II

(Muud kui seadusandlikud aktid)

MÄÄRUSED

EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EL) 2021/943,

14. mai 2021,

millega muudetakse määrust (EL) 2015/534 järelevalvealase finantsteabe aruandluse kohta (EKP/2021/24)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse nõukogu 15. oktoobri 2013. aasta määrust (EL) nr 1024/2013, millega antakse Euroopa Keskpangale eriülesanded seoses krediidiasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalve poliitikaga, ([1]) eelkõige selle artikli 4 lõikeid 1 ja 3, artikli 6 lõiget 2 ja lõike 5 punkti d ning artiklit 10,

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 16. aprilli 2014. aasta määrust (EL) nr 468/2014, millega kehtestatakse raamistik Euroopa Keskpanga ja riiklike pädevate asutuste vaheliseks ning riiklike määratud asutustega tehtavaks koostööks ühtse järelevalvemehhanismi raames (SSM raammäärus) (EKP/2014/17), ([2]) eelkõige selle artikli 21 lõiget 1, artiklit 140 ja artikli 141 lõiget 1,

ning arvestades järgmist:

(1) Euroopa Komisjon võttis hiljuti Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) poolt esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõu alusel vastu komisjoni rakendusmääruse (EL) 2021/451, ([3]) millega tunnistatakse kehtetuks komisjoni rakendusmäärus (EL) nr 680/2014 ([4]).

(2) Kuna Euroopa Keskpanga määrusega (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) ([5]) („EKP FINREP määrus“) reguleeritakse EBA poolt koostatud ja rakendusmäärusega (EL) nr 680/2014 kehtestatud vormide kasutamist EKP eesmärkide saavutamiseks, tuleb EKP FINREP määruses toodud viiteid rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014 vastavalt ajakohastada. Samuti tuleb arvesse võtta muid muudatusi, mille tõttu on vaja ajakohastada ristviiteid rakendusmäärusele (EL) 2021/451, et tagada EKP FINREP määruse kooskõla kohaldatava komisjoni rakendusmäärusega. Asjaomased muudatused hõlmavad teatavaid muutusi EKP FINREP määruse lisades sätestatud teatavate vormide nimetustes ja struktuuris, et neid ühildada rakendusmääruse (EL) 2021/451 lisades sätestatud vormide nimetuste ja struktuuriga.

(3) 20. mail 2019. aastal võtsid Euroopa Parlament ja Euroopa Liidu Nõukogu vastu määruse (EL) 2019/876, ([6]) millega muudetakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 575/2013 ([7]). EKP FINREP määruses toodud viiteid määrusele (EL) nr 575/2013 tuleb vastavalt ajakohastada.

([1]) ELT L 287, 29.10.2013, lk 63.
([2]) ELT L 141, 14.5.2014, lk 1.
([3]) Komisjon 17. detsembri 2020. aasta rakendusmäärus (EL) 2021/451, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses krediidiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega ning tunnistatakse kehtetuks rakendusmäärus (EL) nr 680/2014 (ELT L 97, 19.3.2021, lk 1).
([4]) Komisjoni 16. aprilli 2014. aasta rakendusmäärus (EL) nr 680/2014, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses krediidiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 (ELT L 191, 28.6.2014, lk 1).
([5]) Euroopa Keskpanga 17. märtsi 2015. aasta määrus (EL) 2015/534 järelevalvealase finantsteabe aruandluse kohta (EKP/2015/13) (ELT L 86, 31.3.2015, lk 13).
([6]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2019. aasta määrus (EL) 2019/876, millega muudetakse määrust (EL) nr 575/2013 seoses finantsvõimenduse määra, stabiilse netorahastamise kordaja, omavahendite ja kõlblike kohustuste nõuete, vastaspoole krediidiriski, tururiski, kesksetes vastaspooltes olevate positsioonide, ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjates olevate riskipositsioonide, riskide kontsentreerumise, aruandlus- ja avalikustamisnõuetega ning millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 150, 7.6.2019, lk 1).
([7]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013 krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

(4) Õiguskindluse tagamiseks on vaja tagada, et viidete muudatusi kohaldatakse alates rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 kehtetuks tunnistamise kuupäevast. Seetõttu tuleb käesolevat määrust kohaldada alates rakendusmääruse (EL) 2021/451 kohaldamise kuupäevast ehk 28. juunist 2021.

(5) Seetõttu tuleb määrust (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) vastavalt muuta,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Muudatused

Määrust (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) muudetakse järgmiselt:

1) artiklit 1 muudetakse järgmiselt:

a) lõikes 2 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „komisjoni rakendusmääruse (EL) 2021/451“ (*);

(*) Komisjoni 17. detsembri 2020. aasta rakendusmäärus (EL) 2021/451, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses krediidiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega ning tunnistatakse kehtetuks rakendusmäärus (EL) nr 680/2014 (ELT L 97, 19.3.2021, lk 1).“;

b) lõige 3 asendatakse järgmisega:

„3. Kui pädevad asutused, sh EKP, nõuab, et asutused järgiksid määruse (EL) nr 575/2013 II kuni VIII osas ja direktiivi 2013/36/EL VII jaotises sätestatud kohustusi allkonsolideeritud alusel kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 11 lõikega 6, peavad need asutused järgima ka allkonsolideerimise puhul käesoleva määruse konsolideerimise nõudeid.“;

2) artikkel 4 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 4*

Konsolideeritud alusel toimuva aruandluse vorm ja sagedus ning aruandekuupäevade ja aruannete esitamise kuupäevad olulistele krediidiasutustele, kes kohaldavad järelevalvelises aruandluses IFRSi konsolideeritud alusel kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 24 lõikega 2

Kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõikega 4 esitavad rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 osutatud järelevalvealase finantsteabe konsolideeritud alusel olulised krediidiasutused, kelle järelevalvealane aruandlus IFRSi alusel määruse (EÜ) nr 1606/2002 kohaselt on konsolideeritud kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 24 lõikega 2.“;

3) artikkel 5 asendatakse järgmisega:

„*Artikkel 5*

Konsolideeritud alusel toimuva aruandluse vorm ja sagedus ning aruandekuupäevad ja aruannete esitamise kuupäevad olulistele krediidiasutustele, kes kohaldavad riigisisest raamatupidamistava konsolideeritud alusel kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ

Kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõikega 9 esitavad rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 osutatud järelevalvealase finantsteabe konsolideeritud alusel olulised krediidiasutused, v.a artiklis 4 osutatud krediidiasutused, kelle suhtes kohaldatakse direktiivil 86/635/EMÜ põhinevat riigisisest raamatupidamistava konsolideeritud alusel.“;

4) artiklit 6 muudetakse järgmiselt:

a) lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. Lõikes 1 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus hõlmab rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 osutatud teabe, sh teabe selle määruse III lisa vormil 40.1, ja toimub selles artiklis osutatud sagedusega.“;

b) lõige 4 asendatakse järgmisega:

„4. Lõikes 3 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus hõlmab rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 osutatud teabe, sh teabe selle määruse IV lisa vormil 40.1, ja toimub selles artiklis osutatud sagedusega.“;

c) lõigetes 7 ja 8 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

5) artiklit 7 muudetakse järgmiselt:

a) lõike 1 viimane lause asendatakse järgmisega:

„Nende krediidiasutuste järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 sätestatud sagedusega ja hõlmab I lisas täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

b) lõikes 2 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

c) lõige 4 asendatakse järgmisega:

„4. Lõikes 3 osutatud järelevalveline finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 sätestatud sagedusega ja hõlmab I lisas täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

d) lõikes 5 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

6) artikli 8 lõike 4 punktides a ja b asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

7) artikli 9 lõiget 1 muudetakse järgmiselt:

a) punkti a viimane lause asendatakse järgmisega:

„Järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 osutatud sagedusega.“;

b) punkti b viimane lause asendatakse järgmisega:

„Järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 osutatud sagedusega.“;

8) artikli 10 lõikes 2 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

9) artiklit 11 muudetakse järgmiselt:

a) lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. Lõikes 1 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 sätestatud sagedusega ja hõlmab I lisa punktis 1 täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

b) lõikes 3 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

c) lõike 4 viimane lause asendatakse järgmisega:

„See järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 sätestatud sagedusega ja hõlmab I lisa punktis 2 täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

d) lõikes 5 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

10) artikli 12 lõike 4 punktides a ja b asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

11) artiklit 13 muudetakse järgmiselt:

a) lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. Lõikes 1 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 sätestatud sagedusega ja hõlmab I lisa punktis 1 täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

b) lõige 5 asendatakse järgmisega:

„5. Lõikes 4 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 sätestatud sagedusega ja hõlmab I lisa punktis 2 täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

c) lõigetes 3 ja 6 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

12) artiklit 14 muudetakse järgmiselt:

a) lõige 2 asendatakse järgmisega:

„2. Lõikes 1 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 11 sätestatud sagedusega ja hõlmab II lisas täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

b) lõige 5 asendatakse järgmisega:

„5. Lõikes 4 osutatud järelevalvealane finantsaruandlus toimub rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklis 12 sätestatud sagedusega ja hõlmab II lisas täpsustatud ühtset miinimumteavet.“;

c) lõigetes 3 ja 6 asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

13) artikli 15 lõike 4 punktides a ja b asendatakse fraas „rakendusmääruse (EL) nr 680/2014“ fraasiga „rakendusmääruse (EL) 2021/451“;

14) määruse (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) lisasid muudetakse vastavalt käesoleva määruse lisale.

Artikkel 2

Lõppsätted

1. Käesolev määrus jõustub viiendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

2. Seda kohaldatakse alates 28. juunist 2021.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja liikmesriikides vahetult kohaldatav kooskõlas aluslepingutega.

Frankfurt Maini ääres, 14. mai 2021

EKP nõukogu nimel
EKP president
Christine LAGARDE

LISA

Määruse (EL) 2015/534 (EKP/2015/13) lisasid muudetakse järgmiselt.

1) I lisa asendatakse järgmisega:

„*I LISA*

Järelevalvealase finantsteabe lihtsustatud aruandlus

1. Järelevalvealase finantsteabe lihtsustatud aruandlus hõlmab rakendusmääruse (EL) 2021/451 III lisa vormid allpool tabelis 1 järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes kohaldavad IFRSi kooskõlas määrusega (EÜ) nr 1606/2002, ja järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes kohaldavad IFRSiga vastavuses olevat riigisisest raamatupidamistava kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ.

2. Järelevalvealase finantsteabe lihtsustatud aruandlus hõlmab rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormid allpool tabelis 2 järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes ei ole hõlmatud lõikes 1 ja kes kohaldavad riigisisest raamatupidamistava kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ.

2a. Erandina punktist 2 võib riiklik pädev asutus otsustada, et selles riigis asutatud punktis 2 osutatud üksused esitavad järgmised aruanded:

   a) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 9.1 ja 9.1.1;

   b) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 11.1 ja 11.2;

   c) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 12.0 ja 12.1 ja

   d) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 16.3 ja 16.4.

3. Lõigetes 1 ja 2 osutatud teave esitatakse kooskõlas rakendusmääruse (EL) 2021/451 V lisa juhistega.

4. Tabelite 1 ja 2 vormid 17.1, 17.2 ja 17.3 on ainult konsolideeritud aruandlusega krediidiasutustele. Tabelite 1 ja 2 vorm 40.1 on konsolideeritud aruandlusega krediidiasutustele ja krediidiasutustele, kes ei kuulu gruppi ja kelle aruandlus on individuaalne.

5. Käesoleva lisa 2. osa tabelites 1 ja 2 osutatud piirmäära arvutamisel kohaldatakse rakendusmääruse (EL) 2021/451 artikli 5 lõike 5 teist lõiku.

Tabel 1

Vormi number	**VORMI VÕI VORMI RÜHMA NIMI**
	1. OSA [KVARTALIARUANDLUS]
	BILANSS [Finantsseisundi aruanne]
1.1	Bilanss: varad
1.2	Bilanss: kohustused
1.3	Bilanss: omakapital
2	**Kasumiaruanne**
	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa

4.1	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: kauplemiseks hoitavad finantsvarad
4.2.1	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel
4.2.2	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande
4.3.1	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad
4.4.1	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad
4.5	Allutatud finantsvarad
5.1	**Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**
6.1	**Finantssektorivälistele äriühingutele antud laenude ja ettemaksete jaotus NACE koodide alusel (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad)**
	Finantskohustuste jaotus
8.1	Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa
8.2	Allutatud finantskohustused
	Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused
9.1.1	Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused
9.2	Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees, saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees
10	**Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus**
	Riskimaandamise arvestus
11.1	Tuletisinstrumendid – Riskimaandamise arvestus: Jaotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel
	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
12.1	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
	Saadud tagatised ja garantiid
13.1	Tagatiste ja garantiide jaotus laenude ja ettemaksete kaupa (muud kui kauplemiseks hoitavad)
13.2.1	Tagatised, mis on omandatud perioodi jooksul, võttes need enda valdusse [aruandekuupäeva seisuga valduses olevad]
13.3.1	Akumuleeritud tagatised, mis on omandatud, võttes need enda valdusse
14	**Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid**
	Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus
16.1	Intressitulu ja -kulu instrumentide ja vastaspoole sektorite lõikes
16.3	Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, instrumentide kaupa
	Raamatupidamisarvestuse kohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Bilanss
17.1	Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Varad
17.2	Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused

17.3	Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Kohustused
	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18.1	Viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa
18.2	Ärikinnisvara laenud ja lisateave kinnisvaratagatisega laenude kohta
19	**Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded**
	2. OSA [KORD KVARTALIS VASTAVALT PIIRMÄÄRALE: KORD KVARTALIS VÕI ARUANNET EI ESITATA]
	Geograafiline jaotus
20.4	Varade geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel
20.5	Bilansiväliste riskipositsioonide geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel
20.6	Kohustuste geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel
	4. OSA [KORD AASTAS]
	Konsolideerimisgrupi struktuur
40.1	Konsolideerimisgrupi struktuur: üksuste kaupa

Tabel 2

Vormi number	**VORMI VÕI VORMI RÜHMA NIMI**
	1. OSA [KVARTALIARUANDLUS]
	BILANSS [Finantsseisundi aruanne]
1.1	Bilanss: varad
1.2	Bilanss: kohustused
1.3	Bilanss: omakapital
2	**Kasumiaruanne**
	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa
4.1	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: kauplemiseks hoitavad finantsvarad
4.2.1	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa), mida ei kasutata kauplemisel
4.2.2	Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.3.1	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.4.1	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.5	Allutatud finantsvarad
4.6	Kauplemisel kasutatavad finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)

4.7	Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.8	Omakapitalis kajastatavad õiglases väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.9	Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.10	Muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
5.1	**Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**
6.1	**Finantssektorivälistele äriühingutele antud laenude ja ettemaksete jaotus NACE koodide alusel (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad)**
	Finantskohustuste jaotus
8.1	Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa
8.2	Allutatud finantskohustused
	Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused
9.1	Bilansivälised riskipositsioonid siseriikliku GAAPi kohaselt: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused
9.1.1	Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused
9.2	Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees, saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees
10	**Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus**
	Riskimaandamise arvestus
11.1	Tuletisinstrumendid – Riskimaandamise arvestus: jaotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel
11.2	Tuletisinstrumendid - Riskimaandamisarvestus siseriikliku GAAPi kohaselt: jaotus riskiliigi kaupa
	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
12	Muutused krediidikahju ja omakapitaliinstrumentide väärtuse langusega seotud allahindlustes siseriikliku GAAPi kohaselt
12.1	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
	Saadud tagatised ja garantiid
13.1	Tagatiste ja garantiide jaotus laenude ja ettemaksete kaupa (muud kui kauplemiseks hoitavad)
13.2.1	Tagatised, mis on omandatud perioodi jooksul, võttes need enda valdusse [aruandekuupäeva seisuga valduses olevad]
13.3.1	Akumuleeritud tagatised, mis on omandatud, võttes need enda valdusse
14	**Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid**
	Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus
16.1	Intressitulu ja -kulu instrumentide ja vastaspoole sektorite lõikes
16.3	Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, instrumentide kaupa
16.4	Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, riskide kaupa

	Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Bilanss
17.1	Raamatupidamisarvestuse kohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Varad
17.2	Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused
17.3	Raamatupidamisarvestuse kohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: Kohustused
	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18.1	Viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa
18.2	Ärikinnisvaralaenud ja lisateave kinnisvaratagatisega laenude kohta
19	**Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded**
	2. OSA [KORD KVARTALIS VASTAVALT PIIRMÄÄRALE: KAS KORD KVARTALIS VÕI ARUANNET EI ESITATA]
	Geograafiline jaotus
20.4	Varade geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel
20.5	Bilansiväliste riskipositsioonide geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel
20.6	Kohustuste geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel
	4. OSA [KORD AASTAS]
	Konsolideerimisgrupi struktuur
40.1	Konsolideerimisgrupi struktuur: üksuste kaupa“

2) II lisa asendatakse järgmisega:

„II LISA

Järelevalvealase finantsteabe ülilihtsustatud aruandlus

1. Järelevalvealase finantsteabe ülilihtsustatud aruandlus hõlmab rakendusmääruse (EL) 2021/451 III lisa vormid allpool tabelis 3 järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes kohaldavad IFRSi kooskõlas määrusega (EÜ) nr 1606/2002, ja järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes kohaldavad IFRSiga vastavuses olevat riigisisest raamatupidamistava kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ.

Tabel 3

Vormi number	**VORMI VÕI VORMI RÜHMA NIMI**
	1. OSA [KVARTALIARUANDLUS]
	Bilanss [Finantsseisundi aruanne]
1.1	Bilanss: varad
1.2	Bilanss: kohustused
1.3	Bilanss: omakapital
2	**Kasumiaruanne**

	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa
4.1	Kauplemiseks hoitavad finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.2.1	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.2.2	Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.3.1	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.4.1	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.5	Allutatud finantsvarad
5.1	**Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**
	Finantskohustuste jaotus
8.1	Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa
8.2	Allutatud finantskohustused
	Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused
9.1.1	Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused
10	**Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus**
	Riskimaandamise arvestus
11.1	Tuletisinstrumendid – Riskimaandamise arvestus: Jaotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel
	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
12.1	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
14	**Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid**
	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18.1	Viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa
18.2	Ärikinnisvaralaenud ja lisateave kinnisvaratagatisega laenude kohta
19	**Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded**

2. Järelevalvealase finantsteabe ülilihtsustatud aruandlus hõlmab rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormid allpool tabelis 4, järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes ei ole hõlmatud lõikes 1 ja kes kohaldavad riigisisest raamatupidamistava kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ.

Tabel 4

Vormi number	VORMI VÕI VORMI RÜHMA NIMI
	1. OSA [KVARTALIARUANDLUS]
	BILANSS [Finantsseisundi aruanne]
1.1	Bilanss: varad
1.2	Bilanss: kohustused
1.3	Bilanss: omakapital
2	**Kasumiaruanne**
	Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa
4.1	Kauplemiseks hoitavad finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.2.1	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.2.2	Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.3.1	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.4.1	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.5	Allutatud finantsvarad
4.6	Kauplemisel kasutatavad finantsvarad (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.7	Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.8	Omakapitalis kajastatavad õiglases väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.9	Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
4.10	Muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid (instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa)
5.1	**Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**
	Finantskohustuste jaotus
8.1	Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa
8.2	Allutatud finantskohustused
	Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused
9.1	Bilansivälised riskipositsioonid siseriikliku GAAPi kohaselt: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused
9.1.1	Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused

10	**Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus**
	Riskimaandamise arvestus
11.1	Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus: jaotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel
11.2	Tuletisinstrumendid – riskimaandamisarvestus siseriikliku GAAPi kohaselt: jaotus riskiliigi kaupa
	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
12	Muutused krediidikahju ja omakapitaliinstrumentide väärtuse langusega seotud allahindlustes siseriikliku GAAPi kohaselt
12.1	Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes
	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18.1	Viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa
18.2	Ärikinnisvaralaenud ja lisateave kinnisvaratagatisega laenude kohta
19	**Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded**

3. Lõigetes 1 ja 2 osutatud teave esitatakse kooskõlas rakendusmääruse (EL) 2021/451 V lisa juhistega.

4. Erandina punktist 2 võib riiklik pädev asutus otsustada, et selles riigis asutatud punktis 2 osutatud üksused esitavad järgmised aruanded:

   a) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 9.1 ja 9.1.1;

   b) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 11.1 ja 11.2;

   c) teave rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormidel 12.0 ja 12.1.“

3) III lisa asendatakse järgmisega:

„III LISA

Järelevalvealase finantsteabe andmepunktid

1. Järelevalvealase finantsteabe andmepunktid hõlmavad rakendusmääruse (EL) 2021/451 III lisa vormid, mis on toodud IV lisas, järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes kohaldavad IFRSi kooskõlas määrusega (EÜ) nr 1606/2002, ja järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes kohaldavad IFRSiga vastavuses olevat riigisisest raamatupidamistava kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ.

2. Järelevalvealase finantsteabe andmepunktid hõlmavad rakendusmääruse (EL) 2021/451 IV lisa vormid, mis on toodud V lisas, järelevalve alla kuuluvate üksuste osas, kes ei ole hõlmatud lõikes 1 ja kes kohaldavad riigisisest raamatupidamistava kooskõlas direktiiviga 86/635/EMÜ.

3. Teabe aruandlus lõigete 1 ja 2 kohaselt toimub kooskõlas rakendusmääruse (EL) 2021/451 V lisa juhistega.“

4) IV lisa asendatakse järgmisega:

„IV LISA

„FINREP andmepunktid" IFRSi või IFRSiga vastavuses oleva siseriikliku GAAPi puhul

FINREP VORMID IFRSi PUHUL		
VORMI NUMBER	**VORMI KOOD**	**VORMI VÕI VORMIDE RÜHMA NIMI**
		1. OSA [KORD KVARTALIS]
		Bilanss [finantsseisundi aruanne]
1.1.	F 01.01	Bilanss: varad
1.2.	F 01.02	Bilanss: kohustused
1.3.	F 01.03	Bilanss: omakapital
2	F 02.00	**Kasumiaruanne**
5,1	F 05.01	**Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**
		Finantskohustuste jaotus
8,1	F 08.01	Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa
8,2	F 08.02	Allutatud finantskohustused
10	F 10.00	**Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus**
		Riskimaandamise arvestus
11,1	F 11.01	Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus: jaotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel
		Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18	F 18.00	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
19	F 19.00	**Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded**

VORMIDE VÄRVIKOOD

Kohustuslik andmepunkt

1. Bilanss [finantsseisundi aruanne]

1.1. Varad

		Viited	Jaotus tabelis	**Bilansiline väärtus**
				V lisa 1. osa punkt 27
				0010
0010	**Raha, nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*IAS 1.54 (i)*		
0020	Sularaha	*V lisa 2. osa punkt 1*		
0030	Nõuded keskpankadele	*V lisa 2. osa punkt 2*		
0040	Muud nõudmiseni hoiused	*V lisa 2. osa punkt 3*	5	
0050	**Kauplemiseks hoitavad finantsvarad**	*IFRS 9. Lisa A*		
0060	Tuletisinstrumendid	*IFRS 9. Lisa A*	10	
0070	Omakapitaliinstrumendid	*IAS 32.11*	4	
0080	Võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*	4	
0090	Laenud ja ettemaksed	*V lisa 1. osa punkt 32*	4	
0096	**Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel**	*IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4*	4	
0097	Omakapitaliinstrumendid	*IAS 32.11*	4	
0098	Võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*	4	
0099	Laenud ja ettemaksed	*V lisa 1. osa punkt 32*	4	
0100	**Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	*IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5*	4	
0120	Võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*	4	
0130	Laenud ja ettemaksed	*V lisa 1. osa punkt 32*	4	
0141	**Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad**	*IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A*	4	
0142	Omakapitaliinstrumendid	*IAS 32.11*	4	
0143	Võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*	4	
0144	Laenud ja ettemaksed	*V lisa 1. osa punkt 32*	4	
0181	**Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad**	*IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2*	4	
0182	Võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*	4	
0183	Laenud ja ettemaksed	*V lisa 1. osa punkt 32*	4	
0240	**Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus**	*IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 22*	11	
0250	**Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel**	*IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8*		
0260	**Investeeringud tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse**	*IAS 1.54(e); V lisa 1. osa punkt 21, 2. osa punkt 4*	40	
0270	**Materiaalsed varad**			
0280	Materiaalsed põhivarad	*IAS 16.6; IAS 1.54(a); IFRS 16.47(a)*	21, 42	
0290	Kinnisvarainvesteeringud	*IAS 40.5; IAS 1.54(b); IFRS 16.48*	21, 42	
0300	**Immateriaalsed varad**	*IAS 1.54(c); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 115*		
0310	Firmaväärtus	*IFRS 3.B67(d); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 113*		
0320	Muu immateriaalne vara	*IAS 38.8, 118; IFRS 16.47(a)*	21, 42	
0330	**Tulumaksu varad**	*IAS 1.54(n–o)*		
0340	Tasumisele kuuluva tulumaksu varad	*IAS 1.54(n); IAS 12.5*		
0350	Edasilükkunud tulumaksu varad	*IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 106*		
0360	**Muud varad**	*V lisa 2. osa punkt 5*		
0370	**Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid**	*IAS 1.54(j); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7*		
0380	**VARAD KOKKU**	*IAS 1.9(a), IG 6*		

1.2. **Kohustused**

		Viited	*Jaotus tabelis*	**Bilansiline väärtus**
				V lisa 1. osa punkt 27
				0010
0010	**Kauplemiseks hoitavad finantskohustused**	*IFRS 7.8 (e) (ii); IFRS 9.BA.6*	8	
0020	Tuletisinstrumendid	*IFRS 9. Lisa A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)*	10	
0030	Lühikesed positsioonid	*IFRS 9.BA7(b)*	8	
0040	Hoiused	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	8	
0050	Emiteeritud võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 37*	8	
0060	Muud finantskohustused	*V lisa 1. osa punktid 38–41*	8	
0070	**Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	*IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2*	8	
0080	Hoiused	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	8	
0090	Emiteeritud võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 37*	8	
0100	Muud finantskohustused	*V lisa 1. osa punktid 38–41*	8	
0110	**Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused**	*IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1*	8	
0120	Hoiused	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	8	
0130	Emiteeritud võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 37*	8	
0140	Muud finantskohustused	*V lisa 1. osa punktid 38–41*	8	
0150	**Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus**	*IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26*	11	
0160	**Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel**	*IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8*		
0170	**Eraldised**	*IAS 37.10; IAS 1.54(l)*	43	
0180	Pensionid ja muud töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustused	*IAS 19.63; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 9*	43	
0190	Muud pikaajalised hüvitised töötajatele	*IAS 19.153; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 10*	43	
0200	Restruktureerimine	*IAS 37.71*	43	
0210	Pooleliolevad kohtuasjad ja maksuvaidlused	*IAS 37.14. Lisa C, näited 6 ja 10*	43	
0220	Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid	*IFRS 9.4.2.1(c),(d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V lisa 2. osa punkt 11*	9 12 43	
0230	Muud eraldised	*IAS 37.14*	43	
0240	**Tulumaksu kohustused**	*IAS 1.54(n–o)*		
0250	Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustused	*IAS 1.54(n); IAS 12.5*		
0260	Edasilükkunud tulumaksu kohustused	*IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 108*		
0270	**Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital**	*IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V lisa 2. osa punkt 12*		
0280	**Muud kohustused**	*V lisa 2. osa punkt 13*		
0290	**Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügigruppidesse**	*IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 14*		
0300	**KOHUSTUSED KOKKU**	*IAS 1.9(b);IG 6*		

1.3. **Omakapital**

		Viited	*Jaotus tabelis*	**Bilansiline väärtus**
				0010
0010	**Kapital**	*IAS 1.54(r), BADi artikkel 22*	46	
0020	Sissemakstud kapital	*IAS 1.78(e)*		
0030	Sissemaksmisele kuuluv, kuid sissemaksmata kapital			
0040	**Ülekurss**	*IAS 1.78(e); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124*	46	
0050	**Emiteeritud omakapitaliinstrumendid, v.a kapital**	*V lisa 2. osa punktid 18–19*	46	
0060	Liitfinantsinstrumentide omakapitali komponent	*IAS 32.28–29; V lisa 2. osa punkt 18*		
0070	Muud emiteeritud omakapitaliinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 19*		
0080	**Muu omakapital**	*IFRS 2.10; V lisa 2. osa punkt 20*		
0090	**Muu akumuleeritud koondkasum**	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100*	46	
0095	Kirjed, mida ei liigitata ümber kasumisse ega kahjumisse	*IAS 1.82A(a)*		
0100	*Materiaalsed varad*	*IAS 16.39–41*		
0110	*Immateriaalsed varad*	*IAS 38.85–87*		
0120	*Aktuaarsed kasumid või (–) kahjumid, mis tulenevad kindlaksmääratud hüvitisega pensioniskeemidest*	*IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)*		
0122	*Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid*	*IFRS 5.38, IG näide 12*		
0124	*Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest*	*IAS 1. IG6; IAS 28.10*		
0320	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused*	*IAS 1.7(d); IFRS 9 5.7.5, B5.7.1; V lisa 2. osa punkt 21*		
0330	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide puhul õiglase väärtuse riskimaanduste ebaefektiivsus*	*IAS 1.7(e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V lisa 2. osa punkt 22*		
0340	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused [maandatav instrument]*	*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(b); V lisa 2. osa punkt 22*		
0350	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused [riskimaandamisinstrument]*	*IAS 1.7(e); IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); V lisa 2. osa punkt 57*		
0360	*Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantskohustuste õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad krediidiriski muutustest*	*IAS 1.7(f); IFRS 9 5.7.7; V lisa 2. osa punkt 23*		
0128	Kirjed, mida võib ümber liigitada kasumisse või kahjumisse	*IAS 1.82A (a)(ii)*		
0130	*Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus [efektiivne osa]*	*IFRS9.6.5.13(a); IFRS7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i)(iv),.24E(a); V lisa 2. osa punkt 24*		
0140	*Välisvaluuta ümberarvestamine*	*IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38–49*		
0150	*Riskimaanduse tuletisinstrumendid. Rahavoogude riskimaanduse reserv [efektiivne osa]*	*IAS 1.7(e); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i);.24E; IFRS 9.6.5.11(b); V lisa 2. osa punkt 25*		
0155	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud võlainstrumentide õiglase väärtuse muutused*	*IAS 1.7(da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; V lisa 2. osa punkt 26*		
0165	*Riskimaandamisinstrumendid [kajastamata elemendid]*	*IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16;IFRS 7.24 E (b)(c); V lisa 2. osa punkt 60*		
0170	*Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid*	*IFRS 5.38, IG näide 12*		
0180	*Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest*	*IAS 1. IG6; IAS 28.10*		
0190	**Jaotamata kasum**	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123*		
0200	**Ümberhindluse reservid**	*IFRS 1.30, D5–D8; V lisa 2. osa punkt 28*		
0210	**Muud reservid**	*IAS 1.54; IAS 1.78(e)*		
0220	Reservid või akumuleeritud kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodi kohaselt	*IAS 28.11; V lisa 2. osa punkt 29*		
0230	Muu	*V lisa 2. osa punkt 29*		
0240	**(–) Omaaktsiad**	*IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V lisa 2. osa punkt 30*	46	
0250	**Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum**	*IAS 1.81B(b)(ii)*	2	
0260	**(–) Vahedividendid**	*IAS 32.35*		
0270	**Vähemusosalused [mittekontrollivad osalused]**	*IAS 1.54(q)*		
0280	Muu akumuleeritud koondkasum	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100*	46	
0290	Muud kirjed		46	
0300	**OMAKAPITAL KOKKU**	*IAS 1.9(c), IG 6*	46	
0310	**OMAKAPITAL KOKKU JA KOHUSTUSED KOKKU**	*IAS 1.IG6*		

2. Kasumiaruanne

		Viited	Jaotus tabelis	Käesolev periood
				0010
0010	**Intressitulu**	*IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31*	16	
0020	Kauplemiseks hoitavad finantsvarad	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e); V lisa 2. osa punktid 33, 34*		
0025	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1*		
0030	Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e)*		
0041	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad	*IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.10–11; IFRS 9.4.1.2A*		
0051	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad	*IFRS 7.20(b); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0070	Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus, intressirisk	*IFRS 9. Lisa A; .B6.6.16; V lisa 2. osa punkt 35*		
0080	Muud varad	*V lisa 2. osa punkt 36*		
0085	Kohustustest kogunenud intressitulu	*IFRS 9.5.7.1, V lisa 2. osa punkt 37*		
0090	**(Intressikulu)**	*IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31*	16	
0100	(Kauplemiseks hoitavad finantskohustused)	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e); V lisa 2. osa punktid 33, 34*		
0110	(Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e)*		
0120	(Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused)	*IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.2*		
0130	(Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus, intressirisk)	*IAS 39.9; V lisa 2. osa punkt 35*		
0140	(Muud kohustused)	*V lisa 2. osa punkt 38*		
0145	(Varadega seotud intressikulu)	*IFRS 9.5.7.1, V lisa 2. osa punkt 39*		
0150	**(Nõudmisel tagasimakstavast aktsia- või osakapitalist tulenevad kulud)**	*IFRIC 2.11*		
0160	**Dividenditulu**	*V lisa 2. osa punkt 40*	31	
0170	Kauplemiseks hoitavad finantsvarad	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e); V lisa 2. osa punkt 40*		
0175	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel	*IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1A; V lisa 2. osa punkt 40*		
0191	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad	*IFRS 7.20(a)(ii); IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; V lisa 2. osa punkt 41*		
0192	Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud, mida arvestatakse muu kui kapitaliosaluse meetodi kohaselt	*V lisa 2. osa punkt 42*		
0200	**Teenus- ja vahendustasude tulu**	*IFRS 7.20(c)*	22	
0210	**(Teenus- ja vahendustasude kulu)**	*IFRS 7.20(c)*	22	
0220	**Netokasum või (–) netokahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	*V lisa 2. osa punkt 45*	16	
0231	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad	*IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–11*		
0241	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad	*IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0260	Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused	*IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.5.7.2*		
0270	Muu			
0280	**Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum**	*IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punktid 43, 46*	16	
0287	**Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev netokasum või (–) netokahjum**	*IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punkt 46*		
0290	**Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum**	*IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punkt 44*	16, 45	
0300	**Riskimaandamise arvestuse netokasum või (–) netokahjum**	*V lisa 2. osa punkt 47*	16	
0310	**Vahetuskursi erinevused [kasum või (–) kahjum], neto**	*IAS 21.28, 52(a)*		
0320	**Netokasum või (–) -kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute kajastamise lõpetamisest**	*V lisa 2. osa punkt 56*		
0330	**Netokasum või (–) netokahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest**	*IAS 1.34; V lisa 2. osa punkt 48*	45	
0340	**Muud tegevustulud**	*V lisa 2. osa punktid 314–316*	45	
0350	**(Muud tegevuskulud)**	*V lisa 2. osa punktid 314–316*	45	
0355	**NETO TEGEVUSTULUD KOKKU**			
0360	**(Halduskulud)**			
0370	(Personalikulud)	*IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6*	44	
0380	(Muud halduskulud)		16	
0385	**(Raha sissemaksed kriisilahendusfondidesse ja hoiuste tagamise skeemidesse)**	*V lisa 2. osa punkt 48i*		
0390	**(Kulum)**	*IAS 1.102, 104*		
0400	(Materiaalsed põhivarad)	*IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)*		
0410	(Kinnisvarainvesteeringud)	*IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)*		
0420	(Muu immateriaalne vara)	*IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)*		
0425	**Korrigeerimisest tulenev netokasum või (–) netokahjum**	*IFRS 9.5.4.3, IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 49*		
0426	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad	*IFRS 7.35J*		
0427	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad	*IFRS 7.35J*		
0430	**(Eraldised või (–) eraldiste tühistamine)**	*IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)*	9 12 43	
0435	(maksekohustused kriisilahendusfondide ja hoiuste tagamise skeemide ees)	*V lisa 2. osa punkt 48i*		
0440	(Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid)	*IFRS 9.4.2.1(c),(d),9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V lisa 2. osa punkt 50*		
0450	(Muud eraldised)			
0460	**(Selliste finantsvarade väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)**	*IFRS 7.20(a)(viii); IFRS 9.5.4.4; V lisa 2. osa punktid 51, 53*	12	
0481	(Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad)	*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8*	12	
0491	(Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad)	*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8*	12	
0510	**(Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine)**	*IAS 28.40–43*	16	
0520	**(Mittefinantsvara väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine)**	*IAS 36.126(a)(b)*	16	
0530	(Materiaalsed põhivarad)	*IAS 16.73(e)(v–vi)*		
0540	(Kinnisvarainvesteeringud)	*IAS 40.79(d)(v)*		
0550	(Firmaväärtus)	*IFRS 3. Lisa B67(d)(v); IAS 36.124*		
0560	(Muu immateriaalne vara)	*IAS 38.118(e)(iv)(v)*		
0570	(Muu)	*IAS 36.126(a)(b)*		
0580	**Kasumis või kahjumis kajastatav negatiivne firmaväärtus**	*IFRS 3. Lisa B64(n)(i)*		
0590	**Kasum või (–) kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodil**	*V lisa 2. osa punkt 54*		
0600	**Kasum või (–) kahjum müügiks hoitavatest põhivaradest ja müügigruppidest, mis ei vasta lõpetatud tegevuste kriteeriumidele**	*IFRS 5.37; V lisa 2. osa punkt 55*		
0610	**JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (–) KAHJUM ENNE TULUMAKSU**	*IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A*		
0620	**(Jätkuvate tegevuste kasumi või kahjumiga seotud tulumaksu kulu või (–) tulu)**	*IAS 1.82(d); IAS 12.77*		
0630	**JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (–) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU**	*IAS 1, IG 6*		
0640	**Lõpetatud tegevuste kasum või (–) kahjum pärast tulumaksu**	*IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33 A; V lisa 2. osa punkt 56*		
0650	Lõpetatud tegevuste kasum või (–) kahjum enne tulumaksu	*IFRS 5.33(b)(i)*		
0660	(Lõpetatud tegevustega seotud tulumaksu kulu või (–) tulu)	*IFRS 5.33 (b)(ii),(iv)*		
0670	**AASTA KASUM VÕI (–) KAHJUM**	*IAS 1.81A(a)*		
0680	Vähemusosalusele omistatav [mittekontrollivad osalused]	*IAS 1.81B(b)(i)*		
0690	Emaettevõtja omanikele omistatav	*IAS 1.81B(b)(ii)*		

5. Selliste laenude ja ettemaksete jaotus toodete kaupa, mida ei kasutata kauplemisel

5.1. Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa

			Viited	Bilansiline brutoväärtus	Bilansiline väärtus *V lisa 1. osa punkt 27*					
					Keskpangad	Valitsemissektor	Krediidiasutused	Muud finantssektori äriühingud	Finantssektorivälised äriühingud	Kodumajapidamised
				V lisa 1. osa punkt 34	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Toodete kaupa	0010	**Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]**	*V lisa 2. osa punkt 85(a)*							
	0020	**Krediitkaardivõlg**	*V lisa 2. osa punkt 85(b)*							
	0030	**Nõuded klientide vastu**	*V lisa 2. osa punkt 85(c)*							
	0040	**Kapitalirent**	*V lisa 2. osa punkt 85(d)*							
	0050	**Pöördrepolaenud**	*V lisa 2. osa punkt 85(e)*							
	0060	**Muud tähtajalised laenud**	*V lisa 2. osa punkt 85(f)*							
	0070	**Ettemaksed, mis ei ole laenud**	*V lisa 2. osa punkt 85(g)*							
	0080	**LAENUD JA ETTEMAKSED**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*							
Tagatise alusel	0090	millest: kinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87*							
	0100	millest: muud tagatisega laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(b), 87*							
Otstarbe alusel	0110	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punkt 88(a)*							
	0120	millest: eluasemelaen	*V lisa 2. osa punkt 88(b)*							
Allutatuse alusel	0130	millest: projekti rahastamise laenud	*V lisa 2. osa punkt 89; CRRi artikli 147 lõige 8*							

8. Finantskohustuste jaotus

8.1. Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa

			Bilansiline väärtus *V lisa 1. osa punkt 27*				Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused
		Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	**Kauplemiseks hoitavad**	**Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	**Amortiseeritud soetusmaksumus**	**Riskimaandamise arvestus**	
			IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9. Lisa A, IFRS 9.BA.6–BA.7, IFRS 9.6.7	*IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5*	*IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1*	*IFRS 7.24A(a); IFRS 9.6*	*CRRi artikli 33 lõike 1 punkt b, artikli 33 lõike 1 punkt c; V lisa 2. osa punkt 101*
			0010	0020	0030	0037	0040
0010	**Tuletisinstrumendid**	*IFRS 9.BA.7(a)*					
0020	**Lühikesed positsioonid**	*FRS 9.BA.7(b)*					
0030	Omakapitaliinstrumendid	*IAS 32.11*					
0040	Võlavääpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*					
0050	**Hoiused**	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*					
0060	Keskpangad	*V lisa 1. osa punktid 42(a), 44(c)*					
0070	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*					
0080	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*					
0090	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*					
0100	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*					
0110	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punktid 42(b), 44(c)*					
0120	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*					
0130	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*					
0140	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*					
0150	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*					
0160	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(c)*					
0170	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*					
0180	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*					
0190	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*					
0200	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*					
0210	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(c)*					
0220	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*					
0230	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*					
0240	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*					
0250	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*					
0260	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(c)*					
0270	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*					
0280	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*					
0290	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*					
0300	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*					
0310	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(c)*					
0320	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*					
0330	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*					
0340	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*					
0350	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*					
0360	**Emiteeritud võlavääpaberid**	*V lisa 1. osa punkt 37, 2. osa punkt 98*					
0370	Hoiusesertifikaadid	*V lisa 2. osa punkt 98(a)*					
0380	Varaga tagatud väärtpaberid	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61*					
0390	Pandikirjad	*CRRi artikkel 129*					
0400	Hübriidlepingud	*V lisa 2. osa punkt 98(d)*					
0410	Muud emiteeritud võlavääpaberid	*V lisa 2. osa punkt 98(e)*					
0420	*Vahetatavad liitfinantsinstrumendid*	*IAS 32.AG 31*					
0430	*Mittevahetatavad*						
0440	**Muud finantskohustused**	*V lisa 1. osa punktid 38–41*					
0445	millest: rendikohustused	*IFRS 16.22,26–28, 47(b)*					
0450	**FINANTSKOHUSTUSED**						

8.2. Allutatud finantskohustused

			Bilansiline väärtus	
		Viited	**Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	**Amortiseeritud soetusmaksumuses**
			IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	*IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1*
			0010	0020
0010	**Hoiused**	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*		
0020	**Emiteeritud võlavääpaberid**	*V lisa 1. osa punkt 37*		
0030	**ALLUTATUD FINANTSKOHUSTUSED**	*V lisa 2. osa punktid 99–100*		

10. Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus

	Riski liikide / toodete või turu liikide kaupa	Viited	Bilansiline väärtus		Tinglik väärtus	
			Kauplemiseks hoitavad ja kaubeldavad finantsvarad	Kauplemiseks hoitavad ja kaubeldavad finantskohustused	Kauplemine kokku	millest: müüdud
			V lisa 2. osa punktid 120, 131	*IFRS 9.BA.7 (a); V lisa 2. osa punktid 120, 131*	*V lisa 2. osa punktid 133–135*	*V lisa 2. osa punktid 133–135*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Intressimäär**	*V lisa 2. osa punkt 129(a)*				
0020	millest: majanduslik riskimaandus	*V lisa 2. osa punktid 137–139*				
0030	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0040	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0050	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0060	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0070	**Omakapital**	*V lisa 2. osa punkt 129(b)*				
0080	millest: majanduslik riskimaandus	*V lisa 2. osa punktid 137–139*				
0090	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0100	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0110	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0120	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0130	**Välisvaluutad ja kuld**	*V lisa 2. osa punkt 129(c)*				
0140	millest: majanduslik riskimaandus	*V lisa 2. osa punktid 137–139*				
0150	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0160	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0170	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0180	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0190	**Krediit**	*V lisa 2. osa punkt 129(d)*				
0195	millest: majanduslikud riskimaandused õiglase väärtuse võimaluse kasutamisega	*IFRS 9.6.7.1; V lisa 2. osa punkt 140*				
0201	millest: muud majanduslikud riskimaandused	*V lisa 2. osa punktid 137–140*				
0210	Krediidiriski vahetustehingud					
0220	Krediidiriski marginaali optsioonid					
0230	Kogutulu vahetustehingud					
0240	Muu					
0250	**Kaup**	*V lisa 2. osa punkt 129(e)*				
0260	millest: majanduslik riskimaandus	*V lisa 2. osa punktid 137–139*				
0270	**Muu**	*V lisa 2. osa punkt 129(f)*				
0280	millest: majanduslik riskimaandus	*V lisa 2. osa punktid 137–139*				
0290	**TULETISINSTRUMENDID**	*IFRS 9. Lisa A*				
0300	millest: börsivälised – krediidiasutused	*V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(e), 2. osa punktid 141(a), 142*				
0310	millest: börsivälised – muud finantssektori ä	*V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(e), 2. osa punkt 141(b)*				
0320	millest: börsivälised – ülejäänud	*V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 141(c)*				

11. Riskimaandamise arvestus

11.1. Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus: jaotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel

	Toodete või turu liikide kaupa	Viited	Bilansiline väärtus		Tinglik väärtus	
			Varad	Kohustused	Kogu riskimaandus	millest: müüdud
		IFRS 7.24A; V lisa 2. osa punktid 120, 131	*IFRS 7.24A; V lisa 2. osa punktid 120, 131*	*V lisa 2. osa punktid 133–135*	*V lisa 2. osa punktid 133–135*	
			0010	0020	0030	0040
0010	**Intressimäär**	*V lisa 2. osa punkt 129(a)*				
0020	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0030	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0040	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0050	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0060	**Omakapital**	*V lisa 2. osa punkt 129(b)*				
0070	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0080	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0090	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0100	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0110	**Välisvaluutad ja kuld**	*V lisa 2. osa punkt 129(c)*				
0120	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0130	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0140	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0150	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0160	**Krediit**	*V lisa 2. osa punkt 129(d)*				
0170	Krediidiriski vahetustehingud	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0180	Krediidiriski marginaali optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0190	Kogutulu vahetustehingud	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0200	Muu	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0210	**Kaup**	*V lisa 2. osa punkt 129(e)*				
0220	**Muu**	*V lisa 2. osa punkt 129(f)*				
0230	**ÕIGLASE VÄÄRTUSE RISKIMAANDUS**	*IFRS 7.24A; IAS 39.86(a); IFRS 9.6.5.2(a)*				
0240	**Intressimäär**	*V lisa 2. osa punkt 129(a)*				
0250	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0260	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0270	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0280	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0290	**Omakapital**	*V lisa 2. osa punkt 129(b)*				
0300	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0310	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0320	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0330	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0340	**Välisvaluutad ja kuld**	*V lisa 2. osa punkt 129(c)*				
0350	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0360	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0370	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0380	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0390	**Krediit**	*V lisa 2. osa punkt 129(d)*				
0400	Krediidiriski vahetustehingud	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0410	Krediidiriski marginaali optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0420	Kogutulu vahetustehingud	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0430	Muu	*V lisa 2. osa punkt 136*				
0440	**Kaup**	*V lisa 2. osa punkt 129(e)*				
0450	**Muu**	*V lisa 2. osa punkt 129(f)*				
0460	**RAHAVOOGUDE RISKIMAANDUS**	*IFRS 7.24A; IAS 39.86(b); IFRS 9.6.5.2(b)*				
0470	**VÄLISMAISTESSE ÄRIÜKSUSTESSE TEHTUD NETOINVESTEERINGUTE RISKIMAANDUS**	*IFRS 7.24A; IAS 39.86(c); IFRS 9.6.5.2(c)*				
0480	**PORTFELLI INTRESSIRISKILE AVATUD POSITSIOONI ÕIGLASE VÄÄRTUSE RISKIMAANDUS**	*IAS 39.71, 81A, 89A, AG 114–132*				
0490	**PORTFELLI INTRESSIRISKILE AVATUD POSITSIOONI RAHAVOOGUDE RISKIMAANDUS**	*IAS 39.71*				
0500	**TULETISINSTRUMENDID – RISKIMAANDAMISE ARVESTUS**	*IFRS 7.24A; IAS 39.9; IFRS 9.6.1*				
0510	millest: börsivälised – krediidiasutused	*V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(e), 2. osa punktid 141(a), 142*				
0520	millest: börsivälised – muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(e), 2. osa punkt 141(b)*				
0530	millest: börsivälised – ülejäänud	*V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 141(c)*				

18. Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta

18.0. Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta

		Viited	Bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus																		
			Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded							Viivises											
				Tasumise tähtaega ei ole ületatud või tasumise tähtaega on ületatud ≤ 30 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu	millest: makseviivituse	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
		Viited	*V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 221*	*V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*CRRi artikli 47a lõige 3; V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*CRRi artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 237(b)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*																			
0010	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																			
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																			
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																			
0040	Kredidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																			
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																			
0060	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																			
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																			
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																			
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																			
0100	Kredidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																			
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																			
0120	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																			
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																			
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																			
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																			
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																			
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*																			
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 233(a)*																			
0181	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																			
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																			
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																			
0184	Kredidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																			
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																			
0186	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																			
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																			
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																			
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																			
0194	Kredidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																			
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																			
0196	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																			
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																			
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																			
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																			
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																			
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*																			
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 233(b)*																			
0211	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																			
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																			
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																			
0214	Kredidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																			
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																			
0216	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																			
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																			
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																			
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																			
0224	Kredidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																			
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																			
0226	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																			
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																			
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																			
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																			
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																			
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*																			
0231	**RANGE LOCOMi KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS**	*V lisa 2. osa punktid 233(c), 234*																			
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 217*																			

		Viited	Bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus																			
				Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded							Viivises											
					Tasumise tähtaega ei ole ületatud või tasumise tähtaega on ületatud ≤ 30 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu	millest: maksevõivituses	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
		V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 221	*V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*CRRi artikli 47a lõige 3; V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*CRRi artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 237(b)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 220*																				
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	*CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116*																				
0350	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0360	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0370	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0380	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0390	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0400	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																				
0410	**Antud finantsgarantiid**	*IFRS 4 lisa A; CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116*																				
0420	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0430	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0440	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0450	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0460	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0470	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																				
0480	**Muud võetud siduvad kohustused**	*CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116*																				
0490	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0500	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0510	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0520	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0530	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0540	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																				
0550	**BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID**	*V lisa 2. osa punkt 217*																				

18. Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta

18.0. Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta

			Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised																			Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punkt 119*			
				Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised						Viivisnõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised												Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid			
					millest: tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara	Seoses nõuetekohaselt teenindavate nõuetega saadud tagatised	Seoses viivisnõuetega saadud tagatised	Seoses nõuetekohaselt teenindavate nõuetega saadud finantsgarantiid	Seoses viivisnõuetega saadud finantsgarantiid
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
		Viited	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235, 237(f)*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*																					
0010	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																					
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0040	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0060	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																					
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0100	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0120	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																					
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																					
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																					
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*																					
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 233(a)*																					
0181	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																					
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0184	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0186	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																					
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0194	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0196	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																					
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																					
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																					
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*																					
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 233(b)*																					
0211	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																					
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0214	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0216	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																					
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0224	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0226	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																					
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																					
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*																					
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*																					
0231	**RANGE LOCOMI KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS**	*V lisa 2. osa punktid 233(c), 234*																					
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 217*																					

			Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised																		Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punkt 119*			
				Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised						Viivisnõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised												Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid			
					millest: tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid	millest: instrumendid mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvara	Seoses nõuetekohaselt teenindavate nõuetega saadud tagatised	Seoses viivisnõuetega saadud tagatised	Seoses nõuetekohaselt teenindavate nõuetega saadud finantsgarantiid	Seoses viivisnõuetega saadud finantsgarantiid
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
		Viited	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235, 237(f)*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 220*																					
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	*CRRI 1 lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116*																					
0350	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0360	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0370	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0380	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0390	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0400	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0410	**Antud finantsgarantiid**	*IFRS 4 lisa A; CRRI 1 lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116*																					
0420	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0430	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0440	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0450	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0460	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0470	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0480	**Muud võetud siduvad kohustused**	*CRRI 1 lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116*																					
0490	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0500	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0510	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0520	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0530	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0540	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0550	**BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID**	*V lisa 2. osa punkt 217*																					

19. Teave makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuete kohta

			Nende nõuete bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid										
				avad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu rest				Viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid					
					Instrumendid, mille tingimusi on muudetud	Refinantseerimine	millest: katseajal olevad nõuetekohaselt teenindatavad makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded, mis on eemaldatud viivisnõuete kategooriast		Instrumendid, mille tingimusi on muudetud	Refinantseerimine	millest: maksevõivituses	millest: langenud väärtusega	millest: enne makseraskuste tõttu restruktureerimist tekkinud viivisnõuete makseraskuste tõttu restruktureerimine
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Viited	*CRRi artikli 47b lõiked 1 ja 2; V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 240–245, 251–258*	*V lisa 2. osa punktid 256, 259–261*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266*	*CRRi artikli 47a lõige 7; V lisa 2. osa punktid 256, 261*	*V lisa 2. osa punktid 259–263*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266*	*CRRi artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 264(b)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 264(a)*	*CRRi artikli 47b lõike 2 punkt c; V lisa 2. osa punktid 231, 263*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*											
0010	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*											
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*											
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*											
0040	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*											
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*											
0060	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*											
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*											
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*											
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*											
0100	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*											
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*											
0120	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*											
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2*											
0140	millest: äärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*											
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*											
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*											
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*											
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 249(a)*											
0181	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*											
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*											
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*											
0184	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*											
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*											
0186	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*											
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*											
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*											
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*											
0194	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*											
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*											
0196	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*											
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2*											
0903	millest: äärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*											
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*											
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*											
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*											
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 249(b)*											
0211	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*											
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*											
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*											
0214	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*											
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*											
0216	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*											
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*											
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*											
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*											
0224	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*											
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*											
0226	Finantssektoriväline äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*											
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2*											
0923	millest: äärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*											
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*											
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*											
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*											
0231	**RANGE LOCOMI KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 249*											
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 246*											
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 247*											
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	*CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116, 246*											

19. Teave makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuete kohta“

		Viited	Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised					Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punkt 119*			
				Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised	Viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised			Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid			
					Instrumendid, mille tingimusi on muudetud	Refinantseerimine		Saadud tagatised seoses nõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid		Saadud finantsgarantiid seoses nõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid	
									millest: saadud tagatised seoses viivisnõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid		millest: saadud finantsgarantiid seoses viivisnõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise
			0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
			V lisa 2. osa punkt 267	*V lisa 2. osa punkt 207*	*V lisa 2. osa punkt 207*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 267*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 244 ja 267*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*									
0010	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*									
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0040	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0060	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*									
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0100	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0120	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*V lisa 2. osa punkt 86(a), 87, 234i (a)*									
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*									
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*									
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 249(a)*									
0181	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*									
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0184	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0186	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*									
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0194	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0196	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*V lisa 2. osa punkt 86(a), 87, 234i (a)*									
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*									
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*									
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 249(b)*									
0211	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*									
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0214	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0216	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*									
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0224	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0226	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*V lisa 2. osa punkt 86(a), 87, 234i (a)*									
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*									
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*									
0231	**RANGE LOCOMI KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 249*									
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 246*									
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 247*									
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	*CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116, 246*									

5) V lisa asendatakse järgmisega:

„*V LISA*

„FINREP andmepunktid" riigisisese raamatupidamistava puhul

FINREP VORMID GAAPi PUHUL		
VORMI NUMBER	**VORMI KOOD**	**VORMI VÕI VORMIDE RÜHMA NIMI**
		1. OSA [KORD KVARTALIS]
		Bilanss [finantsseisundi aruanne]
1.1	F 01.01	Bilanss: varad
1.2	F 01.02	Bilanss: kohustused
1.3	F 01.03	Bilanss: omakapital
2	F 02.00	**Kasumiaruanne**
5,1	F 05.01	**Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**
		Finantskohustuste jaotus
8,1	F 08.01	Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa
8,2	F 08.02	Allutatud finantskohustused
10	F 10.00	**Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus**
		Riskimaandamise arvestus
11,2	F 11.02	Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus siseriikliku GAAPi kohaselt: jaotus riski liigi alusel
		Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
18	F 18.00	Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta
19	F 19.00	**Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded**

Kohustuslik andmeesitajale, kes kohaldab siseriiklikku GAAPi

Lahtri andmeid ei esitata andmeid esitava asutuse kohta, kes kohaldab asjaomast raamatupidamistava

Kohustuslik andmepunkt

1. Bilanss [finantsseisundi aruanne]

1.1. Varad

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Jaotus tabelis	Bilansiline väärtus
					V lisa 1. osa punktid 27–28
					0010
0010	**Raha, nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	BADi artikkel 4, aktiva punkt 1	IAS 1.54 (i)		
0020	Sularaha	V lisa 2. osa punkt 1	V lisa 2. osa punkt 1		
0030	Nõuded keskpankadele	BADi artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punkt 2	V lisa 2. osa punkt 2		
0040	Muud nõudmiseni hoiused	V lisa 2. osa punkt 3	V lisa 2. osa punkt 3	5	
0050	**Kauplemiseks hoitavad finantsvarad**		IFRS 9. Lisa A		
0060	Tuletisinstrumendid		IFRS 9. Lisa A	10	
0070	Omakapitaliinstrumendid		IAS 32.11	4	
0080	Võlaväärtpaberid		V lisa 1. osa punkt 31	4	
0090	Laenud ja ettemaksed		V lisa 1. osa punkt 32	4	
0091	**Kauplemisel kasutatavad finantsvarad**	BADi artiklid 32–33; V lisa 1. osa punkt 17			
0092	Tuletisinstrumendid	CRRi II lisa; V lisa 1. osa punktid 17 ja 27		10	
0093	Omakapitaliinstrumendid	EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5		4	
0094	Võlaväärtpaberid	V lisa 1. osa punkt 31		4	
0095	Laenud ja ettemaksed	V lisa 1. osa punkt 32		4	
0096	**Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel**		IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4	4	
0097	Omakapitaliinstrumendid		IAS 32.11	4	
0098	Võlaväärtpaberid		V lisa 1. osa punkt 31	4	
0099	Laenud ja ettemaksed		V lisa 1. osa punkt 32	4	
0100	**Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6	IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5	4	
0110	Omakapitaliinstrumendid			4	
0120	Võlaväärtpaberid	V lisa 1. osa punkt 31	V lisa 1. osa punkt 31	4	
0130	Laenud ja ettemaksed	V lisa 1. osa punkt 32	V lisa 1. osa punkt 32	4	
0141	**Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad**		IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A	4	
0142	Omakapitaliinstrumendid		IAS 32.11	4	
0143	Võlaväärtpaberid		V lisa 1. osa punkt 31	4	
0144	Laenud ja ettemaksed		V lisa 1. osa punkt 32	4	
0171	**Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid**	BADi artikli 36 lõige 2		4	
0172	Omakapitaliinstrumendid	EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5		4	
0173	Võlaväärtpaberid	V lisa 1. osa punkt 31		4	
0174	Laenud ja ettemaksed	Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 32		4	
0175	**Omakapitalis kajastatavad õiglases väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid**	Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 8		4	
0176	Omakapitaliinstrumendid	EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5		4	
0177	Võlaväärtpaberid	V lisa 1. osa punkt 31		4	
0178	Laenud ja ettemaksed	Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 32		4	
0181	**Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad**		IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2	4	
0182	Võlaväärtpaberid		V lisa 1. osa punkt 31	4	
0183	Laenud ja ettemaksed		V lisa 1. osa punkt 32	4	
0231	**Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid**	BADi artikkel 35; raamatupidamisdirektiivi artikli 6 lõike 1 punkt i ja artikli 8 lõige 2; V lisa 1. osa punktid 18 ja 19		4	
0390	Omakapitaliinstrumendid	EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5		4	
0232	Võlaväärtpaberid	V lisa 1. osa punkt 31		4	
0233	Laenud ja ettemaksed	V lisa 1. osa punkt 32		4	
0234	**Muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid**	BADi artikkel 37; Raamatupidamisdirektiivi artikli 12 lõige 7; V lisa 1. osa punkt 20		4	
0235	Omakapitaliinstrumendid	EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5		4	
0236	Võlaväärtpaberid	V lisa 1. osa punkt 31		4	
0237	Laenud ja ettemaksed	V lisa 1. osa punkt 32		4	
0240	**Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus**	Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 6 ja 8; IAS 39.9; V lisa 1. osa punkt 22	IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 22	11	
0250	**Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel**	Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõiked 5 ja 6; IAS 39.89A (a)	IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8		
0260	**Investeeringud tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse**	BADi artikkel 4, aktiva punktid 7 ja 8; raamatupidamisdirektiivi artikli 2 lõige 2; V lisa 1. osa punkt 21, 2. osa punkt 4	IAS 1.54(e); V lisa 1. osa punkt 21, 2. osa punkt 4	40	
0270	**Materiaalsed varad**	BADi artikkel 4, aktiva punkt 10			
0280	Materiaalsed põhivarad		IAS 16.6; IAS 1.54(a); IFRS 16.47(a)	21, 42	
0290	Kinnisvarainvesteeringud		IAS 40.5; IAS 1.54(b); IFRS 16.48	21, 42	
0300	**Immateriaalsed varad**	BADi artikkel 4, aktiva punkt 9; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 115	IAS 1.54(c); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 115		
0310	Firmaväärtus	BADi artikkel 4, aktiva punkt 9; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 113	IFRS 3.B67(d); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 113		
0320	Muu immateriaalne vara	BADi artikkel 4, aktiva punkt 9	IAS 38.8, 118; IFRS 16.47(a)	21, 42	
0330	**Tulumaksu varad**		IAS 1.54(n–o)		
0340	Tasumisele kuuluva tulumaksu varad		IAS 1.54(n); IAS 12.5		
0350	Edasilükkunud tulumaksu varad	Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt f; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 106	IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 106		
0360	**Muud varad**	V lisa 2. osa punktid 5 ja 6	V lisa 2. osa punkt 5		
0370	**Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid**		IAS 1.54(j); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7		
0375	**(–) Õiglases väärtuses kajastatud kauplemiseks hoitavate varade väärtuskärped**	V lisa 1. osa punkt 29			
0380	**VARAD KOKKU**	BADi artikkel 4, aktiva	IAS 1.9(a), IG 6		

1.2. **Kohustused**

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	*Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*	*Jaotus tabelis*	**Bilansiline väärtus**
					V lisa 1. osa punktid 27–28
					0010
0010	**Kauplemiseks hoitavad finantskohustused**		*IFRS 7.8 (e) (ii); IFRS 9.BA.6*	8	
0020	Tuletisinstrumendid		*IFRS 9. Lisa A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)*	10	
0030	Lühikesed positsioonid		*IFRS 9.BA7(b)*	8	
0040	Hoiused		*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	8	
0050	Emiteeritud võlaväärtpaberid		*V lisa 1. osa punkt 37*	8	
0060	Muud finantskohustused		*V lisa 1. osa punktid 38–41*	8	
0061	**Kauplemisel kasutatavad finantskohustused**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 3 ja 6*		8	
0062	Tuletisinstrumendid	*CRRi II lisa; V lisa 1. osa punkt 25*		10	
0063	Lühikesed positsioonid			8	
0064	Hoiused	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*		8	
0065	Emiteeritud võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 37*		8	
0066	Muud finantskohustused	*V lisa 1. osa punktid 38–41*		8	
0070	**Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6; IAS 39.9*	*IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2*	8	
0080	Hoiused	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	8	
0090	Emiteeritud võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 37*	*V lisa 1. osa punkt 37*	8	
0100	Muud finantskohustused	*V lisa 1. osa punktid 38–41*	*V lisa 1. osa punktid 38–41*	8	
0110	**Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused**		*IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1*	8	
0120	Hoiused		*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	8	
0130	Emiteeritud võlaväärtpaberid		*V lisa 1. osa punkt 37*	8	
0140	Muud finantskohustused		*V lisa 1. osa punktid 38–41*	8	
0141	**Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantskohustused, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3*		8	
0142	Hoiused	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*		8	
0143	Emiteeritud võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 37*		8	
0144	Muud finantskohustused	*V lisa 1. osa punktid 38–41*		8	
0150	**Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 punkt a; V lisa 1.*	*IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26*	11	
0160	**Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõiked 5 ja 6; V lisa 2. osa punkt 8 IAS 39.89A(b)*	*IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8*		
0170	**Eraldised**	*BADi artikkel 4, passiva punkt 6*	*IAS 37.10; IAS 1.54(l)*	43	
0175	Üldine pangandusreserv [juhul kui esitatakse koos kohustustega]	*BADi artikli 38 lõige 1; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 112; V lisa 2. osa punkt 15*			
0180	Pensionid ja muud töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustused	*V lisa 2. osa punkt 9*	*IAS 19.63; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 9*	43	
0190	Muud pikaajalised hüvitised töötajatele	*V lisa 2. osa punkt 10*	*IAS 19.153; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 10*	43	
0200	Restruktureerimine		*IAS 37.71*	43	
0210	Pooleliolevad kohtuasjad ja maksuvaidlused		*IAS 37.14, lisa C, näited 6 ja 10*	43	
0220	Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid	*BADi artikkel 4, passiva punkt 6 (c), bilansivälised kirjed, artikli 27 lõige 11, artikli 28 lõige 8, artikkel 33*	*IFRS 9.4.2.1(c),(d), 9.5.5, 9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V lisa 2. osa punkt 11*	9 12 43	
0230	Muud eraldised	*BADi artikkel 4, passiva punkt 6 (c), bilansivälised kirjed*	*IAS 37.14*	43	
0240	**Tulumaksu kohustused**		*IAS 1.54(n–o)*		
0250	Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustused		*IAS 1.54(n); IAS 12.5*		
0260	Edasilükkunud tulumaksu kohustused	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt f; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 108*	*IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 108*		
0270	**Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital**		*IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V lisa 2. osa punkt 12*		
0280	**Muud kohustused**	*V lisa 2. osa punkt 13*	*V lisa 2. osa punkt 13*		
0290	**Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügigruppidesse**		*IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 14*		
0295	**Õiglases väärtuses kajastatud kauplemisel kasutatavate kohustuste väärtuskärped**	*V lisa 1. osa punkt 29*			
0300	**KOHUSTUSED KOKKU**		*IAS 1.9(b);IG 6*		

1.3. **Omakapital**

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	*Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*	*Jaotus tabelis*	**Bilansiline väärtus**
					0010
0010	**Kapital**	*BADi artikkel 4, passiva punkt 9, BADi artikkel 22*	*IAS 1.54(r), BADi artikkel 22*	46	
0020	Sissemakstud kapital	*BADi artikkel 4, passiva punkt 9*	*IAS 1.78(e)*		
0030	Sissemaksmisele kuuluv, kuid sissemaksmata kapital	*BADi artikkel 4, passiva punkt 9; V lisa 2. osa punkt 17*			
0040	**Ülekurss**	*BADi artikkel 4, passiva punkt 10; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124*	*IAS 1.78(e); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124*	46	
0050	**Emiteeritud omakapitaliinstrumendid, v.a kapital**	*V lisa 2. osa punktid 18–19*	*V lisa 2. osa punktid 18–19*	46	
0060	Liitfinantsinstrumentide omakapitali komponent	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 6; V lisa 2. osa punkt 18*	*IAS 32.28–29; V lisa 2. osa punkt 18*		
0070	Muud emiteeritud omakapitaliinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 19*	*V lisa 2. osa punkt 19*		
0080	**Muu omakapital**	*V lisa 2. osa punkt 20*	*IFRS 2.10; V lisa 2. osa punkt 20*		
0090	**Muu akumuleeritud koondkasum**	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100*	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100*	46	
0095	Kirjed, mida ei liigitata ümber kasumisse ega kahjumisse		*IAS 1.82A(a)*		
0100	*Materiaalsed varad*		*IAS 16.39–41*		
0110	*Immateriaalsed varad*		*IAS 38.85–87*		
0120	*Aktuaarsed kasumid või (–) kahjumid, mis tulenevad kindlaksmääratud hüvitisega pensioniskeemidest*		*IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)*		
0122	*Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid*		*IFRS 5.38, IG näide 12*		
0124	*Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest*		*IAS 1.IG6; IAS 28.10*		
0320	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused*		*IAS 1.7(d); IFRS 9 5.7.5, B5.7.1; V lisa 2. osa punkt 21*		
0330	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide puhul õiglase väärtuse riskimaanduste ebaefektiivsus*		*IAS 1.7(e);IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V lisa 2. osa punkt 22*		
0340	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused [maandatav instrument]*		*IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(b); V lisa 2. osa punkt 22*		
0350	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused [riskimaandamisinstrument]*		*IAS 1.7(e); IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); V lisa 2. osa punkt 57*		
0360	*Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantskohustuste õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad krediidiriski muutustest*		*IAS 1.7(f); IFRS 9 5.7.7; V lisa 2. osa punkt 23*		
0128	Kirjed, mida võib ümber liigitada kasumisse või kahjumisse		*IAS 1.82A (a)(ii)*		
0130	*Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus [efektiivne osa]*	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 6 ja 8*	*IFRS9.6.5.13(a); IFRS7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i)(iv),.24E(a); V lisa 2. osa punkt 24*		
0140	*Välisvaluuta ümberarvestamine*	*BADi artikli 39 lõige 6*	*IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38–49*		
0150	*Riskimaanduse tuletisinstrumendid. Rahavoogude riskimaanduse reserv [efektiivne osa]*	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 6 ja 8*	*IAS 1.7(e); IFRS 7.24B(b)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(i);.24E; IFRS 9.6.5.11(b); V lisa 2. osa punkt 25*		
0155	*Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud võlainstrumentide õiglase väärtuse muutused*		*IAS 1.7(da); IFRS 9.4.1.2A; 5.7.10; V lisa 2. osa punkt 26*		
0165	*Riskimaandamisinstrumendid [kajastamata elemendid]*		*IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24E(b)(c); V lisa 2. osa punkt 60*		
0170	*Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid*		*IFRS 5.38, IG näide 12*		
0180	*Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest*		*IAS 1.IG6; IAS 28.10*		
0190	**Jaotamata kasum**	*BADi artikkel 4, passiva punkt 13; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123*	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123*		
0200	**Ümberhindluse reservid**	*BADi artikkel 4, passiva punkt 12*	*IFRS 1.30, D5–D8; V lisa 2. osa punkt 28*		
0201	Materiaalsed varad	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 7 lõige 1*			
0202	Omakapitaliinstrumendid	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 7 lõige 1*			
0203	Võlaväärtpaberid	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 7 lõige 1*			
0204	Muu	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 7 lõige 1*			
0205	**Õiglase väärtuse reservid**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a*			
0206	Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 8 punkt b*			
0207	Riskimaanduse tuletisinstrumendid. Rahavoogude riskimaandus	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 8 punkt a; CRRi artikli 30 punkt a*			
0208	Riskimaanduse tuletisinstrumendid. Muu riskimaandus	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 8 punkt a*			
0209	Omakapitalis kajastatavad õiglases väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning artikli 8 lõige 2*			
0210	**Muud reservid**	*BADi artikkel 4, passiva punktid 11–13*	*IAS 1.54; IAS 1.78(e)*		
0215	Üldine pangandusreserv [juhul kui esitatakse koos omakapitaliga]	*BADi artikli 38 lõige 1; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 112; V lisa 2. osa punkt 15*			
0220	Reservid või akumuleeritud kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodi kohaselt	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 9 lõike 7 punkt a; artikkel 27; V lisa 2. osa punkt 29*	*IAS 28.11; V lisa 2. osa punkt 29*		
0230	Muu	*V lisa 2. osa punkt 29*	*V lisa 2. osa punkt 29*		
0235	**Esimese konsolideerimise vahe**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõike 3 punkt c*			
0240	**(–) Omaaktsiad**	*Raamatupidamisdirektiivi III lisa „Aktiva (vara)" rubriik D.III.2; BADi artikkel 4, aktiva punkt 12; V lisa 2. osa punkt 30*	*IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V lisa 2. osa punkt 30*	46	
0250	**Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum**	*BADi artikkel 4, passiva punkt 14*	*IAS 1.81B(b)(ii)*	2	
0260	**(–) Vahedividendid**	*CRRi artikli 26 lõike 2 punkt b*	*IAS 32.35*		
0270	**Vähemusosalused [mittekontrollivad osalused]**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõige 4*	*IAS 1.54(q)*		
0280	Muu akumuleeritud koondkasum	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100*	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100*	46	
0290	Muud kirjed			46	
0300	**OMAKAPITAL KOKKU**		*IAS 1.9(c), IG 6*	46	
0310	**OMAKAPITAL KOKKU JA KOHUSTUSED KOKKU**	*BADi artikkel 4, passiva*	*IAS 1.IG6*		

2. Kasumiaruanne

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	*Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*	Jaotus tabelis	Käesolev periood
					0010
0010	**Intressitulu**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 1; V lisa 2. osa punkt 31*	*IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31*	16	
0020	Kauplemiseks hoitavad finantsvarad		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e); V lisa 2. osa punktid 33, 34*		
0025	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1*		
0030	Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e)*		
0041	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad		*IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.10–11; IFRS 9.4.1.2A*		
0051	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad		*IFRS 7.20(b); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0070	Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus, intressirisk		*IFRS 9. Lisa A; .B6.6.16; V lisa 2. osa punkt 35*		
0080	Muud varad		*V lisa 2. osa punkt 36*		
0085	Kohustustest kogunenud intressitulu	*V lisa 2. osa punkt 37*	*IFRS 9.5.7.1, V lisa 2. osa punkt 37*		
0090	**(Intressikulu)**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 2; V lisa 2. osa punkt 31*	*IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31*	16	
0100	(Kauplemiseks hoitavad finantskohustused)		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e); V lisa 2. osa punktid 33, 34*		
0110	(Finantskohustised õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e)*		
0120	(Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused)		*IFRS 7.20(b); IFRS 9.5.7.2*		
0130	(Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus, intressirisk)		*IAS 39.9; V lisa 2. osa punkt 35*		
0140	(Muud kohustused)		*V lisa 2. osa punkt 38*		
0145	(Varadega seotud intressikulu)	*V lisa 2. osa punkt 39*	*IFRS 9.5.7.1, V lisa 2. osa punkt 39*		
0150	**(Nõudmisel tagasimakstavast aktsia- või osakapitalist tulenevad kulud)**		*IFRIC 2.11*		
0160	**Dividenditulu**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 3; V lisa 2. osa punkt 40*	*V lisa 2. osa punkt 40*	31	
0170	Kauplemiseks hoitavad finantsvarad		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e); V lisa 2. osa punkt 40*		
0175	Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel		*IFRS 7.20(a)(i), B5(e), IFRS 9.5.7.1A; V lisa 2. osa punkt 40*		
0191	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad		*IFRS 7.20(a)(ii); IFRS 9.4.1.2A; IFRS 9.5.7.1A; V lisa 2. osa punkt 41*		
0192	Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud, mida arvestatakse muu kui kapitaliosaluse meetodi kohaselt	*V lisa 2. osa punkt 42*	*V lisa 2. osa punkt 42*		
0200	**Teenus- ja vahendustasude tulu**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 4*	*IFRS 7.20(c)*	22	
0210	**(Teenus- ja vahendustasude kulu)**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 5*	*IFRS 7.20(c)*	22	
0220	**Netokasum või (–) netokahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6*	*V lisa 2. osa punkt 45*	16	
0231	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad		*IFRS 9.4.12A; IFRS 9.5.7.10–11*		
0241	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad		*IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.4.1.2; IFRS 9.5.7.2*		
0260	Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused		*IFRS 7.20(a)(v); IFRS 9.5.7.2*		
0270	Muu				
0280	**Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum**		*IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punktid 43, 46*	16	
0285	**Kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6*		16	
0287	**Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev netokasum või (–) netokahjum**		*IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punkt 46*		
0290	**Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum**		*IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punkt 44*	16, 45	
0295	**Kauplemisel mittekasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6*		16	
0300	**Riskimaandamise arvestuse netokasum või (–) netokahjum**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 6 ja 8*	*V lisa 2. osa punkt 47*	16	
0310	**Vahetuskursi erinevused [kasum või (–) kahjum], neto**	*BADi artikkel 39*	*IAS 21.28, 52(a)*		
0320	**Netokasum või (–) kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute kajastamise lõpetamisest**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 13 ja 14; V lisa 2. osa punkt 56*	*V lisa 2. osa punkt 56*		
0330	**Netokasum või (–) netokahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest**	*V lisa 2. osa punkt 48*	*IAS 1.34; V lisa 2. osa punkt 48*	45	
0340	**Muud tegevustulud**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 7; V lisa 2. osa punktid 314–316*	*V lisa 2. osa punktid 314–316*	45	
0350	**(Muud tegevuskulud)**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 10; V lisa 2. osa punktid 314–316*	*V lisa 2. osa punktid 314–316*	45	
0355	**NETO TEGEVUSTULUD KOKKU**				

0360	**(Halduskulud)**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 8*			
0370	(Personalikulud)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkti 8 alapunkt a;*	*IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6*	44	
0380	(Muud halduskulud)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkti 8 alapunkt b;*		16	
0385	**(Raha sissemaksed kriisilahendusfondidesse ja hoiuste tagamise skeemidesse)**	*V lisa 2. osa punkt 48i*	*V lisa 2. osa punkt 48i*		
0390	**(Kulum)**		*IAS 1.102, 104*		
0400	(Materiaalsed põhivarad)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)*		
0410	(Kinnisvarainvesteeringud)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)*		
0415	(Firmaväärtus)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*			
0420	(Muu immateriaalne vara)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)*		
0425	**Korrigeerimisest tulenev netokasum või (–) netokahjum**		*IFRS 9.5.4.3, IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 49*		
0426	Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad		*IFRS 7.35J*		
0427	Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad		*IFRS 7.35J*		
0430	**(Eraldised või (–) eraldiste tühistamine)**		*IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)*	9 12 43	
0435	(maksekohustused kriisilahendusfondide ja hoiuste tagamise skeemide ees)	*V lisa 2. osa punkt 48i*	*V lisa 2. osa punkt 48i*		
0440	(Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 11 ja 12*	*IFRS 9.4.2.1(c),(d),9.B2.5; IAS 37, IFRS 4, V lisa 2. osa punkt 50*		
0450	(Muud eraldised)				
0455	**(Üldise pangandusreservi suurenemised või (–) vähenemised, neto)**	*BADi artikli 38 lõige 2*			
0460	**(Selliste finantsvarade väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)**	*BADi artiklid 35–37; V lisa 2. osa punktid 52–53*	*IFRS 7.20(a)(viii); IFRS 9.5.4.4; V lisa 2. osa punktid 51, 53*	12	
0481	(Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad)		*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.2, 9.5.5.8*	12	
0491	(Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad)		*IFRS 9.5.4.4, 9.5.5.1, 9.5.5.8*	12	
0510	**(Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine)**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 13 ja 14*	*IAS 28.40–43*	16	
0520	**(Mittefinantsvara väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine)**		*IAS 36.126(a)(b)*	16	
0530	(Materiaalsed põhivarad)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IAS 16.73(e)(v–vi)*		
0540	(Kinnisvarainvesteeringud)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IAS 40.79(d)(v)*		
0550	(Firmaväärtus)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IFRS 3. Lisa B67(d)(v); IAS 36.124*		
0560	(Muu immateriaalne vara)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9*	*IAS 38.118(e)(iv)(v)*		
0570	(Muu)		*IAS 36.126(a)(b)*		
0580	**Kasumis või kahjumis kajastatav negatiivne firmaväärtus**	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõike 3 punkt f*	*IFRS 3. Lisa B64(n)(i)*		
0590	**Kasum või (–) kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodil**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 13 ja 14*	*V lisa 2. osa punkt 54*		
0600	**Kasum või (–) kahjum müügiks hoitavatest põhivaradest ja müügigruppidest, mis ei vasta lõpetatud tegevuste kriteeriumidele**		*IFRS 5.37; V lisa 2. osa punkt 55*		
0610	**JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (–) KAHJUM ENNE TULUMAKSU**		*IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A*		
0620	**(Jätkuvate tegevuste kasumi või kahjumiga seotud tulumaksu kulu või (–) tulu)**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 15*	*IAS 1.82(d); IAS 12.77*		
0630	**JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (–) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 16*	*IAS 1, IG 6*		
0632	**Erakorraline kasum või (–) kahjum pärast tulumaksu**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 21*			
0633	Erakorraline kasum või (–) kahjum enne tulumaksu	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 19*			
0634	(Erakorralise kasumi või kahjumiga seotud tulumaksu kulu või (–) tulu)	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 20*			
0640	**Lõpetatud tegevuste kasum või (–) kahjum pärast tulumaksu**		*IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33 A; V lisa 2. osa punkt 56*		
0650	Lõpetatud tegevuste kasum või (–) kahjum enne tulumaksu		*IFRS 5.33(b)(i)*		
0660	(Lõpetatud tegevustega seotud tulumaksu kulu või (–) tulu)		*IFRS 5.33 (b)(ii),(iv)*		
0670	**AASTA KASUM VÕI (–) KAHJUM**	*BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 23*	*IAS 1.81A(a)*		
0680	Vähemusosalusele omistatav [mittekontrollivad osalused]		*IAS 1.81B(b)(i)*		
0690	Emaettevõtja omanikele omistatav		*IAS 1.81B(b)(ii)*		

5. **Selliste laenude ja ettemaksete jaotus toodete kaupa, mida ei kasutata kauplemisel**

5.1. **Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa**

			Viited	Bilansiline brutoväärtus	Bilansiline väärtus *V lisa 1. osa punktid 27–28*					
					Keskpangad	Valitsemissektor	Krediidiasutused	Muud finantssektori äriühingud	Finantssektorivälised äriühingud	Kodumajapidamised
				V lisa 1. osa punkt 34	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Toodete kaupa	0010	**Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto]**	*V lisa 2. osa punkt 85(a)*							
	0020	**Krediitkaardivõlg**	*V lisa 2. osa punkt 85(b)*							
	0030	**Nõuded klientide vastu**	*V lisa 2. osa punkt 85(c)*							
	0040	**Kapitalirent**	*V lisa 2. osa punkt 85(d)*							
	0050	**Pöördrepolaenud**	*V lisa 2. osa punkt 85(e)*							
	0060	**Muud tähtajalised laenud**	*V lisa 2. osa punkt 85(f)*							
	0070	**Ettemaksed, mis ei ole laenud**	*V lisa 2. osa punkt 85(g)*							
	0080	**LAENUD JA ETTEMAKSED**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*							
Tagatise alusel	0090	millest: kinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87*							
	0100	millest: muud tagatisega laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(b), 87*							
Otstarbe alusel	0110	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punkt 88(a)*							
	0120	millest: eluasemelaen	*V lisa 2. osa punkt 88(b)*							
Allutatuse alusel	0130	millest: projekti rahastamise laenud	*V lisa 2. osa punkt 89; CRRi artikli 147 lõige 8*							

8. Finantskohustuste jaotus

8.1. Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Bilansiline väärtus *V lisa 1. osa punktid 27–28*						Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused
				Kauplemiseks hoitavad	Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	Amortiseeritud soetusmaksumus	Kauplemine	Soetusmaksumusepõhisel meetodil	Riskimaandamise arvestus	
				IFRS 7.8(e)(ii); IFRS 9. Lisa A, IFRS 9.BA.6–BA.7, IFRS 9.6.7	*IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5*	*IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1*			*IFRS 7.24A(a); IFRS 9.6*	*CRRi artikli 33 lõike 1 punkt b, artikli 33 lõike 1 punkt c; V lisa 2. osa punkt 101*
					Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6; IAS 39.9		*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3; V lisa 1. osa punkt 25*	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3*	*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 esimese lõigu punkt a*	*CRRi artikli 33 lõike 1 punkt b, artikli 33 lõike 1 punkt c; V lisa 2. osa punkt 102*
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	**Tuletisinstrumendid**	*CRRi II lisa*	*IFRS 9.BA.7(a)*							
0020	**Lühikesed positsioonid**		*FRS 9.BA.7(b)*							
0030	Omakapitaliinstrumendid	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5*	*IAS 32.11*							
0040	Võlaväärtpaberid	*V lisa 1. osa punkt 31*	*V lisa 1. osa punkt 31*							
0050	**Hoiused**	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*							
0060	Keskpangad	*V lisa 1. osa punktid 42(a), 44(c)*	*V lisa 1. osa punktid 42(a), 44(c)*							
0070	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0080	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0090	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*							
0100	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0110	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punktid 42(b), 44(c)*	*V lisa 1. osa punktid 42(b), 44(c)*							
0120	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0130	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0140	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*							
0150	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0160	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(c)*	*V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(c)*							
0170	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0180	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0190	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*							
0200	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0210	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(c)*	*V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(c)*							
0220	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0230	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0240	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*							
0250	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0260	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(c)*	*V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(c)*							
0270	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0280	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0290	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*							
0300	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0310	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(c)*	*V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(c)*							
0320	*Arvelduskontod/üleööhoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0330	*Kokkulepitud tähtajaga hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0340	*Etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.3; V lisa 2. osa punkt 97*							
0350	*Repolepingud*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.4*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt*							
0360	**Emiteeritud võlavääpaberid**	*V lisa 1. osa punkt 37, 2. osa punkt 98*	*V lisa 1. osa punkt 37, 2. osa punkt 98*							
0370	Hoiusesertifikaadid	*V lisa 2. osa punkt 98(a)*	*V lisa 2. osa punkt 98(a)*							
0380	Varaga tagatud väärtpaberid	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61*	*CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61*							
0390	Pandikirjad	*CRRi artikkel 129*	*CRRi artikkel 129*							
0400	Hübriidlepingud	*V lisa 2. osa punkt 98(d)*	*V lisa 2. osa punkt 98(d)*							
0410	Muud emiteeritud võlavääpaberid	*V lisa 2. osa punkt 98(e)*	*V lisa 2. osa punkt 98(e)*							
0420	*Vahetatavad liitfinantsinstrumendid*		*IAS 32.AG 31*							
0430	*Mittevahetatavad*									
0440	**Muud finantskohustused**	*V lisa 1. osa punktid 38–41*	*V lisa 1. osa punktid 38–41*							
0445	millest: rendikohustused		*IFRS 16.22,26–28, 47(b)*							
0450	**FINANTSKOHUSTUSED**									

8.2. Allutatud finantskohustused

		Viited siseriiklikule GAAPile	*Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*	Bilansiline väärtus		
				Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	**Amortiseeritud soetusmaksumuses**	**Soetusmaksumusepõhisel meetodil**
				IFRS 7.8(e)(i); IFRS 9.4.2.2, IFRS 9.4.3.5	*IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1*	
				Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6; IAS 39.9		*Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3*
				0010	0020	0030
0010	**Hoiused**	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*	*EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36*			
0020	**Emiteeritud võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punkt 37*	*V lisa 1. osa punkt 37*			
0030	**ALLUTATUD FINANTSKOHUSTUSED**	*V lisa 2. osa punktid 99–100*	*V lisa 2. osa punktid 99–100*			

10. Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus

	Riski liikide / toodete või turu liikide kaupa	Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Bilansiline väärtus				Õiglane väärtus		Tinglik väärtus	
				Kauplemiseks hoitavad ja kaubeldavad finantsvarad	millest: soetusmaksumusepõhisel meetodil / LOCOMi kohaselt mõõdetud finantsvarad	Kauplemiseks hoitavad ja kaubeldavad finantskohustused	millest: soetusmaksumusepõhisel meetodil / LOCOMi kohaselt mõõdetud finantskohustused	Positiivne väärtus	Negatiivne väärtus	Kauplemine kokku	millest: müüdud
				V lisa 2. osa punktid 120, 131		IFRS 9.BA.7 (a); V lisa 2. osa punktid 120, 131				V lisa 2. osa punktid 133–135	V lisa 2. osa punktid 133–135
		V lisa 1. osa punkt 17, 2. osa punkt 120			V lisa 2. osa punkt 124	V lisa 1. osa punkt 25, 2. osa punkt 120	V lisa 2. osa punkt 124	V lisa 2. osa punkt 132	V lisa 2. osa punkt 132	V lisa 2. osa punktid 133–135	V lisa 2. osa punktid 133–135
		0010		0011		0020	0016	0022	0025	0030	0040
0010	**Intressimäär**	V lisa 2. osa punkt 129(a)	V lisa 2. osa punkt 129(a)								
0020	millest: majanduslik riskimaandus	V lisa 2. osa punktid 137–139	V lisa 2. osa punktid 137–139								
0030	Börsivälised optsioonid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0040	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0050	Reguleeritud turu optsioonid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0060	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0070	**Omakapital**	V lisa 2. osa punkt 129(b)	V lisa 2. osa punkt 129(b)								
0080	millest: majanduslik riskimaandus	V lisa 2. osa punktid 137–139	V lisa 2. osa punktid 137–139								
0090	Börsivälised optsioonid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0100	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0110	Reguleeritud turu optsioonid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0120	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0130	**Välisvaluutad ja kuld**	V lisa 2. osa punkt 129(c)	V lisa 2. osa punkt 129(c)								
0140	millest: majanduslik riskimaandus	V lisa 2. osa punktid 137–139	V lisa 2. osa punktid 137–139								
0150	Börsivälised optsioonid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0160	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0170	Reguleeritud turu optsioonid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0180	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	V lisa 2. osa punkt 136	V lisa 2. osa punkt 136								
0190	**Krediit**	V lisa 2. osa punkt 129(d)	V lisa 2. osa punkt 129(d)								
0195	millest: majandusliku riskimaandused õiglase väärtuse võimaluse kasutamisega	V lisa 2. osa punkt 140	IFRS 9.6.7.1; V lisa 2. osa punkt 140								
0201	millest: muud majanduslikud riskimaandused	V lisa 2. osa punktid 137–140	V lisa 2. osa punktid 137–140								
0210	Krediidiriski vahetustehingud										
0220	Krediidiriski marginaali optsioonid										
0230	Kogutulu vahetustehingud										
0240	Muu										
0250	**Kaup**	V lisa 2. osa punkt 129(e)	V lisa 2. osa punkt 129(e)								
0260	millest: majanduslik riskimaandus	V lisa 2. osa punktid 137–139	V lisa 2. osa punktid 137–139								
0270	**Muu**	V lisa 2. osa punkt 129(f)	V lisa 2. osa punkt 129(f)								
0280	millest: majanduslik riskimaandus	V lisa 2. osa punktid 137–139	V lisa 2. osa punktid 137–139								
0290	**TULETISINSTRUMENDID**	CRRi II lisa; V lisa 1. osa punkt 16(a)	IFRS 9. Lisa A								
0300	millest: börsivälised – krediidiasutused	V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(e), 2. osa punktid 141(a), 142	V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(e), 2. osa punktid 141(a), 142								
0310	millest: börsivälised – muud finantssektori ä	V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(e), 2. osa punkt 141(b)	V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(e), 2. osa punkt 141(b)								
0320	millest: börsivälised – ülejäänud	V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 141(c)	V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 141(c)								

11. **Riskimaandamise arvestus**

11.2. **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus siseriikliku GAAPi kohaselt: jaotus riski liigi alusel**

	Toodete või turu liikide kaupa	*Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal*	Bilansiline väärtus				Tinglik väärtus				Õiglane väärtus	
			Varad	millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud varad	Kohustused	millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud	Kogu riskimaandus	millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud	millest: müüdud	millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud	Positiivne väärtus	Negatiivne väärtus
		V lisa 1. osa punkt 17, 2. osa punkt 120	*V lisa 2. osa punkt 124*	*V lisa 1. osa punkt 25, 2. osa punkt 120*	*V lisa 2. osa punkt 124*	*V lisa 2. osa punktid 133–135*	*V lisa 2. osa punkt 124*	*V lisa 2. osa punktid 133–135*	*V lisa 2. osa punkt 124*	*V lisa 2. osa punkt 132*	*V lisa 2. osa punkt 132*	
		0005	0006	0007	0008	0010	0011	0020	0021	0030	0040	
0010	**Intressimäär**	*V lisa 2. osa punkt 129(a)*										
0020	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0030	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0040	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0050	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0060	**Omakapital**	*V lisa 2. osa punkt 129(b)*										
0070	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0080	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0090	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0100	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0110	**Välisvaluutad ja kuld**	*V lisa 2. osa punkt 129(c)*										
0120	Börsivälised optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0130	Muud börsivälised tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0140	Reguleeritud turu optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0150	Muud reguleeritud turu tuletisinstrumendid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0160	**Krediit**	*V lisa 2. osa punkt 129(d)*										
0170	Krediidiriski vahetustehingud	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0180	Krediidiriski marginaali optsioonid	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0190	Kogutulu vahetustehingud	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0200	Muu	*V lisa 2. osa punkt 136*										
0210	**Kaup**	*V lisa 2. osa punkt 129(e)*										
0220	**Muu**	*V lisa 2. osa punkt 129(f)*										
0230	**TULETISINSTRUMENDID – RISKIMAANDAMISE ARVESTUS**	*V lisa 1. osa punktid 22 ja 26*										
0231	millest: õiglase väärtuse riskimaandus	*V lisa 2. osa punkt 143*										
0232	millest: rahavoogude riskimaandus	*V lisa 2. osa punkt 143*										
0233	millest: soetusmaksumuse riskimaandus	*V lisa 2. osa punktid 143 144*										
0234	millest: välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus	*V lisa 2. osa punkt 143*										
0235	millest: portfelli intressiriskile avatud positsiooni õiglase väärtuse riskimaandus	*V lisa 2. osa punkt 143*										
0236	millest: portfelli intressiriskile avatud positsiooni rahavoogude riskimaandus	*V lisa 2. osa punkt 143*										
0240	millest: börsivälised – krediidiasutused	*V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(e), 2. osa punktid 141(a), 142*										
0250	millest: börsivälised – muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(e), 2. osa punkt 141(b)*										
0260	millest: börsivälised – ülejäänud	*V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 141(c)*										

18. **Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta**

18.0. **Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta**

		Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus																				
			Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded							Viivises													
				Tasumise tähtaega ei ole ületatud või tasumise tähtaega on ületatud ≤ 30 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud väärtusega	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu	millest: maksevõlvituses	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad	millest: langenud väärtusega
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	*V lisa 1. osa punktid 34, 2. osa punktid 116, 221*	*V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*CRR artikkel 47a lõige 3; V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235–236*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*CRR artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 231(b)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Usa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*CRR artikkel 4 lõike 1 punkt 95; V lisa 2. osa punkt 22(a)*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*BADi artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 2, 3*	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*																				
0010	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																				
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0040	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0060	Finantsekterivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																				
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0100	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0120	Finantsekterivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																				
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																				
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																				
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																				
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*																				
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 233(a)*	*V lisa 2. osa punkt 233(a)*																				
0181	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																				
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0184	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0186	Finantsekterivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																				
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0194	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0196	Finantsekterivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																				
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																				
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																				
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																				
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*																				
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 233(b)*	*V lisa 2. osa punkt 233(b)*																				
0211	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																				
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0214	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0216	Finantsekterivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																				
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																				
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																				
0224	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																				
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																				
0226	Finantsekterivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																				
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																				
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																				
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																				
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																				
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*																				
0231	**RANGE LOCOMI KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punktid 233(c), 234*	*V lisa 2. osa punktid 233(c), 234*																				
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 217*	*V lisa 2. osa punkt 217*																				
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**		*V lisa 2. osa punkt 220*																				

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	Viited siseriikliku GAAPiga ühildavale IFRSile	Bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus																					
					Nõuete kohaselt teenindatavad nõuded								Viivises												
						Tasumise tähtaega ei ole ületatud või tasumise tähtaega on ületatud ≤ 30 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu	millest: maksevõlvituses	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad	millest: langenud väärtusega	
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122	
				V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 221	V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239	V lisa 2. osa punktid 222, 235	V lisa 2. osa punktid 222, 235	IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)	IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)	CRR artikkel 47a lõige 3; V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i); V lisa 2. osa punkt 237(c)	CRR artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 237(b)	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)	IFRS 9.5.5.12; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)		
				V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 116, 221	V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239	V lisa 2. osa punktid 222, 235	V lisa 2. osa punktid 222, 235				CRR artikkel 47a lõige 3; V lisa 2. osa punktid 213–216, 223–239	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236	V lisa 2. osa punktid 222, 235–236		CRR artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 237(b)			CRR artikkel 4 lõike 1 punkt 95; V lisa 2. osa punkt 237(a)	
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116	CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116																						
0350	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)																						
0360	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)																						
0370	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)																						
0380	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)																						
0390	Finantssektorivälised äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)																						
0400	Kodumajapidamised	V lisa 1. osa punkt 42(f)	V lisa 1. osa punkt 42(f)																						
0410	**Antud finantsgarantiid**	CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 112 ja 114	IFRS 4 lisa A; CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116																						
0420	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)																						
0430	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)																						
0440	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)																						
0450	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)																						
0460	Finantssektorivälised äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)																						
0470	Kodumajapidamised	V lisa 1. osa punkt 42(f)	V lisa 1. osa punkt 42(f)																						
0480	**Muud võetud siduvad kohustused**	CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 115	CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116																						
0490	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)																						
0500	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)																						
0510	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)																						
0520	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)																						
0530	Finantssektorivälised äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)																						
0540	Kodumajapidamised	V lisa 1. osa punkt 42(f)	V lisa 1. osa punkt 42(f)																						
0550	**BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID**	V lisa 2. osa punkt 217	V lisa 2. osa punkt 217																						

18. **Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta**

18.0. **Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta**

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised																		Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punkt 119*			
					Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised						Viivisnõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised											Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid			
					millest: tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algselt loodud finantsvarad		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: instrumendid, mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algselt loodud finantsvarad	Seoses nõuetekohaselt teenindavate nõuetega saadud tagatised	Seoses viivisnõuetega saadud tagatised	Seoses nõuetekohaselt teenindavate nõuetega saadud finantsgarantiid	Seoses viivisnõuetega saadud finantsgarantiid
				0130	0140	0910	0141	0142	0143		0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				V lisa 2. osa punkt 238	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235, 237(f)*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*		*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.1; IFRS 9, Lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*
				V lisa 2. osa punkt 238	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*					*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*				*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*BADi artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 2, 3*	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*																						
0010	**Võlavärtspaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																						
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																						
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																						
0040	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																						
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																						
0060	Finantsektoriväliised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																						
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																						
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																						
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																						
0100	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																						
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																						
0120	Finantsektoriväliised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																						
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																						
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																						
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																						
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																						
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*																						
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 233(a)*	*V lisa 2. osa punkt 233(a)*																						
0181	**Võlavärtspaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																						
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																						
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																						
0184	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																						
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																						
0186	Finantsektoriväliised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																						
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																						
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																						
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																						
0194	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																						
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																						
0196	Finantsektoriväliised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																						
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																						
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																						
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																						
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																						
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*																						
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 233(b)*	*V lisa 2. osa punkt 233(b)*																						
0211	**Võlavärtspaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*																						
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																						
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																						
0214	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																						
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																						
0216	Finantsektoriväliised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																						
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*																						
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																						
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																						
0224	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																						
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																						
0226	Finantsektoriväliised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																						
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*																						
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																						
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																						
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)*																						
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)*																						
0231	**RANGE LOCONI KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punktid 233(c), 234*	*V lisa 2. osa punktid 233(c), 234*																						
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 217*	*V lisa 2. osa punkt 217*																						
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**		*V lisa 2. osa punkt 220*																						

		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal	Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised																Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punkt 119*			
				Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised						Viivisnõuded – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised											Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid			
					millest: tasumise tähtaega ületatud > 30 päeva ≤ 90 päeva	millest: instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)	millest: instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad		Ebatõenäoliselt tasutavad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületatud või seda on ületatud ≤ 90 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 90 päeva ≤ 180 päeva	Tasumise tähtaega ületatud > 180 päeva ≤ 1 aasta	Tasumise tähtaega ületatud > 1 aasta ≤ 2 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 2 aasta ≤ 5 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 5 aasta ≤ 7 aastat	Tasumise tähtaega ületatud > 7 aastat	millest: instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)	millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad				
				0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
				V lisa 2. osa punkt 238	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235, 237(i)*	*IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(g); V lisa 2. osa punkt 237(d)*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(ii); V lisa 2. osa punkt 237(c)*	*IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 237(a)*	*IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 215 ja 237(e)*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*
				V lisa 2. osa punkt 238	*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 222, 235*				*V lisa 2. osa punkt 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*	*V lisa 2. osa punktid 236, 238*				*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*	*V lisa 2. osa punkt 239*
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	*CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 113*	*CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102-105, 113, 116*																					
0350	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0360	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0370	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0380	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0390	Finantssektoriväliselt äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0400	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0410	**Antud finantsgarantiid**	*CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 112 ja 114*	*IFRS 4 lisa A; CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102-105, 114, 116*																					
0420	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0430	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0440	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0450	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0460	Finantssektoriväliselt äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0470	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0480	**Muud võetud siduvad kohustused**	*CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 115*	*CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102-105, 115, 116*																					
0490	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*																					
0500	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*																					
0510	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*																					
0520	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*																					
0530	Finantssektoriväliselt äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*																					
0540	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*																					
0550	**BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID**	*V lisa 2. osa punkt 217*	*V lisa 2. osa punkt 217*																					

19. Teave makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuete kohta

		Viited BADile siserilikliku GAAPi põhjal	Viited siserilikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	Nende nõuete bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid										
				tavad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu rest					Viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid					
					Instrumendid, mille tingimusi on muudetud	Refinantseerimine	millest: katseajal olevad nõuetekohaselt teenindatavad makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded, mis on eemaldatud viivisnõuete kategooriast		Instrumendid, mille tingimusi on muudetud	Refinantseerimine	millest: makseviivituses	millest: langenud väärtusega	millest: enne makseraskuste tõttu restruktureerimist tekkinud viivisnõuete makseraskuste tõttu restruktureerimine
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
		CRR artikkel 47b lõiked 1, 2; V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 240–245, 251–255	V lisa 2. osa punktid 256, 259–261	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266	CRR artikli 47a lõige 7; V lisa 2. osa punktid 256, 261	V lisa 2. osa punktid 259–263	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266	CRR artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 264(b)	IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 264(a)	CRR artikli 47b lõike 2 punkt c; V lisa 2. osa punktid 231, 263
		CRR artikli 47b lõiked 1, 2; V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 240–245, 251–255	V lisa 2. osa punktid 256, 259–261	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 265–266	CRR artikli 47a lõige 7; V lisa 2. osa punktid 256, 261	V lisa 2. osa punktid 259–263	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266	CRR artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 265–266	CRR artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 264(b)	CRR artikli 4 lõike 1 punkt 95; V lisa 2. osa punkt 264(a)	CRR artikli 47b lõike 2 punkt c; V lisa 2. osa punktid 231, 263
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	BADi artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 2, 3	V lisa 2. osa punktid 2, 3									
0010	**Võlaväärtpaberid**	V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)	V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)									
0020	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)									
0030	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)									
0040	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)									
0050	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)									
0060	Finantssektoriväline äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)									
0070	**Laenud ja ettemaksed**	V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)	V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)									
0080	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)									
0090	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)									
0100	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)									
0110	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)									
0120	Finantssektoriväline äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)									
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punktid	VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punktid									
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)									
0150	Kodumajapidamised	V lisa 1. osa punkt 42(f)	V lisa 1. osa punkt 42(f)									
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)									
0170	millest: tarbimislaen	V lisa 2. osa punktid 88(a), 234l (b)	V lisa 2. osa punktid 88(a), 234l (b)									
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	V lisa 2. osa punkt 249(a)	V lisa 2. osa punkt 249(a)									
0181	**Võlaväärtpaberid**	V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)	V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)									
0182	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)									
0183	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)									
0184	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)									
0185	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)									
0186	Finantssektoriväline äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)									
0191	**Laenud ja ettemaksed**	V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)	V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)									
0192	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)									
0193	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)									
0194	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)									
0195	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)									
0196	Finantssektoriväline äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)									
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punktid	VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punktid									
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)									
0197	Kodumajapidamised	V lisa 1. osa punkt 42(f)	V lisa 1. osa punkt 42(f)									
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)									
0913	millest: tarbimislaen	V lisa 2. osa punktid 88(a), 234l (b)	V lisa 2. osa punktid 88(a), 234l (b)									
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	V lisa 2. osa punkt 249(b)	V lisa 2. osa punkt 249(b)									
0211	**Võlaväärtpaberid**	V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)	V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)									
0212	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)									
0213	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)									
0214	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)									
0215	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)									
0216	Finantssektoriväline äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)									
0221	**Laenud ja ettemaksed**	V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)	V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)									
0222	Keskpangad	V lisa 1. osa punkt 42(a)	V lisa 1. osa punkt 42(a)									
0223	Valitsemissektor	V lisa 1. osa punkt 42(b)	V lisa 1. osa punkt 42(b)									
0224	Krediidiasutused	V lisa 1. osa punkt 42(c)	V lisa 1. osa punkt 42(c)									
0225	Muud finantssektori äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(d)	V lisa 1. osa punkt 42(d)									
0226	Finantssektoriväline äriühingud	V lisa 1. osa punkt 42(e)	V lisa 1. osa punkt 42(e)									
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punktid	VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punktid									
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)									
0227	Kodumajapidamised	V lisa 1. osa punkt 42(f)	V lisa 1. osa punkt 42(f)									
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)	V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234l (a)									
0933	millest: tarbimislaen	V lisa 2. osa punktid 88(a), 234l (b)	V lisa 2. osa punktid 88(a), 234l (b)									
0231	**RANGE LOCOMi KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST**	V lisa 2. osa punkt 249	V lisa 2. osa punkt 249									
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	V lisa 2. osa punkt 246	V lisa 2. osa punkt 246									
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**		V lisa 2. osa punkt 247									
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112, 113 ja 246	CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116, 246									

19. **Teave makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuete kohta**“

				Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised					Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punkt 119*			
					Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised	Viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised			Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid			
						Instrumendid, mille tingimusi on muudetud	Refinantseerimine		Saadud tagatised seoses nõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid	Saadud finantsgarantiid seoses nõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid		
									millest: saadud tagatised seoses viivisnõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid		millest: saadud finantsgarantiid seoses viivisnõuetega, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu	
				0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
			Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile	*V lisa 2. osa punkt 267*	*V lisa 2. osa punkt 207*	*V lisa 2. osa punkt 207*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 267*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 244, 267*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*
		Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal		*V lisa 2. osa punktid 267*	*V lisa 2. osa punkt 207*	*V lisa 2. osa punkt 207*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 267*	*CRRi artikli 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 267*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*	*V lisa 2. osa punkt 268*
0005	**Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused**	*BADi artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 2, 3*	*V lisa 2. osa punktid 2, 3*									
0010	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*									
0020	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0030	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0040	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0050	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0060	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0070	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*									
0080	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0090	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0100	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0110	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0120	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0130	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*									
0140	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0150	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*									
0160	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0170	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*									
0180	**SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 249(a)*	*V lisa 2. osa punkt 249(a)*									
0181	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*									
0182	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0183	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0184	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0185	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0186	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0191	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*									
0192	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0193	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0194	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0195	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0196	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0900	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*									
0903	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0197	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*									
0910	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0913	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*									
0201	**ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 249(b)*	*V lisa 2. osa punkt 249(b)*									
0211	**Võlaväärtpaberid**	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*	*V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)*									
0212	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0213	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0214	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0215	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0216	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0221	**Laenud ja ettemaksed**	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*	*V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)*									
0222	Keskpangad	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*	*V lisa 1. osa punkt 42(a)*									
0223	Valitsemissektor	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*	*V lisa 1. osa punkt 42(b)*									
0224	Krediidiasutused	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*	*V lisa 1. osa punkt 42(c)*									
0225	Muud finantssektori äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*	*V lisa 1. osa punkt 42(d)*									
0226	Finantssektorivälised äriühingud	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*	*V lisa 1. osa punkt 42(e)*									
0920	millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*	*VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a*									
0923	millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0227	Kodumajapidamised	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*	*V lisa 1. osa punkt 42(f)*									
0930	millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*	*V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234i (a)*									
0933	millest: tarbimislaen	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*	*V lisa 2. osa punktid 88(a), 234i (b)*									
0231	**RANGE LOCOMi KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST**	*V lisa 2. osa punkt 249*	*V lisa 2. osa punkt 249*									
0330	**VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID**	*V lisa 2. osa punkt 246*	*V lisa 2. osa punkt 246*									
0335	**MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID**		*V lisa 2. osa punkt 247*									
0340	**Võetud siduvad laenuandmiskohustused**	*CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112, 113 ja 246*	*CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102-105, 113, 116, 246*									