi agentuur) muu hulgas otselaenude/finantseerimise, refinantseerimise, intressitoetuse (kus laenu kogu kestuse jooksul on garanteeritud fikseeritud intressimäär), abi finantseerimise (laenud ja toetused), ekspordikrediidikindlustuse ja garantiide vormis.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0320;0030} | **Millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel – riskiga kaalutud varad – standardmeetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaubanduse rahastamisega ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab ametlik ekspordikrediidikindlustuse skeem ametlikku toetust, mida annab valitsemissektor või muu üksus (nt ekspordikrediidi agentuur) muu hulgas otselaenude/finantseerimise, refinantseerimise, intressitoetuse (kus laenu kogu kestuse jooksul on garanteeritud fikseeritud intressimäär), abi finantseerimise (laenud ja toetused), ekspordikrediidikindlustuse ja garantiide vormis.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate standardmeetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |
| {0320;0040} | **Millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel – riskiga kaalutud varad – sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid**  Riskiga kaalutud varad selliste bilansikirjete puhul, mis on seotud kaubanduse rahastamisega ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel  Vormis LR4 kajastamise eesmärgil tähendab ametlik ekspordikrediidikindlustuse skeem ametlikku toetust, mida annab valitsemissektor või muu üksus (nt ekspordikrediidi agentuur) muu hulgas otselaenude/finantseerimise, refinantseerimise, intressitoetuse (kus laenu kogu kestuse jooksul on garanteeritud fikseeritud intressimäär), abi finantseerimise (laenud ja toetused), ekspordikrediidikindlustuse ja garantiide vormis.  Finantsinstitutsioonid kajastavad selle pärast makseviivituses olevate sisereitingute meetodi kohaste riskipositsioonide mahaarvamist. |

**6.** **C 44.00 – Üldine teave** **(LR5)**

28. Siin esitatakse täiendav teave, mis on vajalik finantsinstitutsiooni tegevuse ja tema tehtud regulatiivsete valikute liigitamiseks.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rida**  **ja veerg** | **Juhised** |
| {0010;0010} | **Finantsinstitutsiooni äriühingu struktuur**  Finantsinstitutsioon liigitab oma äriühingu struktuuri vastavalt allpool esitatud kategooriatele:  – aktsiaselts,  – vastastikune selts / ühistu,  – muu äriühing kui aktsiaselts. |
| {0020;0010} | **Tuletisinstrumentide käsitlemine**  Finantsinstitutsioon täpsustab regulatiivset tuletisinstrumentide käsitlust vastavalt allpool esitatud kategooriatele:  – vastaspoole krediidiriski standardmeetod;  – vastaspoole krediidiriski lihtsustatud standardmeetod;  – esmase riskipositsiooni meetod. |
| {0040;0010} | **Finantsinstitutsiooni liik**  Finantsinstitutsioon täpsustab, mis liiki finantsinstitutsioon ta on, vastavalt allpool esitatud kategooriatele:  – universaalpangandus (jaepangandus/äripangandus ja investeerimispangandus),  – jaepangandus/äripangandus,  – investeerimispangandus,  – eriotstarbeliste laenude andja,  – avaliku sektori arengukrediidiasutus;  – muu ärimudel. |
| {0070;0010} | **Finantsinstitutsioon, millel on avaliku sektori arendusüksus**  Finantsinstitutsioonid, kes ei ole avaliku sektori arengukrediidiasutused peavad märkima, kas neil on avaliku sektori arendusüksus või mitte. |
| {0080;0010},  {00090;0010},  {0100;0010} | **Üksus, mis annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele/-üksusele kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 2 punkti d kohase garantii: keskvalitsus, piirkondlik valitsus, kohalik omavalitsus**  Finantsinstitutsioonid, kes on avaliku sektori arengukrediidiasutused või kellel on avaliku sektori arendusüksus, peavad märkima, kas keskvalitsus, piirkondlik valitsus või kohalik omavalitsus annab neile garantii või mitte.  Vastava kaitse andja liigi reale tuleb märkida ka „TÕENE“ või „VÄÄR“. |
| {0080;0010} | **Keskvalitsus annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele või -üksusele garantiisid** |
| {0090;0010} | **Piirkondlik valitsus annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele või -üksusele garantiisid** |
| {0100;0010} | **Kohalik omavalitsus annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele või -üksusele garantiisid** |
| {0110;0010};  {0120;0010};  {0130;0010} | **Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 2 punkti d kohaselt saadud garantii liik**  Finantsinstitutsioonid, kes on avaliku sektori arengukrediidiasutused või kellel on avaliku sektori arendusüksus, peavad märkima saadud kaitse liigi  Vastava kaitse liigi reale tuleb märkida ka „TÕENE“ või „VÄÄR“. |
| {0110;0010} | **Kohustus kaitsta krediidiasutuse elujõulisust** |
| {0120;0010} | **Otsene garantii krediidiasutuse omavahendite nõuetele, rahastamisnõuetele või väljastatud tugilaenudele** |
| {0130;0010} | **Kaudne garantii krediidiasutuse omavahendite nõuetele, rahastamisnõuetele või väljastatud tugilaenudele** |

**7.** **C 48.00 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus (LR6)**

29. Seda teavet kogutakse finantsvõimenduse määra volatiilsuse seire eesmärgil. Selle peavad esitama vaid suured finantsinstitutsioonid.

**8.** **C 48.01 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi keskmine**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rida**  **ja veerg** | **Juhised** |
| {0010;0010} | **Aruandeperioodi keskmine väärtus – väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutega seotud riskipositsiooni väärtus**  Finantsinstitutsioonid esitavad aruandekvartali väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutega seotud riskipositsiooni päevaväärtuste keskmise, võtmata arvesse vormi C47.00 ridadel 0010 ja 0050 kajastatud maaklerkliiritud kauplemisriskipositsioonide keskse vastaspoole poolt, mis tuleb välja jätta. |
| {0010;0020} | **Aruandeperioodi keskmine väärtus –** **korrigeerimine raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute puhul**  Finantsinstitutsioonid esitavad aruandekvartali raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute korrigeerimiste päevaväärtuste keskmise, nagu kajastatud vormi C47.00 real 0230. |

**9.** **C 48.02 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi päevaväärtused**

30. Esitada tuleb kvartali päevaväärtused.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rida**  **ja veerg** | **Juhised** |
| {0010;0010} | **Aruandekuupäev aruandeperioodil**  Finantsinstitutsioonid märgivad, millise kuupäeva väärtusele esitatud päevaväärtus viitab. Esitada tuleb aruandekvartali kõik päevad. |
| {0010;0020} | **Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute riskipositsiooni väärtus**  Finantsinstitutsioonid esitavad aruandekvartali väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutega seotud riskipositsiooni päevaväärtused, võtmata arvesse vormi C47.00 ridadel 0010 ja 0050 kajastatud maaklerkliiritud kauplemisriskipositsioonide keskse vastaspoole poolt, mis tuleb välja jätta. |
| {0010;0030} | **Korrigeerimine raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute puhul**  Finantsinstitutsioonid esitavad aruandekvartali raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute korrigeerimiste päevaväärtused, nagu kajastatud vormi C47.00 real 0230. |