Euroopa Liidu
Teataja

ET
L-seeria

2024/3117

27.12.2024

# KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2024/3117,

## 29. november 2024,

## milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses finantsinstitutsioonide järelevalvelise aruandlusega ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni rakendusmäärus (EL) 2021/451

**(EMPs kohaldatav tekst)**

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrust (EL) nr 575/2013, mis käsitleb krediidiasutuste suhtes kohaldatavaid usaldatavusnõudeid ja millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012, ([1]) eriti selle artikli 415 lõike 3 kolmandat lõiku, artikli 415 lõike 3a kolmandat lõiku, artikli 430 lõike 7 kolmandat lõiku ja artikli 430 lõike 9 viiendat lõiku,

ning arvestades järgmist:

(1) Komisjoni rakendusmääruses (EL) 2021/451 ([2]) on määruse (EL) nr 575/2013 artiklite 415 ja 430 alusel sätestatud sidus aruandlusraamistik, sealhulgas nõuded, mis käsitlevad teabe esitamist omavahendite ja omavahendite nõuete, rahvusvaheliste finantsaruandlusstandardite (IFRS) ja üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtete (GAAP) kohaselt esitatava finantsteabe, kinnisvaraga tagatud laenudest saadud kahjude, riskide kontsentreerumise, finantsvõimenduse määra, stabiilse rahastamise, täiendavate likviidsuse jälgimise parameetrite ja varade koormatise kohta, samuti teabe esitamist globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks ning pangaportfelli intressiriski kohta. Rakendusmäärust (EL) 2021/451 on tulnud korduvalt muuta seoses määruse (EL) nr 575/2013 muudatustega, mis võeti vastu usaldatavusnõuete elementide lisamiseks, edasiarendamiseks või kohandamiseks.

(2) Määrust (EL) nr 575/2013 muudeti Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2024/1623, ([3]) et rakendada Baseli pangajärelevalve komitee (Basel III) lõplikud rahvusvahelised standardid. Need muudatused peaksid kajastuma rakendusmäärusega (EL) 2021/451 kehtestatud aruandlusraamistikus.

(3) Võttes arvesse määruse (EL) nr 575/2013 muudatusi, on vaja läbi vaadata nõuded, mis käsitlevad omavahendite ja omavahendite nõuete (minimaalne väljundmäär, krediidirisk ja vastaspoole krediidirisk, krediidiväärtuse korrigeerimised, tururisk, operatsioonirisk, viivisnõuete ja krüptovarade kahjumi katmine) aruandlust ning teabe esitamist kinnisvaraga tagatud laenudest tulenevate kahjude ja finantsvõimenduse määra kohta.

(4) Võttes arvesse suurt arvu muudatusi, mida oleks vaja aruandluskohustuste uute normide jõustamiseks, on soovitav rakendusmääruse (EL) 2021/451 muutmise asemel tunnistada see kehtetuks ja asendada uue määrusega, kuna muutmise korral oleks asjaomastel ettevõtjatel äärmiselt keeruline mõista, milliseid aruandlusnõudeid nende suhtes kohaldatakse.

([1]) ELT L 176, 27.6.2013, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj.

([2]) 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

([3]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2024. aasta määrus (EL) 2024/1623, millega muudetakse määrust (EL) nr 575/2013 seoses krediidiriski, krediidiväärtuse korrigeerimise riski, operatsiooniriski, tururiski ja minimaalse väljundmäära nõuetega (ELT L, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj).

(5) Uued kapitali adekvaatsust käsitlevad vormid peaksid tagama teabe esitamise omavahendite nõuete ja omavahendite suhtarvude minimaalse väljundmäära kohta ning eelkõige teabe esitamise mõju kohta, mis on määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 465 sätestatud minimaalse väljundmäära üleminekusätetel. Aruandlusandmetega tuleks ette näha teabe esitamine minimaalse väljundmäära ja määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 465 sätestatud üleminekusätete mõju kohta. Konsolideerimisgrupi maksevõimet käsitlevatesse vormidesse tuleks lisada uus veerg, et kajastada nende üksuste puhul minimaalse väljundmääraga kohandamist, kelle suhtes kohaldatakse omavahendite nõudeid.

(6) Standardmeetodi kohast krediidiriski käsitlevad vormid peaksid kajastama riskipositsiooni klasside liigituse ja uute riskikaalude muudatusi. Lisaks peaksid need kajastama üksikasjalikumat lähenemisviisi, mida kohaldatakse kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonide suhtes, ja mõningaid muudatusi bilansiväliste kirjete riskipositsiooni väärtuse arvutamisel, mis kõik lisati määrusesse (EL) nr 575/2013 määrusega (EL) 2024/1623.

(7) Sisereitingute meetodi kohast krediidiriski käsitlevad vormid peaksid kajastama riskipositsiooni klasside muudatusi, nimelt selleks, et piirata finantsinstitutsioonide ning suurte äriühingute vastu olevate nõuete kasutamist sisereitingute põhimeetodi („FIRB“) alusel, ning need peaksid võimaldama esitada teavet uute riskipositsiooni klasside kohta, sealhulgas avaliku sektori asutuste ja piirkondlike valitsuste või kohalike omavalitsuste kohta. Lisaks tuleks vormides esitada nii standard- kui ka enda arvutatud ümberhindlustegurid.

(8) Uued viivisnõuetest tingitud kahjumi katmist käsitlevad teabevormid peaksid kajastama muutusi nende riskipositsioonide kohaldamisalas, mille suhtes kohaldatakse kahjumi kattevara nõudeid, ja muutusi eraldiste tegemise ajakavas.

(9) Uue aruandevormiga tuleks ette näha krüptovaraga seotud riskipositsioonide kohta teabe esitamine, et kajastada nende riskipositsioonide koguriskipositsiooni.

(10) Koondandmete esitamine iga riigi kinnisvaraturu kohta (edaspidi „Kinnisvaraga tagatud laenudest saadud kahjud“) peaks kajastama aruandluse uusi erikohustusi, mis on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430a lõikes 1.

(11) Krediidiväärtuse korrigeerimise aruandlus peaks kajastama standard-, põhi- ja lihtsustatud meetodeid ning hõlmama mõningaid krediidiväärtuse korrigeerimise riski aruandluse erinõudeid, mis lisati määruse (EL) nr 575/2013 VI jaotisesse.

(12) Määrusega (EL) 2024/1623 muudeti kauplemisportfelli ja kauplemisportfellivälise tegevuse vahelise piiri raamistikku. Seepärast peaksid aruandevormid ette nägema ka teabe kauplemisportfelli koosseisu kohta seoses määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 104 sätestatud uute kriteeriumidega.

(13) Omavahendite, omavahendite nõuete ning täiendavate individuaalse ja konsolideeritud tasandi aruandlusnõuetega seotud aruandekuupäevad on vaja viia kooskõlla majandusaasta lõpu kuupäevadega.

(14) Selleks et finantsinstitutsioonid saaksid luua aruandluskohustuse täitmiseks vajalikud aruandlussüsteemid, tuleks esmakordselt krediidiasutuse tegevusega tegelevatele üksustele anda vormide esitamiseks rohkem aega.

(15) Määrusega (EL) 2024/1623 muudeti määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 7 esimest lõiku ja kehtestati EBA-le nõue töötada välja IT-lahendused, sealhulgas aruandevormid ja juhised, mida finantsinstitutsioonid peavad kasutama kõnealuse artikli lõigetes 1–4 sätestatud aruandekohustuse täitmiseks. Sellest tulenevalt tuleks piisavalt selgelt kindlaks määrata andmepunktid ja teave, mille finantsinstitutsioonid peavad esitama ning mille EBA peaks asjakohastesse IT-lahendustesse lisama. Selleks et EBA saaks töötada välja asjakohased IT-lahendused, ei peaks ühtsed aruandlusvormingud olema nende struktuuri ja esitusviisi osas siduvad, kuna EBA ei peaks olema kohustatud kordama lisas sätestatud graafilist ja tabelistruktuuri. Eelkõige peaks EBA-l olema võimalik aruandevormide graafilisest esitusest ja tabelite struktuurist kõrvale kalduda tingimusel, et IT-lahendus sisaldab kõiki nõutavaid andmepunkte ja kogu nõutavat teavet.

(16) Selleks et anda finantsinstitutsioonidele piisavalt aega oma süsteemi kohandamiseks ja läbivaadatud aruandlusnõuete täitmiseks, on vaja kehtestada üleminekusätted, millega lükatakse edasi esimese kvartaliaruande esitamise kuupäev.

(17) Selleks et viia kauplemisportfelli koosseisuga seotud aruandlusnõude ajakava kooskõlla määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 1a. ja 1b. peatükis sätestatud tururiski nõuete kohaldamise ajakavaga, on vaja kehtestada üleminekusäte, et kõnealuse aruandlusnõude puhul saaks rakendada hilisemat esimest aruandekuupäeva.

(18) Käesoleva määruse sätted on omavahel tihedalt seotud, kuna need käsitlevad finantsinstitutsioonidele kehtestatud aruandlusnõudeid. Selleks et tagada kõnealuste sätete järjepidevus ning anda neid kohustusi täitvatele isikutele sätetest nii terviklik ülevaade kui ka neile ühtne juurdepääs, on soovitav käsitleda kõiki määrusega (EL) nr 575/2013 nõutavaid omavahel seotud rakenduslikke tehnilisi standardeid ühesainsas määruses.

(19) Käesolev määrus põhineb Euroopa Pangandusjärelevalve poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.

(20) Euroopa Pangandusjärelevalve on korraldanud avalikud konsultatsioonid käesoleva määruse aluseks olevate rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta, analüüsinud võimalikke seonduvaid kulusid ja kasu ning küsinud nõu Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ([4]) artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult.

(21) Selleks et anda finantsinstitutsioonidele piisavalt aega valmistuda käesoleva määruse ja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 7 kohaseks aruandluseks, tuleks esimeseks kohaldamise kuupäevaks määrata kuus kuud pärast jõustumise kuupäeva.

(22) Et läbivaadatud aruandlusraamistik jõustuks võimalikult kiiresti, peaks käesolev määrus jõustuma järgmisel päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

*Artikkel 1*

**Teabe esitamine**

Käesolevas määruses sätestatakse ühtsed aruandlusvormingud, aruandluse sagedus ja kuupäevad finantsinstitutsioonide poolt pädevatele asutustele aruannete esitamiseks vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 415 lõigetele 3 ja 3a ning kõnealuse määruse artikli 430 lõigetele 1–4 ning lõigetele 7 ja 9.

*Artikkel 2*

**Aruandekuupäevad**

1. Finantsinstitutsioonid esitavad I lisas sätestatud teabe pädevatele asutustele järgmiste aruandekuupäevade seisuga:

a) kuuaruandlus: iga kuu viimane päev;

b) kvartaliaruandlus: 31. märts, 30. juuni, 30. september ja 31. detsember;

c) poolaastaaruandlus: 30. juuni ja 31. detsember;

d) aastaaruandlus: 31. detsember.

([4]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

2. Finantsinstitutsioonid esitavad I lisas sätestatud finantsteabe kooskõlas IFRSi ja riiklike raamatupidamistavadega ning viitavad teatavale perioodile kumulatiivselt majandusaasta esimesest päevast kuni aruandekuupäevani.

3. Finantsinstitutsioonid, kellel on siseriikliku õiguse kohaselt lubatud esitada oma finantsteavet majandusaasta lõpu alusel ja kui majandusaasta lõpp erineb kalendriaastast, võivad kohandada aruandekuupäevi, et viia need kuupäevad kooskõlla majandusaasta lõpuga, nii et finantsteave, artikli 8 kohaselt esitatav teave ning globaalse süsteemselt olulise ettevõtja kindlaksmääramiseks vajalik teave ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrad esitatakse vastavalt iga 3, 6 või 12 kuu tagant pärast nende majandusaasta lõppu.

*Artikkel 3*

**Aruannete esitamise kuupäevad**

1. Finantsinstitutsioonid peavad esitama pädevatele asutustele I lisas osutatud teavet järgmistel aruande esitamise kuupäevadel tööpäeva lõpuks:

a) kuuaruandlus: 15. kalendripäev pärast aruandekuupäeva;

b) kvartaliaruandlus: 12. mai, 11. august, 11. november ja 11. veebruar;

c) poolaastaaruandlus: 11. august ja 11. veebruar;

d) aastaaruandlus: 11. veebruar.

2. Juhul kui aruande esitamise kuupäev satub sellise pädeva asutuse liikmesriigis, kellele aruanne tuleb esitada, riigipühale, laupäevale või pühapäevale, esitab asjaomane finantsinstitutsioon andmed järgmisel tööpäeval.

3. Finantsinstitutsioonid, kes esitavad I lisas osutatud finantsteavet või artikli 8 kohaselt esitatavat teavet või teavet globaalse süsteemselt olulise ettevõtja kindlaksmääramiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks, kasutades artikli 2 lõike 3 kohaselt nende majandusaasta lõpu alusel kohandatud aruandekuupäevi, võivad ka aruande esitamise kuupäevi vastavalt kohandada, nii et aruande esitamise periood jääks sama pikaks.

4. Finantsinstitutsioonid võivad esitada auditeerimata arvandmeid. Kui auditeeritud arvandmed erinevad esitatud auditeerimata arvandmetest, esitavad finantsinstitutsioonid läbi vaadatud ja auditeeritud andmed põhjendamatu viivituseta. Auditeerimata arvandmed on arvandmed, mille kohta ei ole saadud välisaudiitori arvamust, samas kui auditeeritud arvandmed on arvandmed, mille on auditeerinud välisaudiitor, kes on esitanud oma auditiarvamuse.

5. Finantsinstitutsioonid peavad pädevatele asutustele esitama juba esitatud aruannetes tehtud muud kui lõikes 4 osutatud parandused põhjendamatu viivituseta.

*Artikkel 4*

**Aruandluskünnised – aruandluse alustamise ja lõpetamise kriteeriumid**

1. Väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid alustavad I lisas sätestatud teabe esitamist esimesel aruandekuupäeval pärast kuupäeva, mil kõnealused finantsinstitutsioonid täidavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 145 sätestatud kriteeriumid. Finantsinstitutsioonid, kes nendele kriteeriumidele enam ei vasta, lõpetavad selle teabe esitamise esimesel aruandekuupäeval pärast kuupäeva, mil nad kõnealuseid kriteeriume enam ei täida.

2. Suured finantsinstitutsioonid alustavad I lisas sätestatud teabe esitamist esimesel aruandekuupäeval pärast kuupäeva, mil finantsinstitutsioonid täidavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 146 sätestatud kriteeriumid. Finantsinstitutsioonid, kes nendele kriteeriumidele enam ei vasta, lõpetavad selle teabe esitamise esimesel aruandekuupäeval, mis on pärast kuupäeva, mil nad kõnealuseid kriteeriume enam ei täida.

3. Finantsinstitutsioonid alustavad I lisas osutatud teabe esitamist, võttes arvesse käesoleva määruse artikli 5 lõigetes 2 ja 3, artikli 6 lõigetes 2 ja 3, artiklites 11 ja 12, artikli 15 lõigetes 2–5 ning artiklites 17–20 sätestatud künniseid, aruandekuupäeval pärast seda kuupäeva, mil neid künniseid on ületatud kahel järjestikusel aruandekuupäeval. Finantsinstitutsioonid võivad lõpetada teabe esitamise, mille suhtes kohaldatakse käesolevas määruses sätestatud künniseid, aruandekuupäeval pärast kuupäeva, mil nad on jäänud kolmel järjestikusel aruandekuupäeval allapoole asjaomaseid künniseid.

4. Erandina lõikest 3 alustavad finantsinstitutsioonid aruandlust, kui nad aruandekuupäevale eelneva kuue kuu jooksul vastavad mõnele järgmistest tingimustest:

a) asjaomasele finantsinstitutsioonile on antud luba alustada tegevust krediidiasutusena vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL ([5]) artiklile 8;

b) finantsinstitutsioon on investeerimisühing, kelle suhtes kohaldatakse määrust (EL) nr 575/2013 selle määruse artikli 4 lõike 1 punkti 1 alapunktis b sätestatud künnise ületamise tõttu või pädeva asutuse otsuse alusel vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi (EL) 2019/2034 ([6]) artiklile 5;

c) finantsinstitutsioon on üksus, mis on tekkinud kas vähemalt kahe finantsinstitutsiooni ühinemisel või finantsinstitutsiooni jagunemisel vähemalt kaheks finantsinstitutsiooniks.

5. Lõikes 4 osutatud finantsinstitutsioonide aruandluse suhtes, mille suhtes kohaldatakse artiklis 4 sätestatud künniseid esimese kahe aruandekuupäeva puhul, kohaldatakse järgmist:

a) finantsinstitutsioonid, kes ületavad asjaomast künnist juba esimesel aruandekuupäeval, esitavad teabe, mille suhtes seda künnist kohaldatakse nii esimese kui ka teise aruandekuupäeva puhul;

b) finantsinstitutsioonid, kes ületavad asjaomast künnist alles teisel aruandekuupäeval, esitavad teabe, mille suhtes seda künnist kohaldatakse teise aruandekuupäeva puhul.

Finantsinstitutsioonid, kes on kolmel järjestikusel aruandekuupäeval langenud allapoole asjakohaseid punktides a ja b osutatud künniseid, võivad lõpetada teabe esitamise, mille suhtes kohaldatakse künnist, järgmisel aruandekuupäeval.

*Artikkel 5*

**Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus individuaalsel alusel – kvartaliaruandlus**

1. Finantsinstitutsioonid, kes esitavad omavahendite ja omavahendite nõuete kohta teavet individuaalsel alusel, nagu on nõutud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punktis a, esitavad teabe, nagu on sätestatud käesoleva määruse I lisa 1. jaos „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“, kord kvartalis.

2. Finantsinstitutsioonid esitavad vormides C 09.01 ja C 09.02 kindlaks määratud teabe ja eelkõige teabe riskipositsioonide geograafilise jaotuse kohta riikide lõikes, kui riigivälised esmased riskipositsioonid kõigis välisriikides kõigis riskipositsiooni klassides, nagu on esitatud vastavalt vormi C 04.00 real 0850, on 10 % või rohkem kõigi riigisiseste ja riigiväliste esmaste riskipositsioonide kogusummast, nagu on esitatud vastavalt vormi C 04.00 real 0860. Riskipositsioone peetakse riigisisesteks, kui need on vastaspoolte suhtes, kes asuvad liikmesriigis, kus asub finantsinstitutsioon.

([5]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj).

([6]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta direktiiv (EL) 2019/2034, mis käsitleb investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet ning millega muudetakse direktiive 2002/87/EÜ, 2009/65/EÜ, 2011/61/EL, 2013/36/EL, 2014/59/EL ja 2014/65/EL (ELT L 314, 5.12.2019, lk 64, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2019/2034/oj).

3. Finantsinstitutsioonid, kes kohaldavad kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2016/101 ([7]) põhimeetodit ja kes ületavad kõnealuse määruse artikli 4 lõikes 1 osutatud künnist, esitavad vormides C 32.03 ja C 32.04 osutatud teabe.

4. Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 4 punkti b alapunktis i ja punktis c ning artikli 92 lõike 5 punktides b ja c osutatud omavahendite nõuete arvutamiseks esitavad finantsinstitutsioonid kuni 31. detsembrini 2025 tururiskiga seotud omavahendite nõudeid käsitleva teabe vastavalt rakendusmääruse (EL) 2021/451 artikli 5 lõikele 12.

*Artikkel 6*

**Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus individuaalsel alusel – poolaastaaruandlus**

1. Finantsinstitutsioonid, kes esitavad omavahendite ja omavahendite nõuete kohta teavet individuaalsel alusel, nagu on nõutud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punktis a, esitavad selle teabe, nagu on sätestatud I lisa 1. jaos „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“, kord poolaastas.

2. Finantsinstitutsioonid esitavad teabe kõigi väärtpaberistamise positsioonide kohta, nagu on sätestatud I lisa 1. jao „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“ vormides C 14.00 ja C 14.01; välja arvatud juhul, kui nad kuuluvad konsolideerimisgruppi samas riigis, kus nende suhtes kohaldatakse omavahendite nõudeid.

3. Finantsinstitutsioonid esitavad teabe riiginõuete kohta järgmiselt:

a) kui vastaspoole sektoriga „Valitsemissektor“ seotud finantsvarade bilansiline koguväärtus on 1 % või rohkem kirjete „Võlaväärtpaberid“ ja „Laenud ja ettemaksed“ bilansilise koguväärtuse summast, esitavad finantsinstitutsioonid vormis C 33.00 kindlaks määratud teabe;

b) kui vormi C 33.00 real 0010 veerus 0010 kajastatud mittetuletisinstrumentidest finantsvarade riigisiseste riskipositsioonide väärtus on alla 90 % sama andmepunkti puhul kajastatud riigisiseste ja -väliste riskipositsioonide väärtusest, esitavad finantsinstitutsioonid, mis vastavad punktis a osutatud tingimusele, vormis C 33.00 kindlaks määratud teabe kõigi riikide lõikes;

c) finantsinstitutsioonid, mis küll vastavad punktis a osutatud tingimustele, aga ei vasta punktis b osutatud tingimusele, esitavad vormis C 33.00 kindlaks määratud teabe, kusjuures riskipositsioonid peavad olema agregeeritud järgmiselt:

   i) koondtasandil ja

   ii) riigisisesel tasandil.

4. Finantsinstitutsioonid esitavad teabe operatsiooniriskiga seotud olulise kahju kohta järgmiselt:

a) finantsinstitutsioonid, kes arvutavad 2024. aasta detsembris operatsiooniriskiga seotud omakapitali nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa III jaotise 4. peatükile, jätkavad selle teabe esitamist, nagu on kindlaks määratud vormides C 17.01 ja C 17.02;

b) suured finantsinstitutsioonid, kes arvutavad 2024. aasta detsembris operatsiooniriskiga seotud omakapitali nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa III jaotise 3. peatükile, jätkavad selle teabe esitamist, nagu on kindlaks määratud vormides C 17.01 ja C 17.02;

([7]) Komisjoni 26. oktoobri 2015. aasta delegeeritud määrus (EL) 2016/101, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 575/2013 artikli 105 lõike 14 kohaste regulatiivsete tehniliste standarditega usaldusväärse hindamise kohta (ELT L 21, 28.1.2016, lk 54, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2016/101/oj).

c) muud kui suured finantsinstitutsioonid, kes arvutavad 2024. aasta detsembris operatsiooniriskiga seotud omakapitali nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa III jaotise 3. peatükile, jätkavad järgmise teabe esitamist:

i) C 17.01 veerus 0080 kindlaks määratud teave järgmiste ridade puhul:

1) juhtumite arv (uued juhtumid) (rida 0910);

2) brutokahju summa (uued juhtumid) (rida 0920);

3) selliste juhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist (rida 0930);

4) eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised (rida 0940);

5) suurim ühekordne kahju (rida 0950);

6) viie suurima kahju kogusumma (rida 0960);

7) otse hüvitatud kahju kogusumma (v.a kindlustus ja muud riski ülekandmise mehhanismid) (rida 0970);

8) kindlustusest ja muudest riskide ülekandmise mehhanismidest tulenevate hüvituste kogusumma (rida 0980);

ii) vormis C 17.02 kindlaks määratud teave;

d) punktis c osutatud finantsinstitutsioonid võivad esitada täieliku teabe, mis on kindlaks määratud vormides C 17.01 ja C 17.02;

e) suured finantsinstitutsioonid, kes arvutavad 2024. aasta detsembris operatsiooniriskiga seotud omakapitali nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa III jaotise 2. peatükile, jätkavad teabe esitamist, nagu on kindlaks määratud vormides C 17.01 ja C 17.02;

f) muud kui suured finantsinstitutsioonid, kes arvutavad 2024. aasta detsembris operatsiooniriskiga seotud omakapitali nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa III jaotise 2. peatükile, võivad jätkata vormides C 17.01 ja C 17.02 kindlaks määratud teabe esitamist.

*Artikkel 7*

**Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus konsolideeritud alusel**

Finantsinstitutsioonid, kes esitavad omavahendite ja omavahendite nõuete kohta teavet konsolideeritud alusel, nagu on nõutud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punktis a, esitavad selle teabe, nagu on sätestatud käesoleva määruse I lisa 1. jaos „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“, järgmiselt:

a) I lisas sätestatud teabenõuet, milles täpsustatakse käesoleva määruse artiklite 5 ja 6 kohaselt nõutavat aruandlust, täidavad finantsinstitutsioonid seal kindlaks määratud sagedusega;

b) I lisas sätestatud teabenõuet, milles täpsustatakse konsolideerimise alla kuuluvate üksuste puhul konsolideerimisgrupi maksevõimega seotud aruandlust, täidavad finantsinstitutsioonid kord poolaastas.

*Artikkel 8*

**Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus – täiendavad aruandlusnõuded individuaalsel ja konsolideeritud alusel**

1. Finantsinstitutsioonid, kes avalikustavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 438 punktides e või h või artikli 452 punktides b, g või h osutatud teabe kõnealuse määruse artiklis 433a või 433c sätestatud sagedusega individuaalsel alusel vastavalt kõnealuse määruse artiklile 6 või konsolideeritud alusel vastavalt kõnealuse määruse artiklile 13, esitavad teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jao „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“ vormides C 08.03, C 08.04, C 08.05, C 08.05.01, C 08.06, C 08.07 ja C 34.11.

2. Finantsinstitutsioonid, kes avalikustavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 439 punktis l osutatud teabe kõnealuse määruse artiklis 433a või 433c sätestatud sagedusega individuaalsel alusel vastavalt kõnealuse määruse artiklile 6 või konsolideeritud alusel vastavalt kõnealuse määruse artiklile 13, esitavad teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jao „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“ vormis C 34.07.

*Artikkel 9*

**Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus individuaalsel alusel investeerimisühingute puhul, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 95 ja 96**

1. Investeerimisühingud, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artiklit 95 ja kes kohaldavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 57 lõikes 3 sätestatud üleminekusätteid, kui nad esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punkti a kohase teabe omavahendite nõuete kohta individuaalsel tasandil, välja arvatud teave finantsvõimenduse määra kohta, esitavad teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jao „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“ vormides C 01.00 – C 05.02, kord kvartalis.

2. Investeerimisühingud, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artiklit 96 ja kes kohaldavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 57 lõikes 3 sätestatud üleminekusätteid, kui nad esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punkti a kohase teabe omavahendite nõuete kohta individuaalsel tasandil, esitavad käesoleva määruse artikli 5 lõigetes 1–4 ja artikli 6 lõikes 2 osutatud teabe kõnealustes artiklites sätestatud sagedusega, nagu on sätestatud käesoleva määruse I lisa 1. jaos „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“.

*Artikkel 10*

**Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus konsolideeritud alusel konsolideerimisgruppide puhul, mis koosnevad ainult investeerimisühingutest, kelle suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 95 ja 96**

1. Investeerimisühingud, mis koosnevad ainult investeerimisühingutest, kes kohaldavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 57 lõikes 3 sätestatud üleminekusätteid seoses määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 95, kui nad esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punkti a kohase teabe omavahendite nõuete kohta konsolideeritud alusel, välja arvatud teave finantsvõimenduse määra kohta, esitavad teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jaos „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“, järgmiselt:

a) teave omavahendite ja omavahendite nõuete kohta, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jao vormides C 01.00 – C 05.02, kord kvartalis;

b) teave omavahendite ja omavahendite nõuete kohta seoses konsolideerimise alla kuuluvate üksustega, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jao vormides C 06.01 – C 06.02, kord poolaastas.

2. Investeerimisühingud, mis koosnevad ainult investeerimisühingutest, kes kohaldavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 57 lõikes 3 sätestatud üleminekusätteid seoses määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 96, kui nad esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punkti a kohase teabe omavahendite nõuete kohta konsolideeritud alusel, esitavad teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 1. jaos „Omavahendite ja omavahendite nõuete aruandlus“, järgmiselt:

a) käesoleva määruse artikli 5 lõigetes 1–4 ja artikli 6 lõikes 2 kindlaks määratud teave kõnealustes artiklites ette nähtud sagedusega;

b) käesoleva määruse I lisa 1. jao vormides C 06.01 – C 06.02 kindlaks määratud teave seoses konsolideerimise alla kuuluvate üksustega kord poolaastas.

*Artikkel 11*

**Finantsteabe aruandlus konsolideeritud alusel finantsinstitutsioonide puhul, mille suhtes kohaldatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EÜ) nr 1606/2002** ([8])

Finantsinstitutsioonid, kes esitavad finantsteavet konsolideeritud alusel vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõikele 3 või 4, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud I lisa 2. jaos „IFRSi kohane finantsteabe aruandlus", järgmise sagedusega:

a) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormides F 01.01 kuni F 19.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis;

b) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormides F 30.01 kuni F 31.02 kindlaks määratud teave kord poolaastas;

c) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormides F 40.01 kuni F 46.00 kindlaks määratud teave kord aastas;

d) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormides F 20.01 kuni F 20.07.1 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui finantsinstitutsioon ületab käesoleva määruse artikli 5 lõike 2 teises lõigus sätestatud künnise;

e) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormis F 21.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui kasutusrendil oleva materiaalse vara väärtus on 10 % või rohkem materiaalse vara koguväärtusest, nagu on esitatud vastavalt käesoleva määruse I lisa 2. jao vormile F 01.01;

f) käesoleva määruse I lisa 2. osa vormides F 22.01 ja F 22.02 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui teenus- ja vahendustasude netotulu on 10 % või rohkem teenus- ja vahendustasude netotulu ning netointressitulu summast, nagu on esitatud vastavalt käesoleva määruse I lisa 2. jao vormile F 02.00;

g) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormides F 23.01 kuni 26.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui täidetud on mõlemad järgmised tingimused:

   i) finantsinstitutsioon ei ole väike ja mittekeerukas finantsinstitutsioon;

   ii) määruse (EL) nr 575/2013 artikli 47a lõike 3 alla kuuluvate finantsinstitutsioonide laenude ja ettemaksete bilansilise brutoväärtuse ning kõnealuse määruse artikli 47a lõike 1 alla kuuluvate laenude ja ettemaksete kogu bilansilise brutoväärtuse suhtarv on 5 % või suurem;

h) käesoleva määruse I lisa 2. jao vormis F 47.00 kindlaks määratud teave kord aastas, kui mõlemad käesoleva lõike punktis g sätestatud tingimused on täidetud.

Punkti g alapunkti ii kohaldamisel ei hõlma suhtarv ei lugejas ega nimetajas laene ja ettemakseid, mis on liigitatud müügiks hoitavateks, nõudeid keskpankade vastu ega muid nõudmiseni hoiuseid.

*Artikkel 12*

**Finantsteabe aruandlus konsolideeritud alusel finantsinstitutsioonide puhul, kes kohaldavad siseriiklikku raamatupidamistava**

Kui pädev asutus on laiendanud finantsteabe aruandlusnõudeid liikmesriigis asutatud finantsinstitutsioonidele vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõikele 4, esitavad finantsinstitutsioonid finantsteabe konsolideeritud alusel, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 3. jaos „Siseriikliku raamatupidamistava kohase finantsteabe aruandlus", järgmise sagedusega:

a) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormides F 01.01 kuni F 19.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis;

([8]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 19. juuli 2002. aasta määrus (EÜ) nr 1606/2002 rahvusvaheliste raamatupidamisstandardite kohaldamise kohta (EÜT L 243, 11.9.2002, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

b) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormides F 30.01 kuni F 31.02 kindlaks määratud teave kord poolaastas;

c) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormides F 40.01 kuni F 46.00 kindlaks määratud teave kord aastas;

d) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormides F 20.01 kuni F 20.07.1 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui finantsinstitutsioon ületab käesoleva määruse artikli 5 lõike 2 teises lõigus sätestatud künnise;

e) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormis F 21.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui kasutusrendil oleva materiaalse vara väärtus on 10 % või rohkem materiaalse vara koguväärtusest, nagu on esitatud vastavalt käesoleva määruse I lisa 3. jao vormile F 01.01;

f) käesoleva määruse I lisa 3. osa vormides F 22.01 ja F 22.02 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui teenus- ja vahendustasude netotulu on 10 % või rohkem teenus- ja vahendustasude netotulu ning netointressitulu summast, nagu on esitatud vastavalt käesoleva määruse I lisa 3. jao vormile F 02.00;

g) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormides F 23.01 kuni 26.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis, kui täidetud on mõlemad järgmised tingimused:

   i) finantsinstitutsioon ei ole väike või mittekeerukas;

   ii) finantsinstitutsiooni artikli 11 lõike 2 punkti g alapunkti ii kohane suhtarv on 5 % või suurem;

h) käesoleva määruse I lisa 3. jao vormis F 47.00 kindlaks määratud teave kord aastas, kui mõlemad käesoleva lõike punktis g sätestatud tingimused on täidetud.

*Artikkel 13*

**Kinnisvaraga tagatud laenudest saadud kahjude aruandlus vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430a lõikele 1 individuaalsel ja konsolideeritud alusel**

1. Finantsinstitutsioonid esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430a lõikes 1 osutatud koondandmed konsolideeritud alusel, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 4. jaos „Kinnisvaraga tagatud laenudest saadud kahjude aruandlus“, kord aastas.

2. Finantsinstitutsioonid esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430a lõikes 1 osutatud koondandmed individuaalsel alusel, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 4. jaos „Kinnisvaraga tagatud laenudest saadud kahjude aruandlus“, kord aastas.

3. Kui finantsinstitutsioonil on filiaal teises liikmesriigis, esitab asjaomane filiaal vastuvõtva liikmesriigi pädevale asutusele määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430a lõikes 1 osutatud koondandmed, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 4. jaos „Kinnisvaraga tagatud laenudest saadud kahjude aruandlus“, kord aastas.

*Artikkel 14*

**Riskide kontsentreerumise aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

Finantsinstitutsioonid, kes esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 394 osutatud teabe nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 5. jaos „Riskide kontsentreerumise ja kontsentratsiooniriski aruandlus“, kord kvartalis.

*Artikkel 15*

**Finantsvõimenduse määra aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

1. Finantsinstitutsioonid, kes esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punktis a osutatud finantsvõimenduse määra nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 6. jaos „Finantsvõimenduse aruandlus“, kord kvartalis. Ainult suured finantsinstitutsioonid esitavad vormi C 48.00 finantsvõimenduse määra volatiilsust käsitleva teabe kohta.

2. Vormi C 40.00 andmeväljal {r0410;c0010} kindlaks määratud teabe esitavad üksnes:

a) suured finantsinstitutsioonid, kes on kas globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad või kes on emiteerinud väärtpabereid, millega on lubatud kaubelda reguleeritud turul, kord poolaastas;

b) muud suured finantsinstitutsioonid kui globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad, kes ei ole noteeritud finantsinstitutsioonid, kord aastas;

c) muud finantsinstitutsioonid kui väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid, kes on emiteerinud väärtpabereid, millega on lubatud kaubelda reguleeritud turul, kord aastas.

3. Finantsinstitutsioonid esitavad täiendava teabe finantsvõimenduse määra kohta, nagu on kindlaks määratud vormi C 40.00 andmeväljadel {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020} ja {r0060;c0070}, kui täidetud on vähemalt üks järgmistest tingimustest:

a) tuletisinstrumentide osakaal, mis on määratletud kui tuletisinstrumentide riskipositsiooni näitaja jagatuna koguriskipositsiooni näitajaga, on suurem kui 1,5 %;

b) tuletisinstrumentide osakaal, mis on määratletud kui tuletisinstrumentide riskipositsiooni näitaja jagatuna koguriskipositsiooni näitajaga, on suurem kui 2 %.

Kui finantsinstitutsioon vastab ainult esimese lõigu punkti a tingimusele, kohaldatakse käesoleva määruse artikli 4 lõike 3 kohaseid aruandluse alustamise ja lõpetamise kriteeriume. Kui finantsinstitutsioon vastab esimese lõigu nii punkti a kui ka punkti b tingimustele, alustab ta finantsvõimenduse määra käsitleva teabe esitamist sellise aruandekuupäeva seisuga, mis on pärast aruandekuupäeva, mil ta künnise ületas.

4. Finantsinstitutsioonid, kelle tuletisinstrumentide tinglik koguväärtus, nagu on esitatud vormi C 40.00 andmeväljal {r0010;c0070}, ületab 10 000 miljonit eurot, esitavad vormi 40.00 andmeväljadel {r0010;c0010}, {r0010;c0020}, {r0020;c0010}, {r0020;c0020}, {r0030;c0070}, {r0040;c0070}, {r0050;c0010}, {r0050;c0020}, {r0060;c0010}, {r0060;c0020} ja {r0060;c0070} osutatud teabe, isegi kui nende tuletisinstrumentide osakaal ei vasta lõikes 3 sätestatud tingimustele.

Käesoleva lõike esimese lõigu kohaldamisel ei kohaldata käesoleva määruse artikli 4 lõike 3 kohaseid aruandluse alustamise kriteeriume. Finantsinstitutsioonid hakkavad teavet esitama alates järgmisest aruandekuupäevast pärast seda, kui nad on künnist ületanud ühel aruandekuupäeval.

5. Finantsinstitutsioonid esitavad vormi C 40.00 andmeväljadel {r0020;c0075}, {r0050;c0075} ja {r0050;c0085} osutatud teabe, kui on täidetud üks järgmistest tingimustest:

a) krediidituletisinstrumentide maht vormi C 40.00 andmeväljadel {r0020;c0070} + {r0050;c0070} on suurem kui 300 miljonit eurot;

b) krediidituletisinstrumentide maht vormi C 40.00 andmeväljadel {r0020;c0070} + {r0050;c0070} on suurem kui 500 miljonit eurot.

Kui finantsinstitutsioon vastab ainult esimese lõigu punkti a tingimusele, kohaldatakse käesoleva määruse artikli 4 lõike 3 kohaseid aruandluse alustamise ja lõpetamise kriteeriume. Kui finantsinstitutsioon vastab esimese lõigu nii punkti a kui ka punkti b tingimustele, alustab ta selle teabe esitamist sellise aruandekuupäeva seisuga, mis on pärast aruandekuupäeva, mil ta künnise ületas.

*Artikkel 16*

**Likviidsuskatte nõude aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

1. Finantsinstitutsioonid, kes esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 412 osutatud likviidsuskatte ja nagu nõutud kõnealuse määruse artikli 430 lõike 1 punktiga d, nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 10. jaos „Likviidsuskatte nõude aruandlus“, kord kuus.

2. Käesoleva määruse I lisa 10. jaos „Likviidsuskatte nõude aruandlus“ sätestatud teabe esitamisel võtavad finantsinstitutsioonid arvesse aruandekuupäeva seisuga esitatud teavet ja teavet rahavoogude kohta aruandekuupäevale järgneva 30 kalendripäeva jooksul.

*Artikkel 17*

**Stabiilse rahastamise aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

Finantsinstitutsioonid, kes esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 413 osutatud stabiilse rahastamise nõude, nagu nõutud kõnealuse määruse artikli 430 lõike 1 punktiga d, nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud I lisa 7. jaos „Stabiilse netorahastamise kordajat käsitlev aruandlus“, kord kvartalis järgmiselt:

a) väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid, kes on otsustanud arvutada oma stabiilse netorahastamise kordaja määruse (EL) nr 575/2013 VI osa IV jaotise 6. ja 7. peatükis sätestatud metoodika kohaselt, esitavad pädeva asutuse eelneval loal kooskõlas kõnealuse määruse artikliga 428ai vormid C 82 ja C 83;

b) muud kui punktis a osutatud finantsinstitutsioonid esitavad vormid C 80 ja C 81;

c) kõik finantsinstitutsioonid esitavad vormi C 84.

*Artikkel 18*

**Täiendavate likviidsuse seire parameetrite aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

Finantsinstitutsioonid, kes esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 415 lõike 3 punktis b osutatud täiendavaid likviidsuse seire parameetreid käsitleva teabe nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, ja nagu nõutud kõnealuse määruse artikli 430 lõike 1 punktiga d, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud I lisa 9. jaos „Täiendavate likviidsuse seire parameetrite aruandlus“, järgmise sagedusega:

a) suured finantsinstitutsioonid esitavad käesoleva määruse I lisa 9. jao vormides C 66.01 ja C 67.00 kuni C 71.00 kindlaks määratud teabe kord kuus;

b) väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid esitavad käesoleva määruse I lisa 9. jao vormides C 66.0, C 67.00 ja C 71.00 kindlaks määratud teabe kord kvartalis;

c) finantsinstitutsioonid, mis ei ole ei suured finantsinstitutsioonid ega väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid, esitavad käesoleva määruse I lisa 9. jao vormides C 66.01 kuni C 69.00 ja C 71.00 kindlaks määratud teabe kord kuus.

*Artikkel 19*

**Vara koormatiste aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

1. Finantsinstitutsioonid, kes esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 1 punktis g osutatud varade koormatiste taseme nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, esitavad selle teabe, nagu on kindlaks määratud I lisa 8. jaos „Vara koormatiste aruandlus“, järgmise sagedusega:

a) käesoleva määruse I lisa 8. jao vormides F 32.01 kuni F 33.00 ja F 35.00 kindlaks määratud teave kord kvartalis;

b) käesoleva määruse I lisa 8. jao vormis F 34.00 kindlaks määratud teave kord aastas;

c) käesoleva määruse I lisa 8. jao vormides F 36.01 ja F 36.02 kindlaks määratud teave kord poolaastas.

2. Finantsinstitutsioonid esitavad lõikes 1 osutatud teabe järgmiselt:

a) finantsinstitutsioonid esitavad 8. jao „Vara koormatiste aruandlus“ A osas kindlaks määratud teabe;

b) suured finantsinstitutsioonid esitavad 8. jao „Vara koormatiste aruandlus“ B, C ja E osas kindlaks määratud teabe;

c) finantsinstitutsioonid, mis ei ole ei suured finantsinstitutsioonid ega väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid, esitavad 8. jao „Vara koormatiste aruandlus“ B, C ja E osas kindlaks määratud teabe, kui finantsinstitutsiooni vara koormatiste tase, mis on määratletud kui (koormatud varade ja tagatiste bilansiline väärtus) / (varad ja tagatised kokku), on 15 % või suurem;

d) finantsinstitutsioonid esitavad 8. jao „Vara koormatiste aruandlus“ D osas kindlaks määratud teabe üksnes juhul, kui nad emiteerivad Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/65/EÜ ([9]) artikli 52 lõike 4 esimeses lõigus osutatud võlakirju.

*Artikkel 20*

**Lisaaruandlus globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks**

1. Lisateabe esitamisel globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks vastavalt direktiivi 2013/36/EL artiklile 131 esitavad ELis emaettevõtjana tegutsevad finantsinstitutsioonid, ELis emaettevõtjana tegutsevad finantsvaldusettevõtjad ja ELis emaettevõtjana tegutsevad segafinantsvaldusettevõtjad käesoleva määruse I lisa 11. jaos „Lisaaruandlus globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks“ kindlaks määratud teabe konsolideeritud alusel kord kvartalis, kui täidetud on mõlemad järgmised tingimused:

a) konsolideerimisgrupi, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate koguriskipositsiooni näitaja on 125 000 000 000 eurot või suurem;

b) ELis tegutsev emaettevõtja või selle tütarettevõtja või emaettevõtja või tütarettevõtja hallatav filiaal asub osalevas liikmesriigis, nagu on osutatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 806/2014 ([10]) artiklis 4.

([9]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 13. juuli 2009. aasta direktiiv 2009/65/EÜ vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeeringuks loodud ettevõtjaid (eurofondid) käsitlevate õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (uuesti sõnastatud) (ELT L 302, 17.11.2009, lk 32, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2009/65/oj).

([10]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. juuli 2014. aasta määrus (EL) nr 806/2014, millega kehtestatakse ühtsed eeskirjad ja ühtne menetlus krediidiasutuste ja teatavate investeerimisühingute kriisilahenduseks ühtse kriisilahenduskorra ja ühtse kriisilahendusfondi raames ning millega muudetakse määrust (EL) nr 1093/2010 (ELT L 225, 30.7.2014, lk 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2014/806/oj).

2. Lisateabe esitamisel globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks vastavalt direktiivi 2013/36/EL artiklile 131 esitavad finantsinstitutsioonid käesoleva määruse I lisa 11. jaos „Lisaaruandlus globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlakstegemiseks ja globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhvri määrade määramiseks“ kindlaks määratud teabe individuaalsel alusel kord kvartalis, kui täidetud on kõik järgmised tingimused:

a) finantsinstitutsiooni koguriskipositsiooni näitaja on 125 000 000 000 eurot või suurem;

b) finantsinstitutsioon asub määruse (EL) nr 806/2014 artiklis 4 osutatud osalevas liikmesriigis;

c) finantsinstitutsioon ei kuulu konsolideerimisgruppi, mille suhtes kohaldatakse konsolideeritud järelevalvet („eraldiseisev finantsinstitutsioon“).

3. Erandina artikli 3 lõike 1 punktist b esitatavad finantsinstitutsioonid käesoleva artikli lõigetes 1 ja 2 osutatud teabe tööpäeva lõpuks järgmistel aruande esitamise kuupäevadel: 1. juuli, 1. oktoober, 2. jaanuar ja 1. aprill.

4. Erandina artiklist 4 kohaldatakse käesoleva artikli lõike 1 punktis a ja lõike 2 punktis a sätestatud künniste suhtes järgmist:

a) ELis emaettevõtjana tegutsev finantsinstitutsioon, ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja, ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja või eraldiseisev finantsinstitutsioon, nagu see on asjakohane, hakkab viivitamata esitama lõigetes 1 ja 2 osutatud teavet vastavalt käesolevale artiklile, kui tema finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja ületab kindlaks määratud künnist majandusaasta lõpu seisuga, ning esitab selle teabe asjaomase majandusaasta lõpu ja järgmise kolme kvartali aruandekuupäeva kohta;

b) ELis emaettevõtjana tegutsev finantsinstitutsioon, ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja, ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja või eraldiseisev finantsinstitutsioon, nagu see on asjakohane, lõpetab viivitamata lõigetes 1 ja 2 osutatud teabe esitamise vastavalt käesolevale artiklile, kui tema finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja on majandusaasta lõpu seisuga langenud allapoole kindlaks määratud künnist.

*Artikkel 21*

**Pangaportfelli intressiriski aruandlus nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel**

Finantsinstitutsioonid, kes esitavad teavet pangaportfelli intressiriski kohta vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 84 lõikele 5, artikli 84 lõikele 6 ja artikli 98 lõikele 5a nii individuaalsel kui ka konsolideeritud alusel, esitavad kõnealustes artiklites osutatud teabe, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisa 12. jaos „Pangaportfelli intressiriski aruandlus“, järgmise sagedusega:

a) kõik finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vorm J 01.00 kord kvartalis;

b) suured finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vormid J 02.00, J 05.00 ja J 08.00 kord kvartalis;

c) finantsinstitutsioonid, mis ei ole ei suured finantsinstitutsioonid ega väikesed või mittekeerukad finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vormid J 03.00 ja J 06.00 kord kvartalis;

d) väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vormid J 04.00 ja J 07.00 kord kvartalis;

e) finantsinstitutsioonid, mis ei ole ei suured finantsinstitutsioonid ega väikesed või mittekeerukad finantsinstitutsioonid, ning väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vorm J 09.00 kord kvartalis;

f) suured finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vormid J 10.01 ja J 10.02 kord aastas;

g) finantsinstitutsioonid, mis ei ole ei suured finantsinstitutsioonid ega väikesed või mittekeerukad finantsinstitutsioonid, ning väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid: I lisa 12. jao vormid J 11.01 ja J 11.02 kord aastas.

*Artikkel 22*

**IT-lahendused, aruandevormid ja juhised**

1. EBA tagab, et määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430 lõike 7 kohaselt välja töötatud IT-lahendused, sealhulgas aruandevormid ja juhised, vastavad alati käesolevas määruses sätestatud ühtsetele aruandlusvormingutele ning hõlmavad kogu käesoleva määruse I lisas loetletud andmepunkte ja teavet.

2. EBA teeb lõikes 1 osutatud IT-lahendused, aruandevormid ja juhised kättesaadavaks oma veebisaidil. EBA ajakohastab neid IT-lahendusi ning teeb need kättesaadavaks kõigis ametlikes keeltes.

*Artikkel 23*

**Andmevahetusvorming ja andmetele lisatav teave**

1. Finantsinstitutsioonid esitavad käesoleva määruse kohaselt esitatava teabe pädevate asutuste kindlaks määratud andmevahetusvormingutes ja kujul, järgides andmepunktide mudeli andmepunkti määratlust ja EBA veebisaidil kättesaadavaks tehtud IT-lahendustes osutatud valideerimisvalemeid ning järgmist:

a) nad ei lisa andmeid esitades teavet, mis ei ole nõutav või kohaldatav;

b) nad esitavad arvulised väärtused järgmiselt:

   i) „rahalist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse minimaalselt täpsusega kümme tuhat ühikut;

   ii) „protsendilist“ andmetüüpi andmepunktid väljendatakse ühiku kohta minimaalselt täpsusega neli kohta pärast koma;

   iii) „täisarvulist“ andmetüüpi andmepunktide esitamisel ei kasutata kümnendkohti ja kasutatakse ühikutele vastavat täpsust;

c) finantsinstitutsioonid ja kindlustusandjad tuvastatakse üksnes nende juriidilise isiku tunnuse (LEI) abil;

d) muude juriidiliste isikute ja vastaspoolte kui finantsinstitutsioonid ja kindlustusandjad tuvastamiseks kasutatakse nende juriidilise isiku tunnust (LEI), kui see on kättesaadav.

2. Finantsinstitutsioonid esitavad koos esitatud teabega järgmise teabe:

a) aruandekuupäev ja aruandeperiood;

b) aruandlusvääring;

c) raamatupidamisstandard;

d) aruannet esitava finantsinstitutsiooni juriidilise isiku tunnus (LEI);

e) konsolideerimise ulatus.

*Artikkel 24*

**Üleminekusätted**

1. Käesoleva määruse artiklite 5, 7–10 ja artikli 15 kohaselt esitatava teabe puhul, mille aruandekuupäev on 31. märts 2025, on kvartaliaruannete esitamise kuupäev hiljemalt 30. juuni 2025.

2. Käesoleva määruse artikli 5 kohaselt kauplemisportfelli koosseisu kohta esitatava teabe esimene aruandekuupäev on selle kvartali viimane tööpäev, mil määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 4 punkti b alapunktis i ja punktis c ning artikli 92 lõike 5 punktides b ja c osutatud omavahendite nõuete arvutamisel hakatakse kohaldama kõnealuse määruse III osa IV jaotise 1a. ja 1b. peatükis sätestatud alternatiivseid meetodeid.

*Artikkel 25*

**Rakendusmääruse (EL) 2021/451 kehtetuks tunnistamine**

1. Rakendusmääruse (EL) 2021/451 kohaldamine lõpetatakse alates 1. jaanuarist 2025, välja arvatud artikli 5 lõike 12 ja I lisa vormide 18–24 ning II lisa II osa punktide 5.1–5.7 puhul. Rakendusmääruse (EL) 2021/451 artiklit 15 kohaldatakse kuni 31. detsembrini 2025 üksnes käesoleva määruse artikli 5 lõike 4 kohaldamisel.

2. Rakendusmäärus (EL) 2021/451 tunnistatakse kehtetuks alates 31. detsembrist 2025.

3. Viiteid kehtetuks tunnistatud määrusele käsitatakse viidetena käesolevale määrusele ning neid loetakse vastavalt II lisas esitatud vastavustabelile.

*Artikkel 26*

**Jõustumine ja kohaldamine**

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

Seda kohaldatakse alates 28. juunist 2025.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 29. november 2024

*Komisjoni nimel*
*president*
Ursula VON DER LEYEN

*I lisa*

**1. jagu „OMAVAHENDITE JA OMAVAHENDITE NÕUETE ARUANDLUS"**

| COREP VORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **KAPITALI ADEKVAATSUS** | **CA** |
| 1 | C 01.00 | OMAVAHENDID | CA1 |
| 2 | C 02.00 | OMAVAHENDITE NÕUDED | CA2 |
| 3 | C 03.00 | OMAVAHENDITE SUHTARVUD | CA3 |
| 4 | C 04.00 | MEMOKIRJED | CA4 |
| | | **ÜLEMINEKUSÄTTED** | **CA5** |
| 5,1 | C 05.01 | *ÜLEMINEKUSÄTTED* | CA5.1 |
| 5,2 | C 05.02 | *INSTRUMENDID, MILLE SUHTES AJUTISELT KOHALDATAKSE VARASEMALT KEHTINUD NÕUDEID INSTRUMENDID, MIS EI OLE RIIGIABI* | CA5.2 |
| | | **KONSOLIDEERIMISGRUPI MAKSEVÕIME** | **GS** |
| 6,1 | C 06.01 | KONSOLIDEERIMISGRUPI MAKSEVÕIME: TEAVE SEOTUD OSAPOOLTE KOHTA – KOKKU | GS Total |
| 6,2 | C 06.02 | KONSOLIDEERIMISGRUPI MAKSEVÕIME: TEAVE SEOTUD OSAPOOLTE KOHTA | GS |
| | | **KREDIIDIRISK** | **CR** |
| 7 | C 07.00 | KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: STANDARDMEETODIKOHASED KAPITALINÕUDED | CR SA |
| | | KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE | CR IRB |
| 8,1 | C 08.01 | *KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE* | CR IRB 1 |
| 8,2 | C 08.02 | *KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE (jaotus võlgniku* | CR IRB 2 |
| 8,3 | C 08.03 | *KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE VAHEMIKUTI* | CR IRB 3 |
| 8,4 | C 08.04 | *KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: RISKIGA KAALUTUD VARA VOOARUANDED* | CR IRB 4 |
| 8,5 | C 08.05 | *KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE JÄRELTESTIM* | CR IRB 5 |
| 8.5.1 | C 08.05.1 | *KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE JÄRELTESTIMINE VASTAVALT MÄÄRUSE (EL) NR 575/2013 ARTIKLI 180 LÕIKE 1 PUNKTILE f (CR IRB 5B)* | CR IRB 5B |
| 8,6 | C 08.06 | *KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: ERIOTSTARBELISTELE LAENUDELE RISKIKAAL* | CR IRB 6 |
| 8,7 | C 08.07 | *KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: SISEREITINGUTE JA STANDARDMEETODI KOH* | CR IRB 7 |
| | | GEOGRAAFILINE JAOTUS | CR GB |
| 9,1 | C 09.01 | *Tabel 9.1 – Riskipositsioonide geograafiline jaotus võlgniku asukoha lõikes (standardmeetodikohased riskipositsioonid)* | CR GB 1 |
| 9,2 | C 09.02 | *Tabel 9.2 – Riskipositsioonide geograafiline jaotus võlgniku asukoha lõikes (sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid)* | CR GB 2 |
| 9,4 | C 09.04 | *Tabel 9.4 – Riikide vastutusküllilise kapitalipuhvri arvutamisel ja finantsinstitutsioonipõhise vastutusküllilise kapitalipuhvri määra arvutamisel asjakohaste krediidiriski positsioonid* | CCB |
| | | KREDIIDIRISK: OMAKAPITAL – SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED KAPITALINÕUDED | CR EQU IRB |
| 10 | C 10.00 | KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED RISKIPOSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDAT | CR IRB OF |
| 10,1 | C 10.01 | *KREDIIDIRISK: OMAKAPITAL – SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED KAPITALINÕUDED* | CR EQU IRB 1 |
| 10,2 | C 10.02 | *KREDIIDIRISK: OMAKAPITAL – SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED KAPITALINÕUDED. RISKIPARAMEETRITEL PÕHINEVA MEETODI KOHASE KOGURISKIPOSITSIOONI JAOTU* | CR EQU IRB 2 |
| 11 | C 11.00 | ARVELDUS-/ÜLEKANDERISK | CR SETT |
| 13,1 | C 13.01 | KREDIIDIRISK: VÄÄRTPABERISTAMISED | CR SEC |
| 14 | C 14.00 | ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA | CR SEC Details |
| 14,1 | C 14.01 | ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA MEETODITE LÕIKES | CR SEC Details 2 |
| | | VASTASPOOLE KREDIIDIRISK | CCR |
| 34,01 | C 34.01 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: TULETISINSTRUMENTIDEGA TEGELEMISE MAHUD* | CCR 1 |
| 34,02 | C 34.02 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID MEETODITI* | CCR 2 |
| 34,03 | C 34.03 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID, MILLELE KOHALDATAKSE STANDARDMEETODIT VASTASPOOLE KREDIIDIRISKI STA* | CCR 3 |
| 34,04 | C 34.04 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID, MILLELE KOHALDATAKSE ESMASE RISKIPOSITSIOONI MEETODIT (OEM)* | CCR 4 |
| 34,05 | C 34.05 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID, MILLELE KOHALDATAKSE SISEMUDELI MEETODIT (IMM)* | CCR 5 |
| 34,06 | C 34.06 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: 20 SUURIMAT VASTASPOOLT* | CCR 6 |
| 34,07 | C 34.07 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: SISEREITINGUTE MEETOD – VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID RISKIPOSITSIOONI KLASSITI JA MAKSEVIIVITUSE TÕE* | CCR 7 |
| 34,08 | C 34.08 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: MIDA SISALDAB VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONIDE TAGATIS* | CCR 8 |
| 34,09 | C 34.09 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: KREDIIDITULETISINSTRUMENTIDE RISKIPOSITSIOONID* | CCR 9 |
| 34.10 | C 34.10 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: KESKSETE VASTASPOOLTEGA SEOTUD RISKIPOSITSIOONID* | CCR 10 |
| 34,11 | C 34.11 | *VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD RISKIGA KAALUTUD VARA VOOARUANDED SISEMUDELI MEETODI KOHASELT* | CCR 11 |
| | | **OPERATSIOONIRISK** | **OPR** |
| 16 | C 16.01 | OPERATSIOONIRISK – OMAVAHENDITE NÕUDED | OPR OF |
| 17,1 | C 17.01 | *OPERATSIOONIRISK: KAHJUD JA HÜVITUSED ÄRILIINIDE JA JUHTUMILIIKIDE LÕIKES EELMISEL AASTAL* | OPR DETAILS 1 |
| 17,2 | C 17.02 | *OPERATSIOONIRISK: SUURED KAHJUJUHTUMID* | OPR DETAILS 2 |
| | | **TURURISK** | **MKR** |
| 18,1 | C 18.01 | TURURISK: LIHTUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KAUBELDAVATE VÕLAINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK | MKR SSA TDI |
| 19,1 | C 19.01 | TURURISK: LIHTUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE VÄÄRTPABERISTAMISTE SPETSIIFILINE RISK | MKR SSA SEC |
| 20.1 | C 20.01 | TURURISK: LIHTUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK | MKR SSA CTP |
| 21.1 | C 21.01 | TURURISK: LIHTUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE OMAKAPITALIINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK | MKR SSA EQU |
| 22.1 | C 22.01 | TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE VALUUTARISK | MKR SSA FX |
| 23.1 | C 23.01 | TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KAUBARISK | MKR SSA COM |
| 24 | C 24.00 | TURURISKI SISEMUDELI MEETODID | MKR IM |
| 25,01 | C 25.01 | KREDIIDIVÄÄRTUSE KORRIGEERIMISE RISK | CVA |
| | | **USALDUSVÄÄRNE HINDAMINE** | **MKR** |
| 32,1 | C 32.01 | USALDUSVÄÄRNE HINDAMINE: ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD JA KOHUSTUSED | PRUVAL 1 |
| 32,2 | C 32.02 | USALDUSVÄÄRNE HINDAMINE: PÕHIMEETOD | PRUVAL 2 |
| 32,3 | C 32.03 | USALDUSVÄÄRNE HINDAMINE: MUDELIRISKIGA SEOTUD AVA | PRUVAL 3 |
| 32,4 | C 32.04 | USALDUSVÄÄRNE HINDAMINE: KONTSENTREERITUD POSITSIOONIDEGA SEOTUD AVA | PRUVAL 4 |
| | | **RISKIPOSITSIOONID VALITSEMISSEKTORI SUHTES** | **GOV** |
| 33 | C 33.00 | RISKIPOSITSIOONID VALITSEMISSEKTORI SUHTES VASTASPOOLE RIIKIDE KAUPA | GOV |
| | | **VIIVISNÕUETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE** | **NPE LC** |
| 35,1 | C 35.01 | VIIVISNÕUETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE: VIIVITUSES RISKIPOSITSIOONIDEGA SEOTUD MAHAARVAMISTE ARVUTAMINE | NPE LC1 |
| 35,2 | C 35.02 | VIIVISNÕUETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE: VIIVISNÕUETEGA SEOTUD MINIMAALSED KATTEVARA NÕUDED JA RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUSED (V.A MÄÄRUSE (EL) NR 575/2013 ARTIKLI 47C LÕIKE 6 KOHALDAMISALAS OLEVAD MAKSERASKUSTE TÖÖTLU RESTRUKTUREERITUD RISKIPOSITSIOONID) | NPE LC2 |
| 35,3 | C 35.03 | VIIVISNÕUETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE: MÄÄRUSE (EL) NR 575/2013 ARTIKLI 47C LÕIKE 6 KOHALDAMISALAS OLEVATE RESTRUKTUREERITUD VIIVISNÕUETEGA SEOTUD | NPE LC3 |
| | | **KAUPLEMISPORTFELLI JA TURURISKI KÜNNISED, KAUPLEMISPORTFELLI JA KAUPLEMISPORTFELLIVÄLISE TEGEVUSE VAHELINE PIIR JA ÜMBERLIIGITAMISED** | |
| 90 | C 90.00 | KAUPLEMISPORTFELLI KÜNNISED | TBT |
| 90,5 | C 90.5 | PIIR: KAUPLEMISPORTFELL | BOU1 |
| 24,1 | C 24.1 | KAUPLEMISPORTFELLI-PANGAPORTFELLI PIIR: PORTFELLIDE VAHELISED ÜMBERLIIGITAMISED | MKR MOV |
| | | **KRÜPTOVARAD** | |
| 36 | C 36.00 | KRÜPTOVARADEGA SEOTUD RISKIPOSITSIOONID | CRYPTO |

**2. jagu „IFRSi KOHANE FINANTSTEABE ARUANDLUS"**

| FINREP VORMID IFRSI PUHUL | | | |
|---|---|---|---|
| **VORMI NUMBER** | **VORMI KOOD** | **VORMI VÕI VORMIDE RÜHMA NIMI** | **Lühinimi** |
| | | **1. OSA [KORD KVARTALIS]** | |
| | | **Bilanss [finantsseisundi aruanne]** | |
| 1,1 | F 01.01 | Bilanss: varad | 1,1 |
| 1,2 | F 01.02 | Bilanss: kohustused | 1,2 |
| 1,3 | F 01.03 | Bilanss: omakapital | 1,3 |
| 2 | F 02.00 | **Kasumiaruanne** | 2 |
| 3 | F 03.00 | **Koondkasumiaruanne** | 3 |
| | | **Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa** | 4 |
| 4,1 | F 04.01 | Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: kauplemiseks hoitavad finantsvarad | 4,1 |
| 4.2.1 | F 04.02.1 | Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: kohustusliikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande möödetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel | 4.2.1 |
| 4.2.2 | F 04.02.2 | Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande | 4.2.2 |
| 4.3.1 | F 04.03.1 | Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi möödetud finantsvarad | 4.3.1 |
| 4.4.1 | F 04.04.1 | Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad | 4.4.1 |
| 4,5 | F 04.05 | Allutatud finantsvarad | 4,5 |
| 5,1 | F 05.01 | **Laenud ja ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kaupa** | 5,1 |
| 6,1 | F 06.01 | **Finantssektoriväliste äriühingutele antud laenude ja ettemaksete (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) jaotus NACE koodide alusel** | 6,1 |
| 7,1 | F 07.01 | **Tähtaja tasumata finantsvarad. mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust**<br>Tähtajaks tasumata finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust | 7,1 |
| | | **Finantskohustuste jaotus** | 8 |
| 8.1 | F 08.01 | Finantskohustuste jaotus toodete ja vastaspoole sektorite kaupa | 8.1 |
| 8.2 | F 08.02 | Allutatud finantskohustused | 8.2 |
| | | **Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused** | 9 |
| 9.1.1 | F 09.01.1 | Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused. antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused | 9.1.1 |
| 9.2 | F 09.02 | Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees. saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees | 9.2 |
| 10 | F 10.00 | **Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus** | 10 |
| | | **Riskimaandamise arvestus** | 11 |
| 11.1 | F 11.01 | Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus: laotus riski liigi ja riskimaanduse liigi alusel | 11.1 |
| 11.3 | F 11.03 | Riskimaandamisinstrumendid. mis ei ole tuletisinstrumendid: laotus arvestusportfelli ja riskimaanduse liigi alusel | 11.3 |
| 11.4 | F 11.04 | Õiglase väärtuse riskimaanduse maandatavad instrumendid | 11.4 |
| | | **Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes** | 12 |
| 12.1 | F 12.01 | Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes | 12.1 |
| 12.2 | F 12.02 | Ülekandmised väärtuse languse etappide vahel (esitatakse brutosummas) | 12.2 |
| | | **Saadud tagatised ja garantiid** | 13 |
| 13.1 | F 13.01 | Tagatiste ja garantiide laotus laenude ja ettemaksete kaupa (v.a kauplemiseks hoitavad) | 13.1 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13.2.1 | F 13.02.1 | Tagatised, mis on omandatud perioodi looksul. võttes need enda valdusse (aruandekuupäeva seisuga valduses olevad) | 13.2.1 |
| 13.3.1 | F 13.03.1 | Akumuleeritud tagatised. mis on omandatud. võttes need enda valdusse | 13.3.1 |
| 14 | F 14.00 | **Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid** | 14 |
| 15 | F 15.00 | **Kajastamise lõpetamine ja ülekantud finantsvaradega seotud finantskohustused** | 15 |
| | | **Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus** | 16 |
| 16.1 | F 16.01 | Intressitulu ta -kulu instrumentide ia vastaspoole sektorite lõikes | 16.1 |
| 16,2 | F 16.02 | Instrumentide lõikes kasumid või kahjumid, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande | 16,2 |
| 16,3 | F 16.03 | Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, instrumentide kaupa | 16,3 |
| 16,4 | F 16.04 | Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, riskide kaupa | 16,4 |
| 16.4.1 | F 16.04.1 | Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev kasum või kahjum instrumentide kaupa | 16.4.1 |
| 16.5 | F 16.05 | Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ia -kohustustest tulenev kasum või kahium instrumentide kaupa | 16.5 |
| 16.6 | F 16.06 | Riskimaandamise arvestusest tulenevad kasumid ia kahiumid | 16.6 |
| 16.7 | F 16.07 | Mittefinantsvarade väärtuse langus | 16.7 |
| 16.8 | F 16.08 | Muud halduskulud | 16.8 |
| | | **Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: bilanss** | 17 |
| 17.1 | F 17.01 | Raamatupidamisarvestusekohase ia kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: varad | 17.1 |
| 17,2 | F 17.02 | Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: bilansivälised riskipositsioonid – võetud siduvad laenuandmiskohustused. antud finantsgarantiid ia muud võetud siduvad kohustused | 17,2 |
| 17.3 | F 17.03 | Raamatupidamisarvestusekohase ia kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: kohustused | 17.3 |
| | | **Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta** | |
| 18 | F 18.00 | Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta | 18 |
| 18,1 | F 18.01 | Viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa | 18,1 |
| 18,2 | F 18.02 | Ärikinnisvaralaenud ja lisateave kinnisvaraga tagatud laenude kohta | 18,2 |
| 19 | F 19.00 | **Makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded** | 19 |
| | | **2. OSA [KORD KVARTALIS VASTAVALT KÜNNISELE: KAS KORD KVARTALIS VÕI ARUANNET EI ESITATA]** | |
| | | **Geograafiline jaotus** | 20 |
| 20.1 | F 20.01 | Varade geograafiline jaotus teoevuste asukoha alusel | 20.1 |
| 20.2 | F 20.02 | Kohustuste geograafiline jaotus teoevuste asukoha alusel | 20.2 |
| 20.3 | F 20.03 | Kasumiaruande peamiste kirjete geograafiline jaotus teoevuste asukoha alusel | 20.3 |
| 20.4 | F 20.04 | Varade geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel | 20.4 |
| 20.5 | F 20.05 | Bilansiväliste riskipositsioonide geograafiline jaotus vastasspoole residentsuse alusel | 20.5 |
| 20.6 | F 20.06 | Kohustuste geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel | 20.6 |
| 20.7.1 | F 20.07.1 | Finantssektorivälistele äriühingutele antud selliste laenude ja ettemaksete geograafiline jaotus NACE koodide ja vastaspoole residentsuse alusel, mida ei hoita kauplemise eesmärgil | 20.7.1 |
| 21 | F 21.00 | **Materiaalne ja immateriaalne vara: kasutusrendil olevad varad** | 21 |
| | | **Varade valitsemine, hoidmine ja muud teenuste osutamise funktsioonid** | 22 |
| 22.1 | F 22.01 | Teenus- ta vahendustasude tulud ia kulud teoevuste kauna | 22.1 |
| 22.2 | F 22.02 | Osutatud teenustega seotud varad | 22.2 |
| | | **Laenud ja ettemaksed: lisateave** | 23 |
| 23.1 | F 23.01 | Laenud ia ettemaksed: instrumentide arv | 23.1 |
| 23.2 | F 23.02 | Laenud ia ettemaksed: lisateave bilansilise brutoväärtuse kohta | 23.2 |
| 23.3 | F 23.03 | Kinnisvaraga tagatud laenud ia ettemaksed: laotus laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarvu alusel | 23.3 |
| 23,4 | F 23.04 | Laenud ja ettemaksed: lisateave varade väärtuse akumuleeritud languse ning krediidiriskist tulenevate õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsete muutuste ja eraldiste kohta | 23,4 |
| 23.5 | F 23.05 | Laenud ia ettemaksed: saadud taoatised ia saadud finantsoarantiid | 23.5 |
| 23.6 | F 23.06 | Laenud ia ettemaksed: akumuleeritud osalised mahakandmised | 23.6 |
| | | **Laenud ja ettemaksed: vood, mis tulenevad viivisnõuetest, väärtuse langusest ja mahakandmistest alates viimase majandusaasta lõpust** | 24 |
| 24.1 | F 24.01 | Laenud ia ettemaksed: viivisnõuetest tulenev sisse- ia väljavool | 24.1 |
| 24.2 | F 24.02 | Laenud ia ettemaksed: varade väärtuse lanouse vooa ia viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiolase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | 24.2 |
| 24.3 | F 24.03 | Laenud ia ettemaksed: sissevool. mis tuleneb viivisnõuete mahakandmistest | 24.3 |
| | | **Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised ning täitemenetlused** | 25 |
| 25.1 | F 25.01 | Taoatis. mis on omandatud muud kui materiaalseks põhivaraks liigitatud taoatist oma valdusse võttes: Sisse- ia väljavool | 25.1 |
| 25.2 | F 25.02 | Taoatis. mis on omandatud muud kui materiaalseks põhivaraks liigitatud taoatist oma valdusse võttes: saadud taoatise liik | 25.2 |
| 25.3 | F 25.03 | Oma valdusse võtmise teel saadud taoatised. mis on liigitatud materiaalseks põhivaraks | 25.3 |
| 26 | F 26.00 | **Makseraskuste tõttu restruktureerimise juhtimine ja kvaliteet** | 26 |
| | | **3. OSA [KORD POOLAASTAS]** | |
| | | **Bilansivälised tegevused: osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes** | 30 |
| 30.1 | F 30.01 | Osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes | 30.1 |
| 30.2 | F 30.02 | Konsolideerimata struktureeritud üksustes olevate osaluste laotus teoevuste laadi kauna | 30.2 |
| | | **Seotud osapooled** | 31 |
| 31.1 | F 31.01 | Seotud osaoooled: neile tasumisele kuuluvad ia neilt saadaolevad summad | 31.1 |
| 31.2 | F 31.02 | Seotud osapooled: kulud ia tulud. mis tulenevad tehingutest seotud osapooltega | 31.2 |
| | | **4. OSA [KORD AASTAS]** | |
| | | **Konsolideerimisgrupi struktuur** | 40 |
| 40.1 | F 40.01 | Konsolideerimisrupi struktuur: üksuste kauna | 40.1 |
| 40.2 | F 40.02 | Konsolideerimisrupi struktuur: instrumentide kauna | 40.2 |
| | | **Õiglane väärtus** | 41 |
| 41.1 | F 41.01 | Õiolase väärtuse hierarhia: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsinstrumendid | 41.1 |
| 41.2 | F 41.02 | Õiolase väärtuse võimaluse kasutamine | 41.2 |
| 42 | F 42.00 | **Materiaalne ja immateriaalne vara: bilansiline väärtus mõõtmismeetodi alusel** | 42 |
| 43 | F 43.00 | **Eraldised** | 43 |
| | | **Kindlaksmääratud hüvitisega skeemid ja hüvitised töötajatele** | 44 |
| 44.1 | F 44.01 | Kindlaksmääratud hüvitisteoa skeemide netovarade ia -kohustuste komoonendid | 44.1 |
| 44.2 | F 44.02 | Muutused kindlaksmääratud hüvitiste skeemideoa seotud kohustustes | 44.2 |
| 44.3 | F 44.03 | Personalikulud hüvitiste liikide kauna | 44.3 |
| 44.4 | F 44.04 | Personalikulud töötajate struktuuri ia kateoooriate kauna | 44.4 |
| | | **Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus** | 45 |
| 45.1 | F 45.01 | Õiolases väärtuses muutusteoa läbi kasumiaruande kaiastatud finantsvaradest ia -kohustustest tulenev kasum või kahium arvestusportfellide kauna | 45.1 |
| 45,2 | F 45.02 | Kasumid või kahjumid, mis tulenevad muu kui müügiks hoitava mittefinantsvara ning tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute kajastamise lõpetamisest | 45,2 |
| 45.3 | F 45.03 | Muud teenustekulud ia -tulud | 45.3 |
| 46 | F 46.00 | **Omakapitali muutuste aruanne** | 46 |
| 47 | F 47.00 | **Keskmine kestus ja sissenõudmisperiood** | 47 |

**3. jagu „SISERIIKLIKU RAAMATUPIDAMISTAVA KOHANE FINANTSTEABE ARUANDLUS"**

| FINREP VORMID GAAPi PUHUL | | | |
|---|---|---|---|
| **VORMI NUMBER** | **VORMI KOOD** | **VORMI VÕI VORMIDE RÜHMA NIMI** | **Lühinimi** |
| | | **1. OSA [KORD KVARTALIS]** | |
| | | **Bilanss [finantsseisundi aruanne]** | |
| 1,1 | F 01.01 | Bilanss: varad | GAAP 1.1 |
| 1,2 | F 01.02 | Bilanss: kohustused | GAAP 1.2 |
| 1,3 | F 01.03 | Bilanss: omakapital | GAAP 1.3 |
| 2 | F 02.00 | **Kasumiaruanne** | GAAP 2 |
| 3 | F 03.00 | **Koondkasumiaruanne** | GAAP 3 |
| | | **Finantsvara laotus instrumentide ia vastaspoole sektorite kauna** | |
| 4.1 | F 04.01 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: kauplemiseks hoitavad finantsvarad | |
| 4.2.1 | F 04.02.1 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: kohustuslikult õiolases väärtuses muutusteoa läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad. mida ei kasutata | |
| 4.2.2 | F 04.02.2 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: finantsvarad õiolases väärtuses muutusteoa läbi kasumiaruande | |
| 4.3.1 | F 04.03.1 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: õiolases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad | |
| 4.4.1 | F 04.04.1 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad | GAAP 4 |
| 4.5 | F 04.05 | Allutatud finantsvarad | |
| 4.6 | F 04.06 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: kauplemisel kasutatavad finantsvarad | |
| 4.7 | F 04.07 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: õiolases väärtuses muutusteoa läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad. mida ei kasutata kauplemisel ia | |
| 4.8 | F 04.08 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: omakapitalis kajastatavad õiolases väärtuses mõõdetavad finantsvarad. mida ei kasutata kauplemisel ia mis ei ole | |
| 4.9 | F 04.09 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: soetusmaksumusesõlmist meetodil mõõdetud finantsvarad. mida ei kasutata kauplemisel ia mis ei ole | |
| 4.10 | F 04.10 | Finantsvara laotus instrumentide ia vastasspoole sektorite kauna: muud finantsvarad. mida ei kasutata kauplemisel ia mis ei ole tuletsinstrumendid | |
| 5.1 | F 05.01 | **Laenud ia ettemaksed (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad. kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) toodete kauna** | GAAP 5 |
| 6,1 | F 06.01 | **Finantssektorivälistele äriühingutele antud laenude ja ettemaksete (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) jaotus NACE koodide alusel** | GAAP 6 |
| | | **Tähtaiaks tasumata finantsvarad. mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust** | |
| 7.1 | F 07.01 | Tähtaiaks tasumata finantsvarad. mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust | GAAP 7 |
| 7.2 | F 07.02 | Tähtaiaks tasumata finantsvarad. mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust siseriikliku GAAPi kohaselt | |
| 8.1 | F 08.01 | **Finantskohustuste laotus** | GAAP 8 |
| 8.2 | F 08.02 | Finantskohustuste laotus tovdete ia vastasnoole sektorite kauna | |
| | | Allutatud finantskohustused | |
| 9,1 | F 09.01 | **Siduvad laenuandmiskohustused. finantsgarantiid ia muud siduvad kohustused** Bilansivälised riskipositsioonid siseriikliku GAAPi kohaselt: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused | GAAP 9 |
| 9.1.1 | F 09.01.1 | Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused. antud finantsgarantiid ia muud võetud siduvad kohustused | |
| 9.2 | F 09.02 | Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaia ees. saadud finantsgarantiid ia muud siduvad kohustused tema ees | |
| 10 | F 10.00 | **Tuletisinstrumendid – kauplemine ja majanduslik riskimaandus** | GAAP 10 |
| | | **Riskimaandamise arvestus** | |
| 11.1 | F 11.01 | Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus: laotus riski liigi ia riskimaanduse liigi alusel | |
| 11.2 | F 11.02 | Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus siseriikliku GAAPi kohaselt: laotus riski liigi alusel | |
| 11.3 | F 11.03 | Riskimaandamisinstrumendid. mis ei ole tuletsinstrumendid: laotus arvestusportfelli ia riskimaanduse liigi alusel | GAAP 11 |
| 11.3.1 | F 11.03.1 | Riskimaandamisinstrumendid. mis ei ole tuletsinstrumendid. siseriikliku GAAPi kohaselt: laotus arvestusportfelli alusel | |
| 11.4 | F 11.04 | Õiolase väärtuse riskimaanduse maandatavad instrumendid | |
| | | **Muutused krediidikahiu allahindlustes ia eraldistes** | |
| 12 | F 12.00 | Muutused krediidikahiu ia omakapitalinstrumentide väärtuse lanouseoa seotud allahindlustes siseriikliku GAAPi kohaselt | |
| 12.1 | F 12.01 | Muutused krediidikahiu allahindlustes ia eraldistes | GAAP 12 |
| 12.2 | F 12.02 | Ülekandmised väärtuse lanouse etapoide vahel (esitatakse brutosummas) | |
| | | **Saadud tagatised ia garantiid** | |
| 13.1 | F 13.01 | Tagatiste ia garantiide laotus laenude ia ettemaksete kauna (v.a kauplemiseks hoitavad) | GAAP 13 |
| 13.2.1 | F 13.02.1 | Tagatised. mis on omandatud perioodi looksul. võttes need enda valdusse (aruandekuupäeva seisuga valduses olevad) | |
| 13.3.1 | F 13.03.1 | Akumuleeritud tagatised. mis on omandatud. võttes need enda valdusse | |
| 14 | F 14.00 | **Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid** | GAAP 14 |
| 15 | F 15.00 | **Kajastamise lõpetamine ja ülekantud finantsvaradega seotud finantskohustused** | GAAP 15 |
| | | **Kasumiaruande teatavate kirjete laotus** | |
| 16.1 | F 16.01 | Intressitulu ta -kulu instrumentide ia vastasspoole sektorite lõikes | |
| 16,2 | F 16.02 | Instrumentide lõikes kasumid või kahjumid, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande | |
| 16,3 | F 16.03 | Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, instrumentide kauna | |
| 16,4 | F 16.04 | Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, riskide kaupa | GAAP 16 |
| 16.4.1 | F 16.04.1 | Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev kasum või kahjum instrumentide kaupa | |
| 16.5 | F 16.05 | Õiolases väärtuses muutusteoa läbi kasumiaruande kaiastatud finantsvaradest ia -kohustustest tulenev kasum või kahium instrumentide kauna | |
| 16.6 | F 16.06 | Riskimaandamise arvestusest tulenevad kasumid ia kahiumid | |
| 16.7 | F 16.07 | Mittefinantsvarade väärtuse langus | |
| 16.8 | F 16.08 | Muud halduskulud | |
| | | **Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: bilanss** | |
| 17.1 | F 17.01 | Raamatupidamisarvestusekohase ia kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: varad | |
| 17,2 | F 17.02 | Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: bilansivälised riskipositsioonid – võetud siduvad laenuandmiskohustused. antud finantsgarantiid ia muud võetud siduvad kohustused | GAAP 17 |
| 17.3 | F 17.03 | Raamatupidamisarvestusekohase ia kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: kohustused | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | **Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta** | |
| 18 | F 18.00 | Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta | GAAP 18 |
| 18,1 | F 18.01 | Viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa | GAAP 18.1 |
| 18.2 | F 18.02 | Ärikinnisvaralaenud ja lisateave kinnisvaraga tagatud laenude kohta | GAAP 18.2 |
| 19 | F 19.00 | **Makseraskuste tõttu restrukteeritud nõuded** | |
| | | **2. OSA [KORD KVARTALIS VASTAVALT KÜNNISELE: KAS KORD KVARTALIS VÕI ARUANNET EI ESITATA]** | |
| | | **Geograafiline jaotus** | |
| 20.1 | F 20.01 | Varade geograafiline laotus teoevuste asukoha alusel | |
| 20.2 | F 20.02 | Kohustuste geograafiline laotus teoevuste asukoha alusel | |
| 20.3 | F 20.03 | Kasumiaruande osamiste kiriete geograafiline laotus teoevuste asukoha alusel | GAAP 20 |
| 20.4 | F 20.04 | Varade geograafiline laotus vastaspoole residentsuse alusel | |
| 20.5 | F 20.05 | Bilansivälised riskipositsioonide geograafiline laotus vastaspoole residentsuse alusel | |
| 20.6 | F 20.06 | Kohustuste geograafiline laotus vastaspoole residentsuse alusel | |
| 20.7.1 | F 20.07.1 | Finantssektorivälistele äriühingutele antud selliste laenude ja ettemaksete geograafiline jaotus NACE koodide ja vastaspoole residentsuse alusel, mida ei hoita kauplemise eesmärgil | |
| 21 | F 21.00 | **Materiaalne ja immateriaalne vara: kasutusrendil olevad varad** | GAAP 21 |
| | | **Varade valitsemine, haldmine ja muud teoevuste ooutamise funktsioonid** | |
| 22.1 | F 22.01 | Teenus- ja vahendustasude tulud ja kulud teoevuste kaupa | GAAP 22 |
| 22.2 | F 22.02 | Ootatud teenustega seotud varad | |
| | | **Laenud ja ettemaksed: lisateave** | |
| 23.1 | F 23.01 | Laenud ja ettemaksed: instrumentide arv | |
| 23.2 | F 23.02 | Laenud ja ettemaksed: lisateave bilansilise brutoväärtuse kohta | |
| 23.3 | F 23.03 | Kinnisvaraga tagatud laenud ja ettemaksed: laotus laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarvu alusel | GAAP 23 |
| 23,4 | F 23.04 | Laenud ja ettemaksed: lisateave varade väärtuse akumuleeritud languse ning krediidiriskist tulenevate õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsete muutuste ja eraldiste kohta | |
| 23.5 | F 23.05 | Laenud ja ettemaksed: saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid | |
| 23.6 | F 23.06 | Laenud ja ettemaksed: akumuleeritud osalised mahakandmised | |
| | | **Laenud ja ettemaksed: vood, mis tulenevad viivisnõuetest, väärtuse langusest ja mahakandmistest alates viimase majandusaasta lõpust** | |
| 24.1 | F 24.01 | Laenud ja ettemaksed: viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool | GAAP 24 |
| 24.2 | F 24.02 | Laenud ja ettemaksed: varade väärtuse languse voog ja viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | |
| 24.3 | F 24.03 | Laenud ja ettemaksed: sissevool, mis tuleneb viivisnõuete mahakandmistest | |
| | | **Oma valduse võtmise teel saadud taotatised nino täitementelused** | |
| 25.1 | F 25.01 | Taoatis. mis on omandatud muud kui materiaalseks põhivaraks liioitatud taoatist oma valduse võttes: Sisse- ja väiavool | GAAP 25 |
| 25.2 | F 25.02 | Taoatis. mis on omandatud muud kui materiaalseks põhivaraks liioitatud taoatist oma valduse võttes: saadud taoatise iik | |
| 25.3 | F 25.03 | Oma valduse võtmise teel saadud taoatised. mis on liioitatud materiaalseks põhivaraks | |
| 26 | F 26.00 | **Makseraskuste tõttu restrukteerimise juhtimine ja kvaliteet** | GAAP 26 |
| | | **3. OSA [KORD POOLAASTAS]** | |
| | | **Bilansivälised teoevused: osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes** | |
| 30.1 | F 30.01 | Osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes | GAAP 30 |
| 30.2 | F 30.02 | Konsolideerimata struktureeritud üksustes olevate osaluste laotus teoevuste laadi kauoa | |
| | | **Seotud osaooded** | |
| 31.1 | F 31.01 | Seotud osaooded: neile tasumisele kuulovad ia neilt saadaolevad summad | GAAP 31 |
| 31.2 | F 31.02 | Seotud osaooded: kulud ja tulud. mis tulenevad tehinoutest seotud osaooltega | |
| | | **4. OSA [KORD AASTAS]** | |
| | | **Konsolideerimisgrupi struktuur** | |
| 40.1 | F 40.01 | Konsolideerimisgrupi struktuur: üksuste kauoa | GAAP 40 |
| 40.2 | F 40.02 | Konsolideerimisgrupi struktuur: instrumentide kauoa | |
| | | **Õiolane väärtus** | |
| 41.1 | F 41.01 | Õiolase väärtuse hierarhia: amortiseeritud soetusmaksumuses kaistatud finantsinstrumendid | GAAP 41 |
| 41.2 | F 41.02 | Õiolase väärtuse võimaluse kasutamine | |
| 42 | F 42.00 | **Materiaalne ja immateriaalne vara: bilansiline väärtus mõõtmismeetodi alusel** | GAAP 42 |
| 43 | F 43.00 | **Eraldised** | GAAP 43 |
| | | **Kindlaksmäratud hüvitseoa skeemid ia hüvitised töötaiatele** | |
| 44.1 | F 44.01 | Kindlaksmäratud hüvitsteoa skeemide netovarade ia -kohustuste komoonendid | GAAP 44 |
| 44.2 | F 44.02 | Muutused kindlaksmäratud hüvitiste skeemidega seotud kohustustes | |
| 44.3 | F 44.03 | Personalikulud hüvitiste liikide kauoa | |
| 44.4 | F 44.04 | Personalikulud töötaiate struktuuri ia kateoooriate kauoa | |
| | | **Kasumiaruande teatavate kiriete laotus** | |
| 45.1 | F 45.01 | Õiolases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kaistatud finantsvaradest ia -kohustustest tulenev kasum või kahium arvestusoortfellide kauoa | |
| 45,2 | F 45.02 | Kasumid või kahjumid, mis tulenevad muu kui müügiks hoitava mittefinantsvara ning tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute kaistamise lõoetamisest | GAAP 45 |
| 45.3 | F 45.03 | Muud teoevustulud ia -kulud | |
| 46 | F 46.00 | **Omakapitali muutuste aruanne** | GAAP 46 |
| 47 | F 47.00 | **Keskmine kestus ja sissenõudmisperiood** | GAAP 47 |

**4. jagu „KINNISVARAGA TAGATUD LAENUDEST SAADUD KAHJUDE ARUANDLUS"**

| KINNISVARAGA TAGATUD LAENUDEST SAADUD KAHJUDE ARUANNETE VORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **KINNISVARAGA TAGATUD LAENUDEST SAADUD KAHJUD** | **LE** |
| 15 | C 15.00 | Kinnisvaraga tagatud laenudest tulenevad riskipositsioonid ja kahjud | KINNISVARAGA TAGATUD LAENUDEST SAADUD KAHJUD |

**5. jagu „RISKIDE KONTSENTREERUMISE JA KONTSENTRATSIOONIRISKI ARUANDLUS"**

| RISKIDE KONTSENTREERUMISE VORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **RISKIDE KONTSENTREERUMINE** | **LE** |
| 26 | C 26.00 | Riskide kontsentreerumise piirmäärad | LE LIMITS |
| 27 | C 27.00 | Vastaspoole andmed | LE 1 |
| 28 | C 28.00 | Kauplemisportfelli mittekuuluvad ja kauplemisportfelli kuuluvad riskipositsioonid | LE 2 |
| 29 | C 29.00 | Andmed riskipositsioonide kohta omavahel seotud klientide rühmadesse kuuluvate üksikklientide suhtes | LE 3 |

**6. jagu „FINANTSVÕIMENDUSE ARUANDLUS"**

| FINANTSVÕIMENDUSE MÄÄRA ARUANDEVORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi kood** | **Vormi kood** | **Vormi nimi** | **Lühinimi** |
| 47 | C 47.00 | Finantsvõimenduse määra arvutamine | LRCalc |
| 40 | C 40.00 | Riskipositsiooni näitaja alternatiivne käsitlus | LR1 |
| 43 | C 43.00 | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja komponentide alternatiivne jaotus | LR4 |
| 44 | C 44.00 | Üldine teave | LR5 |
| | C 48.00 | Finantsvõimenduse määra volatiilsus | LR6 |
| 48,01 | C 48.01 | Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi keskmine | LR6.1 |
| 48,02 | C 48.02 | Finantsvõimenduse määra volatiilsus: Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi päevaväärtused | LR6.2 |

**7. jagu „STABIILSE NETORAHASTAMISE KORDAJAT KÄSITLEV ARUANDLUS"**

| LIKVIIDSUSE ARUANDLUSVORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **Stabiilse netorahastuse kordaja** | |
| 80 | C 80.00 | NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS | NSFR -RSF |
| 81 | C 81.00 | KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS | NSFR -ASF |
| | | **LIHTSUSTATUD NOUTAV STABIILNE RAHASTUS** | |
| 82 | C 82.00 | LIHTSUSTATUD NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS | NSFR - SRSF |
| 83 | C 83.00 | LIHTSUSTATUD KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS | NSFR - SASF |
| | | **STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA KOKKUVOTE** | |
| 84 | C 84.00 | STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA KOKKUVÕTE | NSFR Sum |

**8. jagu „VARADE KOORMATISTE ARUANDLUS"**

| VARA KOORMATISTE VORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **A OSA — KOORMATISTE ÜLEVAADE** | |
| 32,1 | F 32.01 | ARUANDVA FINANTSINSTITUTSIOONI VARAD | AE-ASS |
| 32,2 | F 32.02 | SAADUD TAGATISED | AE-COL |
| 32,3 | F 32.03 | EMITEERITUD JA VEEL TAGATISEKS ANDMATA OMA PANDIKIRJAD JA VÄÄRTPABERISTAMISED | AE-NPL |
| 32,4 | F 32.04 | KOORMATISE ALLIKAD | AE-SOU |
| | | **B OSA — TÄHTAJA ANDMED** | |
| 33 | F 33.00 | *TÄHTAJA ANDMED* | AE-MAT |
| | | **C OSA — TINGIMUSLIKUD KOORMATISED** | |
| 34 | F 34.00 | TINGIMUSLIKUD KOORMATISED | AE-CONT |
| | | **D OSA — PANDIKIRJAD** | |
| 35 | F 35.00 | PANDIKIRJADE EMISSIOONID | AE-CB |
| | | **E OSA — TÄIENDAVAD ANDMED** | |
| 36,1 | F 36.01 | TÄIENDATUD ANDMED. I OSA | AE-ADV1 |
| 36,2 | F 36.02 | TÄIENDATUD ANDMED. II OSA | AE-ADV2 |

**9. jagu „TÄIENDAVATE LIKVIIDSUSE SEIRE PARAMEETRITE ARUANDLUS"**

| TÄIENDAVATE LIKVIIDSUSE SEIRE PARAMEETRITE VORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **TÄIENDAVATE SEIREVAHENDITE VORMID** | |
| 66 | C 66.01 | LÕPPTÄHTAEGADE JAOTUSE VORM | 66 |
| 67 | C 67.00 | RAHASTUSE KONTSENTRATSIOON VASTASPOOLTE LÕIKES | 67 |
| 68 | C 68.00 | RAHASTUSE KONTSENTRATSIOON TOOTELIIKIDE LÕIKES | 68 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 69 | C 69.00 | ERINEVA TÄHTAJAGA RAHASTUSE HINNAD | 69 |
| 70 | C 70.00 | RAHASTUSE PIKENDAMINE | 70 |
| 71 | C 71.00 | TASAKAALUSTAMISSUUTLIKKUSE KONTSENTRATSIOON EMITENTIDE KAUPA | 71 |

**10. jagu „LIKVIIDSUSKATTE NÕUDE ARUANDLUS"**

| LIKVIIDSUSE ARUANDLUSVORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **LIKVIIDSUSKATTE ARUANDLUSVORMID** | |
| 72 | C 72.00 | LIKVIIDSUSKATE – LIKVIIDSED VARAD | 72 |
| 73 | C 73.00 | LIKVIIDSUSKATE – VAHENDITE VÄLJAVOOL | 73 |
| 74 | C 74.00 | LIKVIIDSUSKATE – SISSEVOOL | 74 |
| 75 | C 75.01 | LIKVIIDSUSKATE – TAGATISE VAHETUSTEHINGUD | 75 |
| 76 | C 76.00 | LIKVIIDSUSKATE – ARVUTUSED | 76 |
| 77 | C 77.00 | LIKVIIDSUSKATE – ULATUS | 77 |

**11. jagu „LISAARUANDLUS GLOBAALSETE SÜSTEEMSELT OLULISTE ETTEVÕTJATE KINDLAKSTEGEMISEKS JA GLOBAALSE SÜSTEEMSELT OLULISE ETTEVÕTJA PUHVRI MÄÄRADE MÄÄRAMISEKS"**

| VORMID | | | |
|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** |
| | | **GLOBAALSETE SÜSTEEMSELT OLULISTE ETTEVÕTJATE NÄITAJAD JA EUROOPA PANGANDUSLIIDU KIRJED** | |
| 1 | ETTEVÕTJATE | GLOBAALSETE SÜSTEEMSELT OLULISTE ETTEVÕTJATE NÄITAJAD JA EUROOPA PANGANDUSLIIDU KIRJED | GSII |

**12. jagu „PANGAPORTFELLI INTRESSIRISKI ARUANDLUS"**

| PANGAPORTFELLI INTRESSIRISKI VORMID | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Vormi number** | **Vormi kood** | **Vormi / vormide rühma nimi** | **Lühinimi** | **Adressaadid** |
| **PANGAPORTFELLI INTRESSIRISKI HINDAMINE: OMAKAPITALI MAJANDUSLIKU VAARTUSE (EVE) / NETOINTRESSITULU (NII) JÄRELEVALVEALANE VOORVAARTUSTEST JA TURUVAARTUSE (MV) MUUTUSED [KORD KVARTALIS]** | | | | |
| 1 | J 01.00 | PANGAPORTFELLI INTRESSIRISKI HINDAMINE: OMAKAPITALI MAJANDUSLIKU VÄÄRTUSE (EVE) / NETOINTRESSITULU (NII) JÄRELEVALVEALANE VÕÕRVÄÄRTUSTEST JA TURUVÄÄR | IRRBB.1 | Kõik finantsinstitutsioonid |
| **TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS [KORD KVARTALIS]** | | | | |
| 2 | J 02.00 | TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS | IRRBB.2 | Suured finantsinstitutsioonid „Muud" finantsinstitutsioonid Väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid |
| 3 | J 03.00 | TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS (LIHTSUSTATUD „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | IRRBB.3 | |
| 4 | J 04.00 | TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | IRRBB.4 | |
| **ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD [KORD KVARTALIS]** | | | | |
| 5 | J 05.00 | ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD | IRRBB.5 | Suured finantsinstitutsioonid „Muud" finantsinstitutsioonid Väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid |
| 6 | J 06.00 | ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD (LIHTSUSTATUD „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | IRRBB.6 | |
| 7 | J 07.00 | ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | IRRBB.7 | |
| **ASJAKOHASED PARAMEETRID [KORD KVARTALIS]** | | | | |
| 8 | J 08.00 | ASJAKOHASED PARAMEETRID | IRRBB.8 | Suured finantsinstitutsioonid „Muud" institutsioonid ning väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid |
| 9 | J 09.00 | ASJAKOHASED PARAMEETRID (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE NING „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | IRRBB.9 | |
| **KVALITATIIVNE TEAVE [KORD AASTAS]** | | | | |
| 10,1 | J 10.01 | ÜLDINE KVALITATIIVNE TEAVE | IRRBB.10 | Suured finantsinstitutsioonid „Muud" institutsioonid ning väikesed ja mittekeerukad finantsinstitutsioonid |
| 10,2 | J 10.02 | KVALITATIIVNE TEAVE „VALUUTADE KAUPA" | | |
| 11,1 | J 11.01 | ÜLDINE KVALITATIIVNE TEAVE (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE NING „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | IRRBB.11 | |
| 11,2 | J 11.02 | KVALITATIIVNE TEAVE „VALUUTADE KAUPA" (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE NING „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL) | | |

| C 01.00 – OMAVAHENDID (CA1) | | | |
|---|---|---|---|
| **Read** | **ID** | **Kirje** | **Summa** |
| 0010 | 1 | **OMAVAHENDID** | |
| 0015 | 1.1 | **ESIMESE TASEME OMAVAHENDID** | |
| 0020 | ######## | **ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDID** | |
| 0030 | 1.1.1.1 | **Esimese taseme põhiomavahenditena aktsepteeritavad kapitaliinstrumendid** | |
| 0040 | 1.1.1.1.1 | Täielikult sissemakstud kapitaliinstrumendid | |
| 0045 | 1.1.1.1.2 | Millest: avaliku sektori asutuste poolt hädaolukorras märgitavad kapitaliinstrumendid | |
| 0050 | 1.1.1.1.3 | Memokirje: mitteaktsepteeritavad kapitaliinstrumendid | |
| 0060 | 1.1.1.1.5 | Ülekurss | |
| 0070 | 1.1.1.1.4 | (–) Enda esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid | |
| 0080 | 1.1.1.1.6 | (–) Otsesed osalused esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0090 | 1.1.1.1.7 | (–) Kaudsed osalused esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0095 | 1.1.1.1.8 | (–) Sünteetilised osalused esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0092 | 1.1.1.1.9 | (–) Tegelikud või tingimuslikud kohustused osta enda esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvaid instrumente | |
| 0130 | 1.1.1.2 | **Jaotamata kasum** | |
| 0140 | 1.1.1.2.1 | Esimiste aastate jaotamata kasum | |
| 0150 | 1.1.1.2.2 | Aktsepteeritav kasum või kahjum | |
| 0160 | 1.1.1.2.3 | Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum | |
| 0170 | 1.1.1.2.4 | (–) Mitteaktsepteeritav osa vahekasumist või aastakasumist | |
| 0180 | 1.1.1.3 | **Muu akumuleeritud koondkasum** | |
| 0200 | 1.1.1.4 | **Muud reservid** | |
| 0210 | 1.1.1.5 | **Üldine pangandusreserv** | |
| 0220 | 1.1.1.6 | **Üleminekusätetest tulenev korrigeerimine seoses varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamisega esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvate instrumentide suhtes** | |
| 0230 | 1.1.1.7 | **Vähemusosalused, mis arvatakse esimese taseme põhiomavahendite hulka** | |
| 0240 | 1.1.1.8 | **Üleminekusätetest tulenev korrigeerimine seoses täiendavate vähemusosalustega** | |
| 0250 | 1.1.1.9 | **Esimese taseme põhiomavahendite korrigeerimine seoses usaldatavusfiltritega** | |
| 0260 | 1.1.1.9.1 | (-) Väärtpaberistatud varadest tulenev omakapitali suurenemine | |
| 0270 | 1.1.1.9.2 | Rahavoogude riskimaandamise reserv | |
| 0280 | 1.1.1.9.3 | Õiglases väärtuses hinnatavate kohustustega seotud kumulatiivne kasu või kahju, mis tuleneb finantsinstitutsiooni enda krediidiriski muutusest | |
| 0285 | 1.1.1.9.4 | Õiglase väärtuse muutustest tulenev kasu või kahju, mis on tingitud tuletisinstrumentidest tulenevate kohustustega seonduvast finantsinstitutsiooni enda krediidiriskist | |
| 0290 | 1.1.1.9.5 | (–) Usaldusväärse hindamise nõuetest tulenev väärtuse korrigeerimine | |
| 0300 | 1.1.1.10 | **(–) Firmaväärtus** | |
| 0310 | 1.1.1.10.1 | (–) Immateriaalse varana kajastatav firmaväärtus | |
| 0320 | 1.1.1.10.2 | (–) Firmaväärtus, mida võetakse arvesse oluliste investeeringute hindamisel | |
| 0330 | 1.1.1.10.3 | Firmaväärtusega seotud edasilükkunud tulumaksu kohustused | |
| 0335 | 1.1.1.10.4 | Kolmandatele isikutele omistatavate tütarettevõtjate konsolideerimisest tuleneva tütarettevõtjate firmaväärtuse raamatupidamisliik ümberhindlus | |
| 0340 | 1.1.1.11 | **(–) Muu immateriaalne vara** | |
| 0350 | 1.1.1.11.1 | (–) Muu immateriaalne vara enne edasilükkunud tulumaksu kohustuste mahaarvamist | |
| 0352 | 1.1.1.11.2 | (–) Millest: immateriaalse varana kajastatav tarkvaravara enne edasilükkunud tulumaksu kohustuste mahaarvamist | |
| 0360 | 1.1.1.11.3 | Muu immateriaalse varaga seotud edasilükkunud tulumaksu kohustused | |
| 0362 | 1.1.1.11.4 | Millest: Immateriaalse varana kajastatava tarkvaravaraga seonduvad edasilükkunud tulumaksu kohustused | |
| 0365 | 1.1.1.11.5 | Kolmandatele isikutele omistatavate tütarettevõtjate konsolideerimisest tuleneva tütarettevõtjate muu immateriaalse vara raamatupidamisliik ümberhindlus | |
| 0370 | 1.1.1.12 | **(–) Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis ei tulene ajutistest erinevustest, pärast seotud tulumaksu kohustuste mahaarvamist** | |
| 0380 | 1.1.1.13 | **(–) Sisereitingute meetodil põhinev krediidiriskiga korrigeerimiste puudujääk võrreldes oodatava kahjuga** | |
| 0390 | 1.1.1.14 | **(–) Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi varad** | |
| 0400 | 1.1.1.14.1 | (–) Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi varad | |
| 0410 | 1.1.1.14.2 | Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi varaga seotud edasilükkunud tulumaksu kohustused | |
| 0420 | 1.1.1.14.3 | Kindlaksmääratud hüvitisega pensionifondi vara, mida finantsinstitutsioon saab piiramatult kasutada | |
| 0430 | 1.1.1.15 | **(–) Vastastikune ristosalus esimese taseme põhiomavahendites** | |
| 0440 | 1.1.1.16 | **(–) Täiendavate esimese taseme omavahendite kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab täiendavaid esimese taseme omavahendeid** | |
| 0450 | 1.1.1.17 | **(–) Väljaspool finantssektorit olev oluline osalus, mille suhtes võib alternatiivina kohaldada 1 250 % riskikaalu** | |
| 0460 | 1.1.1.18 | **(–) Väärtpaberistamise positsioonid, mille suhtes võib alternatiivina kohaldada riskikaalu 1 250 %** | |
| 0470 | 1.1.1.19 | **(–) Reguleerimata väärtpaberiülekanded, mille suhtes võib alternatiivina kohaldada riskikaalu 1 250 %** | |
| 0471 | 1.1.1.20 | **(–) Positsioonid, mis kuuluvad kogumisse, mille riskikaalu finantsinstitutsioon ei saa sisereitingute meetodi kohaselt määrata ja mille suhtes võib alternatiivina kohaldada 1 250 % riskikaalu** | |
| 0472 | 1.1.1.21 | **(–) Sisemudelitel põhineva meetodi kohased omakapitali investeeringud, mille suhtes võib alternatiivina kohaldada riskikaalu 1 250 %** | |
| 0480 | 1.1.1.22 | **(–) Selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut** | |
| 0490 | 1.1.1.23 | **(–) Mahaarvatav tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis tuleneb ajutistest erinevustest** | |
| 0500 | 1.1.1.24 | **(–) Selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering** | |
| 0510 | 1.1.1.25 | **(–) Summa, mis ületab 17,65 % künnist** | |
| 0511 | 1.1.1.26 | (–) Summa, mis ületab 17,65 % künnist, mis on seotud selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvate instrumentidega, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0512 | 1.1.1.27 | (–) Summa, mis ületab 17,65 % künnist, mis on seotud ajutistest erinevustest tingitud edasilükkunud tulumaksu varaga | |
| 0513 | 1.1.1.28 | **(–) Ebapiisav viivisnõuete kate** | |
| 0514 | 1.1.1.29 | **(–) Miinimumväärtuses kohustuste puudujääk** | |
| 0515 | 1.1.1.30 | **(–) Muud eeldatavad maksud** | |
| 0520 | 1.1.1.31 | **Muud üleminekusätetest tulenevad esimese taseme põhiomavahendite korrigeerimised** | |
| 0524 | 1.1.1.31.1 | **(–) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklist 3 tulenev täiendav mahaarvamine esimese taseme põhiomavahenditest** | |
| 0529 | 1.1.1.31.2 | **Esimese taseme põhiomavahendite elemendid või mahaarvamised – muud** | |
| 0530 | 1.1.2 | **TÄIENDAVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDID** | |
| 0540 | 1.1.2.1 | **Täiendavate esimese taseme omavahenditena aktsepteeritavad kapitaliinstrumendid** | |
| 0551 | 1.1.2.1.1 | Täielikult sissemakstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid | |
| 0560 | 1.1.2.1.2 | Memokirje: mitteaktsepteeritavad kapitaliinstrumendid | |
| 0571 | 1.1.2.1.3 | Ülekurss | |
| 0580 | 1.1.2.1.4 | (–) Enda täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid | |
| 0590 | 1.1.2.1.5 | (–) Otsesed osalused täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0620 | 1.1.2.1.6 | (–) Kaudsed osalused täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0621 | 1.1.2.1.7 | (–) Sünteetilised osalused täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0622 | 1.1.2.1.8 | (–) Tegelikud või tingimuslikud kohustused osta enda täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvaid instrumente | |
| 0660 | 1.1.2.2 | **Üleminekusätetest tulenev korrigeerimine seoses varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamisega täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide suhtes** | |
| 0670 | 1.1.2.3 | **Tütarettevõtja emiteeritud instrumendid, mis arvatakse täiendavate esimese taseme omavahendite hulka** | |
| 0680 | 1.1.2.4 | **Üleminekusätetest tulenev korrigeerimine seoses tütarettevõtja emiteeritud instrumentide täiendava arvamisega täiendavate esimese taseme omavahendite hulka** | |
| 0690 | 1.1.2.5 | **(–) Vastastikune ristosalus täiendavates esimese taseme omavahendites** | |
| 0700 | 1.1.2.6 | **(–) Selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut** | |
| 0710 | 1.1.2.7 | **(–) Selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering** | |
| 0720 | 1.1.2.8 | **(–) Teise taseme omavahendite kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab teise taseme omavahendeid** | |
| 0730 | 1.1.2.9 | **Muud üleminekusätetest tulenevad täiendavate esimese taseme omavahendite korrigeerimised** | |
| 0740 | 1.1.2.10 | **Täiendavate esimese taseme omavahendite kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab täiendavaid esimese taseme omavahendeid (arvatakse maha esimese taseme põhiomavahenditest)** | |
| 0744 | 1.1.2.11 | **(–) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklist 3 tulenev täiendav mahaarvamine täiendavatest esimese taseme omavahenditest** | |
| 0748 | 1.1.2.12 | **Täiendavate esimese taseme omavahendite elemendid või mahaarvamised – muud** | |
| 0750 | 1.2 | **TEISE TASEME OMAVAHENDID** | |
| 0760 | 1.2.1 | **Teise taseme omavahenditena aktsepteeritavad kapitaliinstrumendid** | |
| 0771 | 1.2.1.1 | Täielikult sissemakstud otseemiteeritud kapitaliinstrumendid | |
| 0780 | 1.2.1.2* | Memokirje: mitteaktsepteeritavad kapitaliinstrumendid | |
| 0791 | 1.2.1.3 | Ülekurss | |
| 0800 | 1.2.1.4 | (–) Enda teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid | |
| 0810 | 1.2.1.4.1 | (–) Otsesed osalused teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0840 | 1.2.1.4.2 | (–) Kaudsed osalused teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0841 | 1.2.1.4.3 | (–) Sünteetilised osalused teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides | |
| 0842 | 1.2.1.5 | (–) Tegelikud või tingimuslikud kohustused osta enda teise taseme omavahenditesse kuuluvaid instrumente | |
| 0880 | 1.2.2 | **Üleminekusätetest tulenev korrigeerimine seoses varem kehtinud nõuete ajutise kohaldamisega teise taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide suhtes** | |
| 0890 | 1.2.3 | **Tütarettevõtja emiteeritud instrumendid, mis arvatakse teise taseme omavahendite hulka** | |
| 0900 | 1.2.4 | **Üleminekusätetest tulenev korrigeerimine seoses tütarettevõtja emiteeritud instrumentide täiendava arvamisega teise taseme omavahendite hulka** | |
| 0910 | 1.2.5 | **Sisereitingute meetodi põhine eraldiste ülejääk võrreldes aktsepteeritava oodatava kahjuga** | |
| 0920 | 1.2.6 | **Standardmeetodi põhine üldine krediidiriskiga korrigeerimine** | |
| 0930 | 1.2.7 | **(–) Vastastikune ristosalus teise taseme omavahendites** | |
| 0940 | 1.2.8 | **(–) Selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut** | |
| 0950 | 1.2.9 | **(–) Selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering** | |
| 0955 | 1.2.9A | **(–) Kõlblikest kohustustest mahaarvamiste summa, mis ületab kõlblikke kohustusi** | |
| 0960 | 1.2.10 | **Muud üleminekusätetest tulenevad teise taseme omavahendite korrigeerimised** | |
| 0970 | 1.2.11 | **Teise taseme omavahendite kirjetest tehtavate mahaarvamiste summa, mis ületab teise taseme omavahendeid (arvatakse maha täiendavatest esimese taseme omavahenditest)** | |
| 0974 | 1.2.12 | **(–) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklist 3 tulenev täiendav mahaarvamine teise taseme omavahenditest** | |
| 0978 | 1.2.13 | **Teise taseme omavahendite elemendid või mahaarvamised – muud** | |

**C 02.00 – OMAVAHENDITE NÕUDED (CA2)**

| Read | Kirje | Nimetus | Koguriskipositsioon | Miinimaalne väljundmäär STANDARDMEETODIT KOHANE |
|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **1** | **KOGURISKIPOSITSIOON** | | |
| 0020 | 1* | *Millest: määruse (EL) nr 575/2013 artikli 95 lõikes 2 ja artiklis 98 osutatud investeerimisühingud* | | |
| 0030 | 1** | *Millest: määruse (EL) nr 575/2013 artikli 96 lõikes 2 ja artiklis 97 osutatud investeerimisühingud* | | |
| 0035 | 1*** | ***Millest: miinimaalse väljundmääraga kohandamine*** | | |
| 0036 | 1a | **KOGURISKIPOSITSIOON ENNE MINIMAALSE VÄLJUNDMÄÄRAGA KOHANDAMIST** | | |
| 0040 | **1.1** | **RISKIGA KAALUTUD VARA KREDIIDIRISKI, VASTASPOOLE KREDIIDIRISKI JA LAHJENDUSRISKI NING REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANNETE PUHUL** | | |
| 0050 | **1.1.1** | **Standardmeetod (SA)** | | |
| 0051 | 1.1.1* | Millest: täiendavad rangemad usaldatavusnõuded määruse (EL) nr 575/2013 artikli 124 põhjal | | |
| 0060 | 1.1.1.1 | Standardmeetodikohased riskipositsiooni klassid, välja arvatud väärtpaberistamise positsioonid | | |
| 0070 | 1.1.1.1.01 | Keskvalitsused või keskpangad | | |
| 0080 | 1.1.1.1.02 | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | |
| 0090 | 1.1.1.1.03 | Avaliku sektori asutused | | |
| 0100 | 1.1.1.1.04 | Mitmepoolsed arengupangad | | |
| 0110 | 1.1.1.1.05 | Rahvusvahelised organisatsioonid | | |
| 0120 | 1.1.1.1.06 | Finantsinstitutsioonid | | |
| 0125 | 1.1.1.1.07a | Äriühingud – muud | | |
| 0131 | 1.1.1.1.07b | Äriühingud – eriotstarbelised laenud | | |
| 0140 | 1.1.1.1.08 | Jaenõuded | | |
| 0150 | 1.1.1.1.09 | Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid ja arendusprojektidega seotud (ADC) riskipositsioonid | | |
| 0151 | 1.1.1.1.09.1 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagatud) | | |
| 0152 | 1.1.1.1.09.2 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagamata) | | |
| 0153 | 1.1.1.1.09.3 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | |
| 0154 | 1.1.1.1.09.4 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – IPRE | | |
| 0155 | 1.1.1.1.09.5 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – IPRE | | |
| 0156 | 1.1.1.1.09.6 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagatud) | | |
| 0157 | 1.1.1.1.09.7 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagamata) | | |
| 0158 | 1.1.1.1.09.8 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | |
| 0159 | 1.1.1.1.09.9 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – IPRE | | |
| 0900 | 1.1.1.1.09.9a | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – IPRE | | |
| 0910 | 1.1.1.1.09.9b | Omandamine, arendamine ja ehitamine (ADC) | | |
| 0160 | 1.1.1.1.10 | Makseviivituses olevad riskipositsioonid | | |
| 0171 | 1.1.1.1.11a | Allutatud võlanõuded | | |
| 0180 | 1.1.1.1.12 | Pandikirjad | | |
| 0190 | 1.1.1.1.13 | Nõuded lühiajalise krediidikvaliteedi hinnanguga finantsinstitutsioonide ja äriühingute vastu | | |
| 0200 | 1.1.1.1.14 | Investeerimisfondid | | |
| 0210 | 1.1.1.1.15 | Omakapital | | |
| 0211 | 1.1.1.1.16 | Muud kirjed | | |
| 0212 | 1.1.1.1.16.1 | Millest: immateriaalse varana kajastatav tarkvaravara | | |
| 0240 | **1.1.2** | **Sisereitingute meetod** | | |
| 0241 | 1.1.2* | Millest: täiendavad rangemad usaldatavusnõuded määruse (EL) nr 575/2013 artikli 164 põhjal | | |
| 0242 | 1.1.2** | Millest: täiendavad rangemad usaldatavusnõuded määruse (EL) nr 575/2013 artikli 124 põhjal | | |
| 0250 | 1.1.2.1 | Sisereitingute meetodid, kui ei kasutata makseviivitusest tingitud kahjumäära ja ümberhindlustegurite sisehinnanguid | | |
| 0260 | 1.1.2.1.01 | Keskvalitsused ja keskpangad | | |
| 0261 | 1.1.2.1.01a | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | |
| 0262 | 1.1.2.1.01b | Avaliku sektori asutused | | |
| 0270 | 1.1.2.1.02 | Finantsinstitutsioonid | | |
| 0290 | 1.1.2.1.04 | Äriühingud – eriotstarbelised laenud | | |
| 0295 | 1.1.2.1.04a | Äriühingud – ostetud nõuded | | |
| 0300 | 1.1.2.1.05 | Äriühingud – muud | | |
| 0305 | 1.1.2.1.06* | Memokirje: Äriühingud – suured äriühingud | | |
| 0306 | 1.1.2.1.06** | Memokirje: Äriühingud – VKEd | | |
| 0310 | 1.1.2.2 | Sisereitingute meetodid, kui kasutatakse makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnanguid | | |
| 0320 | 1.1.2.2.01 | Keskvalitsused ja keskpangad | | |
| 0325 | 1.1.2.2.01a | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | |
| 0326 | 1.1.2.2.01b | Avaliku sektori asutused | | |
| 0350 | 1.1.2.2.04 | Äriühingud – eriotstarbelised laenud | | |
| 0355 | 1.1.2.2.04a | Äriühingud – ostetud nõuded | | |
| 0360 | 1.1.2.2.05 | Äriühingud – muud | | |
| 0415 | 1.1.2.2.05a* | Memokirje: Äriühingud – suured äriühingud | | |
| 0416 | 1.1.2.2.05a** | Memokirje: Äriühingud – VKEd | | |
| 0371 | 1.1.2.2.06 | Jaenõuded – tagatud elamukinnisvaraga | | |
| 0390 | 1.1.2.2.08 | Jaenõuded – kvalifitseeruvad uuenevad | | |
| 0395 | 1.1.2.2.08a | Jaenõuded – ostetud nõuded | | |
| 0401 | 1.1.2.2.09 | Jaenõuded – muu | | |
| 0411 | 1.1.2.2.11* | Memokirje: Jaenõuded – tagatud VKEde kinnisvaraga | | |
| 0412 | 1.1.2.2.11** | Memokirje: Jaenõuded – tagatud mitte-VKEde kinnisvaraga | | |
| 0413 | 1.1.2.2.11*** | Memokirje: Jaenõuded – muud VKEdega seotud | | |
| 0414 | 1.1.2.2.11**** | Memokirje: Jaenõuded – muud mitte-VKEdega seotud | | |
| 0420 | 1.1.2.3 | Sisereitingute meetodi kohane omakapital | | |
| 0425 | 1.1.2.4 | Investeerimisfondid | | |
| 0450 | 1.1.2.5 | Muud varad, mis ei ole krediidi iseloomuga | | |
| 0455 | 1.1.2.5.1 | Millest: immateriaalse varana kajastatav tarkvaravara | | |
| 0460 | **1.1.3** | **Riskipositsioon keskse vastaspoole tagatisfondi tehtavate osamaksude puhul** | | |
| 0470 | **1.1.4** | **Väärtpaberistamise positsioonid** | | |
| 0490 | **1.2** | **KOGURISKIPOSITSIOON ARVELDUS-/ÜLEKANDERISKI PUHUL** | | |
| 0500 | **1.2.1** | **Kauplemisportfelliväline arveldus-/ülekanderisk** | | |
| 0510 | **1.2.2** | **Kauplemisportfelli arveldus-/ülekanderisk** | | |
| 0520 | **1.3** | **KOGURISKIPOSITSIOON TURURISKILE AVATUD TEGEVUSE PUHUL** | | |
| 0530 | **1.3.1** | **Riskipositsioon tururiskile avatud tegevuse puhul, mille on arvutanud üksused, mis kohaldavad üksnes lihtsustatud standardmeetodit** | | |
| 0540 | 1.3.1.1 | Kaubeldavad võlainstrumendid | | |
| 0550 | 1.3.1.2 | Omakapital | | |
| 0555 | 1.3.1.3 | Investeerimisfondides olevate positsioonide positsioonirisk, mille suhtes kohaldatakse erimeetodit | | |
| 0556 | 1.3.1.3* | Memokirje: üksnes kaubeldavatesse võlainstrumentidesse investeerinud investeerimisfondid | | |
| 0557 | 1.3.1.3** | Memokirje: Üksnes omakapitaliinstrumentidesse või kombineeritud instrumentidesse investeerinud investeerimisfondid | | |
| 0560 | 1.3.1.4 | Valuuta | | |
| 0570 | 1.3.1.5 | Kaubad | | |
| 0580 | **1.3.2** | **Sisemudelitel põhinev riskipositsioon positsiooniriski, valuutariski ja kaubariski puhul** | | |
| 0581 | **1.3.3** | **Riskipositsioon tururiskile avatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse puhul, mille on arvutanud üksnes alternatiivset standardmeetodit kohaldavad üksused** | | |
| 0585 | **1.3.4** | **Riskipositsioon tururiskile avatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse puhul, mille on arvutanud üksnes alternatiivset standardmeetodit või AIMA ja ASA kombinatsiooni kohaldavad üksused** | | |
| 0589 | **1.3*** | **RISKIPOSITSIOON KAUPLEMISPORTFELLI JA PANGAPORTFELLI VAHELISE ÜMBERLIIGITAMISE PUHUL** | | |
| 0590 | **1.4** | **KOGURISKIPOSITSIOON OPERATSIOONIRISKI PUHUL** | | |
| 0630 | **1.5** | **PÜSIVATEST ÜLDKULUDEST TULENEV TÄIENDAV RISKIPOSITSIOON** | | |
| 0640 | **1.6** | **KOGURISKIPOSITSIOON KREDIIDIVÄÄRTUSE KORRIGEERIMISE PUHUL** | | |
| 0655 | **1.6.4** | **Standardmeetod (SA)** | | |
| 0665 | **1.6.5** | **Täielik põhimeetod (F-BA)** | | |
| 0666 | **1.6.6** | **Vähendatud põhimeetod (R-BA)** | | |
| 0675 | **1.6.7** | **Lihtsustatud meetod** | | |
| 0676 | **1.6.8** | **Investeerimisfondi tuletisinstrumentide positsioonide lihtsustatud käsitlemine** | | |
| 0680 | **1.7** | **KOGURISKIPOSITSIOON, MIS ON SEOTUD RISKIDE KONTSENTREERUMISEGA KAUPLEMISPORTFELLIS** | | |
| 0690 | **1.8** | **MUUD RISKIPOSITSIOONID** | | |
| 0710 | **1.8.2** | **Millest: täiendavad rangemad usaldatavusnõuded määruse (EL) nr 575/2013 artikli 458 põhjal** | | |
| 0720 | 1.8.2* | Millest: riskide kontsentreerumisega seotud nõuded | | |
| 0730 | 1.8.2** | Millest: tulenevalt riskikaalude korrigeerimisest elamu- ja ärikinnisvarasektori mullide mõjuga toimetulekuks | | |
| 0740 | 1.8.2*** | Millest: tulenevalt finantssektorisisestest nõuetest | | |
| 0750 | **1.8.3** | **Millest: täiendavad rangemad usaldatavusnõuded määruse (EL) nr 575/2013 artikli 459 põhjal** | | |
| 0755 | **1.8.3a** | **Millest: täiendav riskiga kaalutud vara tururiski puhul, mille on kehtestanud järelevalveasutus direktiivi 2013/36/EL artikli 110 alusel** | | |
| 0760 | **1.8.4** | **Millest: määruse (EL) nr 575/2013 artiklist 3 tulenev täiendav riskipositsioon** | | |
| 0770 | **1.8.4*** | **Millest: täiendav riskiga kaalutud vara tururiski puhul** | | |
| 0780 | **1.8.5** | **Millest: üleminekusätete kohane krüptovaradega seotud riskipositsioon tulenevalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 501d lõikest 2** | | |

## C 03.00 – OMAVAHENDITE SUHTARVUD JA OMAVAHENDITE TASEMED (CA3)

| Read | ID | Kirje | Summa |
|---|---|---|---|
| 0010 | 1 | Esimese taseme põhiomavahendite suhtarv | |
| 0020 | 2 | Esimese taseme põhiomavahendite ülejääk (+) / puudujääk (–) | |
| 0030 | 3 | Esimese taseme omavahendite suhtarv | |
| 0040 | 4 | Esimese taseme omavahendite ülejääk (+) / puudujääk (–) | |
| 0050 | 5 | Koguomavahendite suhtarv | |
| 0060 | 6 | Koguomavahendite ülejääk (+) / puudujääk (–) | |
| Memokirjed: Omavahendite suhtarvud, võttes arvesse koguriskipositsiooni ilma minimaalse väljundmäära kohaldamiseta (%) | | | |
| 0070 | 7 | Esimese taseme põhiomavahendite suhtarv, võttes arvesse koguriskipositsiooni ilma minimaalse väljundmäära kohaldamiseta | |
| 0080 | 8 | Esimese taseme omavahendite suhtarv, võttes arvesse koguriskipositsiooni ilma minimaalse väljundmäära kohaldamiseta | |
| 0090 | 9 | Koguomavahendite suhtarv, võttes arvesse koguriskipositsiooni ilma minimaalse väljundmäära kohaldamiseta | |
| Memokirjed: Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõue, üldine kapitalinõue ja 2. samba kapitalisuunis | | | |
| 0130 | 13 | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõude suhtarv | |
| 0140 | 13 | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõue: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0150 | 13 | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõue: esimese taseme omavahendite vormis | |
| 0151 | 13a | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõude suhtarv ilma direktiivi 2013/36/EL artikli 104a lõike 6 punkti a ülempiirita | |
| 0152 | 13a* | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõue: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0153 | 13a** | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõue: esimese taseme omavahendite vormis | |
| 0160 | 14 | Üldise kapitalinõude suhtarv | |
| 0170 | 14* | Üldine kapitalinõue: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0180 | 14** | Üldine kapitalinõue: esimese taseme omavahendite vormis | |
| 0190 | 15 | Üldine kapitalinõue ja 2. samba kapitalisuunis | |
| 0200 | 15* | Üldine kapitalinõue ja 2. samba kapitalisuunis: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0210 | 15** | Üldine kapitalinõue ja 2. samba kapitalisuunis: esimese taseme omavahendite vormis | |
| 0220 | 16 | Esimese taseme põhiomavahendite ülejääk(+)/puudujääk(–) määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 92 ja direktiivi 2013/36/EL artiklis 104a sätestatud nõudeid arvestades | |
| Memokirjed: omavahendite suhtarvud ilma minimaalse väljundmäära üleminekusätteid kohaldamata | | | |
| 0330 | 20 | Esimese taseme põhiomavahendite suhtarv nõuete täieliku rakendamise korral | |
| 0340 | 21 | Esimese taseme omavahendite suhtarv nõuete täieliku rakendamise korral | |
| 0350 | 22 | Koguomavahendite suhtarv nõuete täieliku rakendamise korral | |
| 0360 | 23 | Esimese taseme põhiomavahendite suhtarv ilma S-TREA minimaalse väljundmäära üleminekusätteid kohaldamata (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 465 lõiked 3, 4, 5 ja 7) | |
| 0370 | 24 | Esimese taseme omavahendite suhtarv ilma S-TREA minimaalse väljundmäära üleminekusätteid kohaldamata (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 465 lõiked 3, 4, 5 ja 7) | |
| 0380 | 25 | Koguomavahendite suhtarv ilma S-TREA minimaalse väljundmäära üleminekusätteid kohaldamata (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 465 lõiked 3, 4, 5 ja 7) | |

| C 04.00 – MEMOKIRJED (CA4) | | | |
|---|---|---|---|
| **Rida** | **ID** | **Kirje** | **Veerg** |
| **Edasilükkunud tulumaksu vara ja kohustused** | | | 0010 |
| 0010 | 1 | **Edasilükkunud tulumaksu vara kokku** | |
| 0020 | 1.1 | Edasilükkunud tulumaksu vara, mis ei põhine tulevasel kasumlikkusel | |
| 0030 | 1.2 | Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis ei tulene ajutistest erinevustest | |
| 0040 | 1.3 | Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis tuleneb ajutistest erinevustest | |
| 0050 | 2 | **Edasilükkunud tulumaksu kohustused kokku** | |
| 0060 | 2.1 | Edasilükkunud tulumaksu kohustused, mis ei ole mahaarvatavad tulevasel kasumlikkusel põhinevast edasilükkunud tulumaksu varast | |
| 0070 | 2.2 | Edasilükkunud tulumaksu kohustused, mis kuuluvad mahaarvamisele tulevasel kasumlikkusel põhinevast edasilükkunud tulumaksu varast | |
| 0080 | 2.2.1 | Mahaarvatavad edasilükkunud tulumaksu kohustused, mis on seotud tulevasel kasumlikkusel põhineva edasilükkunud tulumaksu varaga, mis ei tulene ajutistest erinevustest | |
| 0090 | 2.2.2 | Mahaarvatavad edasilükkunud tulumaksu kohustused, mis on seotud tulevasel kasumlikkusel põhineva edasilükkunud tulumaksu varaga, mis tuleneb ajutistest erinevustest | |
| 0093 | 2A | **Enammaksutud maksusumma ja tagasi kantud maksukahjum** | |
| 0096 | 2B | **Edasilükkunud tulumaksu vara, mille suhtes kohaldatakse riskikaalu 250 %** | |
| 0097 | 2C | **Edasilükkunud tulumaksu vara, mille suhtes kohaldatakse riskikaalu 0 %** | |
| **Esimese taseme põhiomavahenditest mahaarvamiste erand** | | | |
| 0901 | 2W | **Immateriaalse varana kajastatav tarkvaravara, mis on välja jäetud mahaarvamisest esimese taseme põhiomavahenditest** | |
| **Täiendavate esimese taseme omavahendite instrumentide raamatupidamislik liigitus** | | | |
| 0905 | 2Y | **Täiendavad esimese taseme omakapitaliinstrumendid ja nendega seotud ülekurss, mis on kohaldatavate raamatupidamisstandardite kohaselt liigitatud omakapitaliks** | |
| 0906 | 2Z | **Täiendavad esimese taseme omakapitaliinstrumendid ja nendega seotud ülekurss, mis on kohaldatavate raamatupidamisstandardite kohaselt liigitatud kohustisteks** | |
| **Krediidiriskiga korrigeerimised ja oodatav kahju** | | | |
| 0100 | 3 | **Sisereitingute meetodil põhinev krediidiriskiga korrigeerimiste, täiendavate väärtuse korrigeerimiste ja muude omavahendite vähendamiste ületjääk (+) või puudujääk (–) võrreldes maksevõivituses mitteolevate riskipositsioonide oodatava kahjuga** | |
| 0110 | 3.1 | Selliste krediidiriskiga korrigeerimiste, täiendavate väärtuse korrigeerimiste ja muude omavahendite vähendamiste kogusumma, mida võib võtta arvesse oodatava kahju arvutamisel | |
| 0120 | 3.1.1 | Üldised krediidiriskiga korrigeerimised | |
| 0130 | 3.1.2 | Spetsiifilised krediidiriskiga korrigeerimised | |
| 0131 | 3.1.3 | Täiendavad väärtuse korrigeerimised ja muud omavahendite vähendamised | |
| 0140 | 3.2 | Aktsepteeritav oodatav kahju kokku | |
| 0141 | 4 | **Sisereitingute meetodil põhinev spetsiifiliste krediidiriskiga korrigeerimiste ületjääk (+) või puudujääk (–) võrreldes maksevõivituses olevate riskipositsioonide oodatava kahjuga** | |
| 0150 | 4.1 | Sarnaselt käsitletavad spetsiifilised krediidiriskiga korrigeerimised ja positsioonid | |
| 0151 | 4.2 | Aktsepteeritav oodatav kahju kokku | |
| 0160 | 5 | **Riskiga kaalutud vara, mille aluseks arvutatakse teise taseme omavahenditena aktsepteeritavate eraldiste ületjääki ülempiir** | |
| 0170 | 6 | **Teise taseme omavahenditena aktsepteeritavad brutoeraldised kokku** | |
| 0180 | 7 | **Riskiga kaalutud vara, mille aluseid arvutatakse teise taseme omavahenditena aktsepteeritavate eraldiste ülempiir** | |
| **Esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides olevate osaluste mahaarvamise künnised** | | | |
| 0190 | 8 | **Selline künnis, kuni milleni ei arvata maha osalusi finantssektori ettevõtjates, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut** | |
| 0200 | 9 | **Esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides olevate osaluste 10 % künnis** | |
| 0210 | 10 | **Esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides olevate osaluste 17,65 % künnis** | |
| 0220 | 11 | **Aktsepteeritud kapital väljaspool finantssektorit olevate oluliste osaluste puhul** | |
| **Investeeringud selliste finantssektori ettevõtjate omakapitali, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut** | | | |
| 0230 | 12 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut, pärast lühikeste positsioonide mahaarvamist** | |
| 0240 | 12.1 | Otsesed osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0250 | 12.1.1 | Otsene kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0260 | 12.1.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise otsese kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0270 | 12.2 | Kaudsed osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0280 | 12.2.1 | Kaudne kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0290 | 12.2.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise kaudse kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0291 | 12.3 | Sünteetilised osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0292 | 12.3.1 | Sünteetiline kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0293 | 12.3.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise sünteetilise kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0300 | 13 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut, pärast lühikeste positsioonide mahaarvamist** | |
| 0310 | 13.1 | Otsesed osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0320 | 13.1.1 | Otsene kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0330 | 13.1.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise otsese kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0340 | 13.2 | Kaudsed osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0350 | 13.2.1 | Kaudne kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0360 | 13.2.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise kaudse kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0361 | 13.3 | Sünteetilised osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0362 | 13.3.1 | Sünteetiline kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0363 | 13.3.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise sünteetilise kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0370 | 14 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut, pärast lühikeste positsioonide mahaarvamist** | |
| 0380 | 14.1 | Otsesed osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0390 | 14.1.1 | Otsene kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0400 | 14.1.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise otsese kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0410 | 14.2 | Kaudsed osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0420 | 14.2.1 | Kaudne kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0430 | 14.2.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise kaudse kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0431 | 14.3 | Sünteetilised osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0432 | 14.3.1 | Sünteetiline kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut | |
| 0433 | 14.3.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise sünteetilise kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| **Investeeringud selliste finantssektori ettevõtjate omakapitali, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering** | | | |
| 0440 | 15 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering, pärast lühikeste positsioonide mahaarvamist** | |
| 0450 | 15.1 | Otsesed osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0460 | 15.1.1 | Otsene kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0470 | 15.1.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise otsese kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0480 | 15.2 | Kaudsed osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0490 | 15.2.1 | Kaudne kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0500 | 15.2.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise kaudse kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0501 | 15.3 | Sünteetilised osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0502 | 15.3.1 | Sünteetiline kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0503 | 15.3.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise sünteetilise kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0504 | 15A | Investeeringud selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering - kohaldatakse riskikaalu 250 % | |
| 0510 | 16 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering, pärast lühikeste positsioonide mahaarvamist** | |
| 0520 | 16.1 | Otsesed osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0530 | 16.1.1 | Otsene kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0540 | 16.1.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise otsese kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0550 | 16.2 | Kaudsed osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0560 | 16.2.1 | Kaudne kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0570 | 16.2.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise kaudse kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0571 | 16.3 | Sünteetilised osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0572 | 16.3.1 | Sünteetiline kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0573 | 16.3.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise sünteetilise kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0580 | 17 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering, pärast lühikeste positsioonide mahaarvamist** | |
| 0590 | 17.1 | Otsesed osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0600 | 17.1.1 | Otsene kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0610 | 17.1.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise otsese kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0620 | 17.2 | Kaudsed osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0630 | 17.2.1 | Kaudne kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0640 | 17.2.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise kaudse kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| 0641 | 17.3 | Sünteetilised osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0642 | 17.3.1 | Sünteetiline kogusalus selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | |
| 0643 | 17.3.2 | (–) Lubatud lühikeste positsioonide tasaarvestamine seoses sellise sünteetilise kogusalusega, mida on eespool arvesse võetud | |
| **Selliste osaluste koguriskipositsioon, mida ei ole maha arvatud vastavast omavahendite kategooriast:** | | | |
| 0650 | 18 | **Riskiga kaalutud vara finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides olevate osaluste puhul, mida ei arvata maha finantsinstitutsioonil esimese taseme põhiomavahenditest** | |
| 0660 | 19 | **Riskiga kaalutud vara finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides olevate osaluste puhul, mida ei arvata maha finantsinstitutsioonil täiendavatest esimese taseme omavahenditest** | |
| 0670 | 20 | **Riskiga kaalutud vara finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides olevate osaluste puhul, mida ei arvata maha finantsinstitutsioonil teise taseme omavahenditest** | |
| **Ajutine loobumine omavahenditest tehtavaid mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | | | |
| 0680 | 21 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut, kui nende osaluste puhul on ajutiselt loobutud mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | |
| 0690 | 22 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering, kui nende osaluste puhul on ajutiselt loobutud mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | |
| 0700 | 23 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut, kui nende osaluste puhul on ajutiselt loobutud mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | |
| 0710 | 24 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering, kui nende osaluste puhul on ajutiselt loobutud mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | |
| 0720 | 25 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil ei ole olulist investeeringut, kui nende osaluste puhul on ajutiselt loobutud mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | |
| 0730 | 26 | **Osalused selliste finantssektori ettevõtjate teise taseme omavahenditesse kuuluvates instrumentides, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering, kui nende osaluste puhul on ajutiselt loobutud mahaarvamisi käsitlevate sätete kohaldamiseet** | |
| **Kapitalipuhvrid** | | | |
| 0740 | 27 | **Kombineeritud puhvri nõue** | |
| 0750 | | **Kapitali säilitamise puhver** | |
| 0760 | | **Liikmesriigi tasandil kindlaks tehtud makrotasandi usaldatavusriskidega ja süsteemsete riskidega seotud säilitamise puhver** | |
| 0770 | | **Finantsinstitutsioonipõhine vastutusküsililine kapitalipuhver** | |
| 0780 | | **Süsteemse riski puhver** | |
| 0800 | | **Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhver** | |
| 0810 | | **Muu süsteemselt olulise ettevõtja puhver** | |
| **II samba kohased nõuded** | | | |
| 0820 | 28 | **II samba kohaste korrigeerimistega seotud omavahendite nõuded** | |
| **Lisateave investeeringuhinguste puhul** | | | |
| 0830 | 29 | **Aigkapital** | |
| 0840 | 30 | **Püsivatel üldkuludel põhinevad omavahendid** | |
| **Lisateave seoses arvandluskünniste arvutamisega** | | | |
| 0850 | 31 | **Riigivälised esmased riskipositsioonid** | |
| 0860 | 32 | **Esmane kogupositsioon** | |
| **Minimaalne väljundmäär** | | | |
| 0870 | 33 | **MINIMAALSE VÄLJUNDMÄÄRAGA KOHANDAMINE ENNE ÜLEMINEKULISE ÜLEMMÄÄRA KOHALDAMIST** | |
| 0880 | 34 | **MINIMAALSE VÄLJUNDMÄÄRAGA KOHANDAMINE PÄRAST ÜLEMINEKULISE ÜLEMMÄÄRA KOHALDAMIST** | |
| 0890 | 35 | **MINIMAALSE VÄLJUNDMÄÄRAGA KOHANDAMINE NÕUETE TÄIELIKU RAKENDAMISE KORRAL** | |
| 0900 | 36 | **Kohaldatav minimaalne väljundmäär (%)** | |

## C 05.01 – ÜLEMINEKUSÄTTED (CA5.1)

| | | | Esimese taseme põhiomavahendite korrigeerimine | Täiendavate esimese taseme omavahendite korrigeerimine | Teise taseme omavahendite korrigeerimine | Riskiga kaalutud vara korrigeerimine | Memokirjed | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Kohaldatav protsent | Aktsepteeritud summa ilma üleminekusätteid arvesse võtmata |
| **Kood** | **ID** | **Kirje** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | 1 | **KORRIGEERIMISED KOKKU** | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **INSTRUMENDID, MILLE SUHTES AJUTISELT KOHALDATAKSE VARASEMALT KEHTINUD NÕUDEID** | {CA1; rida 0220} | {CA1; rida 0660} | {CA1; rida 0880} | | | |
| 0060 | 1.1.2 | **Instrumendid, mis ei ole riigiabi** | | | | | | |
| 0061 | 1.1.3 | **Eriotstarbelise rahastamisvahendi kaudu emiteeritud instrumendid** | | | | | | |
| 0062 | 1.1.4 | **Enne 27. juunit 2019 emiteeritud instrumendid, mis ei vasta pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikli 59 kohaste allahindamise ja konverteerimise õigustega seotud kõlblikkuskriteeriumidele või millele kohaldatakse tasaarvestuskorda** | | | | | | |
| 0063 | 1.1.4.1* | Millest: instrumendid, mille allahindamine või konverteerimine ei ole direktiivi 2014/59/EL artikli 59 kohaseid õigusi rakendades seaduslikult ega lepinguliselt kohustuslik | | | | | | |
| 0064 | 1.1.4.2* | Millest: instrumendid, millele kohaldatakse kolmanda riigi õigust ning direktiivi 2014/59/EL artikli 59 kohaseid õigusi ei saa reaalselt ega õiguslikult õõstatavalt kasutada | | | | | | |
| 0065 | 1.1.4.3* | Millest: instrumendid, millele kohaldatakse tasaarvestuskorda | | | | | | |
| 0070 | 1.2 | **VÄHEMUSOSALUSED JA SAMAVÄÄRSED OMAVAHENDID** | {CA1, rida 0240} | {CA1, rida 0680} | {CA1, rida 0900} | | | |
| 0080 | 1.2.1 | **Kapitaliinstrumendid ja kirjed, mis ei kvalifitseeru vähemusosalusena** | | | | | | |
| 0090 | 1.2.2 | **Üleminekusätetest tulenev vähemusosaluste arvesse võtmine konsolideeritud omavahendites** | | | | | | |
| 0091 | 1.2.3 | Üleminekusätetest tulenev kvalifitseeruvate täiendavate esimese taseme omavahendite arvesse võtmine konsolideeritud omavahendites | | | | | | |
| 0092 | 1.2.4 | Üleminekusätetest tulenev kvalifitseeruvate teise taseme omavahendite arvesse võtmine konsolideeritud omavahendites | | | | | | |
| 0100 | 1.3 | **MUUD ÜLEMINEKUSÄTETEST TULENEVAD KORRIGEERIMISED** | {CA1; rida 0520} | {CA1; rida 0730} | {CA1; rida 0960} | | | |
| 0111 | 1.3.1.6 | **Realiseerimata kasum ja kahjum, mis tuleneb teatavatest keskvalitsuste, piirkondlike valitsuste, kohalike omavalitsuste ja avaliku sektori asutuste võlgadega seotud riskipositsioonidest** | | | | | | |
| 0112 | 1.3.1.6.1 | Millest: summa A | | | | | | |
| 0140 | 1.3.2 | **Mahaarvamised** | | | | | | |
| 0170 | 1.3.2.3 | Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis ei tulene ajutistest erinevustest | | | | | | |
| 0380 | 1.3.2.9 | Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis tuleneb ajutistest erinevustest, ja selliste finantssektori ettevõtjate esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvad instrumendid, kus finantsinstitutsioonil on oluline investeering | | | | | | |
| 0385 | 1.3.2.9a | Tulevasel kasumlikkusel põhinev edasilükkunud tulumaksu vara, mis tuleneb ajutistest erinevustest | | | | | | |
| 0425 | 1.3.2.11 | Erand kindlustusandjates omatava omakapitaliosaluse mahaarvamisest esimese taseme põhiomavahendite kirjetest | | | | | | |
| 0430 | 1.3.3 | **Täiendavad filtrid ja mahaarvamised** | | | | | | |

## C 05.02 – INSTRUMENDID, MILLE SUHTES AJUTISELT KOHALDATAKSE VARASEMALT KEHTINUD NÕUDEID: INSTRUMENDID, MIS EI OLE RIIGIABI (CA5.2)

| | | | Instrumentide väärtus koos seotud ülekursiga | Piirmäära arvutamise alus | Kohaldatav protsent | Piirmäär | (–) Summa, mis ületab varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamise | Varasemalt kehtinud nõuete ajutisest kohaldamisest tulenev kogusumma |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Kood** | **ID** | **Kirje** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0010 | 1 | **Instrumendid, mis kvalifitseerusid direktiivi 2006/48/EÜ artikli 57 punkti a kohaselt** | | | | | | Seos lahtriga {CA5.1;r060;c010} |
| 0020 | 2 | **Instrumendid, mis kvalifitseerusid direktiivi 2006/48/EÜ artikli 57 punkti ca ning artikli 154 lõigete 8 ja 9 kohaselt ning mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 489 kohast piirangut** | | | | | | Seos lahtriga {CA5.1;r060;c020} |
| 0030 | 2.1 | Tagasiostu võimaluse ja ajenditeta instrumendid kokku | | | | | | |
| 0040 | 2.2 | Tagasiostu võimaluse ja ajenditega instrumendid, mille suhtes ajutiselt kohaldatakse varasemalt kehtinud nõudeid | | | | | | |
| 0050 | 2.2.1 | Instrumendid, mille puhul võib tagasiostuõigust kasutada pärast aruandekuupäeva ja mis pärast tegelikku lõpptähtaega täidavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 52 tingimusi | | | | | | |
| 0060 | 2.2.2 | Instrumendid, mille puhul võib tagasiostuõigust kasutada pärast aruandekuupäeva ja mis pärast tegelikku lõpptähtaega ei täida määruse (EL) nr 575/2013 artikli 52 tingimusi | | | | | | |
| 0070 | 2.2.3 | Instrumendid, mille puhul võib tagasiostuõigust kasutada hiljemalt 20. juulil 2011 ja mis pärast tegelikku lõpptähtaega ei täida määruse (EL) nr 575/2013 artikli 52 tingimusi | | | | | | |
| 0080 | 2.3 | Osa, mis ületab selliste esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvate instrumentide piirmäära, mille suhtes ajutiselt kohaldatakse varasemalt kehtinud nõudeid | | | | | | |
| 0090 | 3 | **Kirjed, mis kvalifitseerusid direktiivi 2006/48/EÜ artikli 57 punktide e, f, g või h kohaselt ja mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 490 kohast piirangut** | | | | | | Seos lahtriga {CA5.1;r060;c030} |
| 0100 | 3.1 | Tagasiostu ajendavate tingimusteta kirjed kokku | | | | | | |
| 0110 | 3.2 | Tagasiostu ajendavate tingimustega kirjed, mille suhtes ajutiselt kohaldatakse varasemalt kehtinud nõudeid | | | | | | |
| 0120 | 3.2.1 | Kirjed, mille puhul võib tagasiostuõigust kasutada pärast aruandekuupäeva ja mis pärast tegelikku lõpptähtaega täidavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 63 tingimusi | | | | | | |
| 0130 | 3.2.2 | Kirjed, mille puhul võib tagasiostuõigust kasutada pärast aruandekuupäeva ja mis pärast tegelikku lõpptähtaega ei täida määruse (EL) nr 575/2013 artikli 63 tingimusi | | | | | | |
| 0140 | 3.2.3 | Kirjed, mille puhul võib tagasiostuõigust kasutada hiljemalt 20. juulil 2011 ja mis pärast tegelikku lõpptähtaega ei täida määruse (EL) nr 575/2013 artikli 63 tingimusi | | | | | | |
| 0150 | 3.3 | Osa, mis ületab selliste täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide piirmäära, mille suhtes ajutiselt kohaldatakse varasemalt kehtinud nõudeid | | | | | | |

**C 06.01 – KONSOLIDEERIMISGRUPI MAKSEVÕIME: TEAVE SEOTUD OSAPOOLTE KOHTA – KOKKU (GS TOTAL)**

| | | TEAVE ÜKSUSTE OSA KOHTA KONSOLIDEERIMISGRUPI MAKSEVÕIMES | | | | | | | | | | | | | | | | KAPITALIPUHVRID | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | KOGURISKIPOSITSIOON | KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK, LAHJENDUSRISK, REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED JA ARVELDUS-/ÜLEKANDERISK | TURURISK | OPERATSIOONIRISK | MUUD RISKIPOSITSIOONID | KVALIFITSEERUVAD OMAVAHENDID, MIS ARVATAKSE KONSOLIDEERITUD OMAVAHENDITE HULKA | KVALIFITSEERUVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDITESSE KUULUVAD INSTRUMENDID, MIS ARVATAKSE KONSOLIDEERITUD ESIMESE TASEME OMAVAHENDITE HULKA | VÄHEMUSOSALUSED, MIS ARVATAKSE KONSOLIDEERITUD ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDITE HULKA | KVALIFITSEERUVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDITESSE KUULUVAD INSTRUMENDID, MIS ARVATAKSE KONSOLIDEERITUD TÄIENDAVATE ESIMESE TASEME OMAVAHENDITE HULKA | KVALIFITSEERUVAD OMAVAHENDITESSE KUULUVAD INSTRUMENDID, MIS ARVATAKSE KONSOLIDEERITUD TEISE TASEME OMAVAHENDITE HULKA | MEMOKIRJE: FIRMAVÄÄRTUS (–) / (+) NEGATIIVNE FIRMAVÄÄRTUS | KONSOLIDEERITUD OMAVAHENDID | MILLEST: ESIMESE TASEME PÕHIOMAVAHENDID | MILLEST: TÄIENDAVAD ESIMESE TASEME OMAVAHENDID | MILLEST: OSA KONSOLIDEERITUD TULEMUSES | MILLEST: (–) FIRMAVÄÄRTUS / (+) NEGATIIVNE FIRMAVÄÄRTUS | KOMBINEERITUD PUHVRI NÕUE | KAPITALI SÄILITAMISE PUHVER | FINANTSINSTITUTSIOONIPÕHINE VASTUTSÜKLILINE KAPITALIPUHVER | LIIKMESRIIGI TASANDIL KINDLAKS TEHTUD MAKROTASANDIL USALDATAVUSRISKIDEGA JA SÜSTEEMSETE RISKIDEGA SEOTUD SÄILITAMISE PUHVER | SÜSTEEMSE RISKI PUHVER | GLOBAALSE SÜSTEEMSELT OLULISE ETTEVÕTJA PUHVER | MUU SÜSTEEMSELT OLULISE ETTEVÕTJA PUHVER |
| | | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 | 0400 | 0410 | 0420 | 0430 | 0440 | 0450 | 0470 | 0480 |
| 0010 | KOKKU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| C 08.01 – KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE (CR IRB 1) | C 08.01 – KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE (CR IRB 1) | C 08.01 – KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE (CR IRB 1) |
|---|---|---|

Sisemiste aute meetodi kohane riskipositsioni liik:
mikseeritustest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnangud:

| | | |

**C 08.02 – KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: JAOTUS VÕLGNIKU REITINGUKLASSIDE VÕI KOGUMITE LÕIKES (CR IRB 2)**

Sisereitinguste meetodi kohane riskipositsiooniklass:

maksevõimetuse tõenäosuslikkusmäära ja/või ühtse riskihindamise alusel hinnatud kohustuste/saamiste sisehinnanguid:

**C 08.02 – KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: JAOTUS VÕLGNIKU REITINGUKLASSIDE VÕI KOGUMITE LÕIKES (CR IRB 2)**

Sisereitinguste meetodi kohane riskipositsiooniklass:

maksevõimetuse tõenäosuslikkusmäära ja/või ühtse riskihindamise alusel hinnatud kohustuste/saamiste sisehinnanguid:

| VÕLGNIKU REITINGUKLASS (MRA TUNNUS) | SISEREITINGUTE SKA ALA | ESMANE RISK (POSITSIOON ÜHENDI RISKIKESKUSTUSLIKUS KOHALDAMISEST) | | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE TEHNIKAD, MILLEL ON RISKIPOSITSIOONILE ASJAKOHANE MÕJU | | |

## C 08.03 – KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE VAHEMIKUTI (CR IRB 3)

**Sisereitingute meetodi kohane riskipositsiooni klass:**
**makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnangud:**

| | MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE VAHEMIK | BILANSILISED RISKIPOSITSIOONID | BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMISED ÜMBERHINDLUSTEGURID | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS PÄRAST ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST JA KREDIIDIRISKI MAANDAMIST | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUS (%) | VÕLGNIKE ARV | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE MAKSEVIIVITUSEST TINGITUD KAHJUMÄÄR (%) | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE TÄHTAEG (AASTATES) | RISKIGA KAALUTUD VARA PÄRAST TOETUSKOEFITSIENTIDE KOHALDAMIST | OODATAV KAHJU | (–) VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED JA ERALDISED |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **0,00–<0,15** | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **0,00–<0,10** | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **0,10–<0,15** | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **0,15–<0,25** | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **0,25–<0,50** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **0,50–<0,75** | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **0,75–<2,5** | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **0,75–<1,75** | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **1,75–<2,5** | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **2,5–<10** | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **2,5–<5** | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **5–<10** | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **10–<100** | | | | | | | | | | | |
| 0140 | **10–<20** | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **20–<30** | | | | | | | | | | | |
| 0160 | **30–<100** | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **100 (makseviivitus)** | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 08.04 – KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: RISKIGA

| | | RISKIGA KAALUTUD VARA |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| 0010 | **RISKIGA KAALUTUD VARA EELMISE ARUANDEPERIOODI LÕPUS** | |
| 0020 | **VARA SUURUS (+/–)** | |
| 0030 | **VARA KVALITEET (+/–)** | |
| 0040 | **MUDELI VÄRSKENDUSED (+/–)** | |
| 0050 | **METOODIKA JA PÕHIMÕTE (+/–)** | |
| 0060 | **OMANDAMISED JA VÕÕRANDAMISED (+/–)** | |
| 0070 | **VALUUTA LIIKUMINE (+/–)** | |
| 0080 | **MUU (+/–)** | |
| 0090 | **RISKIGA KAALUTUD VARA ARUANDEPERIOODI LÕPUS** | |

## C 08.05 – KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE JÄRELTESTIMINE (CR IRB 5)

**Sisereitingute meetodi kohane riskipositsiooni klass:**
**makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnangud:**

| MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE VAHEMIK | | ARITMEETILINE KESKMINE MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUS (%) | VÕLGNIKE ARV EELMISE AASTA LÕPUS | | TEGELIK KESKMINE MAKSEVIIVITUSE MÄÄR (%) | VARASEM KESKMINE AASTANE MAKSEVIIVITUSE MÄÄR (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | MILLEST: MAKSEVIIVITUS TEKKIS AASTA JOOKSUL | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **0,00–<0,15** | | | | | |
| 0020 | **0,00–<0,10** | | | | | |
| 0030 | **0,10–<0,15** | | | | | |
| 0040 | **0,15–<0,25** | | | | | |
| 0050 | **0,25–<0,50** | | | | | |
| 0060 | **0,50–<0,75** | | | | | |
| 0070 | **0,75–<2,5** | | | | | |
| 0080 | **0,75–<1,75** | | | | | |
| 0090 | **1,75–<2,5** | | | | | |
| 0100 | **2,5–<10** | | | | | |
| 0110 | **2,5–<5** | | | | | |
| 0120 | **5–<10** | | | | | |
| 0130 | **10–<100** | | | | | |
| 0140 | **10–<20** | | | | | |
| 0150 | **20–<30** | | | | | |
| 0160 | **30–<100** | | | | | |
| 0170 | **100 (makseviivitus)** | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 08.05.1 – KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE JÄRELTESTIMINE VASTAVALT MÄÄRUSE (EL) NR 575/2013 ARTIKLI 180 LÕIKE 1 PUNKTILE f (CR IRB 5B)**

**Sisereitingute meetodi kohane riskipositsiooni klass:**
**makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnangud:**

| MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE VAHEMIK | VÄLISREITINGU EKVIVALENT | ARITMEETILINE KESKMINE MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUS (%) | VÕLGNIKE ARV EELMISE AASTA LÕPUS | | TEGELIK KESKMINE MAKSEVIIVITUSE MÄÄR (%) | VARASEM KESKMINE AASTANE MAKSEVIIVITUSE MÄÄR (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | MILLEST: MAKSEVIIVITUS TEKKIS AASTA JOOKSUL | | |
| 0005 | 0006 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | | | | | | |

## C 08.06 – KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: ERIOTSTARBELISTELE LAENUDELE RISKIKAALU MÄÄRAMISE MEETOD (CR IRB 6)

**Eriotstarbeliste laenude liik:**

| | | | ESMANE RISKIPOSITSIOON ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | RISKIPOSITSIOON PÄRAST KREDIIDIRISKI MAANDAMISE TEHNIKATE ASENDUSMÕJU ARVESSEVÕTMIST JA ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | | | RISKIKAAL | RISKIGA KAALUTUD VARA PÄRAST TOETUSKOEFITSIENTIDE KOHALDAMIST | MEMOKIRJED | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | MILLEST: BILANSIVÄLISED KIRJED | | MILLEST: BILANSIVÄLISED KIRJED | MILLEST: MIS TULENEB VASTASPOOLE KREDIIDIRISKIST | | | OODATAV KAHJU | (–) VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED JA ERALDISED |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | KATEGOORIA 1 | ALLA 2,5 AASTA | | | | | | | 50% | | | |
| 0020 | | 2,5 AASTAT VÕI ENAM | | | | | | | 70% | | | |
| 0030 | KATEGOORIA 2 | ALLA 2,5 AASTA | | | | | | | 70% | | | |
| 0040 | | 2,5 AASTAT VÕI ENAM | | | | | | | 90% | | | |
| 0050 | KATEGOORIA 3 | ALLA 2,5 AASTA | | | | | | | 115% | | | |
| 0060 | | 2,5 AASTAT VÕI ENAM | | | | | | | 115% | | | |
| 0070 | KATEGOORIA 4 | ALLA 2,5 AASTA | | | | | | | 250% | | | |
| 0080 | | 2,5 AASTAT VÕI ENAM | | | | | | | 250% | | | |
| 0090 | KATEGOORIA 5 | ALLA 2,5 AASTA | | | | | | | – | | | |
| 0100 | | 2,5 AASTAT VÕI ENAM | | | | | | | – | | | |
| 0110 | KOKKU | ALLA 2,5 AASTA | | | | | | | | | | |
| 0120 | | 2,5 AASTAT VÕI ENAM | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 08.07 – KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMINE KAPITALINÕUETELE: SISEREITINGUTE JA STANDARDMEETODI KOHALDAMISALA (CR IRB 7)

| | | RISKIPOSITSIOONI KOGUVÄÄRTUS, NAGU ON MÄÄRATLETUD MÄÄRUSE (EL) NR 575/2013 ARTIKLIS 166 | STANDARDMEETODI JA SISEREITINGUTE MEETODI KOHALDAMISALAS OLEVA RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS KOKKU | STANDARDMEETODI ALALISE OSALISE KASUTAMISE KOHALDAMISALAS OLEV RISKIPOSITSIOONI KOGUVÄÄRTUSE PROTSENT | RISKIPOSITSIOONI KOGUVÄÄRTUSE PROTSENT, MILLELE KOHALDATAKSE JÄRKJÄRGULISE KOHALDAMISE KAVA (%) | RISKIPOSITSIOONI KOGUVÄÄRTUSE PROTSENT, MILLELE KOHALDATAKSE SISEREITINGUTE MEETODIT (%) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | KESKVALITSUSED VÕI KESKPANGAD | | | | | |
| 0020 | PIIRKONDLIKUD VALITSUSED JA KOHALIKUD OMAVALITSUSED | | | | | |
| 0030 | AVALIKU SEKTORI ASUTUSED | | | | | |
| 0040 | FINANTSINSTITUTSIOONID | | | | | |
| 0050 | ÄRIÜHINGUD | | | | | |
| 0060 | MILLEST: ÄRIÜHINGUD – ERIOTSTARBELISED LAENUD (V.A RISKIKAALU MÄÄRAMISE MEETOD) | | | | | |
| 0070 | MILLEST: ÄRIÜHINGUD – ERIOTSTARBELISED LAENUD (K.A RISKIKAALU MÄÄRAMISE MEETOD) | | | | | |
| 0080 | MILLEST: ÄRIÜHINGUD – VKEd | | | | | |
| 0085 | MILLEST: ÄRIÜHINGUD – OSTETUD NÕUDED | | | | | |
| 0090 | JAENÕUDED | | | | | |
| 0100 | MILLEST JAENÕUDED – TAGATUD VKEde ELAMUKINNISVARAGA | | | | | |
| 0110 | MILLEST JAENÕUDED – TAGATUD MITTE-VKEde ELAMUKINNISVARAGA | | | | | |
| 0120 | MILLEST JAENÕUDED – KVALIFITSEERUVAD UUENEVAD | | | | | |
| 0125 | MILLEST: JAENÕUDED – OSTETUD NÕUDED | | | | | |
| 0130 | MILLEST JAENÕUDED - MUUD VKEdega SEOTUD | | | | | |
| 0131 | MILLEST JAENÕUDED – MUUD VKEdega SEOTUD – TAGATUD ÄRIKINNISVARAGA | | | | | |
| 0140 | MILLEST JAENÕUDED - MUUD MITTE-VKEdega SEOTUD | | | | | |
| 0141 | MILLEST JAENÕUDED – MUUD MITTE-VKEdega SEOTUD – TAGATUD ÄRIKINNISVARAGA | | | | | |
| 0150 | OMAKAPITAL | | | | | |
| 0155 | INVESTEERIMISFONDID | | | | | |
| 0160 | MUUD KREDIIDI ISELOOMUGA KOHUSTUSETA VARAD | | | | | |
| 0170 | KOKKU | | | | | |

## C 09.01 – RISKIPOSITSIOONIDE GEOGRAAFILINE JAOTUS VOLGNIKU ASUKOHA LÕIKES: STANDARDMEETODIKOHASED RISKIPOSITSIOONID (CR GB 1)

**Riik:**

| | | ESMANE RISKIPOSITSIOON ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | | Perioodi jooksul täheldatud uued maksevõivitused | Üldised krediidiriskiga korrigeerimised | Spetsiifilised krediidiriskiga korrigeerimised | Mahakandmised | Täiendavad väärtuse korrigeerimised ja muud omavahendite vähendamised | Krediidiriskiga korrigeerimised / mahakandmised täheldatud uute makseviivituste puhul | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | RISKIGA KAALUTUD VARA ENNE TOETUSKOEFITSIENTIDE JA VALUUTADE MITTEVASTAVUSE KOEFITSIENDI KOHALDAMIST | (–) VKE TOETUSKOEFITSIENDIST TULENEV RISKIGA KAALUTUD VARA KORRIGEERIMINE | (–) TARISTU TOETUSKOEFITSIENDIST TULENEV RISKIGA KAALUTUD VARA KORRIGEERIMINE | RISKIGA KAALUTUD VARA PÄRAST TOETUSKOEFITSIENTIDE JA VALUUTADE MITTEVASTAVUSE KOEFITSIENDI KOHALDAMIST |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Makseviivituses olevad riskipositsioonid | | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 | 0061 | 0070 | 0075 | 0080 | 0081 | 0082 | 0090 |
| 0010 | Keskvalitsused või keskpangad | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Avaliku sektori asutused | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Mitmepoolsed arengupangad | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Rahvusvahelised organisatsioonid | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Finantsinstitutsioonid | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Äriühingud | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | Millest: VKEd | | | | | | | | | | | | | |
| 0076 | Millest: eriotstarbelised laenud | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Jaenõuded | | | | | | | | | | | | | |
| 0085 | Millest: VKEd | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid ja arendusprojektidega seotud (ADC) riskipositsioonid | | | | | | | | | | | | | |
| 0091 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagatud) | | | | | | | | | | | | | |
| 0092 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagamata) | | | | | | | | | | | | | |
| 0093 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0094 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | Elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0901 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagatud) | | | | | | | | | | | | | |
| 0902 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagamata) | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0904 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0905 | Ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – IPRE | | | | | | | | | | | | | |
| 0906 | Omandamine, arendamine ja ehitamine (ADC) | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | millest: VKEd | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Makseviivituses olevad riskipositsioonid | | | | | | | | | | | | | |
| 0115 | Allutatud võlanõuded | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Pandikirjad | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Nõuded lühiajalise krediidikvaliteedi hinnanguga finantsinstitutsioonide ja äriühingute vastu | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Investeerimisfondid | | | | | | | | | | | | | |
| 0141 | Aluspositsioonide arvessevõtmise meetod | | | | | | | | | | | | | |
| 0142 | Võlituste kohane meetod | | | | | | | | | | | | | |
| 0143 | Varumeetod | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Omakapitali investeeringud | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Muud riskipositsioonid | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Kogu riskipositsioon** | | | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 09.02 – RISKIPOSITSIOONIDE GEOGRAAFILINE JAOTUS VÕLGNIKU ASUKOHA LÕIKES: SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED RISKIPOSITSIOONID (CR GB 2)

Riik:

| | | ESMANE RISKIPOSITSIOON ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | | Perioodi jooksul täheldatud uued maksevõlvitused | Üldised krediidiriskiga korrigeerimised | Spetsiifilised krediidiriskiga korrigeerimised | Mahakandmised | Krediidiriskiga korrigeerimised / mahakandmised täheldatud uute maksevõlvituste puhul | VÕLGNIKU REITINGUKLASSILE VÕI KOGUMILE MÄÄRATUD MAKSEVÕIVITUSE TÕENÄOSUS (%) | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE MAKSEVÕIVITUSEST TINGITUD KAHJUMÄÄR (%) | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | RISKIGA KAALUTUD VARA ENNE TOETUSKOEFITSIENTIDE KOHALDAMIST | millest: maksevõlvituses | (–) VKE TOETUSKOEFITSIENDIST TULENEV RISKIGA KAALUTUD VARA KORRIGEERIMINE | (–) TARISTU TOETUSKOEFITSIENDIST TULENEV RISKIGA KAALUTUD VARA KORRIGEERIMINE | RISKIGA KAALUTUD VARA PÄRAST TOETUSKOEFITSIENTIDE KOHALDAMIST | OODATAV KAHJU |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Millest: maksevõlvituses | | | | | | | | millest: maksevõlvituses | | | | | | | |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0105 | 0110 | 0120 | 0121 | 0122 | 0125 | 0130 |
| 0010 | Keskvalitsused või keskpangad | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0011 | Millest: Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0012 | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0013 | Avaliku sektori asutused | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Finantsinstitutsioonid | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Äriühingud | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Millest: VKEd | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0051 | Millest: suured äriühingud | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0052 | Eriotstarbelised laenud | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0053 | Millest: eriotstarbelised laenud – projekti rahastamine | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0054 | Millest: eriotstarbelised laenud – objektide rahastamine | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0055 | Millest: eriotstarbelised laenud – kaupade rahastamine | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0056 | Millest: Eriotstarbelised nõuded – IPRE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0057 | Ostetud nõuded | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0058 | Muu | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Jaenõuded | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | millest: Tagatud kinnisvaraga | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | millest: VKEd | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | millest: muud kui VKEd | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | Tagatud elamukinnisvaraga | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kvalifitseeruvad uuenevad | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0105 | Ostetud nõuded | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Muud jaenõuded | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | millest: VKEd | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Millest: muud kui VKEd | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Investeerimisfondid | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0133 | Aluspositsioonide arvessevõtmise meetod | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0134 | Volituste kohane meetod | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | Varumeetod | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Omakapital | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Koguriskipositsioon** | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 09.04 – RIIKIDE VASTUTSÜKLILISE KAPITALIPUHVRI ARVUTAMISEL JA FINANTSINSTITUTSIOONIPÕHISE VASTUTSÜKLILISE KAPITALIPUHVRI MÄÄRA ARVUTAMISEL ASJAKOHASTE KREDIIDIRISKI POSITSIOONIDE JAOTUS (CCB)

**Riik:**

| | | Summa | Protsent | Kvalitatiivne teave |
|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 |
| **Asjakohased krediidiriski positsioonid – krediidirisk** | | | | |
| 0010 | Riskipositsiooni väärtus standardmeetodi kohaselt | | | |
| 0020 | Riskipositsiooni väärtus sisereitingute meetodi kohaselt | | | |
| **Asjakohased krediidiriski positsioonid – tururisk** | | | | |
| 0030 | Kauplemisportfelli kuuluvate pikkade ja lühikeste riskipositsioonide summa standardmeetodi puhul | | | |
| 0040 | Kauplemisportfelli kuuluvate riskipositsioonide väärtus sisemudelite puhul | | | |
| **Asjakohased krediidiriski positsioonid – väärtpaberistamine** | | | | |
| 0055 | Kauplemisportfelliväliste väärtpaberistamise positsioonide riskipositsiooni väärtus | | | |
| **Omavahendite nõuded ja kaalud** | | | | |
| 0070 | OMAVAHENDITE NÕUDED KOKKU VASTUTSÜKLILISE KAPITALIPUHVRI PUHUL | | | |
| 0080 | Asjakohaste krediidiriski positsioonide omavahendite nõuded – krediidirisk | | | |
| 0090 | Asjakohaste krediidiriski positsioonide omavahendite nõuded – tururisk | | | |
| 0100 | Asjakohaste krediidiriski positsioonide omavahendite nõuded – kauplemisportfellivälised väärtpaberistamise positsioonid | | | |
| 0110 | Omavahendite nõuete kaalud | | | |
| **Vastutsüklilise kapitalipuhvri määrad** | | | | |
| 0120 | Määratud asutuse kehtestatud vastutsüklilise kapitalipuhvri määr | | | |
| 0130 | Finantsinstitutsiooni riigi suhtes kohaldatav vastutsüklilise kapitalipuhvri määr | | | |
| 0140 | Finantsinstitutsioonipõhise vastutsüklilise kapitalipuhvri määr | | | |
| **2 % künnise kasutamine** | | | | |
| 0150 | 2 % künnise kasutamine üldise krediidiriskipositsiooni puhul | | | |
| 0160 | 2 % künnise kasutamine kauplemisportfelli kuuluva riskipositsiooni puhul | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 10.00 – KREDIIDIRISK, VASTASPOOLE KREDIIDIRISK JA REGULEERIMATA VÄÄRTPABERIÜLEKANDED: SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED RISKIPOSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE MINIMAALSET VÄLJUNDMÄÄRA**

| | | ESMANE RISKIPOSITSIOON ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | (–) ESMASE RISKIPOSITSIOONIGA SEOTUD VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED JA ERALDISED | RISKIPOSITSIOON, MILLEST ON MAHA ARVATUD VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED JA ERALDISED | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | MINIMAALNE VÄLJUNDMÄÄR | | | | MEMOKIRJED: RISKIGA KAALUTUD VARA SEOSES TEATAVATE ÜLEMINEKUSÄTETE KOHALDAMISEGA | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | MILLEST: MIS TULENEB VASTASPOOLE KREDIIDIRISKIST | STANDARDMEETODI KOHANE KOGURISKIPOSITSIOON (S-TREA) | MILLEST: MIS TULENEB VASTASPOOLE KREDIIDIRISKIST | MILLEST: KREDIIDIKVALITEETI HINDAVA MÄÄRATUD ASUTUSE ANTUD KREDIIDIKVALITEEDI HINNANGUGA | RISKIPOSITSIOON, MIS ON TAGATUD ELAMUKINNISVARALE SEATUD HÜPOTEEGIGA (KUNI 55 % KINNISVARA VÄÄRTUSEST) | RISKIPOSITSIOON, MIS ON TAGATUD ELAMUKINNISVARALE SEATUD HÜPOTEEGIGA (55 % KUNI 80 % KINNISVARA VÄÄRTUSEST) | NÕUDED SEITINGUTA ÄRIÜHINGUTE VASTU KOOS MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSE HINNANGUGA | SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED RISKIPOSITSIOONID, MIS ON AVATUD VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE SISEMUDELI MEETODIL KOHASELT |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0060 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 090 | 0100 | 0110 | 120 |
| 0010 | **KOGURISKIPOSITSIOON** | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | millest: täiendavad ringiarvad usaldatavusnõuded määruse (EL) nr 575/2013 artikli 124 põhjal | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Standardmeetodi kohased riskipositsiooni klassid, välja arvatud väärtpaberistamise positsioonid | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Keskvalitsused või keskpangad | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Piirkondlikud valitsused ja kohalikud omavalitsused | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Avaliku sektori asutused | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Mitmepoolsed arengupangad | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Rahvusvahelised organisatsioonid | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Finantsinstitutsioonid | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Äriühingud – muud | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | Millest: Nõuded reitinguta äriühingute vastu koos makseviivituse tõenäosuse hinnanguga | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | millest: Ostetud nõuded | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Äriühingud – eriotstarbelised laenud | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Jaenõuded | | | | | | | | | | | | |
| 0131 | Millest: kvalifitseeruvad uuenevad | | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Millest: ostetud nõuded | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid ja arendusprojektidega seotud (ADC) | | | | | | | | | | | | |
| 0151 | Millest: riskipositsioon, mis on tagatud elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga (kuni 55% kinnisvara väärtusest) | | | | | | | | | | | | |
| 0152 | Millest: riskipositsioon, mis on tagatud elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga (55% kuni 80% kinnisvara väärtusest) | | | | | | | | | | | | |
| 0153 | Millest: elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagatud) | | | | | | | | | | | | |
| 0154 | Millest: elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagamata) | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Millest: elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0156 | Millest: elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0157 | Millest: elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0158 | Millest: ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagatud) | | | | | | | | | | | | |
| 0159 | Millest: ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – mitte-IPRE (tagamata) | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | millest: ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – mitte-IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0161 | Millest: ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0162 | Millest: ärikinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid – muu – IPRE | | | | | | | | | | | | |
| 0163 | Millest: omandamine, arendamine ja ehitamine (ADC) | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | millest: liigitatud jaenõueteks – tagatud elamukinnisvaraga sisereitingute meetodi kohaselt | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Makseviivituses olevad riskipositsioonid | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Allutatud võlanõuded | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Pandikirjad | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Nõuded fikseeritud kreditikvaliteediga hinnanguga finantsinstitutsioonide ja äriühingute vastu | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Investeerimisfondid | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Omakapital | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Muud kirjed | | | | | | | | | | | | |
| | **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Äriühingud – sisereitingute põhimeetod | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Äriühingud – täiustatud sisereitingute meetod | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | Standardmeetodi kohased riskipositsioonid, mis on avatud vastaspoole krediidimäärs sisemudeli meetodi kohaselt | | | | | | | | | | | | |

**C 10.01 – KREDIIDIRISK: OMAKAPITAL – SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED KAPITALINÕUDED (CR EQU IRB 1)**

| | | SISEREITINGUTE SKAALA | ESMANE RISKIPOSITSIOONI ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE TEHNIKAD, MILLEL ON RISKIPOSITSIOONILE ASENDUSMÕJU | | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | MILLEST: BILANSIVÄLISED KIRJED | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE MAKSEVIIVITUSEST TINGITUD KAHJUMÄÄR (%) | RISKIGA KAALUTUD VARA | MEMOKIRJE: |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | KAUDNE KREDIIDIRISKI KAITSE | | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE TEHNIKATE KOHALDAMISEST TULENEV RISKIPOSITSIOONI ASENDAMINE | | | | | OODATAV KAHJU |
| | | VÕLGNIKU REITINGUKLASSIDELE MÄÄRATUD MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUS | | (–) GARANTIID | (–) KREDIIDITULETISINSTRUMENDID | (–) KOGUVÄLJAVOOL | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0061 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED OMAKAPITALI INVESTEERINGUD KOKKU | | | | | | | | | Vormiga CA seotud lahter | |
| 0020 | RISKIPARAMEETRITEL PÕHINEV MEETOD: KOKKU | | | | | | | | | | |
| 0050 | LIHTSUSTATUD RISKIKAALU MEETOD: KOKKU | | | | | | | | | | |
| 0060 | LIHTSUSTATUD RISKIKAALU MEETODI KOHASE KOGURISKIPOSITSIOONI JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES | | | | | | | | | | |
| 0070 | RISKIKAAL: 190 % | | | | | | | | | | |
| 0080 | 290% | | | | | | | | | | |
| 0090 | 370% | | | | | | | | | | |
| 0100 | SISEMUDELITEL PÕHINEV MEETOD | | | | | | | | | | |
| 0110 | OMAKAPITALI INVESTEERINGUD, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE RISKIKAALUSID | | | | | | | | | | |

## C 10.02 – KREDIIDIRISK: OMAKAPITAL – SISEREITINGUTE MEETODI KOHASED KAPITALINÕUDED. RISKIPARAMEETRITEL PÕHINEVA MEETODI KOHASE KOGURISKIPOSITSIOONI JAOTUS VÕLGNIKU REITINGUKLASSIDE LÕIKES (CR EQU IRB 2)

| VÕLGNIKU REITINGUKLASS (REA TUNNUS) | SISEREITINGUTE SKAALA | ESMANE RISKIPOSITSIOON ENNE ÜMBERHINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE TEHNIKAD, MILLEL ON RISKIPOSITSIOONILE ASENDUSMÕJU | | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE MAKSEVIIVITUSEST TINGITUD KAHJUMÄÄR (%) | RISKIGA KAALUTUD VARA | MEMOKIRJE: |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | KAUDNE KREDIIDIRISKI KAITSE | | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE TEHNIKATE KOHALDAMISEST TULENEV RISKIPOSITSIOONI ASENDAMINE | | | | OODATAV KAHJU |
| | VÕLGNIKU REITINGUKLASSIDELE MÄÄRATUD MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUS (%) | | (–) GARANTIID | (–) KREDIIDITULETISINSTRUMENDID | (–) KOGUVÄLJAVOOL | | | | |
| 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| | | | | | | | | | |

**C 11.00 – ARVELDUS-/ÜLEKANDERISK (CR SETT)**

| | | ARVELDAMATA TEHINGUD ARVELDUSHINNAS | ARVELDAMATA TEHINGUTEST TULENEVA HINNAVAHE RISKIPOSITSIOON | OMAVAHENDITE NÕUDED | ARVELDUSRISKI KOGURISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Kauplemisportfellivälised arveldamata tehingud kokku** | | | | Vormiga CA seotud lahter |
| 0020 | Kuni 4 päeva arveldamata tehingud (tegur 0 %) | | | | |
| 0030 | 5–15 päeva arveldamata tehingud (tegur 8 %) | | | | |
| 0040 | 16–30 päeva arveldamata tehingud (tegur 50 %) | | | | |
| 0050 | 31–45 päeva arveldamata tehingud (tegur 75 %) | | | | |
| 0060 | 46 päeva või rohkem arveldamata tehingud (tegur 100 %) | | | | |
| 0070 | **Kauplemisportfelli arveldamata tehingud kokku** | | | | Vormiga CA seotud lahter |
| 0080 | Kuni 4 päeva arveldamata tehingud (tegur 0 %) | | | | |
| 0090 | 5–15 päeva arveldamata tehingud (tegur 8 %) | | | | |
| 0100 | 16–30 päeva arveldamata tehingud (tegur 50 %) | | | | |
| 0110 | 31–45 päeva arveldamata tehingud (tegur 75 %) | | | | |
| 0120 | 46 päeva või rohkem arveldamata tehingud (tegur 100 %) | | | | |

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj



**C 13.01 – KREDIIDIRISK: VÄÄRTPABERISTAMISED (CR SEC)**

| | | |

**C 13.01 – KREDIIDIRISK: VÄÄRT**

**C 13.01 – KREDIIDIRISK: VÄÄRTPABERISTAMISED (CR SEC)**

| | | |

| C 14.00 – ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA (SEC Details) | | | | | | | | | | C 14.00 – ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA (SEC Details) | | | | | | | | | | | | C 14.00 – ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMI | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | SÄILITAMINE | | | VARAGA TAGATUD KOMMERTSVÄÄRTPABERITE PROGRAMMIGA HÕLMAMATA | | | | | | | | | | |
| SISENDOD | KORDUMATU TUNNUSKOOD | VÄÄRTPABERISTAMISE TUNNUS | GRUPISISENE, SUUNATUD VÕI AVALIK VÄÄRTPABERISTAMINE? | FINANTSINSTITUTSIOONI ROLL: (VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAJA / SPONSOR / ALGNE LAENUANDJA / INVESTOR) | VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAJA TUNNUS | VÄÄRTPABERISTAMISE LIIK | ARVESTUSLIK KÄSITLUS: KAS VÄÄRTPABERISTATUD RISKIPOSITSIOONE KAJASTATAKSE BILANSIS VÕI NEID ARVATAKSE BILANSIST VÄLJA? | MAKSE VÕI MEKÄSITLUS: Väärtpaberistamise positsioonid, mille suhtes kohaldatakse omavahendite nõudeid? | MÄRKIMISVÄÄRSE RISKI ÜLEKANDMINE | VÄÄRTPABERISTAMINE VÕI EDASIVÄÄRTPABERISTAMINE? | STANDARDVÄÄRTPABERISTAMINE | VÄÄRTPABERISTAMISED, MIS VASTAVAD DIFERENTSEERITUD KAPITALIKÄSITLUSE NÕUETELE | ÜLETULU LIIK | AMORTISEERIMISSÜSTEEM | TAGATISE ANDMISE VÕIMALUSED | KOHALDATAV SÄILITAMISE LIIK | SÄILITAMISE % ARUANDEKUUPÄEVA SEISUGA | SÄILITAMISNÕUDE JÄRGIMINE? | VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAMISE KUUPÄEV (pp.kk.aaaa) | VIIMASE VÄLJAANDMISE KUUPÄEV (pp.kk.aaaa) | VÄÄRTPABERISTATUD RISKIPOSITSIOONIDE KOGUSUMMA VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAMISE KUUPÄEVA SEISUGA | KOGUSUMMA | FINANTSINSTITUTSIOONI OSA (%) | LIIK | SISEREITINGUTE MEETODI % KOHALDATUD MEETODIS | RISKIPOSITSIOONIDE ARV | MAKSEVIIVITUSES OLEVAD RISKIPOSITSIOONID (%) | RIIK |
| 0010 | 0015 | 0020 | 0021 | 0110 | 0030 | 0040 | 0051 | 0060 | 0061 | 0070 | 0075 | 0446 | 0076 | 0077 | 0078 | 0080 | 0090 | 0100 | 0120 | 0121 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0171 | 0180 | 0181 | 0190 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| ISTE KOHTA (SEC Details) | C 14.00 – ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA (SEC Details) | C 14.00 – ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA (SEC Details) |
|---|---|---|

| VÄÄRTPABERISTATUD RISKIPOSITSIOONID | | | | | | | | | VÄÄRTPABERISTAMISE STRUKTUUR | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | MEMOKIRJED | BILANSIKIRJED | | | | | | | | | | | BILANSIVÄLISED KIRJED JA TULETISINSTRUMENDID | | | | | | | LÕPPTÄHTAEG | | | MEMOKIRJED | | |
| | | | | | | | | | KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE | | | MEZZANINE VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | | | ESIMESE JÄRJEKOHA KAHJU VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | | | ÜLETAGATUS JA RAHASTATUD RESERVIKONTOD | | KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE | | MEZZANINE VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | | | | SÜNTEETILINE ÜLETULU | | | | | | | | |
| MAKSEVIIVITUSEST TINGITUD KAHJU (%) | OODATAV KAHJU (%) | OOTAMATU KAHJU (%) | VARADE RISKIPOSITSIOONIDEGA KAALUTUD KESKMINE LÕPPTÄHTAEG | (–) VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED JA ERALDISED | OMAVAHENDITE NÕUDED ENNE VÄÄRTPABERISTAMIST (%) Kirb | JAENÕUETE PROTSENT SISEREITINGUTE MEETODI KOHASTES KOGUMITES | OMAVAHENDITE NÕUDED ENNE VÄÄRTPABERISTAMIST (%) Ksa | KREDIIDIRISKI KORRIGEERIMISED JOOKSVAL PERIOODIL | SUMMA | ALUMINE ERALDAMISPUNKT (%) | ASTE | SUMMA | SEERIATE ARV | KÕIGE MADALAMA NÕUDEÕIGUSEGA SEERIA KREDIIDIKVALITEEDI ASTE | SUMMA | ÜLEMINE ERALDAMISPUNKT (%) | ASTE | SUMMA | MILLEST: TAGASTAMATU OSTUALLAHINDLUS | SUMMA | ALUMINE ERALDAMISPUNKT (%) | SUMMA | SEERIATE ARV | SUMMA | ÜLEMINE ERALDAMISPUNKT (%) | | VARASEIM PROGNOOSITAV LÕPETAMISE KUUPÄEV | TEHINGU ALGATAJA OSTUOPTSIOONIDE TEHINGUS | ÕIGUSLIK LÕPPTÄHTPÄEV | MÜÜDUD RISKI ALUMINE ERALDAMISPUNKT (%) | MÜÜDUD RISKI ÜLEMINE ERALDAMISPUNKT (%) | TEHINGU ALGATAJA VÄIDETUD RISKI ÜLEKANDMINE (%) |
| 0201 | 0202 | 0203 | 0204 | 0210 | 0221 | 0222 | 0223 | 0225 | 0230 | 0231 | 0232 | 0240 | 0241 | 0242 | 0250 | 0251 | 0252 | 0254 | 0255 | 0260 | 0265 | 0270 | 0275 | 0280 | 0285 | 0287 | 0290 | 0291 | 0300 | 0302 | 0303 | 0304 | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 14.01 – ÜKSIKASJALIK TEAVE VÄÄRTPABERISTAMISTE KOHTA MEETODITE LÕIKES (SEC Details)**

Meetod:

| SISEKOOD | KORDUMATU TUNNUSKOOD | VÄÄRTPABERISTAMISE TUNNUS | VÄÄRTPABERISTAMISE POSITSIOONID | | | | | | | | | | | | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | (–) OMAVAHEL DITEST NAHA ARVATUD RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | RISKIGA KAAETUD VARA KOGUSUMMA | | | | | S-TREA MINIMAALNE VÄLJUNDMÄÄR | | | | | MEMOKIRJED | | | | | VÄÄRTPABERISTAMISE POSITSIOONID – KAUPLEMISPORTFELL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ESMANE RISKIPOSITSIOON ENNE ÜMBERKINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | | | | | | | | | MEMOKIRJED: BILANSIVÄLISED KIRJED JA TULETISINSTRUMENDID ENNE ÜMBERKINDLUSTEGURITE KOHALDAMIST | | | | | | | | | | | | | | RISKIGA KAAETUD VARA VÄÄRTPABERISTAMISE VÄLISREITINGUTE MEETODI KOHASELT | RISKIGA KAAETUD VARA VÄÄRTPABERISTAMISE STANDARDMEETODI KOHASELT | MINIMAALNE VÄLJUNDMÄÄR: RISKIGA KAALUTUD VARA SEOSES MÄÄRUSE (EL) nr 575/2013 ARTIKLI 465 LÕIKE 13 KOHALDAMISE MÕJUGA | | | KORRELATSIOONIL PÕHINEV KAUPLEMISPORTFELL VÕI MITTE KORRELATSIOONIL PÕHINEV KAUPLEMISPORTFELL? |
| | | | BILANSIKIRJED | | | BILANSIVÄLISED KIRJED JA TULETISINSTRUMENDID | | | | | | | | | | | | RISKIGA KAALUTUD VARA KOGUSUMMA | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | MEZZANINE VÄÄRTPABER ISTAMISE SEERIAD | ESIMESE JÄRJEKOHA KAHJU VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | MEZZANINE VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | KAITSE ANDJALE / INSTRUMENDILE VASTAV RISKIKAAL | ESIMESE JÄRJEKOHA KAHJU VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIAD | KAITSE ANDJALE / INSTRUMENDILE VASTAV RISKIKAAL | SÜNTEETILINE ÜLETULU | OTSESED FINANTSGARANTIID | INTRESSIMÄÄRA VAHETUST EHINGUD / VALUUTA VAHETUST EHINGUD | LIKVIIDSUSLIMIIDID | MUU | | | ENNE ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | (–) RISKIKAALU ÜLEMPIIRIST TINGITUD VÄHENDAMINE | (–) ÜLDISEST ÜLEMPIIRIST TINGITUD VÄHENDAMINE | PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | ENNE ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | (–) RISKIKAALU ÜLEMPIIRIST TINGITUD VÄHENDAMINE | (–) ÜLDISEST ÜLEMPIIRIST TINGITUD VÄHENDAMINE | PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | | | VÄÄRTPABERISTAMISE SISEREITINGUTE MEETOD | SISEMISEL HINNANGUL PÕHINEV MEETOD | Kvalifitseeruva viivinduse väärtpaberistamise kõrgema nõudeõiguse järguga seeriate erilisdlus | |
| 0010 | 0015 | 0020 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0351 | 0360 | 0361 | 0362 | 0370 | 0380 | 0390 | 0400 | 0411 | 0420 | 0430 | 0431 | 0432 | 0440 | 0441 | 0442 | 0443 | 0444 | 0447 | 0448 | 0451 | 0452 | 0453 | 0500 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.01 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: TULETISINSTRUMENTIDEGA TEGELEMISE MAHUD (CCR 1)

| | | 1. KUU | | | 2. KUU | | | 3. KUU | | | KVALITATIIVNE TEAVE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PIKAD TULETISINSTRUMENTIDE POSITSIOONID | LÜHIKESED TULETISINSTRUMENTIDE POSITSIOONID | KOKKU | PIKAD TULETISINSTRUMENTIDE POSITSIOONID | LÜHIKESED TULETISINSTRUMENTIDE POSITSIOONID | KOKKU | PIKAD TULETISINSTRUMENTIDE POSITSIOONID | LÜHIKESED TULETISINSTRUMENTIDE POSITSIOONID | KOKKU | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | Tuletisinstrumentidega tegelemise mahud | | | | | | | | | | |
| 0020 | Bilansilised ja bilansivälised tuletisinstrumendid | | | | | | | | | | |
| 0030 | (–) Krediidituletisinstrumendid, mida peetakse sisemisteks riskimaandusteks kauplemisportfelliväliste krediidiriski positsioonide suhtes | | | | | | | | | | |
| 0040 | Varad kokku | | | | | | | | | | |
| 0050 | Protsent koguvarast | | | | | | | | | | |
| **ERANDID VASTAVALT MÄÄRUSE (EL) NR 575/2013 ARTIKLI 273a LÕIKELE 4** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Kas Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 273a lõike 4 tingimused (sh pädeva asutuse nõusolek) on täidetud? | | | | | | | | | | |
| 0070 | Konsolideeritud tasandi riskipositsioonide väärtuste arvutamise meetod | | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 34.02 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID MEETODITI (CCR 2)**

Riskipositsioonid

| | MEETOD | VASTASPOOLTE ARV | TEHINGUTE ARV | NOTSIONAL SUMMAD | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, POSITIIVNE | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, NEGATIIVNE | MUUTUVTAGATIS, SAADUD | MUUTUVTAGATIS, ANTUD | SÕLTUMATU TAGATISE NETOVÄÄRTUS, SAADUD | SÕLTUMATU TAGATISE NETOVÄÄRTUS, ANTUD | ASENDUSKULU | VÕIMALIK TULEVANE RISKIPOSITSIOON | PRAEGUNE RISKIPOSITSIOON | TEGELIK OODATAV POSITIIVNE RISKIPOSITSIOON | REGULATIIVSE RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUSE ARVUTAMISEKS KASUTATUD ALFA | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS ENNE KREDIIDIRISKI MAANDAMIST | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS PÄRAST KREDIIDIRISKI MAANDAMIST | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | | | RISKIGA KAALUTUD VARA | | | MINIMAALNE VÄLJUNDMÄÄR | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse kreidiidiriski standardmeetodit | Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse kreidiidiriski sisereitingute meetodit | | Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse kreidiidiriski standardmeetodit | Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse kreidiidiriski sisemitingute meetodit | S-TREA ARVUTAMISE RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | STANDARDMEETODI KOHANE KOGURISKIPOSITSIOON (S-TREA) | MEMOKIRJED: RISKIGA KAALUTUD VARA SEOSES MÄÄRUSE (EL) nr 575/2013 ARTIKLI 465 LÕIKE 4 KOHALDAMISE MÕJUGA |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 250 |
| 0010 | ESMASE RISKIPOSITSIOONI MEETOD (TULETISINSTRUMENTIDE JAOKS) | | | | | | | | | | | | | | 1.4 | | | | | | | | | | | |
| 0020 | VASTASPOOLE KREDIIDIRISKI LIHTSUSTATUD STANDARDMEETOD (TULETISINSTRUMENTIDE JAOKS) | | | | | | | | | | | | | | 1.4 | | | | | | | | | | | |
| 0030 | VASTASPOOLE KREDIIDIRISKI STANDARDMEETOD (TULETISINSTRUMENTIDE JAOKS) | | | | | | | | | | | | | | 1.4 | | | | | | | | | | | |
| 0040 | SISEMUDELI MEETOD (TULETISINSTRUMENTIDE JA VÄÄRTPABERITE KAUDU FINANTSEERIMISE TEHINGUTE JAOKS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Väärtpaberite laudu finantseerimise tehingud – tasaarvestatavate tehingute kogumid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Tuletisinstrumendid ja pika arveldustähtajaga tehingud – tasaarvestatavate tehingute kogumid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Lepinguliselt toodete vahel tasaarvestatavate tehingute kogumitest | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | FINANTSTAGATISE MÕJU ARVUTAMISE LIHTMEETOD (VÄÄRTPABERITE KAUDU FINANTSEERIMISE TEHINGUTE JAOKS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | FINANTSTAGATISE MÕJU ARVUTAMISE ÜLDMEETOD (VÄÄRTPABERITE KAUDU FINANTSEERIMISE TEHINGUTE JAOKS) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | VAR RISKIKINDAMISMEETOD VÄÄRTPABERITE KAUDU FINANTSEERIMISE TEHINGUTE JAOKS | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **KOKKU** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | millest: spetsiifilise korrelatsiooniriski positsioonid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Võlmendustagatisega tehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Võlmendustagatiseta tehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 34.03 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID, MILLELE KOHALDATAKSE STANDARDMEETODIT VASTASPOOLE KREDIIDIRISKI STANDARDMEETOD või VASTASPOOLE KREDIIDIRISKI LIHTSUSTATUD STANDARDMEETOD (CCR 3)**

Vastaspoole krediidiriski meetod

| | RISKIKATEGOORIAD | VALUUTA | PAARI TEINE VALUUTA | TEHINGUTE ARV | TINGLIKUD SUMMAD | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, POSITIIVNE | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, NEGATIIVNE | LISAND |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **KOKKU** | | | | | | | |
| 0020 | millest: määratud kahte riskikategooriasse | | | | | | | |
| 0030 | millest: määratud kolme riskikategooriasse | | | | | | | |
| 0040 | millest: määratud enam kui kolme riskikategooriasse | | | | | | | |
| 0050 | **INTRESSIRISK** | | | | | | | |
| 0060 | millest: määratud vaid intressirisk kategooriasse | | | | | | | |
| 0070 | millest: suurimate mahtudega valuuta | | | | | | | |
| 0080 | millest: mahtudelt teine valuuta | | | | | | | |
| 0090 | millest: mahtudelt kolmas valuuta | | | | | | | |
| 0100 | millest: mahtudelt neljas valuuta | | | | | | | |
| 0110 | millest: mahtudelt viies valuuta | | | | | | | |
| 0120 | **VALUUTARISK** | | | | | | | |
| 0130 | millest: määratud vaid valuutariski kategooriasse | | | | | | | |
| 0140 | millest: mahtudelt suurim valuutapaar | | | | | | | |
| 0150 | Millest: mahtudelt teine valuutapaar | | | | | | | |
| 0160 | millest: mahtudelt kolmas valuutapaar | | | | | | | |
| 0170 | millest: mahtudelt neljas valuutapaar | | | | | | | |
| 0180 | millest: mahtudelt viies valuutapaar | | | | | | | |
| 0190 | **KREDIIDIRISK** | | | | | | | |
| 0200 | millest: määratud vaid krediidiriski kategooriasse | | | | | | | |
| 0210 | Ühe alusvaraga tehingud | | | | | | | |
| 0220 | Mitme alusvaraga tehingud | | | | | | | |
| 0230 | **AKTSIARISK** | | | | | | | |
| 0240 | millest: määratud vaid aktsiariski kategooriasse | | | | | | | |
| 0250 | Ühe alusvaraga tehingud | | | | | | | |
| 0260 | Mitme alusvaraga tehingud | | | | | | | |
| 0270 | **KAUBARISK** | | | | | | | |
| 0280 | millest: määratud vaid kaubariski kategooriasse | | | | | | | |
| 0290 | Energia | | | | | | | |
| 0300 | Metallid | | | | | | | |
| 0310 | Põllumajandustooted | | | | | | | |
| 0320 | Ilmastikutingimused | | | | | | | |
| 0330 | Muu kaup | | | | | | | |
| 0340 | **MUUD RISKID** | | | | | | | |

## C 34.04 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID, MILLELE

| | RISKIKATEGOORIAD | TEHINGUTE ARV | TINGLIKUD SUMMAD | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, POSITIIVNE | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, NEGATIIVNE | VÕIMALIK TULEVANE RISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **KOKKU** | | | | | |
| 0020 | INTRESSIRISK | | | | | |
| 0030 | VALUUTARISK | | | | | |
| 0040 | KREDIIDIRISK | | | | | |
| 0050 | AKTSIARISK | | | | | |
| 0060 | KAUBARISK | | | | | |
| 0070 | millest: elekter | | | | | |

**C 34.05 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID, MILLELE KOHALDATAKSE SISEMUDELI MEETODIT (IMM) (CCR 5)**

| | INSTRUMENDID | | VÕIMENDUSTAGATISEGA | | | | | | | | VÕIMENDUSTAGATISETA | | | | | | | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | TEHINGUTE ARV | TINGLIKUD SUMMAD | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, POSITIIVNE | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, NEGATIIVNE | PRAEGUNE RISKIPOSITSIOON | TEGELIK OODATAV POSITIIVNE RISKIPOSITSIOON | STRESSIOLUKORRA TEGELIK OODATAV POSITIIVNE RISKIPOSITSIOON | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | TEHINGUTE ARV | TINGLIKUD SUMMAD | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, POSITIIVNE | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, NEGATIIVNE | PRAEGUNE RISKIPOSITSIOON | TEGELIK OODATAV POSITIIVNE RISKIPOSITSIOON | STRESSIOLUKORRA TEGELIK OODATAV POSITIIVNE RISKIPOSITSIOON | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **KOKKU** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | millest: spetsiifilise korrelatsiooniriski positsioonid | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Tasaarvestatavate tehingute kogumid, millele kohaldatakse krediidiriski standardmeetodit | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Tasaarvestatavate tehingute kogumid, millele kohaldatakse krediidiriski sisereitingute meetodit | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **BÖRSIVÄLISED TULETISINSTRUMENDID** | **INTRESSIMÄÄR** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | | **VALUUTA** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | | **KREDIIT** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | | **OMAKAPITAL** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | | **KAUP** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | | **MUU** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | | **KOKKU** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **BÖRSIL KAUBELDAVAD TULETISINSTRUMENDID** | **INTRESSIMÄÄR** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | | **VALUUTA** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | | **KREDIIT** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | | **OMAKAPITAL** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | | **KAUP** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | | **MUU** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | | **KOKKU** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **VÄÄRTPABERITE KAUDU FINANTSEERIMISE TEHINGUD** | **ALUSVARAKS VÕLAKIRI** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | | **ALUSVARAKS OMAKAPITAL** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | | **ALUSVARAKS MUU** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | | **KOKKU** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | **LEPINGULISELT TOODETE VAHEL TASAARVESTATAVATE TEHINGUTE KOGUMID** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 34.06 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: 20 SUURIMAT VASTASPOOLT (CCR 6)**

| NIMI | KOOD | KOODI LIIK | RIIKLIK KOOD | VASTASPOOLE SEKTOR | VASTASPOOLE LIIK | VASTASPOOLE RESIDENTSUS | TEHINGUTE ARV | TINGLIKUD SUMMAD | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, POSITIIVNE | PRAEGUNE TURUVÄÄRTUS, NEGATIIVNE | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS PÄRAST KREDIIDIRISKI MAANDAMIST | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | RISKIGA KAALUTUD VARA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.07 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: SISEREITINGUTE MEETOD – VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONID RISKIPOSITSIOONI KLASSITI JA MAKSEVIIVITUSE TÕENÄOSUSETI (CCR 7)

Sisereitingute meetodi kohane riskipositsiooni klass [ ]
makseviivitusest tingitud kahjumäära ja/või ümberhindlustegurite sisehinnangud:

| Makseviivituse tõenäosuse skaala | | Riskipositsiooni väärtus | Riskipositsioonidega kaalutud keskmine makseviivituse tõenäosus (%) | Võlgnike arv | Riskipositsioonidega kaalutud keskmine makseviivitusest tingitud kahjumäär (%) | Riskipositsioonidega kaalutud keskmine tähtaeg (aastates) | Riskiga kaalutud vara | Riskiga kaalutud vara tihedus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | 0,00–<0,15 | | | | | | | |
| 0020 | 0,00–<0,10 | | | | | | | |
| 0030 | 0,10–<0,15 | | | | | | | |
| 0040 | 0,15–<0,25 | | | | | | | |
| 0050 | 0,25–<0,50 | | | | | | | |
| 0060 | 0,50–<0,75 | | | | | | | |
| 0070 | 0,75–<2,50 | | | | | | | |
| 0080 | 0,75–<1,75 | | | | | | | |
| 0090 | 1,75–<2,5 | | | | | | | |
| 0100 | 2,50–<10,00 | | | | | | | |
| 0110 | 2,50–<5,00 | | | | | | | |
| 0120 | 5,00–<10,00 | | | | | | | |
| 0130 | 10,00–<100,00 | | | | | | | |
| 0140 | 10,00–<20,00 | | | | | | | |
| 0150 | 20,00–<30,00 | | | | | | | |
| 0160 | 30,00–<100,00 | | | | | | | |
| 0170 | 100,00 (makseviivitus) | | | | | | | |
| 0180 | Kokku | | | | | | | |


ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 34.08 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: MIDA SISALDAB VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD POSITSIOONIDE TAGATIS (CCR 8)**

| Tagatise liik | | Tuletisinstrumentidega tehtud tehingutes kasutatud tagatis | | | | | | | | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutes kasutatud tagatis | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Saadud tagatise õiglane väärtus | | | | Antud tagatise õiglane väärtus | | | | Saadud tagatise õiglane väärtus | | | | | Antud tagatise õiglane väärtus | | | | |
| | | Eraldatud | | Eraldamata | | Eraldatud | | Eraldamata | | Eraldatud | | Eraldamata | | | Eraldatud | | Eraldamata | | |
| | | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingu väärtpaber | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Alustamise tagatis | Muutuvtagatis | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingu väärtpaber |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | Raha – omavääring | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Raha – muud vääringud | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Oma riigi keskvalitsuse võlakohustus | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Teiste riikide keskvalitsuse | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Valitsusasutuste võlakohustused | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Äriühingute võlakirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Kapitaliväärtpaberid | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Muu tagatis | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Kokku** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 34.09 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: KREDIIDITULETISINSTRUMENTIDE RISKIPOSITSIOONID (CCR 9)

| Tooteliik | | TINGLIKUD SUMMAD | | ÕIGLASED VÄÄRTUSED | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | OSTETUD KREDIIDIRISKI KAITSE | MÜÜDUD KREDIIDIRISKI KAITSE | OSTETUD KREDIIDIRISKI KAITSE | MÜÜDUD KREDIIDIRISKI KAITSE |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | Ühe alusvaraga krediidiriski vahetustehingud | | | | |
| 0020 | Indeksipõhised krediidiriski vahetustehingud | | | | |
| 0030 | Kogutulu vahetustehingud | | | | |
| 0040 | Krediidioptsioonid | | | | |
| 0050 | Muud krediidituletisinstrumendid | | | | |
| 0060 | **Kokku** | | | | |
| **ÕIGLASE VÄÄRTUSE JAOTUS** | | | | | |
| 0070 | Positiivne õiglane väärtus (vara) | | | | |
| 0080 | Negatiivne õiglane väärtus (kohustus) | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 34.10 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: KESKSETE VASTASPOOLTEGA SEOTUD RISKIPOSITSIOONID (CCR 10)

| | | RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS | RISKIGA KAALUTUD VARA |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Nõuetele vastavate kesksete vastaspooltega seotud riskipositsioonid (kokku)** | | |
| 0020 | Nõuetele vastavate kesksete vastaspoolte juures toimuvate tehingute riskipositsioonid (v.a alustamise tagatis ja sissemaksed tagatisfondi), millest: | | |
| 0030 | i) börsivälised tuletisinstrumendid | | |
| 0040 | ii) börsil kaubeldavad tuletisinstrumendid | | |
| 0050 | iii) väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud | | |
| 0060 | iv) tasaarvestatavate tehingute kogum, milles toodetevaheline tasaarvestus on heaks kiidetud | | |
| 0070 | Eraldatud alustamistagatis | | |
| 0080 | Eraldamata alustamistagatis | | |
| 0090 | Eelrahastatud sissemaksed tagatisfondi | | |
| 0100 | Rahastamata sissemaksed tagatisfondi | | |
| 0110 | **Teiste kesksete vastaspoolte kui nõuetele vastavatega seotud riskipositsioonid (kokku)** | | |
| 0120 | Teiste kesksete vastaspoolte kui nõuetele vastavate juures toimuvate tehingute riskipositsioonid (v.a alustamise tagatis ja sissemaksed tagatisfondi), millest: | | |
| 0130 | i) börsivälised tuletisinstrumendid | | |
| 0140 | ii) börsil kaubeldavad tuletisinstrumendid | | |
| 0150 | iii) väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud | | |
| 0160 | iv) tasaarvestatavate tehingute kogum, milles toodetevaheline tasaarvestus on heaks kiidetud | | |
| 0170 | Eraldatud alustamistagatis | | |
| 0180 | Eraldamata alustamistagatis | | |
| 0190 | Eelrahastatud sissemaksed tagatisfondi | | |
| 0200 | Rahastamata sissemaksed tagatisfondi | | |

## C 34.11 VASTASPOOLE KREDIIDIRISK: VASTASPOOLE KREDIIDIRISKILE AVATUD RISKIGA KAALUTUD VARA VOOARUANDED SISEMUDELI MEETODI KOHASELT (CCR 11)

| | | RISKIGA KAALUTUD VARA | |
|---|---|---|---|
| | | KVARTALI VOOD | AASTA VOOD |
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Riskiga kaalutud vara eelmise aruandeperioodi lõpus** | | |
| 0020 | Vara suurus | | |
| 0030 | Vastaspoolte krediidikvaliteet | | |
| 0040 | Mudeli värskendused (ainult sisemudeli meetod) | | |
| 0050 | Metoodika ja põhimõte (ainult sisemudeli meetod) | | |
| 0060 | Omandamised ja võõrandamised | | |
| 0070 | Valuuta liikumine | | |
| 0080 | Muu | | |
| 0090 | **Riskiga kaalutud vara vaadeldava aruandeperioodi lõpus** | | |

## C 16.01 – OPERATSIOONIRISK – Omavahendite nõuded (OPR OF)

| | | Väärtus | millest: üksuste või tegevuste ühinemistest või omandamistest tingitud korrigeerimised | (Üksuste või tegevuste võõrandamisest tingitud korrigeerimised) | Omavahendite nõuded | Riskipositsioon |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Majandusnäitaja komponent ja alternatiivne standardmeetod** | | | | | |
| 0020 | Majandusnäitaja | | | | | |
| 0030 | **Intressi-, liisingu- ja dividendikomponent** | | | | | |
| 0040 | Intressi-, liisingu- ja dividendikomponent seoses üksiku finantsinstitutsiooni / konsolideerimisgrupiga (v.a artikli 314 lõikes 3 käsitletud üksused) | | | | | |
| 0050 | Intressi-, liisingu- ja dividendikomponent artikli 314 lõikes 3 käsitletud üksuste puhul | | | | | |
| 0060 | **Teenuste komponent** | | | | | |
| 0070 | **Finantskomponent** | | | | | |
| 0080 | **Alternatiivne standardmeetod artikli 314 lõike 4 alusel (jaepangandus)** | | | | | |
| 0090 | **Alternatiivne standardmeetod artikli 314 lõike 4 alusel (äripangandus)** | | | | | |
| 0100 | **Memokirje**: intressi-, rendi- ja dividendikomponent, mis on seotud konkreetse finantsinstitutsiooni / konsolideerimisgrupiga (sealhulgas artikli 314 lõike 3 kohaldamisalasse kuuluvad üksused) | | | | | |
| **Muu teave** | | | | | | |
| 0110 | **Finantskomponendi arvutamiseks kasutatud meetod** | | | | | |
| 0120 | **Muud tegevuskulud** | | | | | |

**C 17.01 – OPERATSIOONIRISK: KAHJUD JA HÜVITUSED ÄRILIINIDE JA JUHTUMILIIKIDE LÕIKES EELMISEL AASTAL (OPR DETAILS 1)**

| KAHJUDE MÄÄRAMINE ÄRILIINIDESSE | | | JUHTUMILIIGID | | | | | | | JUHTUMILIIGID KOKKU | MEMOKIRJE: ANDMETE KOGUMISEL KOHALDATAV MIINIMUMMÄÄR | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | SISEPETTUS | VÄLISPETTUS | TÖÖHÕIVETAVAD JA TÖÖHUTUS | KLIENDID, TOOTED JA ÄRITAVAD | VARALINE KAHJU | ÄRITEGEVUSE HÄIRE JA SÜSTEEMIRIKKED | TEHINGU TÄITMINE, ÜLEKANDED JA PROTSESSIJUHTIMINE | | MADALAIM | KÕRGEIM |
| Read | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | FINANTSNÕUSTAMINE [CF] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0020 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0030 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0040 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0050 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0060 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0070 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0080 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0110 | KAUPLEMINE JA MÜÜK [TS] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0120 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0130 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0140 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0150 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0160 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0170 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0180 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0210 | JAEKLIENDIMAAKLERLUS [RBr] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0220 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0230 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0240 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0250 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0260 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0270 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0280 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0310 | ÄRIPANGANDUS [CB] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0320 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0330 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0340 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0350 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0360 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0370 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0380 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0410 | JAEPANGANDUS [RB] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0420 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0430 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0440 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0450 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0460 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0470 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0480 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0510 | MAKSED JA ARVELDUSED [PS] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0520 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0530 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0540 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0550 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0560 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0570 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0580 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0610 | HOIDMISTEENUSED [AS] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0620 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0630 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0640 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0650 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0660 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0670 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0680 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0710 | VARAHALDUS [AM] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0720 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0730 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0740 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0750 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0760 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0770 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0780 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0810 | ETTEVÕTTE ÜLENE [CI] | Juhtumite arv (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0820 | | Brutokahju summa (uued juhtumid) | | | | | | | | | | |
| 0830 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist | | | | | | | | | | |
| 0840 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0850 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0860 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0870 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0880 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0910 | ÄRILIINID KOKKU | Juhtumite arv (uued juhtumid), Millest: | | | | | | | | | | |
| 0911 | | seotud kahjudega ≥ 10 000 ja < 20 000 | | | | | | | | | | |
| 0912 | | seotud kahjudega ≥ 20 000 ja < 100 000 | | | | | | | | | | |
| 0913 | | seotud kahjudega ≥ 100 000 ja < 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0914 | | seotud kahjudega ≥ 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0920 | | Brutokahju summa (uued juhtumid), Millest: | | | | | | | | | | |
| 0921 | | seotud kahjudega ≥ 10 000 ja < 20 000 | | | | | | | | | | |
| 0922 | | seotud kahjudega ≥ 20 000 ja < 100 000 | | | | | | | | | | |
| 0923 | | seotud kahjudega ≥ 100 000 ja < 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0924 | | seotud kahjudega ≥ 1 000 000 | | | | | | | | | | |
| 0930 | | Selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul kohaldatakse kahju korrigeerimist, Millest: | | | | | | | | | | |
| 0935 | | Millest: selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul tehti positiivne kahju korrigeerimine | | | | | | | | | | |
| 0936 | | Millest: selliste kahjujuhtumite arv, mille puhul tehti negatiivne kahju korrigeerimine | | | | | | | | | | |
| 0940 | | Eelmiste aruandeperioodidega seotud kahju korrigeerimised | | | | | | | | | | |
| 0945 | | Millest: kahju positiivse korrigeerimise summad (+) | | | | | | | | | | |
| 0946 | | Millest: kahju negatiivse korrigeerimise summad (+) | | | | | | | | | | |
| 0950 | | Suurim ühekordne kahju | | | | | | | | | | |
| 0960 | | Viie suurima kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0970 | | Otse hüvitatud kahju kogusumma | | | | | | | | | | |
| 0980 | | Kindlustusest tulenevate hüvituste kogusumma | | | | | | | | | | |

## C 17.02 – OPERATSIOONIRISK: SUURED KAHJUJUHTUMID (OPR DETAILS 2)

| | Juhtumi kood | Arvestuspäev | Toimumispäev | Avastamispäev | Juhtumiliik | Brutokahju | Brutokahju ilma otsehüvitusteta | BRUTOKAHJU ÄRILIINIDE LÕIKES | | | | | | | | | Juriidilise isiku nimi | Kood | Koodi liik | Äriüksus | Kirjeldus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Finantsnõustamine [CF] | Kauplemine ja müük [TS] | Jaekliendimaaklerlus [RBr] | Äripangandus [CB] | Jaepangandus [RB] | Maksed ja arveldused [PS] | Hoidmisteenused [AS] | Varahaldus [AM] | Ettevõtte ülene [CI] | | | | | |
| Read | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0181 | 0185 | 0190 | 0200 |
| ... | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 18.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KAUBELDAVATE VÕLAINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK (MKR SSA TDI)

**Valuuta:**

| | | POSITSIOONID | | | | | OMAVAHENDITE NÕUDED ENNE KORRIGEERIMISTEGURITE KOHALDAMIST | KOGURISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | KÕIK POSITSIOONID | | NETOPOSITSIOONID | | POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET | | |
| | | PIKAD | LÜHIKESED | PIKAD | LÜHIKESED | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **KAUPLEMISPORTFELLI KUULUVAD KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID** | | | | | | | Vormiga CA2 seotud lahter |
| 0011 | **Üldrisk** | | | | | | | |
| 0012 | Tuletisinstrumendid | | | | | | | |
| 0013 | Muud varad ja kohustused | | | | | | | |
| 0020 | Lõpptähtajal põhinev meetod | | | | | | | |
| 0030 | Tsoon 1 | | | | | | | |
| 0040 | 0 ≤ 1 kuu | | | | | | | |
| 0050 | > 1 ≤ 3 kuud | | | | | | | |
| 0060 | > 3 ≤ 6 kuud | | | | | | | |
| 0070 | > 6 ≤ 12 kuud | | | | | | | |
| 0080 | Tsoon 2 | | | | | | | |
| 0090 | > 1 ≤ 2 (1,9 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0100 | > 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0110 | > 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0120 | Tsoon 3 | | | | | | | |
| 0130 | > 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0140 | > 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0150 | > 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0160 | > 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0170 | > 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0180 | > 20 (> 10,6 ≤ 12,0 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0190 | (> 12,0 ≤ 20,0 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0200 | (> 20 kui kupongimäär on alla 3 %) aastat | | | | | | | |
| 0210 | Kestusel põhinev meetod | | | | | | | |
| 0220 | Tsoon 1 | | | | | | | |
| 0230 | Tsoon 2 | | | | | | | |
| 0240 | Tsoon 3 | | | | | | | |
| 0250 | **Spetsiifiline risk** | | | | | | | |
| 0251 | Omavahendite nõue muude kui väärtpaberistamise võlainstrumentide puhul | | | | | | | |
| 0260 | Tabeli 1 esimese kategooria alla kuuluvad võlainstrumendid | | | | | | | |
| 0270 | Tabeli 1 teise kategooria alla kuuluvad võlainstrumendid | | | | | | | |
| 0280 | Järelejäänud kehtivusajaga ≤ 6 kuud | | | | | | | |
| 0290 | Järelejäänud kehtivusajaga > 6 kuud ja ≤ 24 kuud | | | | | | | |
| 0300 | Järelejäänud kehtivusajaga > 24 kuud | | | | | | | |
| 0310 | Tabeli 1 kolmanda kategooria alla kuuluvad võlainstrumendid | | | | | | | |
| 0320 | Tabeli 1 neljanda kategooria alla kuuluvad võlainstrumendid | | | | | | | |
| 0321 | Reitingu saanud n-arvu järjekohaga maksevõimevõimevõim

**C 19.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE VÄÄRTPABERISTAMISTE SPETSIIFILINE RISK (MKR SSA SEC)**

**C 19.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE VÄÄRTPABERISTAMISTE SPETSIIFILINE RISK (MKR SSA SEC)**

| | | KÕIK POSITSIOONID | | (–) OMAVAHENDIT EST MAHA ARVATUD POSITSIOONID | | NETOPOSITSIOONID | | (PIKKADE) NETOPOSITSIOONIDE JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES | | |

| C 20.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK (MKR SSA CTP) | C 20.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK (MKR SSA CTP) | C 20.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK (MKR SSA CTP) | C 20.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK (MKR SSA CTP) |
|---|---|---|---|

| | | KÕIK POSITSIOONID | | (–) OMAVAHENDITEST MAHA ARVATUD POSITSIOONID | | NETOPOSITSIOONID | | (PIKA) NETOPOSITSIOONI JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES | | | | | | | | | | | (LÜHIKESE) NETOPOSITSIOONI JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES | | | | | | | | | | | NETOPOSITSIOONI JAOTUS MEETODITE LÕIKES | | | | | | ENNE ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | | PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | | OMAVAHENDITE NÕUDED KOKKU ENNE KORRIGEERIMI STEGURI KOHALDAMIST |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PIKAD | LÜHIKESED | (–) PIKAD | (–) LÜHIKESED | PIKAD | LÜHIKESED | 0–10 % | 10–12 % | 12–20 % | 20–40 % | 40–100 % | 100–250 % | 250–350 % | 350–425 % | 425–650 % | 650–1250 % | 1250% | 0–10 % | 10–12 % | 12–20 % | 20–40 % | 40–100 % | 100–250 % | 250–350 % | 350–425 % | 425–650 % | 650–1250 % | 1250% | VÄÄRTPABERISTAMISE SISEREITTINGUTE MEETOD | VÄÄRTPABERISTAMISE STANDARDMEETOD | VÄÄRTPABERISTAMISE VÄLISREITINGUTE MEETOD | SISEMISELHINNANGUL PÕHINEV MEETOD | KVALIFITSEERUVAVIIVISNÕUETE VÄÄRTPABERISTAMISE KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIATE ERIKÄSITLUS | MUU (RISKIKAAL = 1 250 %) | KAALUTUD PIKAD NETOPOSITSIOONID | KAALUTUD LÜHIKESED NETOPOSITSIOONID | KAALUTUD PIKAD NETOPOSITSIOONID | KAALUTUD LÜHIKESED NETOPOSITSIOONID | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0071 | 0072 | 0073 | 0074 | 0075 | 0076 | 0077 | 0078 | 0079 | 0081 | 0082 | 0086 | 0087 | 0088 | 0089 | 0091 | 0092 | 0093 | 0094 | 0095 | 0096 | 0097 | 0402 | 0403 | 0404 | 0405 | 0900 | 0406 | 0410 | 0420 | 0430 | 0440 | 0450 |
| 0010 | **KOGURISKIPOSITSIOON** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Vormiga MKR SA TDI (0310:0060) sentud lahter |
| | **VÄÄRTPABERISTAMISE POSITSIOONID:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAJA:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | VÄÄRTPABERISTAMISED | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | MUUD KORRELATSIOONIL PÕHINEVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **INVESTOR:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | VÄÄRTPABERISTAMISED | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | MUUD KORRELATSIOONIL PÕHINEVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **SPONSOR:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | VÄÄRTPABERISTAMISED | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | MUUD KORRELATSIOONIL PÕHINEVA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **N-ARVU JÄRJEKOHAGA MAKSEVIIVITUSE JUHU TAGAMISE KREDIIDITULETISINSTRUMENDID:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | N-ARVU JÄRJEKOHAGA MAKSEVIIVITUSE JUHU TAGAMISE KREDIIDITULETISINSTRUMENDID | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | MUUD KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI POSITSIOONID | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 21.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE OMAKAPITALIINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK (MKR SSA EQU)

**Riigisisene turg:**

| | | POSITSIOONID | | | | | OMAVAHENDITE NÕUDED ENNE KORRIGEERIMISTEGURITE KOHALDAMIST | KOGURISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | KÕIK POSITSIOONID | | NETOPOSITSIOONID | | POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET | | |
| | | PIKAD | LÜHIKESED | PIKAD | LÜHIKESED | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **KAUPLEMISPORTFELLI KUULUVAD OMAKAPITALI INSTRUMENDID** | | | | | | | Vormiga CA seotud lahter |
| 0020 | Üldrisk | | | | | | | |
| 0021 | Tuletisinstrumendid | | | | | | | |
| 0022 | Muud varad ja kohustused | | | | | | | |
| 0030 | Börsil kaubeldavad aktsiaindeksifutuurid, mis on hästi hajutatud ja mille suhtes kohaldatakse erimeetodit | | | | | | | |
| 0040 | Muud omavahendite instrumendid, kui börsil kaubeldavad aktsiaindeksifutuurid, mis on hästi hajutatud | | | | | | | |
| 0050 | Spetsiifiline risk | | | | | | | |
| 0090 | Lisanõuded optsioonide puhul (muud riskid kui deltarisk) | | | | | | | |
| 0100 | Lihtsustatud meetod | | | | | | | |
| 0110 | Täiustatud deltameetod – lisanõuded gammariski puhul | | | | | | | |
| 0120 | Täiustatud deltameetod – lisanõuded vegariski puhul | | | | | | | |
| 0125 | Täiustatud deltameetod – mittepidevad optsioonid ja ostutähed | | | | | | | |
| 0130 | Stsenaariumi maatriksmeetod | | | | | | | |

## C 22.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODI KOHANE VALUUTARISK (MKR SSA FX)

| | | KÕIK POSITSIOONID | | NETOPOSITSIOONID | | POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET (Sealhulgas selliste muus kui aruandlusvaluutas olevate tasakaalustamata positsioonide ümberjaotamine, mille suhtes kohaldatakse tasakaalustatud positsioonide erikäsitlust) | | | OMAVAHENDITE NÕUDED ENNE KORRIGEERIMISTEGURITE KOHALDAMIST | KOGURISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PIKAD | LÜHIKESED | PIKAD | LÜHIKESED | PIKAD | LÜHIKESED | TASAKAALUSTATUD | | |
| | | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | **KOGUPOSITSIOONID** | | | | | | | | | Vormiga CA seotud lahter |
| 0020 | Tugeva korrelatsiooniga valuutad | | | | | | | | | |
| 0025 | Millest: aruandlusvaluuta | | | | | | | | | |
| 0030 | Kõik muud valuutad (sh investeerimisfondid, keda käsitatakse eri valuutadena) | | | | | | | | | |
| 0040 | Kuld | | | | | | | | | |
| 0050 | Lisanõuded optsioonide puhul (muud riskid kui deltarisk) | | | | | | | | | |
| 0060 | Lihtsustatud meetod | | | | | | | | | |
| 0070 | Täiustatud deltameetod – lisanõuded gammariski puhul | | | | | | | | | |
| 0080 | Täiustatud deltameetod – lisanõuded vegariski puhul | | | | | | | | | |
| 0085 | Täiustatud deltameetod – mittepidevad optsioonid ja ostutähed | | | | | | | | | |
| 0090 | Stsenaariumi maatriksmeetod | | | | | | | | | |
| **KOGURISKIPOSITSIOONIDE (SEALHULGAS ARUANDLUSVALUUTA) JAOTUS RISKIPOSITSIOONI LIIKIDE LÕIKES** | | | | | | | | | | |
| 0100 | Muud varad ja kohustused, mis ei ole bilansivälised kirjed ega tuletisinstrumendid | | | | | | | | | |
| 0110 | Bilansivälised kirjed | | | | | | | | | |
| 0120 | Tuletisinstrumendid | | | | | | | | | |
| **Memokirjed: VALUUTAPOSITSIOONID** | | | | | | | | | | |
| 0130 | Euro | | | | | | | | | |
| 0140 | Lekk | | | | | | | | | |
| 0150 | Argentina peeso | | | | | | | | | |
| 0160 | Austraalia dollar | | | | | | | | | |
| 0170 | Brasiilia reaal | | | | | | | | | |
| 0180 | Bulgaaria leev | | | | | | | | | |
| 0190 | Kanada dollar | | | | | | | | | |
| 0200 | Tšehhi kroon | | | | | | | | | |
| 0210 | Taani kroon | | | | | | | | | |
| 0220 | Egiptuse nael | | | | | | | | | |
| 0230 | Inglise nael | | | | | | | | | |
| 0240 | Ungari forint | | | | | | | | | |
| 0250 | Jaapani jeen | | | | | | | | | |
| 0280 | Denaar | | | | | | | | | |
| 0290 | Mehhiko peeso | | | | | | | | | |
| 0300 | Poola zlott | | | | | | | | | |
| 0310 | Rumeenia leu | | | | | | | | | |
| 0320 | Vene rubla | | | | | | | | | |
| 0330 | Serbia dinaar | | | | | | | | | |
| 0340 | Rootsi kroon | | | | | | | | | |
| 0350 | Šveitsi frank | | | | | | | | | |
| 0360 | Türgi liir | | | | | | | | | |
| 0370 | Grivna | | | | | | | | | |
| 0380 | USA dollar | | | | | | | | | |
| 0390 | Islandi kroon | | | | | | | | | |
| 0400 | Norra kroon | | | | | | | | | |
| 0410 | Hongkongi dollar | | | | | | | | | |
| 0420 | Uus Taiwani dollar | | | | | | | | | |
| 0430 | Uus-Meremaa dollar | | | | | | | | | |
| 0440 | Singapuri dollar | | | | | | | | | |
| 0450 | Korea vonn | | | | | | | | | |
| 0460 | Renminbi-jüaan | | | | | | | | | |
| 0470 | Muu | | | | | | | | | |

## C 23.01 – TURURISK: LIHTSUSTATUD STANDARDMEETODITE KOHASED KAUBARISKIPOSITSIOONID (MKR SSA COM)

| | | KÕIK POSITSIOONID | | NETOPOSITSIOONID | | POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET | OMAVAHENDITE NÕUDED ENNE KORRIGEERIMIS TEGURITE KOHALDAMIST | KOGURISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | PIKAD | LÜHIKESED | PIKAD | LÜHIKESED | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **KAUBAPOSITSIOONID KOKKU** | | | | | | | Vormiga CA seotud lahter |
| 0020 | Väärismetallid (v.a kuld) | | | | | | | |
| 0030 | Mitteväärismetallid | | | | | | | |
| 0040 | Põllumajanduskaubad | | | | | | | |
| 0050 | Muud | | | | | | | |
| 0060 | Millest energiatooted (nafta, gaas) | | | | | | | |
| 0070 | Lõpptähtajal põhinev meetod | | | | | | | |
| 0080 | Laiendatud lõpptähtajal põhinev meetod | | | | | | | |
| 0090 | Lihtsustatud meetod: Kõik positsioonid | | | | | | | |
| 0100 | Lisanõuded optsioonide puhul (muud riskid kui deltarisk) | | | | | | | |
| 0110 | Lihtsustatud meetod | | | | | | | |
| 0120 | Täiustatud deltameetod – lisanõuded gammariski puhul | | | | | | | |
| 0130 | Täiustatud deltameetod – lisanõuded vegariski puhul | | | | | | | |
| 0135 | Täiustatud deltameetod – mittepidevad optsioonid ja ostutähed | | | | | | | |
| 0140 | Stsenaariumi maatriksmeetod | | | | | | | |

| C 24.00 – TURURISK: SISEMUDELI MEETOD (MKR IM) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| C 24.00 – TURURISK: SISEMUDELI MEETOD (MKR IM) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | VaR riskiväärtus | | STRESSIOLUKORRA VaR riskiväärtus | | TÄIENDAVA MAKSEVIIVITUSE NING REITINGUTE MUUTUMISE RISKI OMAVAHENDITE NÕUE | | KÕIGI HINNARISKIDE OMAVAHENDITE NÕUE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL | | | OMAVAHENDITE NÕUDED | KOGURISKIPOSITSIOON | Ületamiste arv eelneva 250 tööpäeva jooksul | VaR riskiväärtuse korrutustegur ($m_c$) | Stressiolukorra VaR riskiväärtuse korrutustegur ($m_s$) | EELDATAV OMAVAHENDITE NÕUDE ALAMPIIR KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL – KAALUTUD PIKAD NETOPOSITSIOONID PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST | EELDATAV OMAVAHENDITE NÕUDE ALAMPIIR KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL – KAALUTUD LÜHIKESED NETOPOSITSIOONID PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST |
| | | KORRUTUSTEGUR ($m_c$) KORRUTATUD EELNENUD 60 TÖÖPÄEVA PÄEVASTE VaR MEETODIGA SAADUD RISKIHINNANGUTE VÄÄRTUSTE KESKMISEGA ($VaR_{avg}$) | VaR MEETODIGA SAADUD EELMISE PÄEVA RISKIHINNANGU VÄÄRTUS ($VaR_{t-1}$) | KORRUTUSTEGUR ($m_s$) KORRUTATUD EELNENUD 60 TÖÖPÄEVA PÄEVASTE VaR MEETODIGA SAADUD STRESSIOLUKORRA RISKIHINNANGUTE VÄÄRTUSTE KESKMISEGA ($SVaR_{avg}$) | VIIMANE KÄTTESAADAV ($SVaR_{t-1}$) | 12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS | VIIMANE VÄÄRTUS | ALAMPIIR | 12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS | VIIMANE VÄÄRTUS | | | | | | | | |
| | | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | KOGUPOSITSIOONID | | | | | | | | | | | Varmiga CA seotud lahter | | | | | |
| | Memokirjed: TURURISKI JAOTUS | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Kaubeldavad võlainstrumendid | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Kaubeldavad võlainstrumendid – | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kaubeldavad võlainstrumendid – | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Aktsiad | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Aktsiad – üldrisk | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Aktsiad – spetsiifiline risk | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Valuutarisk | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Kaubarisk | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Üldriski kogusumma | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Spetsiifilise riski kogusumma | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 25.01 – KREDIIDIVÄÄRTUSE KORRIGEERIMISE RISK (CVA)**

| | | Vastaspoole krediidiriski positsiooni väärtus | Omavahendite nõuded vastaspoole krediidiriski puhul | Tinglik väärtus | Kantud krediidivääruse korrigeerimise risk | Investeerimisalusnõuetelinstrumentide portfellisoovide lihtsustatud käsitlemine | | Lihtsustatud meetod | Krediidiväärtuse korrigeerimise riski vähendatud põhimeetod | Krediidiväärtuse korrigeerimise riski täielik põhimeetod | | | | Standardmeetodi kohase krediidiväärtuse korrigeerimise meetod | | | | | | | | | | | | | | | OMAVAHENDITE NÕUDED KOKKU | KOGURISKIPOSITSIOON |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Omavahendite nõuded | | Omavahendite nõuded | Omavahendite nõuded | Krediidiväärtuse korrigeerimise riski riskimaandusega tinglik väärtus | BACVA (üld-meetodist) | BACVA (siseriskide meetodist) | Omavahendite nõuded | Krediidiväärtuse korrigeerimise riski riskimaanduse tinglik väärtus | Vastaspoole arv | Tasaarvestatavate tehingute kogumite omavahendite nõuded standardmeetodi kohase krediidiväärtuse korrigeerimise meetodi alusel | | | | | | | | | | | | Omavahendite nõuded | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | Intressirisk | | Valuuta | | Vastaspoole krediidirisk | | Võrdlusaluseks olev krediidirisk | | Omakapitali | | Kaup | | mCVA | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | Delta risk | Vega risk | Delta risk | Vega risk | Delta risk | Vega risk | Delta risk | Vega risk | Delta risk | Vega risk | Delta risk | Vega risk | Delta risk | Vega risk | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 |
| 0010 | **Tehingud, mis kuuluvad krediidiväärtuse korrigeerimise riski omavahendite nõuete kohaldamisalasse** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | millest: ainult tuletisinstrumendid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | millest: muud rahastatud tehingud, mille finantsinstitutsioonidon otsustanud uuesti integreerida omavahendite nõuete arvutamisse | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Krediidiväärtuse korrigeerimisest vabastused: uuesti integreerimise marginaalne mõju** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Kõik tehingud vabastatud** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Kliendi tehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Tehingud finantssektoriväliste vastaspooltega | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Tehingud ainult ELi finantssektoriväliste vastaspooltega | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Tehingud ainult kolmanda riigi finantssektorivälise vastaspooltega | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Konsolideerimisgrupi sisetehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Tehingud pensionifondidest vastaspooltega | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Tehingud riikidest vastaspooltega | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Krediidiväärtuse korrigeerimise kohaldamisalasse mittekuuluvate tehingute krediidiväärtuse korrigeerimise riski maandused** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **mittelekselt liilitatavate väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud kokku, mis on arvestuse eesmärgil hinnatud diskreen väärtuse (v.a vabastatud tehingud)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Krediidiväärtuse korrigeerimise riski maandused** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Ühe alusvaraga krediidirisk vahetustehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Indeksil põhinev krediidirisk vahetustehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Muud krediidiväärtuse korrigeerimise riski maanduseks liigitatud tuletisinstrumendid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Nende vastaspoolte liigid, kelle suhtes kohaldatakse standardmeetodil kohase krediidiväärtuse korrigeerimise meetodit** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Keskpangad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Valitsemissektor | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Krediidiasutused | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Investeerimisühingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Muud finantssektori üksikisikud (v.a ülja arvatud investeerimisühingud) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Finantsabiks mitteolevad ühingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | **Krediidiväärtuse korrigeerimise riski katteeseme komponentide koondamine** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | **Krediidiväärtuse korrigeerimise riski liidusiseselt kaubeldavate komponentide koondamine** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 32.01 – Usaldusväärne hindamine: õiglases väärtuses hinnatavad varad ja kohustused (PRUVAL 1)**

| | | | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD JA KOHUSTUSED | | AVAD VARAD JA KOHUSTUSED, MIS ON VÄLJA JÄETUD, KUNA NEED OSALISELT MÕJUTAVAD ESIMESE | | | | | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD JA KOHUSTUSED, MIDA ON ARVESSE VÕETUD ARTIKLI 4 LÕIKE 1 KOHASE KÜNNISE ARVUTAMISEL | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | MILLEST: KAUPLEMISPORTFELL | TÄIELIKULT VASTAVUSES OLEVAD | RISKIMAANDAMISE ARVESTUS | USALDATAVUSFILTRID | MUU | MÄRKUSED MUUDE POSITSIOONIDE KOHTA | | MILLEST: KAUPLEMISPORTFELL |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **1** | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD JA KOHUSTUSED KOKKU** | | | | | | | | | |
| 0020 | **1,1** | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD KOKKU** | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | KAUPLEMISEKS HOITAVAD FINANTSVARAD | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.2 | KAUPLEMISEL KASUTATAVAD FINANTSVARAD | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.3 | KOHUSTUSLIKULT ÕIGLASES VAARTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEL | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.1.4 | FINANTSVARAD ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1.5 | ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD FINANTSVARAD | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.1.6 | ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEL JA MIS EI OLE TULETISINSTRUMENDID | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1.7 | OMAKAPITALIS KAJASTATAVAD ÕIGLASES VÄÄRTUSES MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEL JA MIS EI OLE TULETISINSTRUMENDID | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.1.8 | MUUD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEL JA MIS EI OLE TULETISINSTRUMENDID | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1.9 | TULETISINSTRUMENDID – RISKIMAANDAMISE ARVESTUS | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.1.10 | MAANDATAVATE INSTRUMENTIDE ÕIGLASE VÄÄRTUSE MUUTUSED PORTFELLI INTRESSIRISKI MAANDAMISEL | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1.11 | TÜTARETTEVÕTJATESSE, ÜHISETTEVÕTJATESSE JA SIDUSETTEVÕTJATESSE TEHTUD INVESTEERINGUD | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.1.12 | (–) ÕIGLASES VÄÄRTUSES KAJASTATUD KAUPLEMISEKS HOITAVATE VARADE VÄÄRTUSKÄRPED | | | | | | | | | |
| 0142 | 1.1.13 | MUUD VARAD | | | | | | | | | |
| 0143 | 1.1.14 | MÜÜGIKS HOITAVAD PÕHIVARAD JA MÜÜGIGRUPID | | | | | | | | | |
| 0150 | **1,2** | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD KOHUSTUSED KOKKU** | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.2.1 | KAUPLEMISEKS HOITAVAD FINANTSKOHUSTUSED | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.2.2 | KAUPLEMISEL KASUTATAVAD FINANTSKOHUSTUSED | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.2.3 | FINANTSKOHUSTUSED ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.4 | TULETISINSTRUMENDID – RISKIMAANDAMISE ARVESTUS | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2.5 | MAANDATAVATE INSTRUMENTIDE ÕIGLASE VÄÄRTUSE MUUTUSED PORTFELLI INTRESSIRISKI MAANDAMISEL | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.2.6 | ÕIGLASES VÄÄRTUSES KAJASTATUD KAUPLEMISEL KASUTATAVATE KOHUSTUSTE VÄÄRTUSKÄRPED | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.2.7 | MUUD KOHUSTUSED | | | | | | | | | |
| 0230 | 1.2.8 | KOHUSTUSED, MIS KUULUVAD MÜÜGIKS HOITAVAKS LIIGITATUD MÜÜGIGRUPPIDESSE | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

| C 32.02 – Usaldusväärne hindamine: põhimeetod (PRUVAL 2) | C 32.02 – Usaldusväärne hindamine: põhimeetod (PRUVAL 2) | C 32.02 – Usaldusväärne hindamine: põhimeetod (PRUVAL 2) |
|---|---|---|

| | | | KATEGOORIA TASANDI AVA | | | | | | | | | | | | | | | | ÕIGLASE VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | TURUHINDADE EBAKINDLUS | MILLEST: ARVUTATUD EKSPERDIPÕHISE MEETODI KOHASELT | POSITSIOONIDE SULGEMISKULUD | MILLEST: ARVUTATUD EKSPERDIPÕHISE MEETODI KOHASELT | MUDELIRISK | MILLEST: ARVUTATUD EKSPERDIPÕHISE MEETODI KOHASELT | KONTSENTREERITUD POSITSIOONID | TULEVASED HALDUSKULUD | ENNETÄHTAEGNE LÕPETAMINE | OPERATSIOONIRISK | AVA KOGUSUMMA | HINNATÕUSU EBAKINDLUS | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD JA KOHUSTUSED | | KVARTALIJOOKSEVTULU | SÕLTUMATU HINNAKONTROLLI KOHANE ERINEVUS | ÕIGLASE VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED | | | | | | | | ESIMESE PÄEVA KASUM JA KAHJUM | SELGITUS KIRJELDUS |
| | | | | | | | | | | | | | | | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD KOHUSTUSED | | | TURUHINNAESKINDLUS | POSITSIOONIDE SULGEMISKULUD | MUDELIRISK | KONTSENTREERITUD POSITSIOONID | REALISEERIMATA KREDIIDIRISKI MARGINAALID | INVESTEERIMIS- JA RAHASTAMISKULUD | TULEVASED HALDUSKULUD | ÄRNETÄHTAEGNE LÕPETAMINE | OPERATSIOONIRISK | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 |
| 0010 | 1 | PÕHIMEETODIKOHANE KOGUSUMMA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | | *MILLEST: KAUPLEMISPORTFELL* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1 | ARTIKLITE 9–17 KOHASED PORTFELLID – KATEGOORIA TASANDI KOGUSUMMA PÄRAST DIVERSIFITSEERIMIST | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | ###### | KATEGOORIA TASANDI KOGUSUMMA ENNE DIVERSIFITSEERIMIST | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1. | *MILLEST: REALISEERIMATA KREDIIDIRISKI MARGINAALIDEGA SEOTUD AVA* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.1. | *MILLEST: INVESTEERIMIS- JA RAHASTAMISKULUDEGA SEOTUD AVA* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1. | *MILLEST: AVA, MILLE VÄÄRTUS ON DELEGEERITUD MÄÄRUSE (EL) 2016/101* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.1. | *MILLEST: AVA, MILLE VÄÄRTUS ON DELEGEERITUD MÄÄRUSE (EL) 2016/101* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1. | INTRESSIMÄÄRAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.1. | VALUUTA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1. | KREDIIT | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.1. | AKTSIAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1. | KAUBAD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.1. | (–) DIVERSIFITSEERIMISEST SAADAV KASU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.1.1 | (–) 1. MEETODI KOHASELT ARVUTATUD DIVERSIFITSEERIMISEST SAADAV KASU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.1.1 | (–) 2. MEETODI KOHASELT ARVUTATUD DIVERSIFITSEERIMISEST SAADAV KASU | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.1.1 | MENOKIRJE: DIVERSIFITSEERIMISEISLSED AVAd, MIDA ON 2. MEETODI KOHASE DIVERSIFITSEERIMISE TULEMUSEL VÄHENDATUD | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.2 | VARUMEETODI KOHASELT ARVUTATUD PORTFELLID | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2. | 100 % REALISEERIMATA NETOKASUMIST | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2. | 10 % TINGLIHUST VÄÄRTUSEST | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.2. | 25 % ALGVÄÄRTUSEST | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 32.03 – Usaldusväärne hindamine: mudeliriskiga seotud AVA (PRUVAL 3)**

| JÄRJENUMBER | MUDEL | RISKIKATEGOORIA | TOODE | VAADELDAVUS | MUDELIRISKIGA SEOTUD AVA | | | 2. MEETODI KOHASELT ARVUTATUD AGREGEERITUD AVA | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD JA KOHUSTUSED | | SÕLTUMATU HINNAKONTROLLI KOHANE ERINEVUS (VÄLJUNDITE TESTIMINE) | SÕLTUMATU HINNAKONTROLLI KATVUS (VÄLJUNDITE TESTIMINE) | ÕIGLASE VÄÄRTUSE KORRIGEERIMISED | | ESIMESE PÄEVA KASUM JA KAHJUM |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | MILLEST: ARVUTATUD EKSPERDIPÕHISE MEETODI KOHASELT | MILLEST: AGREGEERITUD 2. MEETODI KOHASELT | | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD VARAD | ÕIGLASES VÄÄRTUSES HINNATAVAD KOHUSTUSED | | | MUDELIRISK | ENNETÄHTAEGNE LÕPETAMINE | |
| 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| | | | | | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 32.04 – Usaldusväärne hindamine: kontsentreeritud positsioonidega seotud AVA (PRUVAL 4)**

| JÄRJENUMBER | RISKIKATEGORIA | TOODE | ALUSVARA | KONTSENTREERITUD POSITSIOONI SUURUS | SUURUSMÕÕT | TURUVÄÄRTUS | USALDUSVÄÄRNE VÄLJUMISPERIOOD | KONTSENTREERITUD POSITSIOONIDEGA SEOTUD AVA | KONTSENTREERITUD POSITSIOONI ÕIGLASE VÄÄRTUSE KORRIGEERIMINE | SÕLTUMATU HINNAKONTROLLI KOHANE ERINEVUS |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0005 | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| | | | | | | | | | | |

**C 35.01 – VIIVISNÕETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE: VIIVISNÕUETEGA SEOTUD MAHAARVAMISTE ARVUTAMINE (NPE LC1)**

| | | Viivisnõudeks liigitamise hetkest möödunud aeg | | | | | | | | | | Kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | <= 1 aasta | > 1 aasta <= 2 aastat | > 2 aastat <= 3 aastat | > 3 aastat <= 4 aastat | > 4 aastat <= 5 aastat | > 5 aastat <= 6 aastat | > 6 aastat <= 7 aastat | > 7 aastat <= 8 aastat | > 8 aastat <= 9 aastat | > 9 aastat | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **Kohaldatav ebapiisava kattevara summa** | | | | | | | | | | | |
| **KATTEVARA MIINIMUMNÕUE** | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Kattevara miinimumnõue kokku** | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Viivisnõuete tagamata osa | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Viivisnõuete tagatud osa | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Riskipositsiooni väärtus** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Viivisnõuete tagamata osa | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Viivisnõuete tagatud osa | | | | | | | | | | | |
| **OLEMASOLEV KATTEVARA** | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Eraldised ja korrigeerimised või mahaarvamised kokku (ülempiiriga)** | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Eraldised ja korrigeerimised või mahaarvamised kokku (ülempiirita)** | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Spetsiifilised krediidiriskiga korrigeerimised | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Täiendavad väärtuse korrigeerimised | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Muud omavahendite vähendamised | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Sisereitingute meetodi kohane puudujääk | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Ostuhinna ja võlgniku võlgnevuse vahe | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Summad, mille finantsinstitutsioon on riskipositsiooni viivituses olevaks liigitamisest alates maha kandnud | | | | | | | | | | | |

**C 35.02 – VIIVISNÕETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE: VIIVISNÕUETEGA SEOTUD MINIMAALSED KATTEVARA NÕUDED JA RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUSED (V.A MÄÄRUSE (EL) nr 575/2013 ARTIKLI 47C LÕIKE 6 KOHALDAMISALAS OLEVAD MAKSERASKUSTE TÕTTU RESTRUKTUREERITUD RISKIPOSITSIOONID) (NPE LC2)**

| | | Viivisnõudeks liigitamise hetkest möödunud aeg | | | | | | | | | | Kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | <= 1 aasta | > 1 aasta <= 2 aastat | > 2 aastat <= 3 aastat | > 3 aastat <= 4 aastat | > 4 aastat <= 5 aastat | > 5 aastat <= 6 aastat | > 6 aastat <= 7 aastat | > 7 aastat <= 8 aastat | > 8 aastat <= 9 aastat | > 9 aastat | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **KATTEVARA MIINIMUMNÕUE KOKKU** | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Viivisnõuete tagamata osa | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Viivisnõuete osa, mille tagatiseks on kinnisasjad, või mis on aktsepteeritava kaitseandja garantiiga eluasemelaenud | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Viivisnõuete osa, mis on tagatud muu otsese või kaudse krediidiriskikaitsega | | | | | | | | | | | |
| 0045 | Viivisnõuete osa, mis on aktsepteeritava kaitseandja garantii või edasigarantiiga | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS** | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Viivisnõuete tagamata osa | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | 0,35 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| 0080 | Viivisnõuete osa, mille tagatiseks on kinnisasjad, või mis on aktsepteeritava kaitseandja garantiiga eluasemelaenud | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | 0,25 | 0,35 | 0,55 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0090 | Viivisnõuete osa, mis on tagatud muu otsese või kaudse krediidiriskikaitsega | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | 0,25 | 0,35 | 0,55 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0110 | Viivisnõuete osa, mis on aktsepteeritava kaitseandja garantii või edasigarantiiga (tegur 1) | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | | | | | 1 | 1 | 1 | |
| 0120 | Viivisnõuete osa, mis on aktsepteeritava kaitseandja garantii või edasigarantiiga (tegur 0) | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 35.03 – VIIVISNÕETEST TINGITUD KAHJUMI KATMINE: MÄÄRUSE (EL) Nr 575/2013 ARTIKLI 47C LÕIKE 6 KOHALDAMISALAS OLEVATE MAKSERASKUSTE TÕTTU RESTRUKTUREERITUD VIIVISNÕUETE MINIMAALSED KATTEVARA NÕUDED JA RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUSED (NPE LC3)**

| | | Viivisnõudeks liigitamise hetkest möödunud aeg | | | | | | | | | | KOKKU |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | <= 1 aasta | > 1 aasta <= 2 aastat | > 2 aastat <= 3 aastat | > 3 aastat <= 4 aastat | > 4 aastat <= 5 aastat | > 5 aastat <= 6 aastat | > 6 aastat <= 7 aastat | > 7 aastat <= 8 aastat | > 8 aastat <= 9 aastat | > 9 aastat | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **KATTEVARA MIINIMUMNÕUE KOKKU** | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Viivisnõuete tagamata osa** | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Viivisnõuete osa, mille tagatiseks on kinnisasjad, või mis on aktsepteeritava kaitseandja garantiiga eluasemelaenud** | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Viivisnõuete osa, mis on tagatud muu otsese või kaudse krediidiriskikaitsega** | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **RISKIPOSITSIOONI VÄÄRTUS** | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **Viivisnõuete tagamata osa**<br>Esimene makseraskuste tõttu restruktureerimise meede kohaldati 1–2 aastat pärast viivituses olevaks liigitamist (>1 aasta, <=2 aastat) | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | |
| 0070 | **Viivisnõuete osa, mille tagatiseks on kinnisasjad, või mis on aktsepteeritava kaitseandja garantiiga eluasemelaenud**<br>Jaotus esimese makseraskuste tõttu restruktureerimise meetme kohaldamise aja alusel | | | | | | | | | | | |
| 0080 | > 2 ja <= 3 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | 0 | 0 | 0,35 | 0,55 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0090 | > 3 ja <= 4 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | 0,25 | 0,25 | 0,55 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0100 | > 4 ja <= 5 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | | 0,35 | 0,35 | 0,7 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0110 | > 5 ja <= 6 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | | | 0,55 | 0,55 | 0,8 | 0,85 | 1 | |
| 0120 | **Viivisnõuete osa, mis on tagatud muu otsese või kaudse krediidiriskikaitsega**<br>Jaotus esimese makseraskuste tõttu restruktureerimise meetme kohaldamise aja alusel | | | | | | | | | | | |
| 0130 | > 2 ja <= 3 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | 0 | 0 | 0,35 | 0,55 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0140 | > 3 ja <= 4 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | 0,25 | 0,25 | 0,55 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0150 | > 4 ja <= 5 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | | 0,35 | 0,35 | 0,8 | 1 | 1 | 1 | |
| 0160 | > 5 ja <= 6 aastat pärast viivisnõudeks liigitamist | | | | | | | | | | | |
| | *Tegur* | | | | | | 0,55 | 0,55 | 1 | 1 | 1.“ | |

## C 90.00 Kauplemisportfelli ja tururiski künnised (TBT)

| | | Tururiskile avatud bilansiline ja bilansiväline tegevus | | | | | | | Varad kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Jaotus kauplemisportfelliga seotud ja kauplemisportfellivälise tegevuse kaupa | | | | | % koguvarast | |
| | | | Kauplemisportfell | | | Kauplemisportfelliväline tegevus | | | |
| | | | | millest: kauplemisportfelliga seotud tegevus määruse /EL) nr 575/2013 artikli 94 kohaldamisel | | Valuutariskile avatud positsioonid | Kaubariskile avatud positsioonid | | |
| | | | | Kokku | % koguvarast | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| 0010 | **3. kuu** | | | | | | | | |
| 0020 | **2. kuu** | | | | | | | | |
| 0030 | **1. kuu** | | | | | | | | |

**C 90.05 – Piir: Kauplemisportfell (BOU1)**

| | | Kauplemisportfell | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Agregeeritud positsioonid: väärtus määruse (EL) nr 575/2013 artikli 325a kohaldamisel ((+) positiivne / (–) negatiivne netoturuväärtus) | | | | | | | | | | | | | | |
| | | millest: välisvaluutas | **Kauplemisportfelli kohustuslikult kuuluvad kirjed** | Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli | Instrumendid, mis tekitaksid krediidi või omakapitali lühikesed netopositsioonid pangaportfellis | Väärtpaberite emissiooni tagamise kohustustest tulenevad instrumendid | Turutegemisest tulenevad instrumendid | Investeerimisfondid | Noteeritud aktsiad | Kauplemisega seotud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud | optsioonid või muud tuletisinstrumendid, mis sisalduvad finantsinstitutsiooni enda kohustustes (splitt) | Finantsinstitutsioonide enda kohustused varjatud optsioonidega, või muud tuletisinstrumendid (mitte splititud) | Instrumendid, mis on vastavalt arvestustavale liigitatud kauplemise eesmärgil hoitavaks (ei sisaldu eelmistes veergudes) | **Kauplemisportfelli kuuluvad instrumendid, millel on pädeva asutuse heakskiit: Instrumendid riskifondides** | **Muud instrumendid** | millest: instrumendid, mis on kantud kauplemisportfelli, kuna puuduvad tõendid kauplemisportfellivälis eks tegevuseks liigitamiseks |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| | **Kõik kauplemisportfelli instrumendid, mida võetakse arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 325a künnises** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instrumendid, mille peamine riskitegur on intressipositsiooni üldrisk või krediidiriski margi** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instrumendid, mille peamine riskitegur on aktsiarisk** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instrumendid, mille peamine riskitegur on valuutarisk** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Instrumendid, mille peamine riskitegur on kaubarisk** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Muud instrumendid kauplemisportfellis, sealhulgas instrumendid, mille peamine riskitegur on jääkrisk** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **Memokirje: Instrumendid, mis on vastavalt arvestustavale liigitatud kauplemise eesmärgil hoitavaks** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Pikad positsi | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Lühikesed positsi | | | | | | | | | | | | | | | |

| C 24.01 Kauplemisportfelli–pangaportfelli piir: Portfellide vahelise ümberliigitamised (MKR MOV) | C 24.01 Kauplemisportfelli–pangaportfelli piir: Portfellide vahelise ümberliigitamised (MKR MOV) |
|---|---|

Tasaarvestav konsolideerimisgrupp:

| Ümberliigitamise tunnuskood | Instrumendi liik | Portfell, kust instrument on ümber liigitatud | Portfell, kuhu instrument on ümber liigitatud | Ümberliigitamise põhjus | Eelnev luba (staatus) | Ümberliigitamise kuupäev | Ümberliigitamisest tuleneb omavahendite nõuete netosumma (+) suurenemine või (-) vähenemine | Ümberliigitamisest tulenev omavahendite nõuete lisand | Instrumendi lunastustähtaeg või kavandatav kajastamise lõpetamine | Kuupäev, mille seisuga pädev asutus lubab omavahendite nõuete vähendamist kajastada |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110" |
| | | | | | | | | | | |

## C 36.00 – KRÜPTOVARADEGA SEOTUD RISKIPOSITSIOONID

| | | RISKIPOSITSIOONI | RISKIGA KAALUTUD VARA |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **KOGURISKIPOSITSIOON** | | Vormiga CA seotud lahter |
| 0020 | **Tokeniseeritud traditsiooniliste varadega seotud krüptovara riskipositsioonid** | | |
| 0030 | **Varapõhiste tokenitega seotud riskipositsioonid** | | |
| 0040 | **Muude krüptovaradega seotud riskipositsioonid** | | |
| **MEMOKIRJE** | | | |
| 0050 | **Muude krüptovaradega seotud riskipositsioonid, väljendatuna protsendina finantsinstitutsiooni esimese taseme omavahenditest** | | |

**1. Bilanss [finantsseisundi aruanne]**

**1.1. Varad**

| | | *Viited* | Esitatud 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 | **Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud** | *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. Bilanss [finantsseisundi aruanne]**

**1.2. Kohustused**

| | | *Viited* | *Esitatud 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<br>12<br>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. Bilanss [finantsseisundi aruanne]**

**1.3. Omakapital**

| | | *Viited* | *Esitatud 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* | Esitatud tabelis | Jooksev 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<br>12<br>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)* | | |

**3. Koondkasumiaruanne**

| | | *Viited* | **Jooksev periood** |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Aasta kasum või (–) kahjum** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0020 | **Muu koondkasum** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0030 | **Kirjed, mida ei liigitata ümber kasumisse ega kahjumisse** | *IAS 1.82A(a)(i)* | |
| 0040 | Materiaalsed varad | *IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–40* | |
| 0050 | Immateriaalsed varad | *IAS 1.7; IAS 38.85–86* | |
| 0060 | Aktuaarsed kasumid või (–) kahjumid, mis tulenevad kindlaksmääratud hüvitisega pensioniskeemidest | *IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)* | |
| 0070 | Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid | *IFRS 5.38* | |
| 0080 | Üksuste muud kajastatud tulud ja kulud, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodil | *IAS 1. IG6; IAS 28.10* | |
| 0081 | Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused | *IAS 1.7(d)* | |
| 0083 | Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide riskimaandamise arvestuse netokasum või (–) netokahjum | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V lisa 2. osa punkt 57* | |
| 0084 | *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 57* | |
| 0085 | *Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused [riskimaandamisinstrument]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); V lisa 2. osa punkt 57* | |
| 0086 | Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantskohustuste õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad krediidiriski muutustest | *IAS 1.7(f)* | |
| 0090 | Tulumaks, mis on seotud kirjetega, mida ei liigitata ümber | *IAS 1.91(b); V lisa 2. osa punkt 66* | |
| 0100 | **Kirjed, mida võib ümber liigitada kasumisse või kahjumisse** | *IAS 1.82A (a)(ii)* | |
| 0110 | Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus [efektiivne osa] | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i)(iv),.24E(a); V lisa 2. osa punkt 58* | |
| 0120 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a); V lisa 2. osa punkt 58* | |
| 0130 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49; IFRS 9.6.5.14; V lisa 2. osa punkt 59* | |
| 0140 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0150 | Välisvaluuta ümberarvestamine | *IAS 1.7, IG6; IAS 21.52(b)* | |
| 0160 | *Omakapitali kantud ümberarvestamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 21.32, 38–47* | |
| 0170 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49* | |
| 0180 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0190 | Rahavoogude riskimaandus [efektiivne osa] | *IAS 1.7, IG6; IAS 39.95(a)–96 IFRS 9.6.5.11(b); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a);* | |
| 0200 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 1.7(e),IG6; IFRS 9.6.5.11(a)(b)(d); IFRS 7.24C(b)(i), .24E(a)* | |
| 0210 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95, IG6; IFRS 9.6.5.11(d)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(iv),.24E(a) V lisa 2. osa punkt 59* | |
| 0220 | *Maandatavate instrumentide esialgsesse bilansilisse väärtusse üle kantud* | *IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.11(d)(i)* | |
| 0230 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0231 | 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* | |
| 0232 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24 E (b)(c)* | |
| 0233 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24 E(b)(c); V lisa 2. osa punkt 61* | |
| 0234 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0241 | Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud võlainstrumendid | *IAS 1.7(da), IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; V lisa 2. osa punktid 62–63* | |
| 0251 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4* | |
| 0261 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, IAS 1.92–95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; V lisa 2. osa punkt 64* | |
| 0270 | *Muud ümberliigitamised* | *IFRS 5.IG näide 12;IFRS 9.5.6.5; V lisa 2. osa punktid 64–65* | |
| 0280 | Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid | *IFRS 5.38* | |
| 0290 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IFRS 5.38* | |
| 0300 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95; IFRS 5.38* | |
| 0310 | *Muud ümberliigitamised* | *IFRS 5.IG näide 12* | |
| 0320 | Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest | *IAS 1.IG6; IAS 28. 10* | |
| 0330 | Tulumaks, mis on seotud kirjetega, mida võib ümber liigitada kasumisse või (–) kahjumisse | *IAS 1.91(b), IG6; V lisa 2. osa punkt 66* | |
| 0340 | **Aasta koondkasum kokku** | *IAS 1.7, 81A(a) , IG6* | |
| 0350 | Vähemusosalusele omistatav [mittekontrolliv osalus] | *IAS 1.83(b)(i), IG6* | |
| 0360 | Emaettevõtja omanikele omistatav | *IAS 1.83(b)(ii), IG6* | |

**4. Finantsvara jaotus instrumentide ja vastaspoole sektorite kaupa**

**4.1. Kauplemiseks hoitavad finantsvarad**

| | | Viited | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 1. osa punkt 27* |
| | | | 0010 |
| 0005 | **Tuletisinstrumendid** | | |
| 0010 | **Omakapitaliinstrumendid** | *IAS 32.11, V lisa 1. osa punkt 44(b)* | |
| 0030 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | |
| 0040 | millest: muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | |
| 0050 | millest: finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | |
| 0060 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | |
| 0070 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | |
| 0080 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | |
| 0090 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | |
| 0100 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | |
| 0110 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | |
| 0120 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | |
| 0130 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | |
| 0140 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | |
| 0150 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | |
| 0160 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | |
| 0170 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | |
| 0180 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | |
| 0190 | **KAUPLEMISEKS HOITAVAD FINANTSVARAD** | *IFRS 9. Lisa A* | |

**4.2.1. Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel**

| | | Viited | Bilansiline väärtus | Viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused |
|---|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 1. osa punkt 27* | *V lisa 2. osa punkt 69* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Omakapitaliinstrumendid** | *IAS 32.11, V lisa 1. osa punkt 44(b)* | | |
| 0020 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0030 | millest: muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0040 | millest: finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0050 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | |
| 0060 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0070 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0080 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0090 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0100 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0110 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | |
| 0120 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0130 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0140 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0150 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0160 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0170 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0180 | **KOHUSTUSLIKULT ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEL** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.4* | | |

**4.2.2. Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**

| | | Viited | Bilansiline väärtus | Viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused |
|---|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 1. osa punkt 27* | *V lisa 2. osa punkt 69* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0060 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | |
| 0070 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0080 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0090 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0100 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0110 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0120 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | |
| 0130 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0140 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0150 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0160 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0170 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0180 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0190 | **FINANTSVARAD ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | |

**4.3.1. Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad**

| | | Viited | Bilansiline väärtus | Bilansiline brutoväärtus *V lisa 1. osa punkt 34(b)* | | | | | Varade väärtuse akumuleeritud langus *V lisa 2. osa punktid 70(b), 71* | | | | Akumuleeritud osalised mahakandmised | Akumuleeritud mahakandmised kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | millest: väikese krediidiriskiga instrumendid | Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp) | Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad | Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp) | Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad | | |
| | | *V lisa 1. osa punkt 27* | | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a)* | *IFRS 9.B85.5.22–24; V lisa 2. osa punkt 75* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i)* | *IFRS 9.5.5.1, 7.35M(b)(ii)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punkt 67* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35H(a); IFRS 7.16A* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H(b)(i); IFRS 7.16A* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H(b)(ii), IFRS 7.16A* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 67,70(d)* | *IFRS 9.5.4.4 ja B5.4.9; V lisa 2. osa punktid 72–74* | *IFRS 9.5.4.4 ja B5.4.9; V lisa 2. osa punktid 72–74* |
| | | | 0010 | 0015 | 0020 | 0030 | 0040 | 0041 | 0050 | 0060 | 0070 | 0071 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **Omakapitaliinstrumendid** | *IAS 32.11; V lisa 1. osa punkt 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | millest: muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | millest: finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0165 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 1 punkt a* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD FINANTSVARAD** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | | | | | | | | | | | | |

**4.4.1. Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad**

| | | Viited | Bilansiline väärtus | Bilansiline brutoväärtus *V lisa 1. osa punkt 34(b)* | | | | | Varade väärtuse akumuleeritud langus *V lisa 2. osa punktid 70(a), 71* | | | | Akumuleeritud osalised mahakandmised | Akumuleeritud mahakandmised kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | millest: väikese krediidiriskiga instrumendid | Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp) | Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad | Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp) | Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad | | |
| | | *V lisa 1. osa punkt 27* | | *IFRS 9.5.5.5; IFRS 7.35M(a)* | *IFRS 9.B85.5.22–24; V lisa 2. osa punkt 75* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 7.35M(b)(i)* | *IFRS 9.5.5.1, 7.35M(b)(ii)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punkt 67* | *IFRS 9.5.5.5; IFRS7.35H(a)* | *IFRS 9.5.5.3; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H(b)(i)* | *IFRS 5.5.1; IFRS 9.5.5.15; IFRS 7.35H(b)(ii)* | *IFRS 9.5.5.13; IFRS 7.35M(c); V lisa 2. osa punktid 67,70(d)* | *IFRS 9.5.4.4 ja B5.4.9; V lisa 2. osa punktid 72–74* | *IFRS 9.5.4.4 ja B5.4.9; V lisa 2. osa punktid 72–74* |
| | | | 0010 | 0015 | 0020 | 0030 | 0040 | 0041 | 0050 | 0060 | 0070 | 0071 | 0080 | 0090 |
| 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)* | | | | | | | | | | | | |
| 0125 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 1 punkt a* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | **AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES KAJASTATUD FINANTSVARAD** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | | | | | | | | | | | | |

**4.5. Allutatud finantsvarad**

| | | Viited | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 1. osa punkt 27* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0030 | **[EMITENDILE] ALLUTATUD FINANTSVARAD** | *V lisa 2. osa punktid 78, 100* | |

**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* | | | | | | | |

**6. Finantssektorivälistele äriühingutele antud selliste laenude ja ettemaksete jaotus NACE koodide alusel, mida ei kasutata kauplemisel**

**6.1. Finantssektorivälistele äriühingutele antud laenude ja ettemaksete (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) jaotus NACE koodide alusel**

| | | *Viited* | **Finantssektorivälised äriühingud** *V lisa 1. osa punkt 42(e), 2. osa punkt 91* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Bilansiline brutoväärtus** | **millest: laenud ja ettemaksed, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust** | **millest: viivises** | | **Varade väärtuse akumuleeritud langus** | **Viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused** |
| | | | | | | **millest: makseviivituses** | | |
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34* | *V lisa 2. osa punkt 93* | *V lisa 2. osa punktid 213–232* | *CRRi artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 237(b)* | *V lisa 2. osa punktid 70–71* | *V lisa 2. osa punkt 69* |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0013 | 0021 | 0022 |
| 0010 | **A Põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0020 | **B Mäetööstus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0030 | **C Töötlev tööstus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0040 | **D Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0050 | **E Veevarustus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0060 | **F Ehitus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0070 | **G Hulgi- ja jaekaubandus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0080 | **H Veondus ja laondus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0090 | **I Majutus ja toitlustus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0100 | **J Info ja side** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0105 | **K Finants- ja kindlustustegevus** | *NACE määrus, V lisa 2. osa punkt 92* | | | | | | |
| 0110 | **L Kinnisvaraalane tegevus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0120 | **M Kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0130 | **N Haldus- ja abitegevused** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0140 | **O Avalik haldus ja riigikaitse, kohustuslik sotsiaalkindlustus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0150 | **P Haridus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0160 | **Q Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0170 | **R Kunst, meelelahutus ja vaba aeg** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0180 | **S Muud teenindavad tegevused** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0190 | **LAENUD JA ETTEMAKSED** | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punkt 90* | | | | | | |

**7. Tähtajaks tasumata finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust**

**7.1. Tähtajaks tasumata finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust**

| | | *Viited* | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punkt 27* | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)** | | | **Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)** | | | **Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)** | | | **Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad** | | |
| | | | **≤ 30 päeva** | **> 30 päeva ≤ 90 päeva** | **> 90 päeva** | **≤ 30 päeva** | **> 30 päeva ≤ 90 päeva** | **> 90 päeva** | **≤ 30 päeva** | **> 30 päeva ≤ 90 päeva** | **> 90 päeva** | **≤ 30 päeva** | **> 30 päeva ≤ 90 päeva** | **> 90 päeva** |
| | | | *IFRS 9.5.5.11;B5.5.37; IFRS 7.B8I, V lisa 2. osa punkt 96* | | | | | | | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0060 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **VÕLAINSTRUMENDID KOKKU** | *V lisa 2. osa punktid 94–95* | | | | | | | | | | | | |
| | **Laenud ja ettemaksed toote, tagatise ja allutatuse kaupa** | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto] | *V lisa 2. osa punkt 85(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Krediitkaardivõlg | *V lisa 2. osa punkt 85(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Nõuded klientide vastu | *V lisa 2. osa punkt 85(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Kapitalirent | *V lisa 2. osa punkt 85(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Pöördrepolaenud | *V lisa 2. osa punkt 85(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Muud tähtajalised laenud | *V lisa 2. osa punkt 85(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Ettemaksed, mis ei ole laenud | *V lisa 2. osa punkt 85(g)* | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | millest: muud tagatisega laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(b), 87* | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | millest: eluasemelaen | *V lisa 2. osa punkt 88(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | 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 siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punkt 27* | | | | **Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **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 | Võlaväärtpaberid | *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 võlaväärtpaberid** | *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 võlaväärtpaberid | *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**

| | | *Viited* | **Bilansiline väärtus** | |
|---|---|---|---|---|
| | | | **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 võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0030 | **ALLUTATUD FINANTSKOHUSTUSED** | *V lisa 2. osa punktid 99–100* | | |

**9. Siduvad laenuandmiskohustused, finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused**

**9.1.1. Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused**

| | | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiväliste siduvate kohustuste ja finantsgarantiide nimiväärtus IFRS 9 kohase languse kohaldamisel** *V lisa 2. osa punktid 107–108, 118* | | | | **Bilansiväliste siduvate kohustuste ja finantsgarantiide eraldised IFRS 9 kohase languse kohaldamisel** *V lisa 2. osa punktid 106–109* | | | | **Muud IAS 37 kohaselt mõõdetavad siduvad kohustused ja IFRS 4 kohaselt mõõdetavad finantsgarantiid** | | **Õiglases väärtuses mõõdetavad siduvad kohustused ja finantsgarantiid** | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)** | **Instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)** | **Instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)** | **Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud instrumendid** | **Instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)** | **Instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)** | **Instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)** | **Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud instrumendid** | **Nimiväärtus** | **Eraldis** | **Nimiväärtus** | **Viivises kohustuste krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused** |
| | | | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M* | *IFRS 7.35M; V lisa 2. osa punkt 107* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(a)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(b)(i)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35H(b)(ii)* | *IFRS 7.35M; V lisa 2. osa punkt 107* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V lisa 2. osa punktid 111, 118* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V lisa 2. osa punktid 106, 111* | *IFRS 9.2.3(a), 9.B2.5; V lisa 2. osa punktid 110, 118* | *V lisa 2. osa punkt 69* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0065 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | **Võetud siduvad laenuandmiskohustused** | *CRR i lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0021 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Antud finantsgarantiid** | *IFRS 4 lisa A; CRR i lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Muud võetud siduvad kohustused** | *CRR i lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |

**9.2. Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees, saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees**

| | | *Viited* | **Garantii maksimaalne väärtus, mida saab arvesse võtta** | **Nimiväärtus** |
|---|---|---|---|---|
| | | | *IFRS 7.36 (b); V lisa 2. osa punkt 119* | *V lisa 2. osa punkt 119* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees** | *IFRS 9.2.1(g), .BCZ2.2; V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 113* | | |
| 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 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0080 | **Saadud finantsgarantiid** | *IFRS 9.2.1(e), .B2.5, .BC2.17, IFRS 8. Lisa A; IFRS 4 lisa A; V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 114* | | |
| 0090 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0100 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0110 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0120 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0130 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0140 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0150 | **Muud siduvad kohustused aruande esitaja ees** | *V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 115* | | |
| 0160 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0170 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0180 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0190 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0200 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0210 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |

**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 äriühin | *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)* | | | | |

**11.3. Riskimaandamisinstrumendid, mis ei ole tuletisinstrumendid: jaotus arvestusportfelli ja riskimaanduse liigi alusel**

| | | Viited | Bilansiline väärtus | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Õiglase väärtuse riskimaandus | Rahavoogude riskimaandus | Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringu riskimaandus |
| | | | *V lisa 2. osa punkt 145* | *V lisa 2. osa punkt 145* | *V lisa 2. osa punkt 145* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumendid** | *IFRS 7.24A;-IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |
| 0020 | millest: kauplemiseks hoitavad finantsvarad | *IFRS 9. Lisa A* | | | |
| 0030 | millest: kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi | *IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(ii)* | | | |
| 0040 | millest: finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi | *IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8(a)(i)* | | | |
| 0050 | **Finantskohustused, mis ei ole tuletisinstrumendid** | *IFRS 7.24A;-IFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |
| 0060 | Kauplemiseks hoitavad finantskohustused | *IFRS 9. Lisa A* | | | |
| 0070 | Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi | *IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |
| 0080 | Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad | *IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |

**11.4. Õiglase väärtuse riskimaanduse maandatavad instrumendid**

| | | Viited | Riski mikromaandused | Riski mikromaandused – netopositsiooni riskimaandus | Riski mikromaanduste korrigeerimine | | Riski makromaandused |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bilansiline väärtus | Netopositsiooni riskimaanduses sisalduvad varad või kohustused (enne tasaarvestust) | Varade/kohustuste bilansilises väärtuses sisalduvad riskimaanduse korrigeerimised | Lõpetatud riski mikromaanduste, sh netopositsioonide riskimaanduste muud korrigeerimised | Portfelli intressiriski maandamisel maandatavad instrumendid |
| | | *IFRS 7.24B(a), V lisa 2. osa punktid 146, 147* | *IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; V lisa 2. osa punktid 147, 151* | *IFRS 7.24B(a)(ii); V lisa 2. osa punktid 148, 149* | *IFRS 7.24B(a)(v); V lisa 2. osa punktid 148, 150* | *IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; V lisa 2. osa punkt 152* | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | |
| | **VARAD** | | | | | | |
| 0010 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | *IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(h); V lisa 2. osa punktid 146, 151* | | | | | |
| 0020 | Intressimäär | *V lisa 2. osa punkt 129(a)* | | | | | |
| 0030 | Omakapital | *V lisa 2. osa punkt 129(b)* | | | | | |
| 0040 | Välisvaluutad ja kuld | *V lisa 2. osa punkt 129(c)* | | | | | |
| 0050 | Krediit | *V lisa 2. osa punkt 129(d)* | | | | | |
| 0060 | Kaup | *V lisa 2. osa punkt 129(e)* | | | | | |
| 0070 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 129(f)* | | | | | |
| 0080 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantsvarad** | *IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(f); V lisa 2. osa punktid 146, 151* | | | | | |
| 0090 | Intressimäär | *V lisa 2. osa punkt 129(a)* | | | | | |
| 0100 | Omakapital | *V lisa 2. osa punkt 129(b)* | | | | | |
| 0110 | Välisvaluutad ja kuld | *V lisa 2. osa punkt 129(c)* | | | | | |
| 0120 | Krediit | *V lisa 2. osa punkt 129(d)* | | | | | |
| 0130 | Kaup | *V lisa 2. osa punkt 129(e)* | | | | | |
| 0140 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 129(f)* | | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | | |
| 0150 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | *IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8(g); V lisa 2. osa punktid 146, 151* | | | | | |
| 0160 | Intressimäär | *V lisa 2. osa punkt 129(a)* | | | | | |
| 0170 | Omakapital | *V lisa 2. osa punkt 129(b)* | | | | | |
| 0180 | Välisvaluutad ja kuld | *V lisa 2. osa punkt 129(c)* | | | | | |
| 0190 | Krediit | *V lisa 2. osa punkt 129(d)* | | | | | |
| 0200 | Kaup | *V lisa 2. osa punkt 129(e)* | | | | | |
| 0210 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 129(f)* | | | | | |

**12. Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes**

**12.1. Muutused krediidikahju allahindlustes ja eraldistes**

| | | Viited | Algsaldo | Tekitamisest ja omandamisest tulenev suurenemine | Kajastamise lõpetamisest tulenev vähenemine | Kreediidiriski muutusest tingitud muutused (netto) | Muudatustest ilma kajastamise lõpetamiseta tingitud muutused (netto) | Krediidiasutuse või investeerimisühingu bilansivälistelt ajakohastamisest tingitud muutused | Mahakandmistest tingitud allahindluse konto vähenemine | Muud korrigeerimised | Lõppsaldo | Varem maha kantud otse kasumiaruandes kajastatud laenuvõlad summad | Otse kasumiaruandes maha kantud summad | Võlainstrumentide kajastamise lõpetamisest tuleney kasum või kahjum |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | IFRS 7.35I; V lisa 2. osa punktid 159, 164(b) | IFRS 7.35I; V lisa 2. osa punktid 160, 164(b) | IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); V lisa 2. osa punktid 161–162 | IFRS 7.35I; IFRS 7.35I; IFRS 9.5.5.12, B5.5.25, B5.5.27; V lisa 2. osa punkt 164(c) | IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); V lisa 2. osa punkt 163 | IFRS 7.35I; IFRS 9.5.4.4;IFRS 7.35I; V lisa 2. osa punktid 72, 74, 164(a), 165 | IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); V lisa 2. osa punkt 166 | | | IFRS 9.5.4.4; V lisa 2. osa punkt 165 | V lisa 2. osa punkt 166i |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0125 |
| 0010 | **Allahindlused sellisele finantsvarale, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)** | IFRS 9.5.5.5 | | | | | | | | | | | | |
| 0015 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused | V lisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Võlaväärtpaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 44(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 44(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | millest: kogumipõhiselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Allahindlused võlainstrumentidele, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt suurenenud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)** | IFRS 9.5.5.3 | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused | V lisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Võlaväärtpaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 44(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 44(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | millest: kogumipõhiselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | millest: viivises | V lisa 2. osa punktid 213–232 | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | **Allahindlused võlainstrumentidele, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)** | IFRS 9.5.5.1, 9. Lisa A | | | | | | | | | | | | |
| 0365 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused | V lisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | Võlaväärtpaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 44(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 44(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | millest: kogumipõhiselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | **Allahindlused krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvaradele** | V lisa 2. osa punkt 156 | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | Võlaväärtpaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 44(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 44(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0680 | *Keskpangad* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 0690 | *Valitsemissektor* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 0710 | *Muud finantssektori äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 0720 | *Finantssektorivälised äriühingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 0730 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 0740 | millest: kogumipõhiselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0750 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | **Allahindlused võlainstrumentidele kokku** | IFRS 7.B8E | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (1. etapp) | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5, B2.5; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (2. etapp) | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.3, B2.5; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | millest: viivises | V lisa 2. osa punkt 117 | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (3. etapp) | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, B2.5; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 0565 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud) | V lisa 2. osa punkt 156 | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | **Võetud siduvate kohustuste ja antud finantsgarantiide eraldised kokku** | IFRS 7.B8E; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |

**12.2. Ülekandmised väärtuse languse etappide vahel (esitatakse brutosummas)**

| | | Viited | Bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 167, 170 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ülekandmised 1. ja 2. etapi vahel | | Ülekandmised 2. ja 3. etapi vahel | | Ülekandmised 1. ja 3. etapi vahel | |
| | | | 1. etapist 2. etappi | 2. etapist 1. etappi | 2. etapist 3. etappi | 3. etapist 2. etappi | 1. etapist 3. etappi | 3. etapist 1. etappi |
| | | | V lisa 2. osa punktid 168–169 | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 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 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | |
| 0140 | **Võlainstrumendid kokku** | | | | | | | |
| 0150 | **Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid** | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, 5.5.3, 5.5.5 | | | | | | |

**13. Saadud tagatised ja garantiid**

**13. Saadud tagatised ja garantiid**

**13.1. Tagatiste ja garantiide jaotus laenude ja ettemaksete kaupa (v.a kauplemiseks hoitavad)**

| | Garantiid ja tagatised | Viited | Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punktid 171–172, 174* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Kinnisvaraga tagatud laenud | | Muud tagatisega laenud | | | | Saadud finantsgarantiid | millest: krediidituletisins trumendid |
| | | | Elamukinnisvara | Ärikinnisvara | Raha, hoiused, [emiteeritud võlaväärtpaberid] | Vallasvara | Omakapitali- ja võlaväärtpaberid | Ülejäänud | | |
| | | *IFRS 7.36(b)* | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(i)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | *V lisa 2. osa punkt 173(c)* | *V lisa 2. osa punkt 114(b)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0031 | 0032 | 0041 | 0050 | 0055 |
| 0010 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | | | |
| 0015 | millest: viivises | *CRRi artikli 47a lõige 3; V lisa 2. osa 213–239, 260* | | | | | | | | |
| 0020 | millest: muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | |
| 0030 | millest: finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | |
| 0035 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad (VKEd) | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | | | | | | | | |
| 0036 | millest: ärikinnisvaralaenud väikestele ja keskmise suurusega ettevõtjatele | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a; V lisa 2. osa punkt 239ix* | | | | | | | | |
| 0037 | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele | *V lisa 2. osa punkt 239ix* | | | | | | | | |
| 0040 | millest: kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | |
| 0050 | millest: eluasemelaen | *V lisa 2. osa punkt 88(b)* | | | | | | | | |
| 0060 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | | | | | | | | |

**13.2.1. Tagatised, mis on omandatud perioodi jooksul, võttes need enda valdusse [aruandekuupäeva seisuga valduses olevad]**

| | | Viited | Tagatised, mis on omandatud perioodi jooksul, võttes need enda valdusse [aruandekuupäeva seisuga valduses olevad] *(V lisa 2. osa punkt 175)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | millest: müügiks hoitavad põhivarad *(IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7)* | |
| | | | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus |
| | | | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* | *V lisa 2. osa punkt 175ii* | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | *IAS 16.6* | | | | | |
| 0020 | **Muu kui materiaalsed põhivarad** | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Elamukinnisvara | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0040 | Ärikinnisvara | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0050 | Vallasvara | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Omakapitali- ja võlaväärtpaberid | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Muu | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Kokku** | | | | | | |

**13.3.1. Akumuleeritud tagatised, mis on omandatud, võttes need enda valdusse**

| | | Viited | Akumuleeritud tagatised, mis on omandatud, võttes need enda valdusse *(V lisa 2. osa punkt 176)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | millest: müügiks hoitavad põhivarad *(IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7)* | |
| | | | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus |
| | | | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* | *V lisa 2. osa punkt 175ii* | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | *IAS 16.6* | | | | | |
| 0020 | **Muu kui materiaalsed põhivarad** | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Elamukinnisvara | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0040 | Ärikinnisvara | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0050 | Vallasvara | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Omakapitali- ja võlaväärtpaberid | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Muu | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Kokku** | | | | | | |

**14. Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid**

| | | Viited | Õiglase väärtuse hierarhia *IFRS 13.93 (b)* | | | Õiglase väärtuse muutus perioodi jooksul *V lisa 2. osa punkt 178* | | Õiglase väärtuse akumuleeritud muutus enne maksustamist *V lisa 2. osa punkt 179* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 1. tase | 2. tase | 3. tase | 2. tase | 3. tase | 1. tase | 2. tase | 3. tase |
| | | | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86, 93(f)* | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | **VARAD** | | | | | | | | | |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Lisa A* | | | | | | | | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9. Lisa A* | | | | | | | | |
| 0030 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11,* | | | | | | | | |
| 0040 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0050 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0056 | **Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | *IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(ii)* | | | | | | | | |
| 0057 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | | | | | | |
| 0058 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0059 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0060 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | | | | | | | |
| 0080 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0090 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0101 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | *IFRS 7.8 (h); IFRS 9.4.1.2A* | | | | | | | | |
| 0102 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | | | | | | |
| 0103 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0104 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0140 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 22* | | | | | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | | | | | |
| 0150 | **Kauplemiseks hoitavad finantskohustused** | *IFRS 7.8 (e) (ii); IFRS 9.BA.6* | | | | | | | | |
| 0160 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9.BA.7(a)* | | | | | | | | |
| 0170 | Lühikesed positsioonid | *IFRS 9.BA.7(b)* | | | | | | | | |
| 0180 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | | | | | |
| 0190 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | | | | |
| 0200 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | | | | | |
| 0210 | **Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8 (e) (i); IFRS 9.4.1.5* | | | | | | | | |
| 0220 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | | | | | |
| 0230 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | | | | |
| 0240 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | | | | | |
| 0250 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26* | | | | | | | | |

**15. Kajastamise lõpetamine ja ülekantud finantsvaradega seotud finantskohustused**

| | | Viited | Täielikult kajastatavad ülekantud finantsvarad | | | | | | Ülekantud finantsvara, mida kajastatakse krediidiasutuse või investeerimisühingu jätkuva seotuse ulatuses | | | Nende ülekantud finantsvarade tasumata põhisumma, mille kajastamine on tervikuna lõpetatud ja mille puhul krediidiasutusel või investeerimisühingul säilivad teenindamise õigused | Summad, mille kajastamine on lõpetatud kapitali arvestamise eesmärgil |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ülekantud varad | | | Seotud kohustused *Rakendusliku tehnilise standardi V lisa 2. osa punkt 181* | | | Algsete varade tasumata põhisumma | Jätkuvalt kajastatavate varade bilansiline väärtus [jätkuv seotus] | Seotud kohustuste bilansiline väärtus | | |
| | | | Bilansiline väärtus | millest: väärtpaberistamised | millest: repolepingud | Bilansiline väärtus | millest: väärtpaberistamised | millest: repolepingud | | | | | |
| | | | *IFRS 7.42D.(e), V lisa 1. osa punkt 27* | *IFRS 7.42D(e); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61* | *IFRS 7.42D(e); V lisa 2. osa punktid 183–184* | *IFRS 7.42D(e)* | *IFRS 7.42D(e)* | *IFRS 7.42D(e); V lisa 2. osa punktid 183–184* | | *IFRS 7.42D(f)* | *IFRS 7.42D(f); V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 181* | | *CRRi artikkel 109; V lisa 2. osa punkt 182* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Lisa A* | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0045 | **Kohustusilkult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande möödetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | *IFRS 9.4.1.4* | | | | | | | | | | | |
| 0046 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | | | | | | | | | |
| 0047 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0048 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0091 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi möödetud finantsvarad** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | | | | | | | | | | | |
| 0092 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | | | | | | | | | |
| 0093 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0094 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0131 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | *IFRS 7.8 (f); IFRS 9.4.1.2* | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0133 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **Kokku** | | | | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**16. Kasumiarvande teatavate kirjete jaotus**

**16.1. Intressitulu ja -kulu instrumentide ja vastaspoole sektorite lõikes**

| | | Viited | Jooksev periood | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Tulud | Kulud |
| | | *V lisa 2. osa punktid 187, 189* | | *V lisa 2. osa punktid 188, 190* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Tuletisinstrumendid – kauplemine** | *IFRS 9. Lisa A; .BA.1; .BA.6; V lisa 2. osa punkt 193* | | |
| 0015 | millest: majandusliku riskimaanduse tuletisinstrumentidest saadud intressitulu | *V lisa 2. osa punkt 193* | | |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | |
| 0030 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0040 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0050 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0060 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0070 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0080 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | |
| 0090 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0100 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0110 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0120 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0130 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0140 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0141 | millest: ekasemelaen | *V lisa 2. osa punktid 88(b), 194i* | | |
| 0142 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 194i* | | |
| 0150 | **Muud varad** | *V lisa 2. osa punkt 5* | | |
| 0160 | **Hoiused** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | |
| 0170 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0180 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0190 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0200 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0210 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0220 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0230 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0240 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 32–34, 2. osa punkt 191* | | |
| 0250 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus, intressirisk** | *V lisa 2. osa punkt 192* | | |
| 0260 | **Muud kohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0270 | **INTRESSID** | *IAS 1.97* | | |
| 0280 | millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega finantsvarast saadud intressitulu | *IFRS 9.5.4.1; .B5.4.7; V lisa 2. osa punkt 194* | | |
| 0290 | millest: liisingust tulenevad intressid | *IFRS 16.38(a), 49, V lisa 2. osa punkt 194i* | | |

**16.2. Instrumentide lõikes kasumid või kahjumid, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**

| | | Viited | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 195–196* |
| | | | 0010 |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0030 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0040 | **Hoiused** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | |
| 0050 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | |
| 0060 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | |
| 0070 | **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* | |

**16.3. Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, instrumentide kaupa**

| | | Viited | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 197–198* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Tuletisinstrumendid** | *IFRS 9. Lisa A; .BA.1; .BA.7(a)* | |
| 0015 | **millest: majanduslikud riskimaandused õiglase väärtuse võimaluse kasutamisega** | *IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9(d); V lisa 2. osa punkt 199* | |
| 0020 | **Omakapitaliinstrumendid** | *IAS 32.11* | |
| 0030 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0040 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0050 | **Lühikesed positsioonid** | *IFRS 9.BA.7(b)* | |
| 0060 | **Hoiused** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | |
| 0070 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | |
| 0080 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | |
| 0090 | **KAUPLEMISEKS HOITAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *IFRS 9. Lisa A; .BA.6;IFRS 7.20(a)(i)* | |
| 0095 | **millest: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud varade ümberliigitamisest tulenev kasum ja kahjum** | *IFRS 9.5.6.2; V lisa 2. osa punkt 199* | |

**16.4. Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, riskide kaupa**

| | | Viited | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Intressimäära instrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | *V lisa 2. osa punkt 200(a)* | |
| 0020 | **Omakapitaliinstrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | *V lisa 2. osa punkt 200(b)* | |
| 0030 | **Välisvalutatehingud ning välisvaluuta ja kullaga seotud tuletisinstrumendid** | *V lisa 2. osa punkt 200(c)* | |
| 0040 | **Krediidiriski instrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | *V lisa 2. osa punkt 200(d)* | |
| 0050 | **Kaupadega seotud tuletisinstrumendid** | *V lisa 2. osa punkt 200(e)* | |
| 0060 | **Muu** | *V lisa 2. osa punkt 200(f)* | |
| 0070 | **KAUPLEMISEKS HOITAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *IFRS 7.20(a)(i)* | |

**16.4.1. Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev kasum või kahjum instrumentide kaupa**

| | | Viited | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punkt 201* |
| | | | 0010 |
| 0020 | **Omakapitaliinstrumendid** | *IAS 32.11* | |
| 0030 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0040 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0090 | **KAUPLEMISEL MITTEKASUTATAVATEST KOHUSTUSLIKULT ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE KAJASTATUD FINANTSVARADEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *IFRS 7.20(a)(i)* | |
| 0100 | **millest: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud varade ümberliigitamisest tulenev kasum ja kahjum** | *IFRS 9.6.5.2; V lisa 2. osa punkt 202* | |

**16.5. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev kasum või kahjum instrumentide kaupa**

| | | Viited | Jooksev periood | Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse muutused |
|---|---|---|---|---|
| | | *V lisa 2. osa punkt 203* | *V lisa 2. osa punkt 203* | |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0030 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0040 | **Hoiused** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | |
| 0050 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0060 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0070 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE KAJASTATUD FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |
| 0071 | **millest: riskimaanduse eesmärgil õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvarade ja -kohustuste kajastamisest tulenev netokasum või (–) netokahjum** | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.24G(b); V lisa 2. osa punkt 204* | | |
| 0072 | **millest: netokasum või (–) netokahjum pärast riskimaanduse eesmärgil õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvarade ja -kohustuste kajastamist** | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.20(a)(i); V lisa 2. osa punkt 204* | | |

**16.6. Riskimaandamise arvestusest tulenevad kasumid ja kahjumid**

| | | Viited | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punkt 205* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Riskimaandamisinstrumendi õiglase väärtuse muutused (sealhulgas lõpetamine)** | *IFRS 7.24A(c);IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0020 | **Maandatava instrumendi õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad maandatud riskist** | *IFRS 9.6.3.7; .6.5.8; .B6.4.1; IFRS 7.24B(a)(iv); IFRS 7.24C(b)(vi); V lisa 2. osa punkt 206* | |
| 0030 | **Rahavoogude riskimaandamisest tulenev kasumis või kahjumis kajastatav ebaefektiivsus** | *IFRS 7.24C(b)ii; IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0040 | **Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandamisest tulenev kasumis või kahjus** | *IFRS 7.24C(b)(ii); .IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0050 | **RISKIMAANDAMISE ARVESTUSE NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | | |

**16.7. Mittefinantsvarade väärtuse langus**

| | | Viited | Jooksev periood | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Lisandumine | Tühistamine | Varade väärtuse akumuleeritud langus |
| | | *V lisa 2. osa punkt 208* | | *V lisa 2. osa punkt 208* | |
| | | | 0010 | 0020 | 0040 |
| 0060 | **Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine** | *IAS 28.40–43* | | | |
| 0070 | Tütarettevõtjad | *IFRS 10. Lisa A* | | | |
| 0080 | Ühisettevõtjad | *IAS 28.3* | | | |
| 0090 | Sidusettevõtjad | *IAS 28.3* | | | |
| 0100 | **Mittefinantsvara väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine** | *IAS 36.126(a),(b)* | | | |
| 0110 | Materiaalsed põhivarad | *IAS 16.73(e)(v–vi)* | | | |
| 0120 | Kinnisvarainvesteeringud | *IAS 40.79(d)(v)* | | | |
| 0130 | Firmaväärtus | *IAS 36.10b; IAS 36.88–99, 124; IFRS 3. Lisa B67(d)(v)* | | | |
| 0140 | Muu immateriaalne vara | *IAS 38.118(e)(iv)(v)* | | | |
| 0145 | Muu | *IAS 36.126(a),(b)* | | | |
| 0150 | **KOKKU** | | | | |

**16.8. Muud halduskulud**

| | | Viited siseriiklikku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | Kulud |
| | | | 0010 |
| 0010 | **IT-kulud** | *V lisa 2. osa punkt 208i* | |
| 0020 | IT-allhanked | *V lisa 2. osa punktid 208i–208ii* | |
| 0030 | IT-kulud, v.a IT-allhangete kulud | *V lisa 2. osa punkt 208i* | |
| 0040 | **Maksud ja lõivud (muu)** | *V lisa 2. osa punkt 208iii* | |
| 0050 | **Konsultatsiooni- ja kutsealased teenused** | *V lisa 2. osa punkt 208iv* | |
| 0060 | **Reklaam, turundus ja kommunikatsioon** | *V lisa 2. osa punkt 208v* | |
| 0070 | **Krediidiriskiga seotud kulud** | *V lisa 2. osa punkt 208vi* | |
| 0080 | **Eraldistega katmata kohtukulud** | *V lisa 2. osa punkt 208vii* | |
| 0090 | **Kinnisvarakulud** | *V lisa 2. osa punkt 208viii* | |
| 0100 | **Rendikulud** | *V lisa 2. osa punkt 208ix* | |
| 0110 | **Muud halduskulud – ülejäänud** | *V lisa 2. osa punkt 208x* | |
| 0120 | **MUUD HALDUSKULUD** | | |

**17. Raamatupidamisarvestusekohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: bilanss**

**17.1. Varad**

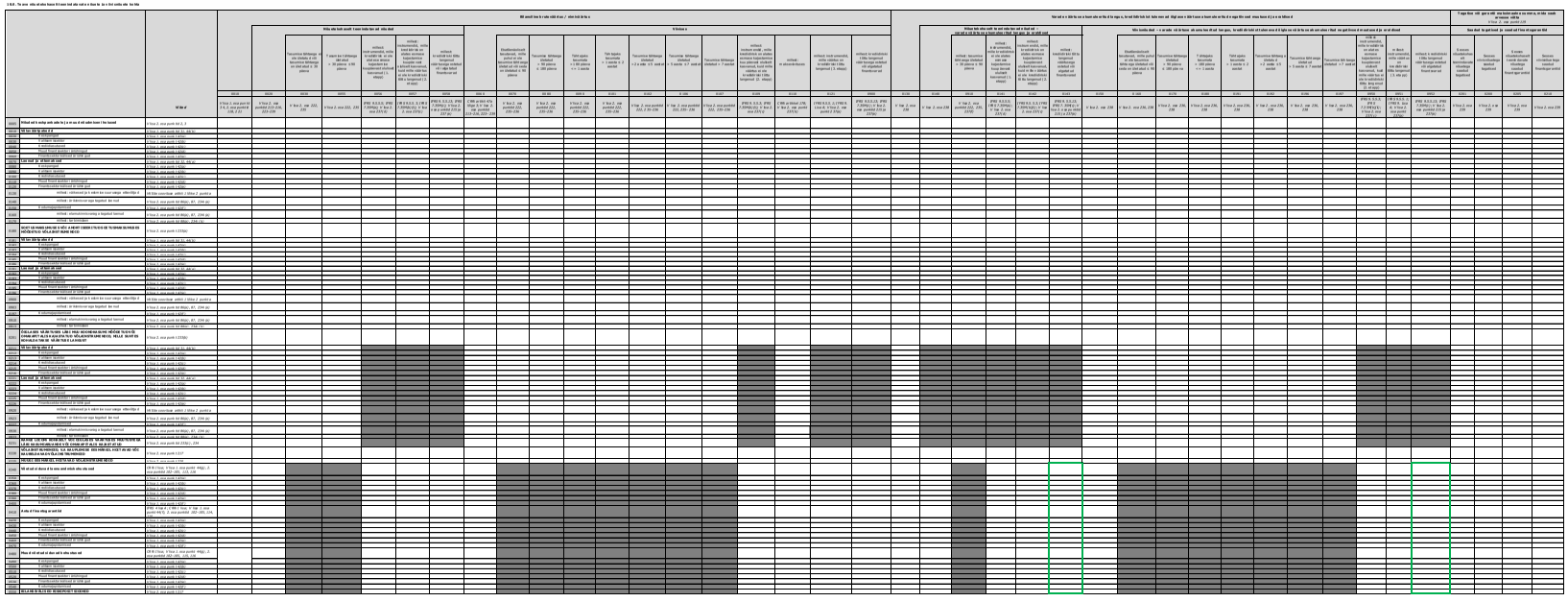
| | | *Viited* | Raamatupidamisarvestusekohane konsolideerimine [bilansiline väärtus] |
|---|---|---|---|
| | | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 209* | |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Raha, nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused** | *IAS 1.54 (i)* | |
| 0020 | Sularaha | *V lisa 2. osa punkt 1* | |
| 0030 | Nõuded keskpankadele | *V lisa 2. osa punkt 2* | |
| 0040 | Muud nõudmiseni hoiused | *V lisa 2. osa punkt 3* | |
| 0050 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Lisa A* | |
| 0060 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9. Lisa A* | |
| 0070 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | |
| 0080 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0090 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0096 | **Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | *IFRS 9.4.1.4* | |
| 0097 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | |
| 0098 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0099 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0100 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | |
| 0120 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0130 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0141 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | |
| 0142 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | |
| 0143 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0144 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0181 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | |
| 0182 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0183 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0240 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 22* | |
| 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 punktid 4, 210* | |
| 0270 | **Edasikindlustus- ja kindlustuslepingute varad** | *IFRS 4.IG20.(b)–(c); V lisa 2. osa punkt 211* | |
| 0280 | **Materiaalsed varad** | | |
| 0290 | **Immateriaalsed varad** | *IAS 1.54(c); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 115* | |
| 0300 | Firmaväärtus | *IFRS 3.B67(d); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 113* | |
| 0310 | Muu immateriaalne vara | *IAS 38.8,118* | |
| 0320 | **Tulumaksu varad** | *IAS 1.54(n–o)* | |
| 0330 | Tasumisele kuuluva tulumaksu varad | *IAS 1.54(n); IAS 12.5* | |
| 0340 | Edasilükkunud tulumaksu varad | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 106* | |
| 0350 | **Muud varad** | *V lisa 2. osa punkt 5* | |
| 0360 | **Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid** | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 6* | |
| 0370 | **VARAD KOKKU** | *IAS 1.9(a), IG 6* | |

**17.2. Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused**

| | | *Viited* | Raamatupidamisarvestusekohane konsolideerimine [nimiväärtus] |
|---|---|---|---|
| | | *V lisa 2. osa punktid 118, 209* | |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Võetud siduvad laenuandmiskohustused** | *CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116* | |
| 0020 | **Antud finantsgarantiid** | *IFRS 4 lisa A; CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116* | |
| 0030 | **Muud võetud siduvad kohustused** | *CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116* | |
| 0040 | **BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID** | | |

**17.3. Kohustused ja omakapital**

| | | *Viited* | Raamatupidamisarvestusekohane konsolideerimine [bilansiline väärtus] |
|---|---|---|---|
| | | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 209* | |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantskohustused** | *IFRS 7.8 (e) (ii); IFRS 9.BA.6* | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9. Lisa A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | |
| 0030 | Lühikesed positsioonid | *IFRS 9.BA7(b)* | |
| 0040 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | |
| 0050 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | |
| 0060 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | |
| 0070 | **Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2* | |
| 0080 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | |
| 0100 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | |
| 0110 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | |
| 0120 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | |
| 0130 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | |
| 0140 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | |
| 0150 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26* | |
| 0160 | **Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel** | *IAS 39.89A(b), IFRS 9.6.5.8* | |
| 0170 | **Kindlustus- ja edasikindlustuslepingute kohustused** | *IFRS 4.IG20(a); V lisa 2. osa punkt 212* | |
| 0180 | **Eraldised** | *IAS 37.10; IAS 1.54(l)* | |
| 0190 | **Tulumaksu kohustused** | *IAS 1.54(n–o)* | |
| 0200 | Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustused | *IAS 1.54(n); IAS 12.5* | |
| 0210 | Edasilükkunud tulumaksu kohustused | *IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 108* | |
| 0220 | **Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital** | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V lisa 2. osa punkt 12* | |
| 0230 | **Muud kohustused** | *V lisa 2. osa punkt 13* | |
| 0240 | **Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügigruppidesse** | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 14* | |
| 0250 | **KOHUSTUSED** | *IAS 1.9(b);IG 6* | |
| 0260 | **Kapital** | *IAS 1.54(r), BADi artikkel 22* | |
| 0270 | **Ülekurss** | *IAS 1.78(e); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124* | |
| 0280 | **Emiteeritud omakapitaliinstrumendid, v.a kapital** | *V lisa 2. osa punktid 18–19* | |
| 0290 | **Muu omakapital** | *IFRS 2.10; V lisa 2. osa punkt 20* | |
| 0300 | **Muu akumuleeritud koondkasum** | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100* | |
| 0310 | **Jaotamata kasum** | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123* | |
| 0320 | **Ümberhindluse reservid** | *IFRS 1.33, D5–D8* | |
| 0330 | **Muud reservid** | *IAS 1.54; IAS 1.78 (e)* | |
| 0340 | **(–) Omaaktsiad** | *IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V lisa 2. osa punkt 28* | |
| 0350 | **Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum** | *IFRS 10.B94* | |
| 0360 | **(–) Vahedividendid** | *IAS 32.35* | |
| 0370 | **Vähemusosalused [mittekontrollivad osalused]** | *IAS 1.54(q); IFRS 10.22, .B94* | |
| 0380 | **OMAKAPITAL KOKKU** | *IAS 1.9(c), IG 6* | |
| 0390 | **OMAKAPITAL KOKKU JA KOHUSTUSED KOKKU** | *IAS 1.IG6* | |



**18. Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta (järg)**

**18.1. Viivisnõuetest tulenev sissevool ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa**

| | | | Laenude ja ettemaksete bilansiline brutoväärtus | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Sissevool viivisnõuetesse | (–) Viivisnõuetest tulenev väljavool |
| | | | 0010 | 0020 |
| | | ***Viited*** | *V lisa 2. osa punktid 213–216, 224–234, 239i–239iii, 239vi* | *V lisa 2. osa punktid 213–216, 224–234, 239i, 239iv–239vi* |
| 0010 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0020 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0030 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0040 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0050 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0060 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | | |
| 0070 | millest: ärikinnisvaralaenud väikestele ja keskmise suurusega ettevõtjatele | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a; V lisa 2. osa punktid 239vii (a), 239ix* | | |
| 0080 | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele | *V lisa 2. osa punktid 239vii (a), 239ix* | | |
| 0090 | millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0100 | kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0110 | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0120 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 239vii (c)* | | |
| 0130 | **LAENUD JA ETTEMAKSED, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD ETTEMAKSED** | *V lisa 2. osa punkt 217* | | |
| 0140 | **MÜÜGIKS HOITAVAD LAENUD JA ETTEMAKSED** | *V lisa 2. osa punkt 220* | | |
| 0150 | **SISSE- JA VÄLJAVOOL KOKKU** | | | |

**19. Teave maksesaskuste tõttu restruktureeritud nõuete kohta**

| | | | Nende nõuete bilansiline brutoväärtus / nimiväärtus, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | | | | | | | | | 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* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | mindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktu | | | | | Viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | | | | | Nõuetekohaselt teenindatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse akumuleeritud langus ja eraldised | Viivisnõuded, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused ja eraldised | | | Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Saadud tagatised seoses nõustega, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | Saadud finantsgarantiid seoses nõustega, mille suhtes rakendatakse maksesaskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | |
| | | | | | Instrumendid, mille tingimusi on muudetud | Refinantseerimine | millest: laenusaajal olevad nõuete kohaselt teenindatavad maksesaskuste tõttu restruktureeritud nõuded, mis on eemaldatud viivisnõudete kategooriast | | Instrumendid, mille tingimusi on muudetud | Refinantseerimine | millest: maksevõivitlus | millest: langenud väärtusega | millest: enne maksesaskuste tõttu restruktureerimist tekkinud viivisnõudete maksesaskuste tõttu restruktureerimine | | | | Instrumendid, mille tingimusi on muudetud | Refinantseerimine | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 |
| | | *Viited* | *CRR artikkel 47b lõiked 1, 2; V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 118, 240–245, 251–258* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *CRR artikkel 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266* | *CRR artikkel 47b lõige 1; V lisa 2. osa 240, 244, 265–266* | *CRR artikkel 47b lõige 7; V lisa 2. osa 256, 261* | *V lisa 2. osa 259–263* | *CRR artikkel 47b lõige 1; V lisa 2. osa punktid 240, 266* | *CRR artikkel 47b lõige 1; V lisa 2. osa 240, 244, 265–266* | *CRR artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 264(d)* | *IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 264(a)* | *CRR artikkel 47b lõike 2 punkt c; V lisa 2. osa 231, 263* | *V lisa 2. osa 257* | *V lisa 2. osa 207* | *V lisa 2. osa 207* | *CRR artikkel 47b lõige 1; V lisa 2. osa 240, 267* | *CRR artikkel 47b lõige 1; V lisa 2. osa 240, 244, 267* | *V lisa 2. osa 268* | *V lisa 2. osa 268* | *V lisa 2. osa 268* | *V lisa 2. osa 268* |
| 0005 | **Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused** | *V lisa 2. osa punktid 2, 3* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Võlavärtspaberid** | *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 finantsettevõtjatest ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Finantsteenuseid osutavad ärihingud | *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 finantsettevõtjatest ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Finantsteenuseid osutavad ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *Viidete sooviuse artikli 1 lõike 2 punkt a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **SOETUSMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUSMAKSUMUSES MÕÕDETUD VÕLAINSTRUMENDID** | *V lisa 2. osa punkt 245(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Võlavärtspaberid** | *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 finantsettevõtjatest ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Finantsteenuseid osutavad ärihingud | *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 finantsettevõtjatest ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Finantsteenuseid osutavad ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *Viidete sooviuse artikli 1 lõike 2 punkt a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0197 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 234(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSSIS LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST** | *V lisa 2. osa punkt 245(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Võlavärtspaberid** | *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 finantsettevõtjatest ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Finantsteenuseid osutavad ärihingud | *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 finantsettevõtjatest ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Finantsteenuseid osutavad ärihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *Viidete sooviuse artikli 1 lõike 2 punkt a* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | millest: tarbimislaen | *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 punkt 249* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID** | *V lisa 2. osa punkt 246* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | **MÜÜGI EESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID** | *V lisa 2. osa punkt 247* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | **Võetud sidused laenuandmiskohustused** | *CRR I liik; V lisa 1. osa punkt 44(g); 2. osa punktid 102–105, 113, 116, 246* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**20. Geograafiline jaotus**

**20.1. Varade geograafiline jaotus tegevuste asukoha alusel**

| | | Viited | Bilansiline väärtus<br>*V lisa 1. osa punkt 27* | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Riigisisesed tegevused<br>*V lisa 2. osa punkt 270* | Riigivälised tegevused<br>*V lisa 2. osa punkt 270* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 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* | | |
| 0050 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | *IFRS 9, Lisa A* | | |
| 0060 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9, Lisa A* | | |
| 0070 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | |
| 0080 | Võlavõrtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0090 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0096 | **Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kaupleta kaupleja**miseks | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9.4.1.4* | | |
| 0097 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | |
| 0098 | Võlavõrtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0099 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0100 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | |
| 0120 | Võlavõrtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0130 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0141 | **Õiglasena väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | | |
| 0142 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | |
| 0143 | Võlavõrtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0144 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0181 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | | |
| 0182 | Võlavõrtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0183 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0240 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 22* | | |
| 0250 | **Maandatavate instrumentide õiglase väärtuse muutused portfelli intressiriski maandamisel** | *IAS 39.89A(a); IFRS 9.6.5.8* | | |
| 0260 | **Materiaalsed varad** | | | |
| 0270 | **Immateriaalsed varad** | *IAS 1.54(c); CRR/ artikli 4 lõike 1 punkt 115* | | |
| 0280 | **Investeeringud tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse** | *IAS 1.54(e); V lisa 1. osa punkt 21, 2. osa punkt 4* | | |
| 0290 | **Tulumaksu varad** | *IAS 1.54(n–o)* | | |
| 0300 | **Muud varad** | *V lisa 2. osa punkt 5* | | |
| 0310 | **Müügile hoitavad põhivarad ja müügigrupid** | *IAS 1.54(j); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7* | | |
| 0320 | **VARAD** | *IAS 1.9(a), IG 6* | | |

**20.2. Kohustuste geograafiline jaotus tegevuste asukoha alusel**

| | | Viited | Bilansiline väärtus<br>*V lisa 1. osa punkt 27* | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Riigisisesed tegevused<br>*V lisa 2. osa punkt 270* | Riigivälised tegevusnd<br>*V lisa 2. osa punkt 270* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantskohustused** | *IFRS 7.8 (e) (i); IFRS 9.BA.6* | | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9, Lisa A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA.7(a)* | | |
| 0030 | Lühikesed positsioonid | *IFRS 9.BA(7b)* | | |
| 0040 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | |
| 0050 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0060 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0070 | **Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2* | | |
| 0080 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0100 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0110 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | | |
| 0120 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | |
| 0130 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0140 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0150 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26* | | |
| 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)* | | |
| 0180 | **Tulumaksu kohustused** | *IAS 1.54(o–p)* | | |
| 0190 | **Nõudmisel tagasimaksatav aktsia- või osakapital** | *IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V lisa 2. osa punkt 12* | | |
| 0200 | **Muud kohustused** | *V lisa 2. osa punkt 13* | | |
| 0210 | **Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügigruppidesse** | *IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 14* | | |
| 0220 | **KOHUSTUSED** | *IAS 1.9(b) IG 6* | | |

**20.3. Kasumiaruande kirjete geograafiline jaotus tegevuste asukoha alusel**

| | | Viited | Jooksev periood | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Riigisisesed tegevused<br>*V lisa 2. osa punkt 270* | Riigivälised tegevused<br>*V lisa 2. osa punkt 270* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Intressitulu** | *IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31* | | |
| 0020 | **(Intressikulu)** | *IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31* | | |
| 0030 | **(Nõudmisel tagasimaksatavat aktsia- või osakapitalilt tulenevad kulud)** | *IFRIC 2.11* | | |
| 0040 | **Dividendituulu** | *V lisa 2. osa punkt 40* | | |
| 0050 | **Teenus- ja vahendustasude tulu** | *IFRS 7.20(c)* | | |
| 0060 | **(Teenus- ja vahendustasude kulu)** | *IFRS 7.20(c)* | | |
| 0070 | **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* | | |
| 0080 | **Kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest tulenev netokasum või (–) netokahjum** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.5.7.1; V lisa 2. osa punktid 47–48* | | |
| 0083 | **Kauplemisel mittekasutatavatest kohustustelkult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev kasum või (–) kahjum** | *IFRS 9.5.7.1* | | |
| 0090 | **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* | | |
| 0100 | **Riskimaandamise arvestuse netokasum või (–) netokahjum** | *V lisa 2. osa punktid 47–48* | | |
| 0110 | **Vahetuskursi erinevused [kasum või (–) kahjum], neto** | *IAS 21.28, 52(a)* | | |
| 0120 | **Netokasum või (–) kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute kajastamise lõpetamisest** | *V lisa 2. osa punkt 56* | | |
| 0130 | **Netokasum või (–) netokahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest** | *IAS 1.54* | | |
| 0140 | **Muud tegevustulud** | *V lisa 2. osa punktid 314–316* | | |
| 0150 | **(Muud tegevuskulud)** | *V lisa 2. osa punktid 314–316* | | |
| 0155 | **NETO TEGEVUSTULUD KOKKU** | | | |
| 0160 | **(Halduskulud)** | | | |
| 0165 | **(Raha sisesmaksed kriisilahendusfondidesse ja hoiuste tagamise skeemidesse)** | *V lisa 2. osa punkt 48i* | | |
| 0170 | **(Kulum)** | *IAS 1.102, 104* | | |
| 0171 | **Korrigeerimisest tulenev netokasum või (–) netokahjum** | *IFRS 9.5.4.3, IFRS 9. Lisa A; V lisa 2. osa punkt 49* | | |
| 0180 | **(Eraldised või (–) eraldiste tühistamine)** | *IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)* | | |
| 0190 | **(Selliste finantsvarade väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande)** | *IFRS 7.20(a)(viii); V lisa 2. osa punktid 51, 53* | | |
| 0200 | **(Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine)** | *IAS 28.40–43* | | |
| 0210 | **(Mittefinantsvara väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine)** | *IAS 36.126(a)(b)* | | |
| 0220 | **Kasumis või kahjumis kajastatav negatiivne firmaväärtus** | *IFRS 3, Lisa B64(n)(i)* | | |
| 0230 | **Kasum või (–) kahjum, mis tuleneb tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest** | *V lisa 2. osa punkt 54* | | |
| 0240 | **Kasum või (–) kahjum müügiks hoitavatest põhivaradest ja müügigruppidest, mis ei vasta lõpetatud tegevusele kohaldatavatele** | *IFRS 5.37; V lisa 2. osa punkt 55* | | |
| 0250 | **JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (–) KAHJUM ENNE TULUMAKSU** | *IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A* | | |
| 0260 | **(Jätkuvate tegevuste kasumi või kahjumiga seotud tulumaksu kulu või (–) tulu)** | *IAS 1.82(d); IAS 12.77* | | |
| 0270 | **JÄTKUVATE TEGEVUSTE KASUM VÕI (–) KAHJUM PÄRAST TULUMAKSU** | *IAS 1. IG 6* | | |
| 0280 | **Lõpetatud tegevuste kasum või (–) kahjum pärast tulumaksu** | *IAS 1.82(ea); IFRS 5.33(a), 5.33 A; V lisa 2. osa punkt 56* | | |
| 0290 | **AASTA KASUM VÕI (–) KAHJUM** | *IAS 1.81A(a)* | | |

**20.4. Varade geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel**

z-telg: Vastaspoole asukoharitk

| | | Viited | Bilansiline brutoväärtus | millest: hoitakse kauplemise eesmärgil või kaubeldakse | millest: finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust, sealhulgas nõuded keskpankade vastu ja muud nõudmiseni hoiused | millest: makserasukste tõttu restruktureeritud | millest: viivisnõuded | millest: makseviivitusees | Varade väärtuse akumuleeritud langus | Viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 272, 275* | *V lisa 1. osa punkt 15(a), 2. osa punkt 273* | *V lisa 2. osa punkt 273* | *V lisa 2. osa punkt 275* | *V lisa 2. osa punkt 275* | *CRR artiklid 178; V lisa 2. osa punkt 737(a)* | *V lisa 2. osa punkt 274* | *V lisa 2. osa punkt 274* |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0022 | 0025 | 0026 | 0031 | 0040 |
| 0010 | **Tuletisinstrumendid** | *IFRS 9, Lisa A, V lisa 2, osa punkt 272* | | | | | | | | |
| 0020 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | |
| 0030 | millest: muud finantssektori ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | |
| 0040 | **Omakapitaliinstrumendid** | *IAS 32.11* | | | | | | | | |
| 0050 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | |
| 0060 | millest: muud finantssektori ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | |
| 0070 | millest: finantssektorivälised ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | |
| 0075 | **Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni hoiused** | *V lisa 2. osa punktid 2, 3* | | | | | | | | |
| 0080 | **Võlavärtspaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | | | | | | | |
| 0090 | Keskvalitsused | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 0100 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | |
| 0110 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | |
| 0120 | Muud finantssektori ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | |
| 0130 | Finantssektorivälised ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | |
| 0140 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | | | |
| 0150 | Keskvalitsused | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 0160 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | |
| 0170 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | |
| 0180 | Muud finantssektori ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | |
| 0190 | Finantssektorivälised ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | |
| 0200 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtted | *VÄEVk soovituse artikkel 1 lõike 2 punkt a* | | | | | | | | |
| 0210 | millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | | | | | | | | |
| 0220 | Kodumajapidemised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | |
| 0230 | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | | | | | | | | |
| 0240 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | | | | | | | | |

**20.5. Bilansivälised riskipositsioonide geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel**

z-telg: Vastaspoole asukoharitk

| | | Viited | Nimiväärtus | millest: makserasukste tõttu restruktureeritud | millest: viivisnõuded | millest: makseviivitusees | Võetud siduvate kohustuste ja antud garantiidega seotud eraldised |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 118, 271* | *V lisa 2. osa punktid 240–258* | *V lisa 2. osa punkt 275* | *CRR artiklid 178; V lisa 2. osa punkt 737(a)* | *V lisa 2. osa punkt 276* |
| | | | 0010 | 0022 | 0025 | 0026 | 0030 |
| 0010 | **Võetud siduvad laenuandmiskohustused** | *CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116* | | | | | |
| 0020 | **Antud finantsgarantiid** | *IFRS 4 lisa A; CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116* | | | | | |
| 0030 | **Muud võetud siduvad kohustused** | *CRR I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116* | | | | | |

**20.6. Kohustuste geograafiline jaotus vastaspoole residentsuse alusel**

z-telg: Vastaspoole asukoharitk

| | | Viited | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 271* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Tuletisinstrumendid** | *IFRS 9, Lisa A, V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 272* | |
| 0020 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | |
| 0030 | millest: muud finantssektori ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | |
| 0040 | **Lühikesed positsioonid** | *IFRS 9,BA7(b); V lisa 1. osa punkt 44(d)* | |
| 0050 | millest: krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | |
| 0060 | millest: muud finantssektori ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | |
| 0070 | **Hoiused** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 27* | |
| 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 ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | |
| 0120 | Finantssektorivälised ärilihingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | |
| 0130 | Kodumajapidemised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | |

**20.7.1. Finantssektoriväliste äriühingutele antud selliste laenude ja ettemaksete geograafiline jaotus NACE koodide ja vastaspoole residentsuse alusel, mida ei hoita kaalumise eesmärgil**

z-telg: Vastaspoole asukoharitk

| | | Viited | Finantssektorivälised äriühingud *V lisa 2. osa punktid 271, 277* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bilansiline brutoväärtus | millest: laenud ja ettemaksed, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust | millest: viivises | Varade väärtuse akumuleeritud langus | Viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused |
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 275* | *V lisa 2. osa punkt 273* | *V lisa 2. osa punkt 275* | *V lisa 2. osa punkt 274* | *V lisa 2. osa punkt 274* |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0021 | 0022 |
| 0010 | **A Põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0020 | **B Mäetööstus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0030 | **C Töötlev tööstus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0040 | **D Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0050 | **E Veevarustus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0060 | **F Ehitus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0070 | **G Hulgi- ja jaekaubandus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0080 | **H Veondus ja laondus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0090 | **I Majutus ja toitlustus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0100 | **J Info ja side** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0105 | **K Finants- ja kindlustustegevus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0110 | **L Kinnisvaraalane tegevus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0120 | **M Kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0130 | **N Haldus- ja abiteenused** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0140 | **O Avalik haldus ja riigikaitse, kohustuslik sotsiaalkindlustus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0150 | **P Haridus** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0160 | **Q Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0170 | **R Kunst, meelelahutus ja vaba aeg** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0180 | **S Muud teenindavad tegevused** | *NACE määrus* | | | | | |
| 0190 | **LAENUD JA ETTEMAKSED** | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | |

**21. Materiaalne ja immateriaalne vara: kasutusrendil olevad varad**

| | | *Viited* | **Bilansiline väärtus** |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 278–279* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | *IAS 16.6; IAS 1.54(a)* | |
| 0020 | Ümberhindluse mudel | *IAS 17.49; IAS 16.31, 73(a)(d)* | |
| 0030 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 17.49; IAS 16.30, 73(a)(d)* | |
| 0040 | **Kinnisvarainvesteeringud** | *IAS 40.IN5; IAS 1.54(b)* | |
| 0050 | Õiglase väärtuse mudel | *IAS 17.49; IAS 40.33–55, 76* | |
| 0060 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 17.49; IAS 40.56,79(c)* | |
| 0070 | **Muu immateriaalne vara** | *IAS 38.8, 118* | |
| 0080 | Ümberhindluse mudel | *IAS 17.49; IAS 38.75–87, 124(a)(ii)* | |
| 0090 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 17.49; IAS 38.74* | |

**22. Varade valitsemine, hoidmine ja muud teenuste osutamise funktsioonid**

**22.1. Teenus- ja vahendustasude tulud ja kulud tegevuste kaupa**

| | | *Viited* | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punkt 280* |
| | | *IFRS 7.20(c)* | 0010 |
| 0010 | **Teenus- ja vahendustasude tulu** | *V lisa 2. osa punktid 281-284* | |
| 0020 | Väärtpaberid | | |
| 0030 | *Emiteerimised* | *V lisa 2. osa punkt 284(a)* | |
| 0040 | *Ülekandekorraldused* | *V lisa 2. osa punkt 284(b)* | |
| 0050 | *Muu väärtpaberitega seotud teenus- ja vahendustasude tulu* | *V lisa 2. osa punkt 284(c)* | |
| 0051 | Finantsnõustamine | | |
| 0052 | *Ühinemiste ja ülevõtmiste alane nõustamine* | *V lisa 2. osa punkt 284(e)* | |
| 0053 | *Varahaldusteenused* | *V lisa 2. osa punkt 284(f)* | |
| 0054 | *Muud finantsnõustamisega seotud teenus- ja vahendustasud* | *V lisa 2. osa punkt 284(g)* | |
| 0055 | Tasuline nõustamine | *V lisa 2. osa punkt 284(h)* | |
| 0060 | Kliiring ja arveldus | *V lisa 2. osa punkt 284(i)* | |
| 0070 | Varade valitsemine | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(a)* | |
| 0080 | Hoidmine [kliendi liigi alusel] | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(b)* | |
| 0090 | *Ühine investeerimine* | | |
| 0100 | *Muu teenus- ja vahendustasude tulu seoses hoiuteenustega* | | |
| 0110 | Kesksed haldusteenused ühise investeerimise puhul | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(c)* | |
| 0120 | Usaldustehingud | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(d)* | |
| 0131 | Makseteenused | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0132 | *Arvelduskontod* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0133 | *Krediitkaardid* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0134 | *Deebetkaardid ja muud kaardimaksed* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0135 | *Ülekandmised ja muud maksekorraldused* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0136 | *Muu teenus- ja vahendustasude tulu seoses makseteenustega* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0140 | Klientide jagatud, kuid mitte hallatavad varad [toote liigi alusel] | *V lisa 2. osa punkt 284 (l); 285(f)* | |
| 0150 | *Ühine investeerimine* | | |
| 0160 | *Kindlustustooted* | | |
| 0170 | *Muu teenus- ja vahendustasude tulu, mis on seotud klientide jagatud, kuid mitte hallatavate varadega* | | |
| 0180 | Struktureeritud rahastamine | *V lisa 2. osa punkt 284(n)* | |
| 0190 | Laenuteenindus | *V lisa 2. osa punkt 284(o)* | |
| 0200 | Võetud siduvad laenuandmiskohustused | *IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); V lisa 2. osa punkt 284(p)* | |
| 0210 | Antud finantsgarantiid | *IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); V lisa 2. osa punkt 284(p)* | |
| 0211 | Antud laenud | *V lisa 2. osa punkt 284(r)* | |
| 0213 | Valuuta | *V lisa 2. osa punkt 284(s)* | |
| 0214 | Kaubad | *V lisa 2. osa punkt 284(t)* | |
| 0220 | Muu teenus- ja vahendustasude tulu | *V lisa 2. osa punkt 284(u)* | |
| 0230 | **(Teenus- ja vahendustasude kulu)** | *V lisa 2. osa punktid 281-284* | |
| 0235 | (Väärtpaberid) | *V lisa 2. osa punkt 284(d)* | |
| 0240 | (Kliiring ja arveldus) | *V lisa 2. osa punkt 284(i)* | |
| 0245 | (Varade valitsemine) | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(a)* | |
| 0250 | (Hoidmine) | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(b)* | |
| 0255 | (Makseteenused) | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0256 | *(millest: krediit-, deebet- ja muud kaardid)* | | |
| 0260 | (Laenuteenindus) | *V lisa 2. osa punkt 284(o)* | |
| 0270 | (Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees) | *V lisa 2. osa punkt 284(q)* | |
| 0280 | (Saadud finantsgarantiid) | *V lisa 2. osa punkt 284(q)* | |
| 0281 | (Toodete sisseostetud turustamine) | *V lisa 2. osa punkt 284(m)* | |
| 0282 | (Välisvaluuta) | *V lisa 2. osa punkt 284(s)* | |
| 0290 | (Muu teenus- ja vahendustasude kulu) | *V lisa 2. osa punkt 284(u)* | |

**22.2. Osutatud teenustega seotud varad**

| | | *Viited* | Osutatud teenustega seotud varade summa |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punkt 285(g)* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Varade valitsemine [kliendi liigi alusel]** | *V lisa 2. osa punkt 285(a)* | |
| 0020 | Ühine investeerimine | | |
| 0030 | Pensionifondid | | |
| 0040 | Kaalutlusõigusel valitsetavad kliendiportfellid | | |
| 0050 | Muud investeerimisvahendid | | |
| 0060 | **Hoidmisel olevad varad [kliendi liigi alusel]** | *V lisa 2. osa punkt 285(b)* | |
| 0070 | Ühine investeerimine | | |
| 0080 | Muu | | |
| 0090 | millest: muudele üksustele hoidmiseks antud | | |
| 0100 | **Kesksed haldusteenused ühise investeerimise puhul** | *V lisa 2. osa punkt 285(c)* | |
| 0110 | **Usaldustehingud** | *V lisa 2. osa punkt 285(d)* | |
| 0120 | **Makseteenused** | *V lisa 2. osa punkt 285(e)* | |
| 0130 | **Klientide jagatud, kuid mitte hallatavad varad [toote liigi alusel]** | *V lisa 2. osa punkt 285(f)* | |
| 0140 | Ühine investeerimine | | |
| 0150 | Kindlustustooted | | |
| 0160 | Muu | | |

**23. Lisanõud ja ettemaksed: lisateave**

**23.1. Lisanõud ja ettemaksed: instrumentidele arv**

| | | Viitnr | Instrumentidele arv (V rida 2. osa punktid 180) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlanõuded | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt laekuvad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületanud või seda on | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 30 päeva ≤ 90 päeva | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 90 päeva ≤ 180 päeva | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 180 päeva ≤ 1 aasta | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 1 aasta ≤ 2 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 2 aasta ≤ 5 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 5 aasta ≤ 7 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 7 aastat |
| | | V rida 1. osa punkt 10 | V rida 2. osa punktid 210–216, 218–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **Lisanõud ja ettemaksed** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punkt 229 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87, 230 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Lisanõud ja ettemaksed kohtumenetluse alusele** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punktid 229, 322 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.2. Lisanõud ja ettemaksed: lisateave bilanžilise bruttoväärtuse kohta**

| | | Viitnr | Bilanžilise bruttoväärtus (V rida 2. osa punktid 241) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlanõuded | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt laekuvad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületanud või seda on | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 30 päeva ≤ 90 päeva | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 90 päeva ≤ 180 päeva | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 180 päeva ≤ 1 aasta | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 1 aasta ≤ 2 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 2 aasta ≤ 5 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 5 aasta ≤ 7 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 7 aastat |
| | | V rida 1. osa punkt 10 | V rida 2. osa punktid 210–216, 218–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **Lisanõud ja ettemaksed** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punkt 229 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Lisanõud ja ettemaksed tarbijatelt ostetavate mittefinantsteenuste eest** | V rida 2. osa punktid 213(a), 319 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Lisanõud ja ettemaksed kohtumenetluse alusele** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punktid 229, 322 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Tagatiseta lisanõud ja ettemaksed ilma garantiita** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punktid 229, 322 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.3. Kinnisvaraga tagatud lisanõud ja ettemaksed: jaotus laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarvu alusel**

| | | Viitnr | Bilanžilise bruttoväärtus (V rida 2. osa punktid 241) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlanõuded | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt laekuvad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületanud või seda on | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 30 päeva ≤ 90 päeva | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 90 päeva ≤ 180 päeva | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 180 päeva ≤ 1 aasta | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 1 aasta ≤ 2 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 2 aasta ≤ 5 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 5 aasta ≤ 7 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 7 aastat |
| | | V rida 1. osa punkt 10 | V rida 2. osa punktid 210–216, 218–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **Kinnisvaraga tagatud lisanõud ja ettemaksed** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 229 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 60 % ja väärtuse kui 80 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 80 % ja väärtuse kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Lisanõud ja ettemaksed VMSidele (finantsasutustelised äriühingud), tagatud ärikinnisvaraga** | V rida 1. osa punktid 32, 42 (e), 44(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 229; VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 60 % ja väärtuse kui 80 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 80 % ja väärtuse kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Lisanõud ja ettemaksed finantsasutustelistele äriühingutele, v.a VMSidele, tagatud ärikinnisvaraga** | V rida 1. osa punktid 32, 42 (e), 44(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 229; VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 60 % ja väärtuse kui 80 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 80 % ja väärtuse kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | **Äriklienteerimisega VMSidele (finantsasutustelised äriühingud), tagatud ärikinnisvaraga** | V rida 1. osa punktid 32, 42 (e), 44(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 229; VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 60 % ja väärtuse kui 80 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 80 % ja väärtuse kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | sõltuvalt: laenud, mille laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui 100 % väärtusest ületav osa | V rida 2. osa punktid 209a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.4. Lisanõud ja ettemaksed: lisateave varade väärtuse akumuleeritud languse ning krediidiriskist tulenevate õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsete muutuste ja eraldiste kohta**

| | | Viitnr | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused (V rida 2. osa punktid 84–91) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlanõuded | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt laekuvad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületanud või seda on | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 30 päeva ≤ 90 päeva | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 90 päeva ≤ 180 päeva | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 180 päeva ≤ 1 aasta | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 1 aasta ≤ 2 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 2 aasta ≤ 5 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 5 aasta ≤ 7 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 7 aastat |
| | | V rida 1. osa punkt 10 | V rida 2. osa punktid 210–216, 218–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **Lisanõud ja ettemaksed** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punkt 229 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Tasumata lisanõud ja ettemaksed ilma garantiita** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punktid 229, 322 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.5. Lisanõud ja ettemaksed: saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid**

| | | Viitnr | Tagatiseks või garantii eeskirjadele sunnus, mida saab arvesse võtta (V rida 2. osa punktid 171–172, 174) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlanõuded | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt laekuvad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületanud või seda on | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 30 päeva ≤ 90 päeva | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 90 päeva ≤ 180 päeva | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 180 päeva ≤ 1 aasta | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 1 aasta ≤ 2 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 2 aasta ≤ 5 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 5 aasta ≤ 7 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 7 aastat |
| | | V rida 1. osa punkt 10 | V rida 2. osa punktid 210–216, 218–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **Lisanõudi ja ettemaksetelt saadud finantsgarantiid** | V rida 2. osa punktid 319, 326 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Lisanõudi ja ettemaksetelt saadud tagatis** | V rida 2. osa punktid 319, 326 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Lisanõudi ja ettemaksetelt saadud kinnisvaratagatis** | V rida 2. osa punktid 319, 326 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Hennetõrjele laenudelt ja ettemaksetelt saadud tagatis – piirkitsenite summad** | V rida 2. osa punktid 319, 326, 327 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 2. osa punktid 319, 326, 327 | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.6. Lisanõud ja ettemaksed: akumuleeritud osaline mahakandmised**

| | | Viitnr | Akumuleeritud osaline mahakandmised (V rida 2. osa punktid 73, 74) | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlanõuded | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt laekuvad, mille puhul ei ole tasumise tähtaega ületanud või seda on | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 30 päeva ≤ 90 päeva | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt nõuded, mille suhtes rakendatakse väärtuse vähenemise meetmeid | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 90 päeva ≤ 180 päeva | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 180 päeva ≤ 1 aasta | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 1 aasta ≤ 2 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 2 aasta ≤ 5 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 5 aasta ≤ 7 aastat | sõltuvalt laenuna antud vahendid > 7 aastat |
| | | V rida 1. osa punkt 10 | V rida 2. osa punktid 210–216, 218–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 | V rida 2. osa punktid 210–216, 226–229 | V rida 2. osa punktid 217, 230–236 | V rida 2. osa punktid 237, 255 | V rida 2. osa punktid 256, 258–262 |
| | | 0010 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | **Lisanõud ja ettemaksed** | V rida 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punkt 229 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | sõltuvalt: kaubapõgenemised | V rida 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | sõltuvalt: ebamuidvaranaga laadsud lennud | V rida 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e), VMSide suurtuse artikli 1 lõike 2 punkt a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | sõltuvalt: finantsvarahaldurid ärisfreegud – e.a VMSid | V rida 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | sõltuvalt: ärisbörsivaidlemud finantsvahendusäridele ärisfreegutele, e.a VMSidele | V rida 2. osa punkt 239(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |

**24. Laenud ja ettemaksed: vood, mis tulenevad viivisnõuetest, väärtuse langusest ja mahakandmistest alates viimase majandusaasta lõpust**

**24.1. Laenud ja ettemaksed: viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool**

| | | | Bilansiline brutoväärtus *(V lisa 1. osa punkt 34)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Viivisnõuded – laenud ja ettemaksed | | | | | | |
| | | | | millest: kodumajapidamised | | millest: finantssektoriväline äriühing | | | |
| | | | | | | | millest: VKEd | | |
| | | | | | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | | | millest: ärikinnisvaralaenud | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektoriväliste äriühingutele, v.a VKEdele |
| | | *Viited* | *V lisa 1. osa punktid 32, 34, 2. osa punktid 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239ix* | *V lisa 2. osa punkt 239ix* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Algsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 328* | | | | | | | |
| 0020 | **Sissevool** | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0030 | Sissevool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavast, mida ei ole m | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0040 | Sissevool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavast, mis on maksel | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0050 | millest: katseajal olevad nõuetekohaselt teenindatavad makseraskuste tõttu restruktureeritud nõuded, mis olid varem eemaldatud viivisnõuete kategooriast ja mis on uuesti eemaldatud nõuetekohaselt teenindavate nõuete kategooriast | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329(b)* | | | | | | | |
| 0060 | Sissevool, mis tuleneb nõuete ostmisest | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0070 | Kogunenud intressist tulenev sissevool | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329(a)* | | | | | | | |
| 0080 | Sissevool muudel põhjustel | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 329(c)* | | | | | | | |
| 0090 | millest: sissevool rohkem kui üks kord | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 330(a)* | | | | | | | |
| 0100 | millest: viimase 24 kuu jooksul antud nõuete sissevool | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 330(b)* | | | | | | | |
| 0110 | millest: sissevool, mis tuleneb nõuetest, mis on lubatud perioodi jooksul | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239iii, 239vi, 330(b)* | | | | | | | |
| 0120 | **Väljavoolud** | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v, 331, 332* | | | | | | | |
| 0130 | Väljavool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavaks, mida ei ole m | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(a), 331, 332* | | | | | | | |
| 0140 | Väljavool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavaks, mida on makst | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(a), 331, 332* | | | | | | | |
| 0150 | Väljavool, mis tuleneb laenu osalisest või täielikust tagasimaksmisest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(b), 331, 332* | | | | | | | |
| 0160 | Väljavool, mis tuleneb tagatise realiseerimistest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(c), 331, 332* | | | | | | | |
| 0170 | Tagatise realiseerimisest tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0180 | millest: mahakandmised seoses tagatise realiseerimistega | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(c)* | | | | | | | |
| 0190 | Väljavool, mis tuleneb tagatise oma valdusse võtmisest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(d), 331, 332* | | | | | | | |
| 0200 | Tagatise oma valdusse võtmisest tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0210 | millest: mahakandmised seoses tagatise oma valdusse võtmisega | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(d)* | | | | | | | |
| 0220 | Väljavool, mis tuleneb instrumentide müügist | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(e), 331, 332* | | | | | | | |
| 0230 | Instrumentide müügist tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0240 | millest: mahakandmised seoses instrumentide müügiga | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(e)* | | | | | | | |
| 0250 | Väljavool, mis tuleneb riski ülekandmistest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(f), 331, 332* | | | | | | | |
| 0260 | Riski ülekandmisest tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0270 | millest: mahakandmised seoses riski ülekandmistega | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(f)* | | | | | | | |
| 0280 | Mahakandmistest tulenev väljavool | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(g), 331, 332* | | | | | | | |
| 0290 | Väljavool, mis tuleneb ümberliigitamisest müügiks hoitavaks | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v, 331, 332* | | | | | | | |
| 0300 | Väljavool muudel põhjustel | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(h), 331, 332* | | | | | | | |
| 0310 | millest: väljavool, mis tuleneb viivisnõuetest, mis muutusid viivisnõueteks perioodi jooksul | *V lisa 2. osa punkt 334* | | | | | | | |
| 0320 | **Lõppsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 328* | | | | | | | |

**24.2. Laenud ja ettemaksed: varade väärtuse languse voog ja viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused**

| | | | Varade väärtuse akumuleeritud langus ning krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Viivisnõuded – laenud ja ettemaksed | | | | | | |
| | | | | millest: kodumajapidamised | | millest: finantssektoriväline äriühing | | | |
| | | | | | | | millest: VKEd | | |
| | | | | | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | | | millest: ärikinnisvaralaenud | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektoriväliste äriühingutele, v.a VKEdele |
| | | *Viited* | *V lisa 1. osa punktid 32, 2. osa punktid 69–71, 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239ix* | *V lisa 2. osa punkt 239ix* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Algsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 335* | | | | | | | |
| 0020 | **Suurenemine perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punkt 336* | | | | | | | |
| 0030 | millest: väärtuse langus võrreldes kogunenud intressiga | *V lisa 2. osa punkt 337* | | | | | | | |
| 0040 | **Vähenemine perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punkt 338* | | | | | | | |
| 0050 | millest: varade väärtuse akumuleeritud languse ning krediidiriskist tulenevate õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsete muutuste tühistamine | *V lisa 2. osa punkt 339(a)* | | | | | | | |
| 0060 | millest: allahinduste vabastamine likvideerimisprotsessi tõttu | *V lisa 2. osa punkt 339(b)* | | | | | | | |
| 0070 | **Lõppsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 335* | | | | | | | |

**24.3. Laenud ja ettemaksed: viivisnõuete mahakandmine perioodi jooksul**

| | | | Bilansiline brutoväärtus | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Viivisnõuded – Laenud ja ettemaksed | | | | | | |
| | | | | millest: kodumajapidamised | | millest: finantssektoriväline äriühing | | | |
| | | | | | | | millest: VKEd | | |
| | | | | | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | | | millest: ärikinnisvaralaenud VKEdele | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektoriväliste äriühingutele, |
| | | *Viited* | *V lisa 1. osa punktid 32, 34, 2. osa punktid 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239ix* | *V lisa 2. osa punkt 239ix* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Mahakandmised perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punkt 340* | | | | | | | |
| 0020 | millest: võlgade kustutamine | *V lisa 2. osa punkt 340* | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**25. Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised ning täitemenetlused**

**25.1. Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised: Sisse- ja väljavool**

| | | *Viited* | Võlajääägi vähendamine | | Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | Bilansis kajastamisest möödunud aeg | | | | | | millest: põhivarad müügiks hoitavad | |
| | | | | | | | ≤ 2 aasta | | > 2 aasta ≤ 5 aastat | | > 5 aasta | | | |
| | | | Bilansiline brutoväärtus | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus |
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *IFRS 5.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *IFRS 5.6, V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0010 | **Algsaldo** | *V lisa 2. osa punktid 341, 342* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Väljavool, mis tuleneb tagatisest perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Sissevool, mis tuleneb uutest tagatistest, mis on saadud nende valdusse võtmise | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Sissevool, mis tuleneb väärtuse positiivsetest muutustest | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Väljavool, mis tuleneb tagatisest perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Väljavool, mille eest saadi raha | *V lisa 2. osa punktid 347, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Saadud raha pärast kulude mahaarvamist | *V lisa 2. osa punkt 347* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Kasum/(–) kahjum oma valdusse võtmise teel omandatud tagatise n | *V lisa 2. osa punkt 347* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Väljavool, millega kaasnes finantsinstrumendiga asendamisega | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Eraldatud rahalised vahendid | *V lisa 2. osa punkt 347* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Väljavool, mis tuleneb väärtuse negatiivsetest muutustest | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Lõppsaldo** | *V lisa 2. osa punktid 341, 342* | | | | | | | | | | | | |

**25.2. Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised: saadud tagatise liik**

| | | *Viited* | Võlajääägi vähendamine | | Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Bilansis kajastamisest möödunud aeg | | | | | | | | | millest: põhivarad müügiks hoitavad | |
| | | | | | | | | ≤ 2 aasta | | | > 2 aasta ≤ 5 aastat | | | > 5 aasta | | | | |
| | | | Bilansiline brutoväärtus | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus |
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175ii* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175ii, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175ii, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175ii, 348* | *IFRS 5.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *IFRS 5.6, V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 |
| 0010 | **Elamukinnisvara** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | millest: ehitamisel/arendamisel | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Ärikinnisvara** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | millest: ehitamisel/arendamisel | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | millest: ärikinnisvaraäriühingutega seotud maa (v.a põllumajandusmaa) | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | millest: maa, millel on arendusluba | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | millest: maa, millel puudub arendusluba | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Vallasvara** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Omakapitali- ja võlaväärtpaberid** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **Muu** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Kokku** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Oma valdusse võtmise teel omandatud tagatiste arv** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |

**25.3. Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised, mis on liigitatud materiaalseks põhivaraks**

| | | *Viited* | Võlajääägi vähendamine | | Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised, mis on liigitatud materiaalseks põhivaraks | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bilansiline brutoväärtus | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused |
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 343* | *IAS 16.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *IAS 16.6, V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *IAS 16.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175ii* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Kokku** | *V lisa 2. osa punktid 341, 357–358* | | | | | |
| 0020 | **Sissevool, mis tuleneb uuest oma valdusse võtmise teel saadud tagatisest** | *V lisa 2. osa punktid 341, 345, 357–358* | | | | | |

**26. Makseraskuste tõttu restruktureerimise juhtimine ja kvaliteet**

| | | Viited | Laenud ja ettemaksed, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | millest: kodumajapidamised | | | millest: finantssektorivälised äriühingud | | |
| | | | | millest: nõuetekohaselt teenindatavad nõuded | millest: mille suhtes on perioodi jooksul lubatud kohaldada makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | millest: nõuetekohaselt teenindatavad nõuded | millest: mille suhtes on perioodi jooksul lubatud kohaldada makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | millest: nõuetekohaselt teenindatavad nõuded | millest: mille suhtes on perioodi jooksul lubatud kohaldada makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid |
| | | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(f), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(e), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* |
| | | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(f), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(e), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **Instrumentide arv** | *V lisa 2. osa punktid 320, 355, 356* | | | | | | | | | |
| 0020 | **Instrumentide bilansiline brutoväärtus** järgmiste makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmete liikide puhul: | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 355, 357, 359* | | | | | | | | | |
| 0030 | Tähtajapikendus / maksete moratoorium | *V lisa 2. osa punkt 358(a)* | | | | | | | | | |
| 0040 | Intressimäära vähendamine | *V lisa 2. osa punkt 358(b)* | | | | | | | | | |
| 0050 | Lõpptähtaja/tähtaja pikendamine | *V lisa 2. osa punkt 358(c)* | | | | | | | | | |
| 0060 | Ajatatud maksed | *V lisa 2. osa punkt 358(d)* | | | | | | | | | |
| 0070 | võlgade kustutamine | *V lisa 2. osa punkt 358(e)* | | | | | | | | | |
| 0080 | Võlakohustuste ja vara vahetustehingud | *V lisa 2. osa punkt 358(f)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Muud makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmed | *V lisa 2. osa punkt 358(g)* | | | | | | | | | |
| | **Selliste instrumentide bilansiline brutoväärtus, mille suhtes kohaldati eri aegadel makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid mitmel aiahetkel** | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 355* | | | | | | | | | |
| 0100 | Laenud ja ettemaksed, mida on makseraskuste tõttu restruktureeritud kaks korda | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Laenud ja ettemaksed, mida on makseraskuste tõttu restruktureeritud rohkem kui kaks korda | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Laenud ja ettemaksed, mille suhtes rakendati lisaks juba olemasolevatele makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmetele täiendavaid makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(ii)* | | | | | | | | | |
| 0130 | **Nende viivises olevate makseraskuste tõttu restruktureeritud laenude ja ettemaksete bilansiline brutoväärtus, mis ei vastanud viivisest väljumise kriteeriumidele** | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 232, 355, 360(b)* | | | | | | | | | |

**30. Bilansivälised tegevused: Osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes**

**30.1. Osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes**

| | | *Viited* | Bilansis kajastatud finantsvarade bilansiline väärtus | millest: kasutatud likviidsustoetus | Kasutatud likviidsustoetuse õiglane väärtus | Bilansis kajastatud finantskohustuste bilansiline väärtus | Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu esitatud bilansivälised riskipositsioonide nimiväärtus | millest: võetud siduvate laenuandmiskohustuste nimiväärtus | Aruandval finantsinstitutsioonil jooksval perioodil tekkinud kahjum |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.29(a); V lisa 2. osa punkt 286* | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.B26(e)* | | *IFRS 12 B26(b); V lisa 2. osa punkt 287* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0080 |
| 0010 | **Kokku** | | | | | | | | |

**30.2. Konsolideerimata struktureeritud üksustes olevate osaluste jaotus tegevuste laadi kaupa**

| | *Tegevuste laadi alusel* | *Viited* | Bilansiline väärtus | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Väärtpaberistamise eriotstarbelised ettevõtjad | Varade valitsemine | Muud tegevused |
| | | | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 66* | *V lisa 2. osa punkt 285(a)* | |
| | | *IFRS 12.24, B6.(a)* | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu bilansis kajastatud teatavad finantsvarad** | *IFRS 12.29(a), (b)* | | | |
| 0021 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punktid 213–239* | | | |
| 0030 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9 Lisa A; V lisa 2. osa punkt 272* | | | |
| 0040 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | |
| 0050 | Võlavääpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | |
| 0060 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | |
| 0070 | **Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu bilansis kajastatud teatav omakapital ja finantskohustused** | *IFRS 12.29(a), (b)* | | | |
| 0080 | Emiteeritud omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | |
| 0090 | Tuletisinstrumendid | *IFRS 9 Lisa A; V lisa 2. osa punkt 272* | | | |
| 0100 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | |
| 0110 | Emiteeritud võlavääpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | |
| | | | Nimiväärtus | | |
| 0120 | **Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu esitatud bilansivälised riskipositsioonid** | *IFRS 12.B26(e); CRRi I lisa; V lisa 2. osa punktid 102–105, 113–115, 118* | | | |
| 0131 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | |

**31. Seotud osapooled**

**31.1. Seotud osapooled: neile tasumisele kuuluvad ja neilt saadaolevad summad**

| | | *Viited* *V lisa 2. osa punktid 288–291* | Laekumata ja tasumata saldod | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Emaettevõtja ning ühist kontrolli või märkimisväärset mõju omavad üksused | Tütarettevõtjad ja muud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused | Sidusettevõtjad ja ühisettevõtjad | Krediidiasutuse või investeerimisühingu või selle emaettevõtja juhtkonna võtmeisikud | Muud seotud osapooled |
| | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c); V lisa 2. osa punkt 289* | *IAS 24.19(d),(e); V lisa 2. osa punkt 289* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Valitud finantsvarad** | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0020 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 32.11* | | | | | |
| 0030 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | |
| 0040 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | |
| 0050 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punktid 213–239* | | | | | |
| 0060 | **Valitud finantskohustused** | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0070 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | | |
| 0080 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | |
| 0090 | **Võetud siduvate laenuandmiskohustuste, antud finantsgarantiide ja muude võetud siduvate kohustuste nimiväärtus** | *IAS 24.18(b); CRRi I lisa; V lisa 2. osa punktid 102–105, 113–115, 118* | | | | | |
| 0100 | millest: viivises | *IAS 24.18(b); V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | |
| 0110 | **Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees, saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees** | *IAS 24.18(b); V lisa 2. osa punkt 290* | | | | | |
| 0120 | **Tuletisinstrumentide tinglik väärtus** | *V lisa 2. osa punktid 133–135* | | | | | |
| 0131 | **Varade väärtuse akumuleeritud langus ja viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused** | *IAS 24.1(c); V lisa 2. osa punktid 69–71, 291* | | | | | |
| 0132 | **Bilansiväliste viivisnõuete eraldised** | *V lisa 2. osa punktid 11, 106, 291* | | | | | |

**31.2. Seotud osapooled: kulud ja tulud, mis tulenevad tehingutest seotud osapooltega**

| | | *Viited* *V lisa 2. osa punktid 288–289, 292–293* | Jooksev periood | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Emaettevõtja ning ühist kontrolli või märkimisväärset mõju omavad üksused | Tütarettevõtjad ja muud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused | Sidusettevõtjad ja ühisettevõtjad | Krediidiasutuse või investeerimisühingu või selle emaettevõtja juhtkonna võtmeisikud | Muud seotud osapooled |
| | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c)* | *IAS 24.19(d),(e)* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Intressitulu** | *IAS 24.18(a); V lisa 2. osa punkt 31* | | | | | |
| 0020 | **Intressikulu** | *IAS 24.18(a); IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31* | | | | | |
| 0030 | **Dividenditulu** | *IAS 24.18(a); V lisa 2. osa punkt 40* | | | | | |
| 0040 | **Teenus- ja vahendustasude tulu** | *IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)* | | | | | |
| 0050 | **Teenus- ja vahendustasude kulu** | *IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)* | | | | | |
| 0060 | **Kasum või (–) kahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IAS 24.18(a)* | | | | | |
| 0070 | **Kasum või (–) kahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest** | *IAS 24.18(a); V lisa 2. osa punkt 292* | | | | | |
| 0080 | **Viivisnõuete väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine** | *IAS 24.18(d); V lisa 2. osa punkt 293* | | | | | |
| 0090 | **Viivisnõuete eraldised või (–) eraldiste tühistamine** | *V lisa 2. osa punktid 50, 293* | | | | | |

**40. Konsolideerimisgrupi struktuur**

**40.1. Konsolideerimisgrupi struktuur: üksuste kaupa**

| Kood | Koodi liik | Riiklik kood | Üksuse nimi | Sissearvamise kuupäev | Investeerimisobjektiks oleva üksuse aktsia- või osakapital | Investeerimisobjektiks oleva üksuse omakapital | Investeerimisobjektiks oleva üksuse koguvarad | Investeerimisobjektiks oleva üksuse kasum või (–) kahjum | Investeerimisobjektiks oleva üksuse asukohariik | Investeerimisobjektiks oleva üksuse sektor | NACE kood | Akumuleeritud osalus omakapitalis [%] | Hääleõigus [%] | Konsolideerimisgrupi struktuur [suhe] | Arvestuslik käsitlus [raamatupidamisgrupp] | Arvestuslik käsitlus [kapitalinõuete määruse grupp] | Bilansiline väärtus | Soetusmaksumus | Investeerimisobjektiks oleva üksusega seotud firmaväärtus | Nende investeeringute õiglane väärtus, mille puhul on avaldatud hinnanoteeringu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(a)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(b)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(c)* | *IFRS 12.12(a), 21(a)(i); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(d)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(e)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(f)* | *IFRS 12.B12(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(g)* | *IFRS 12.12.(b), 21.(a).(iii); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(h)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(i)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(j)* | *IFRS 12.21(a)(iv); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(k)* | *IFRS 12.21(a)(iv); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(l)* | *IFRS 12.10(a)(i); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(m)* | *IFRS 12.21(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(n)* | *CRRi artikkel 18; V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(o)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(p)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(q)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(r)* | *IFRS 12.21(b)(iii); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(s)* |
| 0011 | 0015 | 0025 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0095 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**40.2. Konsolideerimisgrupi struktuur: instrumentide kaupa**

| Väärtpaberi kood | Investeerimisobjekt | | Valdusettevõtja | | | | Akumuleeritud osalus omakapitalis (%) | Bilansiline väärtus | Soetusmaksumus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kood | Koodi liik | Kood | Koodi liik | Riiklik kood | Valdusettevõtja nimi | | | |
| *V lisa 2. osa punkt 297(a)* | *V lisa 2. osa punktid 296(a), 297(e)* | *V lisa 2. osa punktid 296(b), 297(e)* | *V lisa 2. osa punkt 297(b)* | *V lisa 2. osa punkt 297(c)* | *V lisa 2. osa punkt 297(d)* | | *V lisa 2. osa punktid 296(j), 297(e)* | *V lisa 2. osa punktid 296(o), 297(e)* | *V lisa 2. osa punktid 296(p), 297(e)* |
| 0010 | 0021 | 0025 | 0031 | 0035 | 0045 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | | | | | | | | | |

**41. Õiglane väärtus**

**41.1. Õiglase väärtuse hierarhia: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsinstrumendid**

| | | ***Viited*** *V lisa 2. osa punkt 298* | **Õiglane väärtus** *IFRS 7.25–26* | **Õiglase väärtuse hierarhia** *IFRS 13.97, 93(b)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **1. tase** *IFRS 13.76* | **2. tase** *IFRS 13.81* | **3. tase** *IFRS 13.86* |
| | **VARAD** | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0015 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | | | | |
| 0016 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | |
| 0017 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | |
| 0070 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | | | | |
| 0080 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | |
| 0100 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | |

**41.2. Õiglase väärtuse võimaluse kasutamine**

| | | ***Viited*** | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punkt 27* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Arvestuse mittevastavus** | **Õiglase väärtuse alusel valitsetavad** | **Hübriidlepingud** | **Krediidiriski maandamine** |
| | | | *IFRS 9.B4.1.29* | *IFRS 9.B4.1.33* | *IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; V lisa 2. osa punkt 300* | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.8(a)(e); V lisa 2. osa punkt 301* |
| | **VARAD** | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | | | |
| 0030 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | |
| 0040 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | |
| 0050 | **Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.8 (e)(i); IFRS 9.4.2.2* | | | | |
| 0060 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | |
| 0070 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | |
| 0080 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | |

**42. Materiaalne ja immateriaalne vara: bilansiline väärtus mõõtmismeetodi alusel**

| | | ***Viited*** *V lisa 2. osa punkt 302* | **Bilansiline väärtus** | millest: kasutamisõiguse esemeks olevad varad *IFRS 16.47(a), 53(j), V lisa 2. osa punkt 303i* |
|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | *IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54(a)* | | |
| 0015 | millest: tarkvaraga seotud vara | *IAS 38.4; V lisa 2. osa punkt 303* | | |
| 0020 | Ümberhindluse mudel | *IAS 16.31, 73(a),(d)* | | |
| 0030 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 16.30, 73(a),(d)* | | |
| 0040 | **Kinnisvarainvesteeringud** | *IAS 40.5, 30; IAS 1.54(b)* | | |
| 0050 | Õiglase väärtuse mudel | *IAS 40.33–55, 76* | | |
| 0060 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 40.56, 79(c)* | | |
| 0070 | **Muu immateriaalne vara** | *IAS 38.8, 118, 122 ; V lisa 2. osa punkt 303* | | |
| 0075 | millest: tarkvaraga seotud vara | *IAS 38.9; V lisa 2. osa punkt 303* | | |
| 0080 | Ümberhindluse mudel | *IAS 38.75–87, 124(a)(ii)* | | |
| 0090 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 38.74* | | |

**43. Eraldised**

| | | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punkt 27* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Pensionid ja muud töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustused** | **Muud pikaajalised hüvitised töötajatele** | **Restruktureerimine** | **Pooleliolevad kohtuasjad ja maksuvaidlused** | **Muud IAS 37 kohaselt mõõdetavad võetud siduvad kohustused ja antud garantiid ning IFRS 4 kohaselt mõõdetud antud garantiid** | **Muud eraldised** |
| | | | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 9* | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 10* | *IAS 37.70–83, 84 (a)* | *IAS 37.14, 84(a)* | *IAS 37; IFRS 4; V lisa 2. osa punktid 304–305* | *IAS 37.14* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0055 | 0060 |
| 0010 | **Algsaldo [bilansiline väärtus perioodi alguses]** | *IAS 37.84(a)* | | | | | | |
| 0020 | Lisandumine, sealhulgas olemasolevate eraldiste suurendamine | *IAS 37.84(b)* | | | | | | |
| 0030 | (–) Kasutatud summad | *IAS 37.84(c)* | | | | | | |
| 0040 | (–) Perioodi jooksul tühistatud kasutamata summad | *IAS 37.84(d)* | | | | | | |
| 0050 | Diskonteeritud summa kasv [aja möödumine] ja diskontomäära mis tahes muutuse mõju | *IAS 37.84(e)* | | | | | | |
| 0060 | Muud muutused | | | | | | | |
| 0070 | **Lõppsaldo [bilansiline väärtus perioodi lõpus]** | *IAS 37.84(a)* | | | | | | |

**44. Kindlaksmääratud hüvitisega skeemid ja hüvitised töötajatele**

**44.1. Kindlaksmääratud hüvitistega skeemide netovarade ja -kohustuste komponendid**

| | | Viited | Summa |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 306–307* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Kindlaksmääratud hüvitistega skeemide varade õiglane väärtus** | *IAS 19.140(a)(i), 142* | |
| 0020 | millest: krediidiasutuse või investeerimisühingu emiteeritud finantsinstrumendid | *IAS 19.143* | |
| 0030 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 19.142(b)* | |
| 0040 | Võlainstrumendid | *IAS 19.142(c)* | |
| 0050 | Kinnisvara | *IAS 19.142(d)* | |
| 0060 | Muud kindlaksmääratud hüvitistega skeemide varad | | |
| 0070 | **Kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustuste nüüdisväärtus** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0080 | **Vara ülemmäära mõju** | *IAS 19.140(a)(iii)* | |
| 0090 | **Kindlaksmääratud hüvitiste netovara [bilansiline väärtus]** | *IAS 19.63; V lisa 2. osa punkt 308* | |
| 0100 | **Eraldised pensionide ja muude töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustuste jaoks [bilansiline väärtus]** | *IAS 19.63, IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 9* | |
| 0110 | **varana kajastatud mis tahes hüvitise saamise õiguse õiglane väärtus** | *IAS 19.140(b)* | |

**44.2. Muutused kindlaksmääratud hüvitiste kohustustes**

| | | Viited | Kindlaksmääratud hüvitiste kohustused |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 306, 309* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Algsaldo [nüüdisväärtus]** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0020 | Jooksva tööalase teenistuse kulutus | *IAS 19.141(a)* | |
| 0030 | Intressikulu | *IAS 19.141(b)* | |
| 0040 | Tehtud sissemaksed | *IAS 19.141(f)* | |
| 0050 | Aktuaarsed (–) kasumid ja kahjumid, mis tulenevad demograafiliste eelduste muutustest | *IAS 19.141(c)(ii)* | |
| 0060 | Aktuaarsed (–) kasumid ja kahjumid, mis tulenevad finantseelduste muutustest | *IAS 19.141(c)(iii)* | |
| 0070 | Valuutakursside tõus või (–) langus | *IAS 19.141(e)* | |
| 0080 | Makstud hüvitised | *IAS 19.141(g)* | |
| 0090 | Möödunud tööalase teenistuse kulutus, sealhulgas kasumid ja kahjumid arveldustelt | *IAS 19.141(d)* | |
| 0100 | Äriühendustest ja äritegevuste müümisest tulenev suurenemine või (–) vähenemine | *IAS 19.141(h)* | |
| 0110 | Muud suurenemised või (–) vähenemised | | |
| 0120 | **Lõppsaldo [nüüdisväärtus]** | *IAS 19.140(a)(ii); V lisa 2. osa punkt 310* | |

**44.3. Personalikulud hüvitiste liikide kaupa**

| | | Viited | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Pension ja sarnased kulud** | *V lisa 2. osa punkt 311(a)* | |
| 0020 | **Aktsiapõhised maksed** | *IFRS 2.44; V lisa 2. osa punkt 311(b)* | |
| 0030 | **Palk** | *V lisa 2. osa punkt 311(c)* | |
| 0040 | **Sotsiaalmaksed** | *V lisa 2. osa punkt 311(d)* | |
| 0050 | **Ülesütlemise hüvitised** | *IAS 19.8, V lisa 2. osa punkt 311(e)* | |
| 0060 | **Muud personalikulud** | *V lisa 2. osa punkt 311(f)* | |
| 0070 | **PERSONALIKULUD** | | |

**44.4. Personalikulud töötasu ja töötajate kategooriate kaupa**

| | | Viited | Jooksev periood | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Töötajad kokku | millest: kindlaksmääratud töötajad | millest: juhtorgan (juhtimisfunktsiooni täitja) ja kõrgem juhtkond | millest: juhtorgan (järelevalvefunktsiooni täitja) |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | *V lisa 2. osa punkt 311i* | *V lisa 2. osa punkt 311i (b)* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Põhitasu** | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | | | | |
| 0020 | **Muutuvtasu** | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | | | | |
| 0030 | **Personalikulud, v.a töötasud** | | | | | |
| 0040 | **PERSONALIKULUD** | | | | | |
| 0050 | **TÖÖTAJATE ARV** | *V lisa 2. osa punkt 311ii* | | | | |

**45. Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus**

**45.1. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev kasum või kahjum arvestusportfellide kaupa**

| | | *Viited* | Jooksev periood | Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse muutused |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 312* |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | |
| 0020 | **Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.2.2* | | |
| 0030 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE KAJASTATUD FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |

**45.2. Kasum või kahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest**

| | | *Viited* | Jooksev periood |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punkt 313* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | *IAS 16.68, 71* | |
| 0020 | **Kinnisvarainvesteeringud** | *IAS 40,69; IAS 1.34(a), 98(d)* | |
| 0030 | **Immateriaalsed varad** | *IAS 38.113–115A; IAS 1.34(a)* | |
| 0040 | **Muud varad** | *IAS 1.34(a)* | |
| 0050 | **KASUMID VÕI (–) KAHJUMID, MIS TULENEVAD MITTEFINANTSVARA KAJASTAMISE LÕPETAMISEST** | *IAS 1.34* | |

**45.3. Muud tegevustulud ja -kulud**

| | | *Viited* | Tulud | Kulud |
|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Õiglase väärtuse mudeli abil mõõdetud materiaalse vara õiglase väärtuse muutused** | *IAS 40.76(d); V lisa 2. osa punkt 314* | | |
| 0020 | **Kinnisvarainvesteeringud** | *IAS 40.75(f); V lisa 2. osa punkt 314* | | |
| 0030 | **Muu kui kinnisvarainvesteeringutega seotud kasutusrent** | *IFRS 16.81, 82; V lisa 2. osa punkt 315* | | |
| 0040 | **Muu** | *V lisa 2. osa punkt 316* | | |
| 0050 | **MUUD TEGEVUSTULUD JA -KULUD** | *V lisa 2. osa punktid 314–316* | | |

**46. Omakapitali muutuste aruanne**

| | Omakapitali muutuste allikad | Viited | Kapital | Ülekurss | Emiteeritud omakapitaliinstrumendid, v.a kapital | Muu omakapital | Muu akumuleeritud koondkasum | Jaotamata kasum | Ümberhindluse reservid | Muud reservid | (-) Omaaktsiad | Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või (-) kahjum | (-) Vahedividendid | Vähemusosalused | | Kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | Muu akumuleeritud koondkasum | Muud kirjed | |
| | | | IAS 1.106, 54(r) | IAS 1.106, 78(e) | IAS 1.106, V lisa 2. osa punktid 18–19 | IAS 1,106; V lisa 2. osa punkt 20 | IAS 1.106 | CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123 | IFRS 1.30 D5–D8 | IAS 1.106, 54(c) | IAS 1,106; IAS 32.34, 33; V lisa 2. osa punkt 30 | IAS 1.106(a) | IAS 1,106; IAS 32.35 | IAS 1.54(q), 106(a) | IAS 1.54(q), 106(a) | IAS 1.9(c), IG6 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 |
| 0010 | **Algsaldo [enne korrigeerimist]** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Vigade korrigeerimiste mõju | IAS 1.106(b); IAS 8.42 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Arvestusmeetodite muudatuste mõju | IAS 1.106(b); IAS 1.IG6; IAS 8.22 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Algsaldo [jooksev periood]** | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Lihtaktsiate emiteerimine | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Eelisaktsiate emiteerimine | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Muude omakapitaliinstrumentide emiteerimine | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Muude emiteeritud omakapitaliinstrumentide kasutamine või aegumine | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Võla konverteerimine omakapitaliks | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kapitali vähendamine | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Dividendid | IAS 1.106(d)(iii); IAS 32,35; IAS 1.IG6 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Omaaktsiate ostmine | IAS 1.106(d)(iii); IAS 32.33 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Omaaktsiate müük või tühistamine | IAS 1.106(d)(iii); IAS 32.33 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Finantsinstrumentide ümberliigitamine omakapitalist kohustustesse | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Finantsinstrumentide ümberliigitamine kohustustest omakapitali | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Ülekandmised omakapitali komponentide vahel | IAS 1.106(d)(iii); V lisa 2. osa punkt 318 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Omakapitali suurenemine või (–) vähenemine, mis tuleneb äriühendustest | IAS 1.106(d)(iii) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Aktsiapõhised maksed | IAS 1.106(d)(iii); IFRS 2.10 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Omakapitali muud suurenemised või (–) vähenemised | IAS 1.106(d) | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Aasta koondkasum kokku | IAS 1.106(d)(i)–(ii); IAS 1.81A(c); IAS 1.IG6 | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Lõppsaldo [jooksev periood]** | | | | | | | | | | | | | | | |

**47. Laenud ja ettemaksed: keskmine kestus ja sissenõudmisperiood**

| | | Viited | KOKKU | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | millest: kodumajapidamised | | millest: finantssektorivälised äriühingud | | | |
| | | | | | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | | millest: VKEd | millest: ärikinnisvaralaenud | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 1. osa punkt 42(e) | VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a | VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239ix | V lisa 2. osa punkt 239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Viivislaenud ja ettemaksed: kaalutud keskmine maksetähtpäevast möödunud aeg (aastates)** | *V lisa 2. osa punktid 362, 363* | | | | | | | |
| 0020 | **Perioodi jooksul lõpule viidud kohtumenetlustest tulenev sisse nõutud netokogusumma** | *V lisa 2. osa punktid 362, 364(a)* | | | | | | | |
| 0030 | **Perioodi jooksul lõpule viidud kohtumenetlustest tulenev bilansilise brutomaksumuse vähenemine** | *V lisa 2. osa punktid 362, 364(b)* | | | | | | | |
| 0040 | **Perioodi jooksul lõpule viidud kohtumenetluste keskmine kestus (aastates)** | *V lisa 2. osa punktid 362, 364(c)* | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**1. Bilanss [finantsseisundi aruanne]**

**1.1. Varad**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Esitatud 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 | **Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringud** | *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. Bilanss [finantsseisundi aruanne]**

**1.2. Kohustused**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | *Esitatud 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. osa punkt 26* | *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<br>12<br>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. Bilanss [finantsseisundi aruanne]**

**1.3. Omakapital**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Esitatud 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 7.24 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** | 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 | Esitatud tabelis | Jooksev 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 | (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) | *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 52* | *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<br>12<br>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 2 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)* | | |

**3. Koondkasumiaruanne**

| | | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** |
|---|---|---|---|
| | | | 0010 |
| 0010 | **Aasta kasum või (–) kahjum** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0020 | **Muu koondkasum** | *IAS 1.7, IG6* | |
| 0030 | **Kirjed, mida ei liigitata ümber kasumisse ega kahjumisse** | *IAS 1.82A(a)(i)* | |
| 0040 | Materiaalsed varad | *IAS 1.7, IG6; IAS 16.39–40* | |
| 0050 | Immateriaalsed varad | *IAS 1.7; IAS 38.85–86* | |
| 0060 | Aktuaarsed kasumid või (–) kahjumid, mis tulenevad kindlaksmääratud hüvitisega pensioniskeemidest | *IAS 1.7, IG6; IAS 19.120(c)* | |
| 0070 | Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid | *IFRS 5.38* | |
| 0080 | Üksuste muud kajastatud tulud ja kulud, mida arvestatakse kapitaliosaluse meetodil | *IAS 1. IG6; IAS 28.10* | |
| 0081 | Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused | *IAS 1.7(d)* | |
| 0083 | Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide riskimaandamise arvestuse netokasum või (–) netokahjum | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.3; IFRS 7.24C; V lisa 2. osa punkt 57* | |
| 0084 | *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 57* | |
| 0085 | *Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud omakapitaliinstrumentide õiglase väärtuse muutused [riskimaandamisinstrument]* | *IFRS 9.5.7.5;.6.5.8(a); V lisa 2. osa punkt 57* | |
| 0086 | Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantskohustuste õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad krediidiriski muutustest | *IAS 1.7(f)* | |
| 0090 | Tulumaks, mis on seotud kirjetega, mida ei liigitata ümber | *IAS 1.91(b); V lisa 2. osa punkt 66* | |
| 0100 | **Kirjed, mida võib ümber liigitada kasumisse või kahjumisse** | *IAS 1.82A (a)(ii)* | |
| 0110 | Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus [efektiivne osa] | *IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i)(iv),.24E(a); V lisa 2. osa punkt 58* | |
| 0120 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.13(a); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a); V lisa 2. osa punkt 58* | |
| 0130 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49; IFRS 9.6.5.14; V lisa 2. osa punkt 59* | |
| 0140 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0150 | Välisvaluuta ümberarvestamine | *IAS 1.7, IG6; IAS 21.52(b)* | |
| 0160 | *Omakapitali kantud ümberarvestamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 21.32, 38–47* | |
| 0170 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95; IAS 21.48–49* | |
| 0180 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0190 | Rahavoogude riskimaandus [efektiivne osa] | *IAS 1.7, IG6; IAS 39.95(a)–96 IFRS 9.6.5.11(b); IFRS 7.24C(b)(i);.24E(a);* | |
| 0200 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 1.7(e),IG6; IFRS 9.6.5.11(a)(b)(d); IFRS 7.24C(b)(i), .24E(a)* | |
| 0210 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95, IG6; IFRS 9.6.5.11(d)(ii)(iii); IFRS 7.24C(b)(iv),.24E(a) V lisa 2. osa punkt 59* | |
| 0220 | *Maandatavate instrumentide esialgsesse bilansilisse väärtusse üle kantud* | *IAS 1.IG6; IFRS 9.6.5.11(d)(i)* | |
| 0230 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0231 | 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* | |
| 0232 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24 E (b)(c)* | |
| 0233 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7(g)(h); IFRS 9.6.5.15,.6.5.16; IFRS 7.24 E(b)(c); V lisa 2. osa punkt 61* | |
| 0234 | *Muud ümberliigitamised* | *V lisa 2. osa punkt 65* | |
| 0241 | Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud võlainstrumendid | *IAS 1.7(da), IG 6; IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4; V lisa 2. osa punktid 62–63* | |
| 0251 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.4* | |
| 0261 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, IAS 1.92–95, IAS 1.IG6; IFRS 9.5.6.7; V lisa 2. osa punkt 64* | |
| 0270 | *Muud ümberliigitamised* | *IFRS 5.IG näide 12;IFRS 9.5.6.5; V lisa 2. osa punktid 64–65* | |
| 0280 | Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid | *IFRS 5.38* | |
| 0290 | *Omakapitali kantud hindamisest tulenev kasum või (–) kahjum* | *IFRS 5.38* | |
| 0300 | *Kasumisse või kahjumisse üle kantud* | *IAS 1.7, 92–95; IFRS 5.38* | |
| 0310 | *Muud ümberliigitamised* | *IFRS 5.IG näide 12* | |
| 0320 | Muud kajastatud tulud ja kulud, mis tulenevad tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringutest | *IAS 1.IG6; IAS 28. 10* | |
| 0330 | Tulumaks, mis on seotud kirjetega, mida võib ümber liigitada kasumisse või (–) kahjumisse | *IAS 1.91(b), IG6; V lisa 2. osa punkt 66* | |
| 0340 | **Aasta koondkasum kokku** | *IAS 1.7, 81A(a) , IG6* | |
| 0350 | Vähemusosalusele omistatav [mittekontrolliv osalus] | *IAS 1.83(b)(i), IG6* | |
| 0360 | Emaettevõtja omanikele omistatav | *IAS 1.83(b)(ii), IG6* | |

**4. Finantsvara laenu instrumentide ja usaldusosade sektoriline baasa**

**4.1 Konsolideeritud kohustused finantsvarade**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Võlad vastavalt ÄSASile ühtlustatud GAAPi põhiõiguse järgi | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|---|
| | | | | S'ilas 1. osa punktid 27-28 |
| | | | | 0010 |
| 0020 | **Tuletisinstrumendid** | | | |
| 0030 | **Omakapitaliinstrumendid** | | | |
| 0040 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | | | |
| 0050 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0060 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0070 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | | |
| 0080 | hoiuinstrumendid | | | |
| 0090 | kreeditvõlakirjad | | | |
| 0100 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0110 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0120 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | | |
| 0130 | hoiuinstrumendid | | | |
| 0140 | kohtumenetlus | | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0180 | **KOHUSTUSLIKULT ÄSILDAMIS VÄÄRTUSENE MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEKS** | | | |

**4.2.1. Kohustuslikult õiglases väärtuses muudatega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemiseks**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Võlad vastavalt ÄSASile ühtlustatud GAAPi põhiõiguse järgi | Bilansiline väärtus | Viivitusteta kreeditvõlast tulenevad õiglase väärtuse muutused (negatiivsed muutused) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | S'ilas 1. osa punktid 27 | S'ilas 2. osa punktid 69 |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0030 | **Omakapitaliinstrumendid** | | | | |
| 0040 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | | | | |
| 0050 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0060 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0070 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | | | |
| 0080 | hoiuinstrumendid | | | | |
| 0090 | kreeditvõlakirjad | | | | |
| 0100 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0110 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0120 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | | | |
| 0130 | hoiuinstrumendid | | | | |
| 0140 | kohtumenetlus | | | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0180 | **KOHUSTUSLIKULT ÄSILDAMIS VÄÄRTUSENE MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEKS** | | | | |

**4.2.2. Finantsvarad õiglases väärtuses muudatusse läbi kasumiaruande**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Võlad vastavalt ÄSASile ühtlustatud GAAPi põhiõiguse järgi | Bilansiline väärtus | Viivitusteta kreeditvõlast tulenevad õiglase väärtuse muutused (negatiivsed muutused) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | S'ilas 1. osa punktid 27 | S'ilas 2. osa punktid 69 |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0030 | **Omakapitaliinstrumendid** | | | | |
| 0040 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | | | | |
| 0050 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0060 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0070 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | | | |
| 0080 | hoiuinstrumendid | | | | |
| 0090 | kreeditvõlakirjad | | | | |
| 0100 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0110 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0120 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | | | |
| 0130 | hoiuinstrumendid | | | | |
| 0140 | kohtumenetlus | | | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | | |
| 0180 | **FINANTSVARAD ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE** | | | | |

**4.3.1. Õiglases väärtuses läbi muu koondtulemi mõõdetud finantsvarad**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Võlad vastavalt ÄSASile ühtlustatud GAAPi põhiõiguse järgi | Bilansiline väärtus | Bilansiline brutoväärtus | | | | | Varade väärtuse akumuleerimised/langus | | | | Akumuleeritud muutused maksustamisel | Akumuleeritud maksustamisel kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Varad, mille kreeditrisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | millest: väärtuse kreeditkahjuga instrumendid | Varad, mille kreeditrisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole kreeditriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on kreeditriski tõttu langenud (3. etapp) | Kreeditriski tõttu langenud väärtusega omakapitali võlainstrumendid | Varad, mille kreeditrisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | Varad, mille kreeditrisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole kreeditriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on kreeditriski tõttu langenud (3. etapp) | Kreeditriski tõttu langenud väärtusega omakapitali võlainstrumendid | | |
| | | | | S'ilas 1. osa punktid 27 | [IFRS 9, 5.5.1, IFRS 7.35B(a)] | [IFRS 9, B5.5.37-52, 5.5.1 ja 7. mai punktid 70] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(b)] | [IFRS 9, 5.5.1, 7.35B(d)(i)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(d)(ii)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(b)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(b)] | [IFRS 9, 5.5.1, IFRS 7.35B(d)(i)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(d)(ii)] | [IFRS 9, 5.4.2 ja B5.4.4, IAS 12] | [IFRS 9, 5.4.2 ja B5.4.4, IAS 12, IFRS 7 mai 2. osa punktid 27-28] |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0130 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | | S'ilas 1. osa punktid 31, | | | | | | | | | | | |
| 0140 | hoiuinstrumendid | | | S'ilas 1. osa punktid 42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | | S'ilas 1. osa punktid 42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | | S'ilas 1. osa punktid 32, | | | | | | | | | | | |
| 0190 | hoiuinstrumendid | | | S'ilas 1. osa punktid 42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0200 | kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(f) | | | | | | | | | | | |
| 0210 | kreeditvõlakirjad | | | S'ilas 1. osa punktid 42(g) | | | | | | | | | | | |
| 0220 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(h) | | | | | | | | | | | |
| 0230 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(i) | | | | | | | | | | | |
| 0240 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | | | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | |
| 0250 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | | | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | |
| 0260 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDKASUMI MÕÕDETUD FINANTSVARAD** | | | [IFRS 7.8(a)], [IFRS 9.4.1.2A] | | | | | | | | | | | |

**4.4.1. Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Võlad vastavalt ÄSASile ühtlustatud GAAPi põhiõiguse järgi | Bilansiline väärtus | Bilansiline brutoväärtus | | | | | Varade väärtuse akumuleerimised/langus | | | | Akumuleeritud muutused maksustamisel | Akumuleeritud maksustamisel kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Varad, mille kreeditrisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | millest: väärtuse kreeditkahjuga instrumendid | Varad, mille kreeditrisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole kreeditriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on kreeditriski tõttu langenud (3. etapp) | Kreeditriski tõttu langenud väärtusega omakapitali võlainstrumendid | Varad, mille kreeditrisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | Varad, mille kreeditrisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole kreeditriski tõttu langenud (2. etapp) | Varad, mille väärtus on kreeditriski tõttu langenud (3. etapp) | Kreeditriski tõttu langenud väärtusega omakapitali võlainstrumendid | | |
| | | | | S'ilas 1. osa punktid 27 | [IFRS 9, 5.5.1, IFRS 7.35B(a)] | [IFRS 9, B5.5.37-52, 5.5.1 ja 7. mai punktid 70] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(b)] | [IFRS 9, 5.5.1, 7.35B(d)(i)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(d)(ii)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(b)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(b)] | [IFRS 9, 5.5.1, IFRS 7.35B(d)(i)] | [IFRS 9, 5.5.3, IFRS 7.35B(d)(ii)] | [IFRS 9, 5.4.2 ja B5.4.4, IAS 12] | [IFRS 9, 5.4.2 ja B5.4.4, IAS 12, IFRS 7 mai 2. osa punktid 27-28] |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0130 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | | S'ilas 1. osa punktid 31, | | | | | | | | | | | |
| 0140 | hoiuinstrumendid | | | S'ilas 1. osa punktid 42(a) | | | | | | | | | | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | | S'ilas 1. osa punktid 42(b) | | | | | | | | | | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(c) | | | | | | | | | | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(d) | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | | S'ilas 1. osa punktid 32, | | | | | | | | | | | |
| 0190 | hoiuinstrumendid | | | S'ilas 1. osa punktid 42(e) | | | | | | | | | | | |
| 0200 | kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(f) | | | | | | | | | | | |
| 0210 | kreeditvõlakirjad | | | S'ilas 1. osa punktid 42(g) | | | | | | | | | | | |
| 0220 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(h) | | | | | | | | | | | |
| 0230 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | S'ilas 1. osa punktid 42(i) | | | | | | | | | | | |
| 0240 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | | | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | |
| 0250 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | | | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | |
| 0260 | **FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEKS, JA MIDE EI OLE TULETISINSTRUMENTIDE** | | | [IFRS 7.8(a)], [IFRS 9.4.1.2A] | | | | | | | | | | | |

**4.5. Allutatud finantsvarad**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Võlad vastavalt ÄSASile ühtlustatud GAAPi põhiõiguse järgi | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|---|
| | | | | S'ilas 1. osa punktid 27–28 |
| | | | | 0010 |
| 0020 | **Laenud ja võlainstrumendid** | S'ilas 1. osa punktid 32 | S'ilas 1. osa punktid 32 | |
| 0030 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | S'ilas 1. osa punktid 31 | S'ilas 1. osa punktid 31 | |
| 0040 | **[SINETIENDUSLIK] ALLUTATUD FINANTSVARAD** | Raamatupidamisalaste põhimõtete kokkuvõte, S'ilas 1. osa punktid 78, lisa 1. osa punktid 78, lisa | S'ilas 2. osa punktid 78, lisa | |

**4.6. Kasutamist kuulutatavad finantsvarad**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|
| | | | S'ilas 1. osa punktid 27–28 |
| | | | 0010 |
| 0020 | **Tuletisinstrumendid** | IFRS 13.Taiv. S'ilas 1. osa punktid 27 ja 71, S'ilas 1. osa punktid 29 | |
| 0030 | **Omakapitaliinstrumendid** | [IFRS 13.93 (i) ja IFRS 13.Taiv. S'ilas 2. osa punktid 4–11, S'ilas 1. osa punktid 29 | |
| 0040 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | | |
| 0050 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | |
| 0060 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | |
| 0070 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | |
| 0080 | hoiuinstrumendid | | |
| 0090 | kreeditvõlakirjad | | |
| 0100 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | |
| 0110 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | |
| 0120 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | |
| 0130 | hoiuinstrumendid | | |
| 0140 | kohtumenetlus | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | |
| 0180 | **KAUPLEMISEKS, KASUTATAVAD FINANTSVARAD** | [IFRS 9.4.1.5, S'ilas 1. osa punktid 27–28] | |

**4.7. Õiglases väärtuses muudatega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemiseks ja mis ei ole tuletisinstrumendid**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Bilansiline väärtus | Viivitusteta kreeditvõlast tulenevad õiglase väärtuse muutused (negatiivsed muutused) |
|---|---|---|---|---|
| | | | S'ilas 1. osa punktid 27–28 | S'ilas 2. osa punktid 69 |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0030 | **Omakapitaliinstrumendid** | [IFRS 13.93 (i) ja IFRS 13.Taiv. S'ilas 2. osa punktid 4–11, S'ilas 1. osa punktid 29 | | |
| 0040 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | | | |
| 0050 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0060 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0070 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | | | |
| 0080 | hoiuinstrumendid | | | |
| 0090 | kreeditvõlakirjad | | | |
| 0100 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0110 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0120 | **Laenud ja võlainstrumendid** | | | |
| 0130 | hoiuinstrumendid | | | |
| 0140 | kohtumenetlus | | | |
| 0150 | kreeditvõlakirjad | | | |
| 0160 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0170 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | | | |
| 0180 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE MÕÕDETAVAD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEKS, JA MIDE EI OLE TULETISINSTRUMENTIDE** | [IFRS 9.4.1.4, lisa 1. osa punktid 30] | | |

**4.8. Eraisikumaksumaksilikud maksilaid mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemiseks ja mis ei ole tuletisinstrumendid**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Bilansiline brutoväärtus<br>S'ilas 1. osa punktid 27–28, 71(b)(i) | | Kreeditrisktõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | | Finantsvarad, mille suhtes kehtestatakse väärtuse langus<br>S'ilas 2. osa punktid 19 | | | Bilansiline väärtus | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Laenamata väärtusega varad | millest: LOCOMI kohaselt mõõdetud varad | Laenatud väärtusega varad | millest: LOCOMI kohaselt mõõdetud varad | Kreeditrisktõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | Kreeditrisktõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | Pangaarvestustõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | | millest: LOCOMI kohaselt mõõdetud varad | LOCOMI kohaselt mõõdetud varade akumuleeritud väärtuse languse muutused kapitalipositsioonis – kreeditrisktõttu langenud | LOCOMI kohaselt mõõdetud varade akumuleeritud väärtuse languse muutused kapitalipositsioonis – kreeditrisktõttu langenud | Akumuleeritud muutused maksustamisel | Akumuleeritud maksustamisel kokku |
| | | | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 1. osa punktid 19 | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 1. osa punktid 19 | [IFRS 9.5.5.8, S'ilas 2. osa punktid 83] | [IFRS 9.5.5.8, S'ilas 1. osa punktid 19] | [IFRS 9.5.5.8, S'ilas 2. osa punktid 83] | S'ilas 1. osa punktid 27–28 | S'ilas 1. osa punktid 19 | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 1. osa punktid 29 | S'ilas 1. osa punktid 29 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0140 | **Omakapitaliinstrumendid** | [IAS 32.11, S'ilas 2. osa punktid 4–11, S'ilas 1. osa punktid 29] | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | S'ilas 1. osa punktid 27(c) | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(a) | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(b) | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | S'ilas 1. osa punktid 31, | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | hoiuinstrumendid | S'ilas 1. osa punktid 42(a) | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | kreeditvõlakirjad | S'ilas 1. osa punktid 42(b) | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(c) | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(d) | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | **Laenud ja võlainstrumendid** | S'ilas 1. osa punktid 32, | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | hoiuinstrumendid | S'ilas 1. osa punktid 42(e) | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(f) | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | kreeditvõlakirjad | S'ilas 1. osa punktid 42(g) | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(h) | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(i) | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | **FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEKS, JA MIDE EI OLE TULETISINSTRUMENTIDE** | [IFRS 7.8(a)], [IFRS 9.4.1.2A] | | | | | | | | | | | | | |

**4.9.2. Muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemiseks ja mis ei ole tuletisinstrumendid**

| | | Võlad ÄSASile vastavalt GAAPi põhjalik | Bilansiline brutoväärtus<br>S'ilas 1. osa punktid 27–28, 71(b)(i) | | Kreeditrisktõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | | Finantsvarad, mille suhtes kehtestatakse väärtuse langus<br>S'ilas 2. osa punktid 19 | | | Bilansiline väärtus | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Laenamata väärtusega varad | millest: LOCOMI kohaselt mõõdetud varad | Laenatud väärtusega varad | millest: LOCOMI kohaselt mõõdetud varad | Kreeditrisktõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | Kreeditrisktõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | Pangaarvestustõttu saadud väärtuse allahindlus, mis mõjutab bilansilist väärtust | | millest: LOCOMI kohaselt mõõdetud varad | LOCOMI kohaselt mõõdetud varade akumuleeritud väärtuse languse muutused kapitalipositsioonis – kreeditrisktõttu langenud | LOCOMI kohaselt mõõdetud varade akumuleeritud väärtuse languse muutused kapitalipositsioonis – kreeditrisktõttu langenud | Akumuleeritud muutused maksustamisel | Akumuleeritud maksustamisel kokku |
| | | | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 1. osa punktid 19 | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 1. osa punktid 19 | [IFRS 9.5.5.8, S'ilas 2. osa punktid 83] | [IFRS 9.5.5.8, S'ilas 1. osa punktid 19] | [IFRS 9.5.5.8, S'ilas 2. osa punktid 83] | S'ilas 1. osa punktid 27–28 | S'ilas 1. osa punktid 19 | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 2. osa punktid 83 | S'ilas 1. osa punktid 29 | S'ilas 1. osa punktid 29 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0140 | **Omakapitaliinstrumendid** | [IAS 32.11, S'ilas 2. osa punktid 4–11, S'ilas 1. osa punktid 29] | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | võlakiri, laenuliitumisvõlg | S'ilas 1. osa punktid 27(c) | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | võlakiri, muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(a) | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | võlakiri, finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(b) | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **Võlakirjade tagatisvõlg** | S'ilas 1. osa punktid 31, | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | hoiuinstrumendid | S'ilas 1. osa punktid 42(a) | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | kreeditvõlakirjad | S'ilas 1. osa punktid 42(b) | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(c) | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(d) | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | **Laenud ja võlainstrumendid** | S'ilas 1. osa punktid 32, | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | hoiuinstrumendid | S'ilas 1. osa punktid 42(e) | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(f) | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | kreeditvõlakirjad | S'ilas 1. osa punktid 42(g) | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | muud finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(h) | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | finantsvõlakirjad, kohtumenetlus | S'ilas 1. osa punktid 42(i) | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | mõlemi võlainstr ja laenuliitumisvõlg mõõdetud | [IFRS 9, 4.1.2A] | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | **MUUD FINANTSVARAD, MIDA EI KASUTATA KAUPLEMISEKS, JA MIDE EI OLE TULETISINSTRUMENTIDE** | [IFRS 7.8(a)], [IFRS 9.4.1.2A] | | | | | | | | | | | | | |

**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 | Finantssektoriväli sed 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; CRR artikli 147 lõige 8* | | | | | | | |

**6. Finantssektorivälistele äriühingutele antud selliste laenude ja ettemaksete jaotus NACE koodide alusel, mida ei kasutata kauplemisel**

**6.1. Finantssektorivälistele äriühingutele antud laenude ja ettemaksete (v.a kauplemise eesmärgil hoitavad, kaubeldavad või müügiks hoitavad varad) jaotus NACE koodide alusel**

| | | *Viited* | **Finantssektorivälised äriühingud** *V lisa 1. osa punkt 42(e), 2. osa punkt 91* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Bilansiline brutoväärtus** | **millest: laenud ja ettemaksed, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust** | **millest: viivises** | | **Varade väärtuse akumuleeritud langus** | **Viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused** |
| | | | | | | **millest: makseviivituses** | | |
| | | | *V lisa 1. osa punkt 34* | *V lisa 2. osa punkt 93* | *V lisa 2. osa punktid 213–232* | *CRRi artikkel 178; V lisa 2. osa punkt 237(b)* | *V lisa 2. osa punktid 70–71* | *V lisa 2. osa punkt 69* |
| | | | 0010 | 0011 | 0012 | 0013 | 0021 | 0022 |
| 0010 | **A Põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0020 | **B Mäetööstus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0030 | **C Töötlev tööstus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0040 | **D Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0050 | **E Veevarustus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0060 | **F Ehitus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0070 | **G Hulgi- ja jaekaubandus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0080 | **H Veondus ja laondus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0090 | **I Majutus ja toitlustus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0100 | **J Info ja side** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0105 | **K Finants- ja kindlustustegevus** | *NACE määrus, V lisa 2. osa punkt 92* | | | | | | |
| 0110 | **L Kinnisvaraalane tegevus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0120 | **M Kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0130 | **N Haldus- ja abitegevused** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0140 | **O Avalik haldus ja riigikaitse, kohustuslik sotsiaalkindlustus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0150 | **P Haridus** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0160 | **Q Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0170 | **R Kunst, meelelahutus ja vaba aeg** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0180 | **S Muud teenindavad tegevused** | *NACE määrus* | | | | | | |
| 0190 | **LAENUD JA ETTEMAKSED** | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punkt 90* | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**7. Tähtajaks tasumata finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust**

**7.1. Tähtajaks tasumata finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust**

| | | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punkt 27* | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Varad, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp)** | | | **Varad, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)** | | | **Varad, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)** | | | **Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvarad** | | |
| | | | 30 päeva ≥ | 30 päeva ≤ 90 päeva | 90 päeva < | 30 päeva ≥ | 30 päeva ≤ 90 päeva | 90 päeva < | 30 päeva ≥ | 30 päeva ≤ 90 päeva | 90 päeva < | 30 päeva ≥ | 30 päeva ≤ 90 päeva | 90 päeva < |
| | | | *IFRS 9.5.5.11;B5.5.37; IFRS 7.B8I, V lisa 2. osa punkt 96* | | | | | | | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0060 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **VÕLAINSTRUMENDID KOKKU** | *V lisa 2. osa punktid 94–95* | | | | | | | | | | | | |
| | **Laenud ja ettemaksed toote, tagatise ja allutatuse kaupa** | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto] | *V lisa 2. osa punkt 85(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Krediitkaardivõlg | *V lisa 2. osa punkt 85(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Nõuded klientide vastu | *V lisa 2. osa punkt 85(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Kapitalirent | *V lisa 2. osa punkt 85(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Pöördrepolaenud | *V lisa 2. osa punkt 85(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | Muud tähtajalised laenud | *V lisa 2. osa punkt 85(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | Ettemaksed, mis ei ole laenud | *V lisa 2. osa punkt 85(g)* | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | millest: muud tagatisega laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(b), 87* | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | millest: eluasemelaen | *V lisa 2. osa punkt 88(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | millest: projekti rahastamise laenud | *V lisa 2. osa punkt 89; CRRi artikli 147 lõige 8* | | | | | | | | | | | | |

**7.2. Tähtajaks tasumata finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust siseriikliku GAAPi kohaselt**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punktid 27–28* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **Tähtajaks tasumata, kuid langemata väärtusega** | | | **Langenud väärtusega tähtajaks tasumata** | | |
| | | | 30 päeva ≥ | 30 päeva < 90 päeva ≥ | 90 päeva < | 30 päeva ≥ | 30 päeva < 90 päeva ≥ | 90 päeva < |
| | | | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 95; V lisa 2. osa punkt 96* | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 0060 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | | | | | |
| 0070 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | |
| 0080 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | |
| 0090 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | |
| 0100 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | |
| 0110 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | |
| 0120 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | |
| 0130 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | |
| 0140 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | |
| 0150 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | |
| 0160 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | |
| 0170 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | |
| 0180 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | |
| 0190 | **VÕLAINSTRUMENDID KOKKU** | *V lisa 2. osa punktid 94–95* | | | | | | |
| | **Laenud ja ettemaksed toote, tagatise ja allutatuse kaupa** | | | | | | | |
| 0200 | Nõudmisel väljamakstavad [nõudmiseni] ja lühikese etteteatamisega väljamakstavad [arvelduskonto] | *V lisa 2. osa punkt 85(a)* | | | | | | |
| 0210 | Krediitkaardivõlg | *V lisa 2. osa punkt 85(b)* | | | | | | |
| 0220 | Nõuded klientide vastu | *V lisa 2. osa punkt 85(c)* | | | | | | |
| 0230 | Kapitalirent | *V lisa 2. osa punkt 85(d)* | | | | | | |
| 0240 | Pöördrepolaenud | *V lisa 2. osa punkt 85(e)* | | | | | | |
| 0250 | Muud tähtajalised laenud | *V lisa 2. osa punkt 85(f)* | | | | | | |
| 0260 | Ettemaksed, mis ei ole laenud | *V lisa 2. osa punkt 85(g)* | | | | | | |
| 0270 | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | | | | | | |
| 0280 | millest: muud tagatisega laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(b), 87* | | | | | | |
| 0290 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | | | | | | |
| 0300 | millest: eluasemelaen | *V lisa 2. osa punkt 88(b)* | | | | | | |
| 0310 | 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<br>*V lisa 1. osa punktid 27–28* | | | | | | Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Kauplemiseks hoitavad | Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande | Amortiseeritud soetusmaksumus | Kauplemine | Soetusmaksumusepõhised 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/üleöõhoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | | | | | | | |
| 0080 | *Kokkulepitud tähtajaga hoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2* | *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* | *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 9.4* | | | | | | | |
| 0110 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punktid 42(b), 44(c)* | *V lisa 1. osa punktid 42(b), 44(c)* | | | | | | | |
| 0120 | *Arvelduskontod/üleöõhoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | | | | | | | |
| 0130 | *Kokkulepitud tähtajaga hoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2* | *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* | *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 9.4* | | | | | | | |
| 0160 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(c)* | *V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(c)* | | | | | | | |
| 0170 | *Arvelduskontod/üleöõhoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | | | | | | | |
| 0180 | *Kokkulepitud tähtajaga hoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2* | *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* | *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 9.4* | | | | | | | |
| 0210 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(c)* | *V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(c)* | | | | | | | |
| 0220 | *Arvelduskontod/üleöõhoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | | | | | | | |
| 0230 | *Kokkulepitud tähtajaga hoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2* | *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* | *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 9.4* | | | | | | | |
| 0260 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(c)* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(c)* | | | | | | | |
| 0270 | *Arvelduskontod/üleöõhoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | | | | | | | |
| 0280 | *Kokkulepitud tähtajaga hoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2* | *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* | *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 9.4* | | | | | | | |
| 0310 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(c)* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(c)* | | | | | | | |
| 0320 | *Arvelduskontod/üleöõhoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.1* | | | | | | | |
| 0330 | *Kokkulepitud tähtajaga hoiused* | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9.2* | *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* | *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 9.4* | | | | | | | |
| 0360 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *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 võlaväärtpaberid | *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 | Soetusmaksumusepõhised 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* | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**9. Siduvad laenuandmiskohustused. finantsgarantiid ia muud siduvad kohustused**

**9.1.1. Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused**

| | | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Bilansivälise siduvate kohustuste ja finantsgarantiide nimiväärtus IFRS 9 kohase languse kohaldamisel<br>*V lisa 2. osa punktid 107–108, 118* | | | | Bilansivälise siduvate kohustuste ja finantsgarantiide eraldised IFRS 9 kohase languse kohaldamisel<br>*V lisa 2. osa punktid 106–109* | | | | Muud IAS 37 kohaselt mõõdetavad siduvad kohustused ja IFRS 4 kohaselt mõõdetavad finantsgarantiid | | Õiglases väärtuses mõõdetavad siduvad kohustused ja finantsgarantiid | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | Instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp) | Instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp) | Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud instrumendid | Instrumendid, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud (1. etapp) | Instrumendid, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt kasvanud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp) | Instrumendid, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp) | Krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud instrumendid | Nimiväärtus | Eraldis | Nimiväärtus | Viivises kohustuste krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused |
| | | | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS 9.5.5, IFRS9.B2.5; IFRS 7.35M* | *IFRS 7.35M; V lisa 2. osa punkt 107* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c), IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M(a)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M(b)(i)* | *IFRS 9.2.1(e),(g), IFRS 9.4.2.(c),IFRS9.5.5, IFRS 9.B2.5; IFRS 7.35M(b)(ii)* | *IFRS 7.35M; V lisa 2. osa punkt 107* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V lisa 2. osa punktid 111, 118* | *IAS 37, IFRS 9.2.1(e), IFRS 9.B2.5; IFRS 4; V lisa 2. osa punktid 106, 111* | *IFRS 9.2.3(a), 9.B2.5; V lisa 2. osa punktid 110, 118* | *V lisa 2. osa punkt 69* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0065 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | **Võetud siduvad laenuandmiskohustused** | *CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0021 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Antud finantsgarantiid** | *IFRS 4 lisa A; CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0101 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | **Muud võetud siduvad kohustused** | *CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116* | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | | | | | |

**9.1. Bilansivälised riskipositsioonid siseriikliku GAAPi kohaselt: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused**

| | | Viited siseriiklikule GAAPile | Nimiväärtus | Eraldised |
|---|---|---|---|---|
| | | *CRRI I lisa; V lisa 2. osa punkt 118* | *CRRI I lisa; V lisa 2. osa punkt 11* | |
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Võetud siduvad laenuandmiskohustused** | *CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 113* | | |
| 0021 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | |
| 0030 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0040 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0050 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0060 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0070 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0080 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0090 | **Antud finantsgarantiid** | *CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 112 ja 114* | | |
| 0101 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | |
| 0110 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0120 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0130 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0140 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0150 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0160 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0170 | **Muud võetud siduvad kohustused** | *CRRI I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 115* | | |
| 0181 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | | |
| 0190 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0200 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0210 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0220 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0230 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0240 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |

**9.2. Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees, saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees**

| | | Viited siseriiklikule GAAPile | Viited siseriiklikku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Garantii maksimaalne väärtus, mida saab arvesse võtta<br>*IFRS 7.36 (b); V lisa 2. osa punkt 119*<br>*V lisa 2. osa punkt 119* | Nimiväärtus<br>*V lisa 2. osa punkt 119*<br>*V lisa 2. osa punkt 119* |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees** | *V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 113* | *IFRS 9.2.1(g), .BC22.2; V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 103, 113* | | |
| 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 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0080 | **Saadud finantsgarantiid** | *V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 114* | *IFRS 9.2.1(e), .B2.5, .BC2.17, IFRS 8. Lisa A, IFRS 4 lisa A; V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 114* | | |
| 0090 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0100 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0110 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0120 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0130 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0140 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0150 | **Muud siduvad kohustused aruande esitaja ees** | *V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 115* | *V lisa 1. osa punkt 44(h), 2. osa punktid 102–103, 115* | | |
| 0160 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0170 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0180 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0190 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0200 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0210 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |

**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: majanduslikud 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 äriühing | *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)* | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**11. Riskimaandamise arvestus**

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

| | Toodete või turu liikide kaupa | Viited sisereitliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Bilansiline väärtus | | Tingtik väärtus | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Varad | Kohustused | Kogu riskimaandus | millest: müüdud |
| | | | *IFRS 7.24A; V lisa 2. osa punktid 120, 121* | *IFRS 7.24A; V lisa 2. osa punktid 120, 121* | *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 | Kreditidriski vahetustehingud | *V lisa 2. osa punkt 136* | | | | |
| 0180 | Kreditidriski 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 | Kreditidriski vahetustehingud | *V lisa 2. osa punkt 136* | | | | |
| 0410 | Kreditidriski 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 ärihingud | *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)* | | | | |

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

| | Toodete või turu liikide kaupa | Viited BADile sisereitliku GAAPi põhjal | Bilansiline väärtus | | | | Tingtik väärtus | | | | Õiglane väärtus | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Varad | millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud varad | Kohustused | millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud kohustused | Kogu riskimaandus | millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud tuletisinstrumendid | millest: müüdud | millest: amortiseeritud soetusmaksumuses / LOCOMi kohaselt kajastatud tuletisinstrumendid | Positiivne väärtus | Negatiivne väärtus |
| | | | *V lisa 1. osa punktid 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 152* | *V lisa 2. osa punkt 152* |
| | | | 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 | Kreditidriski vahetustehingud | *V lisa 2. osa punkt 136* | | | | | | | | | | |
| 0180 | Kreditidriski 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** | *V lisa 1. osa punktid 22 ja 26* | | | | | | | | | | |
| 0235 | millest: õiglase väärtuse riskimaandus | *V lisa 2. osa punkt 143* | | | | | | | | | | |
| 0237 | millest: rahavoogude riskimaandus | *V lisa 2. osa punkt 143* | | | | | | | | | | |
| 0239 | millest: soetusmaksumuse riskimaandus | *V lisa 2. osa punktid 143 144* | | | | | | | | | | |
| 0240 | millest: välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandus | *V lisa 2. osa punkt 143* | | | | | | | | | | |
| 0250 | millest: portfelli intressiriskile avatud positsiooni õiglase väärtuse riskimaandus | *V lisa 2. osa punkt 143* | | | | | | | | | | |
| 0260 | millest: portfelli intressiriskile avatud positsiooni rahavoogude riskimaandus | *V lisa 2. osa punkt 143* | | | | | | | | | | |
| 0270 | millest: börsivälised – krediidiasutused | *V lisa 1. osa punktid 42(c), 44(e), 2. osa punktid 141(a), 142* | | | | | | | | | | |
| 0280 | millest: börsivälised – muud finantssektori ärihingud | *V lisa 1. osa punktid 42(d), 44(e), 2. osa punkt 141(b)* | | | | | | | | | | |
| 0290 | millest: börsivälised – ülejäänud | *V lisa 1. osa punkt 44(e), 2. osa punkt 141(c)* | | | | | | | | | | |

**11.3. Riskimaandamisinstrumendid, mis ei ole tuletisinstrumendid: jaotus arvestusportfelli ja riskimaanduse liigi alusel**

| | | Viited sisereitliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Bilansiline väärtus | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Õiglase väärtuse riskimaandus | Rahavoogude riskimaandus | Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringu riskimaandus |
| | | | *V lisa 2. osa punkt 145* | *V lisa 2. osa punkt 145* | *V lisa 2. osa punkt 145* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumendid** | *IFRS 7.24A; vIFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |
| 0020 | millest: kauplemiseks hoitavad finantsvarad | *IFRS 9, lisa A* | | | |
| 0030 | millest: kohustusliikult õiglases väärtuses muutustega läbi | *IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(i)* | | | |
| 0040 | millest: finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi | *IFRS 9.4.1.5; IFRS 7.8(a)(i)* | | | |
| 0050 | **Finantskohustused, mis ei ole tuletisinstrumendid** | *IFRS 7.24A; vIFRS 9.6.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |
| 0060 | Kauplemiseks hoitavad finantskohustused | *IFRS 9, lisa A* | | | |
| 0070 | Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi | *IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |
| 0080 | Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad | *IFRS 9.4.2.1; IFRS 9.6.2.2* | | | |

**11.3.1. Riskimaandamisinstrumendid, mis ei ole tuletisinstrumendid, sisereitliku GAAPi kohaselt: jaotus arvestusportfelli alusel**

| | | Viited BADile sisereitliku GAAPi põhjal | Bilansiline väärtus |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punkt 145* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Finantsvarad, mis ei ole tuletisinstrumendid** | | |
| 0020 | millest: kauplemisel kasutatavad finantsvarad | *BADi artiklid 32–33; V lisa 1. osa punkt 17* | |
| 0030 | millest: õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid | *BADi artikli 36 lõige 2* | |
| 0040 | millest: 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* | |
| 0050 | millest: muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid | *BADi artiklid 37; Raamatupidamisdirektiivi artikli 12 lõige 7; V lisa 1. osa punkt 20* | |
| 0060 | **Finantskohustused, mis ei ole tuletisinstrumendid** | | |
| 0070 | millest: kauplemisel kasutatavad finantskohustused | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 3 ja 6* | |
| 0080 | millest: soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantskohustused, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3* | |

**11.4. Õiglase väärtuse riskimaanduse maandatavad instrumendid**

| | | Viited sisereitliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Riski mikromaandused | Riski mikromaandused – netopositsioonide | Riski mikromaanduste korrigeerimine | | Riski makromaandused |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bilansiline väärtus | Netopositsiooni riskimaandusega seotud varad või kohustused (enne tasaarvestust) | Varade/kohustuste bilanssilise väärtusega seotud varad või kohustused riskimaandusega korrigeerimised | Lõpetatud riski mikromaandusta, sh netopositsioonide riskimaandusega muud korrigeerimised | Portfelli intressiriski maandamisel maandatavad instrumendid |
| | | | *IFRS 7.24B(a); V lisa 2. osa punktid 146, 147* | *IFRS 9.6.6.1; IFRS 9.6.6.6; V lisa 2. osa punktid 147, 151* | *IFRS 7.24B(a)(i); V lisa 2. osa punktid 148, 149* | *IFRS 7.24B(a)(i); V lisa 2. osa punktid 148, 150* | *IFRS 9.6.1.3; IFRS 9.6.6.1; V lisa 2. osa punkt 152* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| | **VARAD** | | | | | | |
| 0010 | **Õiglase väärtuse läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | *IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(h); V lisa 2. osa punktid 146 ja 152* | | | | | |
| 0020 | Intressimäär | *V lisa 2. osa punkt 129(a)* | | | | | |
| 0030 | Omakapital | *V lisa 2. osa punkt 129(b)* | | | | | |
| 0040 | Välisvaluutad ja kuld | *V lisa 2. osa punkt 129(c)* | | | | | |
| 0050 | Krediit | *V lisa 2. osa punkt 129(d)* | | | | | |
| 0060 | Kaup | *V lisa 2. osa punkt 129(e)* | | | | | |
| 0070 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 129(f)* | | | | | |
| 0080 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantsvarad** | *IFRS 9.4.1.2A; IFRS 7.8(f); V lisa 2. osa punktid 146 ja 151* | | | | | |
| 0090 | Intressimäär | *V lisa 2. osa punkt 129(a)* | | | | | |
| 0100 | Omakapital | *V lisa 2. osa punkt 129(b)* | | | | | |
| 0110 | Välisvaluutad ja kuld | *V lisa 2. osa punkt 129(c)* | | | | | |
| 0120 | Krediit | *V lisa 2. osa punkt 129(d)* | | | | | |
| 0130 | Kaup | *V lisa 2. osa punkt 129(e)* | | | | | |
| 0140 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 129(f)* | | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | | |
| 0150 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | *IFRS 9.4.2.1; IFRS 7.8(g); V lisa 2. osa punktid 146 ja 151* | | | | | |
| 0160 | Intressimäär | *V lisa 2. osa punkt 129(a)* | | | | | |
| 0170 | Omakapital | *V lisa 2. osa punkt 129(b)* | | | | | |
| 0180 | Välisvaluutad ja kuld | *V lisa 2. osa punkt 129(c)* | | | | | |
| 0190 | Krediit | *V lisa 2. osa punkt 129(d)* | | | | | |
| 0200 | Kaup | *V lisa 2. osa punkt 129(e)* | | | | | |
| 0210 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 129(f)* | | | | | |

**12. Muutused krediidiriskiga allahindluses ja eraldistes**

**12.0. Muutused krediidiriskiga ta omakapitaliinstrumentide väärtuse langusega seotud allahindluses eserikliku GAAPi kohaselt**

| | | Viited BADile eserikliku GAAPi põhjal CRR artikli 442 punkti i; V lisa 2. osa punkt 153 | Nulg Ho | Varasemad aasta summidega võrdsustatud tulemiaruandlusse kantud kahjud perioodi jooksul | Eelnevatel aastel saamata jäetud tulu, mis on hiljem jaotatud tulemiaruandlusse kantud kahjude perioodi jooksul | Mittekohustuslikest tingitud kohustuse korrigeerimised | Ja kasutatud allahindluste vahel | Muud korrigeerimised | Lõppsaldo | Uue laenuteenuste lepingutest saadud kasumi/kahjud summad | Uue laenuteenuste lepingutest tühistamisest tingitud summad | Uue laenuteenuste maha kantud summad |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | V lisa 2. osa punkt 154 | V lisa 2. osa punkt 154 | | | V lisa 2. osa punkt 155 | | | V lisa 2. osa punkt 78 | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 001 | **Omakapitaliinstrumendid** | BKR/2013/33 II lise 2. osa punktid 4–5 | | | | | | | | | | |
| 002 | **Krediidiriskiga seotud spetsiifiline allahindlus** | CRR artikli 428 lõike 1 punkt a alapunkt ii | | | | | | | | | | |
| 003 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni housed | BAD artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 3–5 | | | | | | | | | | |
| 004 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 46(b) | | | | | | | | | | |
| 005 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | |
| 006 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | |
| 007 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | |
| 008 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | |
| 009 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | |
| 010 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 46(a) | | | | | | | | | | |
| 011 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | |
| 012 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | |
| 013 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | |
| 014 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | |
| 015 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | |
| 016 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | |
| 017 | **Krediidiriskiga seotud üldine allahindlus** | CRR artikli 4 lõike 1 punkt 95 | | | | | | | | | | |
| 018 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni housed | BAD artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 3–5 | | | | | | | | | | |
| 019 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | | | | | | | | | |
| 020 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punkt 32 | | | | | | | | | | |
| 021 | **Pangandusäriskiega seotud üldine allahindlus** | BAD artikli 37 lõige 2; CRR artikli 4 lõike 1 punkt 95 | | | | | | | | | | |
| 022 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni housed | BAD artikli 13 lõige 2; V lisa 2. osa punktid 3–5 | | | | | | | | | | |
| 023 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | | | | | | | | | |
| 024 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punkt 32 | | | | | | | | | | |
| 025 | **Kokku** | | | | | | | | | | | |

**12.1. Muutused krediidiriskiga allahindluses ja eraldistes**

| | | Viited eserikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Algsaldo | Tulemiaruandesse kantud summadega võrdsustatud summad | Eelperioodide IFRS-järgsetest tulemiaruannetest tulenevad kohandused | Krediidiriskiga (nn Stage 2) seotud muutused (netos) | Muudatused (kaasa arvatud intressitulu arvestamise muutused) tingitud mittemaksest | Krediidiriskiga (nn Stage 3) seotud muutused | Mittemaksetõttu (nn Stage 3) allahindluse kasutamine | Muud korrigeerimised | Lõppsaldo | Varem mahakantud aktsia hiljem laekunud summad | Otsetuumaandeks mahakantud summad | Võlainstrumentide tuletamine ilma tõsiseid kahjusid kajastavast laenu või laenuportfellist |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | IFRS 7.35I; V lisa 2. osa punktid 159, 164(b) | IFRS 7.35I; V lisa 2. osa punktid 160, 164(b) | IFRS 7.35I; IFRS 7.35A(b); V lisa 2. osa punktid 161–162 | IFRS 7.35I; IFRS 7.35A(b); V lisa 2. osa punkt 164(c) | IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(a); V lisa 2. osa punkt 163 | IFRS 7.35I; IFRS 9.5.4.4;IFRS 7.35L; V lisa 2. osa punktid 72, 74, 164(a), 165 | IFRS 7.35I; IFRS 7.35B(b); V lisa 2. osa punkt 166 | | IFRS 9.5.4.4; V lisa 2. osa punkt 165 | V lisa 2. osa punkt 168 |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0125 |
| 001 | **Allahindlused eeltoodu finantsvarade, mille krediidirisk ei ole alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt suurenenud (1. etapp)** | IFRS 9.5.5.5 | | | | | | | | | | | | |
| 002 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni housed | V lisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | |
| 003 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 46(b) | | | | | | | | | | | | |
| 004 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 005 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 006 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 007 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 008 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 009 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 46(a) | | | | | | | | | | | | |
| 010 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 011 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 012 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 013 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 014 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 015 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 016 | millest: kogumisbihtseli mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 017 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 018 | **Allahindlused võlainstrumentidele, mille krediidirisk on alates esmase kajastamise kuupäevast oluliselt suurenenud, kuid mille väärtus ei ole krediidiriski tõttu langenud (2. etapp)** | IFRS 9.5.5.3 | | | | | | | | | | | | |
| 019 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni housed | V lisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | |
| 020 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 46(b) | | | | | | | | | | | | |
| 021 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 022 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 023 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 024 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 025 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 026 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 46(a) | | | | | | | | | | | | |
| 027 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 028 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 029 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 030 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 031 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 032 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 033 | millest: kogumisbihtseli mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 034 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 035 | millest: viiviste | V lisa 2. osa punktid 156–157 | | | | | | | | | | | | |
| 036 | **Allahindlused võlainstrumentidele, mille väärtus on krediidiriski tõttu langenud (3. etapp)** | IFRS 9.5.5.1, 9, Lisa A | | | | | | | | | | | | |
| 037 | Nõuded keskpankadele ja muud nõudmiseni housed | V lisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | |
| 038 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 46(b) | | | | | | | | | | | | |
| 039 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 040 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 041 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 042 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 043 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 044 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 46(a) | | | | | | | | | | | | |
| 045 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 046 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 047 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 048 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 049 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 050 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 051 | millest: kogumisbihtseli mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 052 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 053 | **Allahindlused krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud finantsvaradele** | V lisa 2. osa punkt 156 | | | | | | | | | | | | |
| 054 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 46(b) | | | | | | | | | | | | |
| 055 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 056 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 057 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 058 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 059 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 060 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 46(a) | | | | | | | | | | | | |
| 061 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | |
| 062 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | |
| 063 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | |
| 064 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | |
| 065 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | |
| 066 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | |
| 067 | millest: kogumisbihtseli mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 068 | millest: individuaalselt mõõdetud allahindlused | IFRS 9.B5.5.1 – B5.5.6; V lisa 2. osa punkt 158 | | | | | | | | | | | | |
| 069 | **Allahindlused võlainstrumentidele kokku** | IFRS 7.B8G | | | | | | | | | | | | |
| 070 | Võetud siduvate kohustuste ja antud finantsgarantiide (1. etapp) | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5, B2.5; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 071 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (2. etapp) | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.3, B2.5; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 072 | millest: viiviste | V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 073 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (3. etapp) | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, B2.5; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |
| 074 | Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid (krediidiriski tõttu langenud väärtusega ostetud või algatatud) | V lisa 2. osa punkt 156 | | | | | | | | | | | | |
| 075 | **Võetud siduvate kohustuste ja antud finantsgarantiide eraldised kokku** | IFRS 7.B8C; V lisa 2. osa punkt 157 | | | | | | | | | | | | |

**12.2. Ülekandmised väärtuse languse etappide vahel (esitatakse brutosummas)**

| | | Viited eserikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Bilansiline bruto-väärtus / nimiväärtus V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 116, 167, 170 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Ülekandmised 1. ja 3. etapi vahel | | Ülekandmised 2. ja 3. etapi vahel | | Ülekandmised 1. ja 3. etapi vahel | |
| | | | 1. etapist 2. etappi | 2. etapist 1. etappi | 2. etapist 3. etappi | 3. etapist 2. etappi | 1. etapist 3. etappi | 3. etapist 1. etappi |
| | | | V lisa 2. osa punktid 168–169 | | | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 |
| 001 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punktid 31, 46(b) | | | | | | |
| 002 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | |
| 003 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | |
| 004 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | |
| 005 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | |
| 006 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | |
| 007 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punktid 32, 46(a) | | | | | | |
| 008 | *Keskvalitsused* | V lisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | |
| 009 | *Valitsusasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | |
| 010 | *Krediidiasutused* | V lisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | |
| 011 | *Muud finantsettevõtjad ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | |
| 012 | *Finantsektorivälised ärilhingud* | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | |
| 013 | *Kodumajapidamised* | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | |
| 014 | **Võlainstrumendid kokku** | | | | | | | |
| 015 | **Võetud siduvad kohustused ja antud finantsgarantiid** | IFRS 9.2.1(g); 2.3(c); 5.5.1, 5.5.2, 5.5.3, | | | | | | |

**13. Saadud tagatised ja garantiid**

**13.1. Tagatiste ja garantiide jaotus laenude ja ettemaksete kaupa (v.a kauplemiseks hoitavad)**

| | Garantiid ja tagatised | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta *V lisa 2. osa punktid 171–172, 174* | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Kinnisvaraga tagatud laenud | | Muud tagatisega laenud | | | | Saadud finantsgarantiid | |
| | | | | Elamukinnisvara | Ärikinnisvara | Raha, hoiused, [emiteeritud võlaväärtpaberid] | Vallasvara | Omakapitali- ja võlaväärtpaberid | Ülejäänud | | millest: krediidituletisinstrumendid |
| | | | *IFRS 7.36(b)* | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(i)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | *V lisa 2. osa punkt 173(c)* | *V lisa 2. osa punkt 114(b)* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0031 | 0032 | 0041 | 0050 | 0055 |
| 0010 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | | | | | | | |
| 0015 | millest: viivises | *CRRi artikli 47a lõige 3; V lisa 2. osa 213–239, 260* | *CRRi artikli 47a lõige 3; V lisa 2. osa 213–239, 260* | | | | | | | | |
| 0020 | millest: muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | | | | | | | |
| 0030 | millest: finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | | | | | | | |
| 0035 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad (VKEd) | *VKEde soovituse artikli 1 lõike* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2* | | | | | | | | |
| 0036 | millest: ärikinnisvaralaenud väikestele ja keskmise suurusega ettevõtjatele | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a; V lisa 2. osa punkt* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a; V lisa 2. osa punkt* | | | | | | | | |
| 0037 | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele | *V lisa 2. osa punkt 239ix* | *V lisa 2. osa punkt 239ix* | | | | | | | | |
| 0040 | millest: kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | | | | | | | |
| 0050 | millest: eluasemelaen | *V lisa 2. osa punkt 88(b)* | *V lisa 2. osa punkt 88(b)* | | | | | | | | |
| 0060 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | *V lisa 2. osa punkt 88(a)* | | | | | | | | |

**13.2.1. Tagatised, mis on omandatud perioodi jooksul, võttes need enda valdusse [aruandekuupäeva seisuga valduses olevad]**

| | | | | Tagatised, mis on omandatud perioodi jooksul, võttes need enda valdusse [aruandekuupäeva seisuga valduses olevad] *(V lisa 2. osa punkt 175)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | millest: müügiks hoitavad põhivarad *(IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7)* | |
| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Väärtus esmasel kajastamisel** | **Bilansiline väärtus** | **Akumuleeritud negatiivsed muutused** | **Väärtus esmasel kajastamisel** | **Bilansiline väärtus** |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* | *V lisa 2. osa punkt 175ii* | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | | *IAS 16.6* | | | | | |
| 0020 | **Muu kui materiaalsed põhivarad** | | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Elamukinnisvara | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0040 | Ärikinnisvara | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0050 | Vallasvara | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Omakapitali- ja võlaväärtpaberid | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Kokku** | | | | | | | |

**13.3.1. Akumuleeritud tagatised, mis on omandatud, võttes need enda valdusse**

| | | | | Akumuleeritud tagatised, mis on omandatud, võttes need enda valdusse *(V lisa 2. osa punkt 176)* | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | millest: müügiks hoitavad põhivarad *(IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 7)* | |
| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Väärtus esmasel kajastamisel** | **Bilansiline väärtus** | **Akumuleeritud negatiivsed muutused** | **Väärtus esmasel kajastamisel** | **Bilansiline väärtus** |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* | *V lisa 2. osa punkt 175ii* | *V lisa 2. osa punkt 175i* | *V lisa 1. osa punktid 27–28* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | | *IAS 16.6* | | | | | |
| 0020 | **Muu kui materiaalsed põhivarad** | | *IFRS 7.38(a)* | | | | | |
| 0030 | Elamukinnisvara | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0040 | Ärikinnisvara | *V lisa 2. osa punkt 173(a)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(a)* | | | | | |
| 0050 | Vallasvara | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(ii)* | | | | | |
| 0060 | Omakapitali- ja võlaväärtpaberid | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iii)* | | | | | |
| 0070 | Muu | *V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | *IFRS 7.38(a), V lisa 2. osa punkt 173(b)(iv)* | | | | | |
| 0080 | **Kokku** | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**14. Õiglase väärtuse hierarhia: õiglases väärtuses finantsinstrumendid**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Õiglase väärtuse hierarhia *IFRS 13.93 (b)* | | | Õiglase väärtuse muutus perioodi jooksul *V lisa 2. osa punkt 178* | | Õiglase väärtuse akumuleeritud muutus enne maksustamist *V lisa 2. osa punkt 179* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 1. tase | 2. tase | 3. tase | 2. tase | 3. tase | 1. tase | 2. tase | 3. tase |
| | | | | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86, 93(f)* | *IFRS 13.76* | *IFRS 13.81* | *IFRS 13.86* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | **VARAD** | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | | *IFRS 7.8(a)(ii); IFRS 9. Lisa A* | | | | | | | | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | | *IFRS 9. Lisa A* | | | | | | | | |
| 0030 | Omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11,* | | | | | | | | |
| 0040 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0050 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0051 | **Kauplemisel kasutatavad finantsvarad** | *BADi artiklid 32–33; V lisa 1. osa punkt 17* | | | | | | | | | |
| 0052 | Tuletisinstrumendid | *CRRi II lisa; V lisa 1. osa punkt 17* | | | | | | | | | |
| 0053 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33; II lisa 2. osa punktid 4 ja 5* | | | | | | | | | |
| 0054 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | |
| 0055 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | |
| 0056 | **Kohustusliikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | | *IFRS 9.4.1.4; IFRS 7.8(a)(ii)* | | | | | | | | |
| 0057 | Omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11* | | | | | | | | |
| 0058 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0059 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0060 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6; IAS 39.9* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | | | | | | | |
| 0070 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | |
| 0080 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0090 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0101 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | | *IFRS 7.8 (h); IFRS 9.4.1.2A* | | | | | | | | |
| 0102 | Omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11* | | | | | | | | |
| 0103 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | |
| 0104 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | |
| 0121 | **Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 4* | | | | | | | | | |
| 0122 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | |
| 0123 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | |
| 0124 | Laenud ja ettemaksed | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | |
| 0125 | **Omakapitalis kajastatavad õiglases väärtuses mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 6 ja 8* | | | | | | | | | |
| 0126 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | |
| 0127 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | |
| 0128 | Laenud ja ettemaksed | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | |
| 0140 | **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* | | | | | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Kauplemiseks hoitavad finantskohustused** | | *IFRS 7.8 (e) (ii); IFRS 9.BA.6* | | | | | | | | |
| 0160 | Tuletisinstrumendid | | *IFRS 9.BA.7(a)* | | | | | | | | |
| 0170 | Lühikesed positsioonid | | *IFRS 9.BA.7(b)* | | | | | | | | |
| 0180 | Hoiused | | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | | | | | |
| 0190 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | | | | |
| 0200 | Muud finantskohustused | | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | | | | | |
| 0201 | **Kauplemisel kasutatavad finantskohustused** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 3 ja 6* | | | | | | | | | |
| 0202 | Tuletisinstrumendid | *CRRi II lisa; V lisa 1. osa punktid 25 ja 27* | | | | | | | | | |
| 0203 | Lühikesed positsioonid | | | | | | | | | | |
| 0204 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | | | | | | |
| 0205 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | | | | | |
| 0206 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | | | | | | |
| 0210 | **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 9.4.1.5* | | | | | | | | |
| 0220 | 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* | | | | | | | | |
| 0230 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | | | | |
| 0240 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | | | | | |
| 0250 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 esimese lõigu punkt a; IAS 39.9; V lisa 1. osa punkt 26* | *IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26* | | | | | | | | |

**15. Kajastamise lõpetamine ja ülekantud finantsvaradega seotud finantskohustused**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Täielikult kajastatavad ülekantud finantsvarad | | | | | | Ülekantud finantsvara, mida kajastatakse krediidiasutuse või investeerimisühingu jätkuva seotuse ulatuses | | | Nende ülekantud finantsvarade tasumata põhisumma, mille kajastamine on tervikuna lõpetatud ja mille puhul krediidiasutusel või investeerimisühingul säilivad teenindamise õigused | Summad, mille kajastamine on lõpetatud kapitali arvestamise eesmärgil |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Ülekantud varad | | | Seotud kohustused *Rakendusliku tehnilise standardi V lisa 2. osa punkt 181* | | | | | | | |
| | | | | Bilansiline väärtus | millest: väärtpaberistamised | millest: repolepingud | Bilansiline väärtus | millest: väärtpaberistamised | millest: repolepingud | Algsete varade tasumata põhisumma | Jätkuvalt kajastatavate varade bilansiline väärtus [jätkuv seotus] | Seotud kohustuste bilansiline väärtus | | |
| | | | | *IFRS 7.42D.(e), V lisa 1. osa punkt 27* | *IFRS 7.42D(e); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61* | *IFRS 7.42D(e); V lisa 2. osa punktid 183–184* | *IFRS 7.42D(e)* | *IFRS 7.42D(e)* | *IFRS 7.42D(e); V lisa 2. osa punktid 183–184* | | *IFRS 7.42D(f)* | *IFRS 7.42D(f); V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 181* | | *CRRi artikkel 109; V lisa 2. osa punkt 182* |
| | | | | *V lisa 1. osa punktid 27–28* | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61* | *V lisa 2. osa punktid 183–184* | | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 61* | *V lisa 2. osa punktid 183–184* | | | | | *CRRi artikkel 109; V lisa 2. osa punkt 182* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9. Lisa A* | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11* | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0041 | **Kauplemisel kasutatavad finantsvarad** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6; V lisa 1. osa punkt 15* | | | | | | | | | | | | |
| 0042 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | | | | |
| 0043 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | | |
| 0044 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | | |
| 0045 | **Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | | *IFRS 9.4.1.4* | | | | | | | | | | | |
| 0046 | Omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11* | | | | | | | | | | | |
| 0047 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0048 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6; IAS 39.9* | *IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0091 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | | *IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A* | | | | | | | | | | | |
| 0092 | Omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11* | | | | | | | | | | | |
| 0093 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0094 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0121 | **Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 4* | | | | | | | | | | | | |
| 0122 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | | | | |
| 0123 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | | |
| 0124 | Laenud ja ettemaksed | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; 1. osa punkt 14, 3. osa punkt 35* | | | | | | | | | | | | |
| 0125 | **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* | | | | | | | | | | | | |
| 0126 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | | | | |
| 0127 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | | |
| 0128 | Laenud ja ettemaksed | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; 1. osa punkt 14 ja 3. osa punkt 35* | | | | | | | | | | | | |
| 0131 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | | *IFRS 7.8 (f); IFRS 9.4.1.2* | | | | | | | | | | | |
| 0132 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | |
| 0133 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | *BADi artikli 37 lõige 1; artikli 42a lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 16* | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | **Muud finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | *BADi artiklid 35–37* | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | | | | | | | | |
| 0187 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | **Kokku** | | | | | | | | | | | | | |

**16. Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus**

**16.1. Intressitulu ja -kulu instrumentide ja vastaspoole sektorite lõikes**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Jooksev periood | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Tulud | Kulud |
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 187, 189* | *V lisa 2. osa punktid 188, 190* |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Tuletisinstrumendid – kauplemine** | *CRRi II lisa; V lisa 2. osa punkt 193* | *IFRS 9. Lisa A, .BA.1, .BA.6; V lisa 2. osa punkt 193* | | |
| 0015 | millest: majandusliku riskimaanduse tuletisinstrumentidest saadud intressitulu | *V lisa 2. osa punkt 193* | *V lisa 2. osa punkt 193* | | |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | *V lisa 1. osa punktid 31, 44(b)* | | |
| 0030 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0040 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0050 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0060 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0070 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0080 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | *V lisa 1. osa punktid 32, 44(a)* | | |
| 0090 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0100 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0110 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0120 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0130 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0140 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0141 | millest: eluasemelaen | *V lisa 2. osa punktid 88(b), 194i* | *V lisa 2. osa punktid 88(b), 194i* | | |
| 0142 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 194i* | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 194i* | | |
| 0150 | **Muud varad** | *V lisa 2. osa punkt 5* | *V lisa 2. osa punkt 5* | | |
| 0160 | **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* | | |
| 0170 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0180 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0190 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0200 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0210 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0220 | Kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0230 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0240 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 32–34, 2. osa punkt 191* | *V lisa 1. osa punktid 32–34, 2. osa punkt 191* | | |
| 0250 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus, intressirisk** | *V lisa 2. osa punkt 192* | *V lisa 2. osa punkt 192* | | |
| 0260 | **Muud kohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0270 | **INTRESSID** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 1 ja 2* | *IAS 1.97* | | |
| 0280 | millest: krediidiriski tõttu langenud väärtusega finantsvarast saadud intressitulu | | *IFRS 9.5.4.1; .B5.4.7; V lisa 2. osa punkt 194* | | |
| 0290 | millest: liisingust tulenevad intressid | *V lisa 2. osa punkt 194ii* | *IFRS 16.38(a), 49, V lisa 2. osa punkt 194ii* | | |

**16.2. Instrumentide lõikes kasumid või kahjumid, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Jooksev periood |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 195-196* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Omakapitaliinstrumendid** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | |
| 0030 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | |
| 0040 | **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* | |
| 0050 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | |
| 0060 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | |
| 0070 | **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* | *V lisa 2. osa punkt 45* | |

**16.3. Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, instrumentide kaupa**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Jooksev periood |
|---|---|---|---|---|
| | | | | V lisa 2. osa punktid 197–198 |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Tuletisinstrumendid** | | IFRS 9. Lisa A, .BA.1, .BA.7(a) | |
| 0015 | millest: majanduslikud riskimaandused õiglase väärtuse võimaluse kasutamisega | | IFRS 9.6.7.1; IFRS 7.9(d); V lisa 2. osa punkt 199 | |
| 0020 | **Omakapitaliinstrumendid** | | IAS 32.11 | |
| 0030 | **Võlaväärtpaberid** | | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0040 | **Laenud ja ettemaksed** | | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 0050 | **Lühikesed positsioonid** | | IFRS 9.BA.7(b) | |
| 0060 | **Hoiused** | | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36 | |
| 0070 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | | V lisa 1. osa punkt 37 | |
| 0080 | **Muud finantskohustused** | | V lisa 1. osa punktid 38–41 | |
| 0090 | **KAUPLEMISEKS HOITAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | | IFRS 9. Lisa A, .BA.6;IFRS 7.20(a)(i) | |
| 0095 | millest: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud varade ümberliigitamisest tulenev kasum ja kahjum | | IFRS 9.5.6.2; V lisa 2. osa punkt 199 | |
| 0100 | **Tuletisinstrumendid** | CRRi II lisa | | |
| 0110 | **Omakapitaliinstrumendid** | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5 | | |
| 0120 | **Võlaväärtpaberid** | V lisa 1. osa punkt 31 | | |
| 0130 | **Laenud ja ettemaksed** | V lisa 1. osa punkt 32 | | |
| 0140 | **Lühikesed positsioonid** | | | |
| 0150 | **Hoiused** | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36 | | |
| 0160 | **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | V lisa 1. osa punkt 37 | | |
| 0170 | **Muud finantskohustused** | V lisa 1. osa punktid 38–41 | | |
| 0180 | **KAUPLEMISEL KASUTATAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6 V lisa 1. osa punkt 17 | | |

**16.4. Kahjumid või kasumid, mis tulenevad kauplemiseks hoitavatest finantsvaradest ja -kohustustest ning kauplemisel kasutatavatest finantsvaradest ja -kohustustest, riskide kaupa**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Jooksev periood |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Intressimäära instrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | | V lisa 2. osa punkt 200(a) | |
| 0020 | **Omakapitaliinstrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | | V lisa 2. osa punkt 200(b) | |
| 0030 | **Välisvaluutatehingud ning välisvaluuta ja kullaga seotud tuletisinstrumendid** | | V lisa 2. osa punkt 200(c) | |
| 0040 | **Krediidiriski instrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | | V lisa 2. osa punkt 200(d) | |
| 0050 | **Kaupadega seotud tuletisinstrumendid** | | V lisa 2. osa punkt 200(e) | |
| 0060 | **Muu** | | V lisa 2. osa punkt 200(f) | |
| 0070 | **KAUPLEMISEKS HOITAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6 | IFRS 7.20(a)(i) | |
| 0080 | **Intressimäära instrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | V lisa 2. osa punkt 200(a) | | |
| 0090 | **Omakapitaliinstrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | V lisa 2. osa punkt 200(b) | | |
| 0100 | **Välisvaluutatehingud ning välisvaluuta ja kullaga seotud tuletisinstrumendid** | V lisa 2. osa punkt 200(c) | | |
| 0110 | **Krediidiriski instrumendid ja seotud tuletisinstrumendid** | V lisa 2. osa punkt 200(d) | | |
| 0120 | **Kaupadega seotud tuletisinstrumendid** | V lisa 2. osa punkt 200(e) | | |
| 0130 | **Muu** | V lisa 2. osa punkt 200(f) | | |
| 0140 | **KAUPLEMISEL KASUTATAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6 | | |

**16.4.1. Kauplemisel mittekasutatavatest kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest tulenev kasum või kahjum instrumentide kaupa**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Jooksev periood |
|---|---|---|---|---|
| | | | | V lisa 2. osa punkt 201 |
| | | | | 0010 |
| 0020 | **Omakapitaliinstrumendid** | | IAS 32.11 | |
| 0030 | **Võlaväärtpaberid** | | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0040 | **Laenud ja ettemaksed** | | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 0090 | **KAUPLEMISEL MITTEKASUTATAVATEST KOHUSTUSLIKULT ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE KAJASTATUD FINANTSVARADEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | | IFRS 7.20(a)(i) | |
| 0100 | millest: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud varade ümberliigitamisest tulenev kasum ja kahjum | | IFRS 9.6.5.2; V lisa 2. osa punkt 202 | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**16.5. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev kasum või kahjum instrumentide kaupa**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Jooksev periood | Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse muutused |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 203* | *V lisa 2. osa punkt 203* |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Omakapitaliinstrumendid** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | |
| 0020 | **Võlaväärtpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | | |
| 0030 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | | |
| 0040 | **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* | | |
| 0050 | **Emiteeritud võlavääpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | | |
| 0060 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | |
| 0070 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE KAJASTATUD FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6* | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |
| 0071 | millest: riskimaanduse eesmärgil õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvarade ja -kohustuste kajastamisest tulenev netokasum või (–) netokahjum | | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.24G(b); V lisa 2. osa punkt 204* | | |
| 0072 | millest: netokasum või (–) netokahjum pärast riskimaanduse eesmärgil õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvarade ja -kohustuste kajastamist | | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.20(a)(i); V lisa 2. osa punkt 204* | | |
| 0080 | **Omakapitaliinstrumendid** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | |
| 0090 | **Võlavääpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | |
| 0100 | **Laenud ja ettemaksed** | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | |
| 0110 | **Hoiused** | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | |
| 0120 | **Emiteeritud võlavääpaberid** | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | |
| 0130 | **Muud finantskohustused** | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | |
| 0140 | **KAUPLEMISEL MITTEKASUTATAVATEST FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6* | | | |

**16.6. Riskimaandamise arvestusest tulenevad kasumid ja kahjumid**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* *V lisa 2. osa punkt 207* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Jooksev periood |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 205* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Riskimaandamisinstrumendi õiglase väärtuse muutused [sealhulgas lõpetamine]** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 punkt a;* | *IFRS 7.24A(c);IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0020 | **Maandatava instrumendi õiglase väärtuse muutused, mis tulenevad maandatud riskist** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 punkt a;* | *IFRS 9.6.3.7; .6.5.8; .B6.4.1; IFRS 7.24B(a)(iv); IFRS 7.24C(b)(vi); V lisa 2. osa punkt 206* | |
| 0030 | **Rahavoogude riskimaandamisest tulenev kasumis või kahjumis kajastatav ebaefektiivsus** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 punkt a;* | *IFRS 7.24C(b)ii; IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0040 | **Välismaistesse äriüksustesse tehtud netoinvesteeringute riskimaandamisest tulenev kasumis või kahju** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1* | *IFRS 7.24C(b)(ii); IFRS 7.24C(b)(vi)* | |
| 0050 | **RISKIMAANDAMISE ARVESTUSE NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 punkt a;* | | |

**16.7. Mittefinantsvarade väärtuse langus**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Jooksev periood | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Lisandumine | Tühistamine | Varade väärtuse akumuleeritud langus |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 208* | *V lisa 2. osa punkt 208* | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0040 |
| 0060 | **Tütarettevõtjatesse, ühisettevõtjatesse ja sidusettevõtjatesse tehtud investeeringute väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 13 ja 14* | *IAS 28.40–43* | | | |
| 0070 | Tütarettevõtjad | | *IFRS 10. Lisa A* | | | |
| 0080 | Ühisettevõtjad | | *IAS 28.3* | | | |
| 0090 | Sidusettevõtjad | | *IAS 28.3* | | | |
| 0100 | **Mittefinantsvara väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine** | | *IAS 36.126(a),(b)* | | | |
| 0110 | Materiaalsed põhivarad | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9* | *IAS 16.73(e)(v–vi)* | | | |
| 0120 | Kinnisvarainvesteeringud | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9* | *IAS 40.79(d)(v)* | | | |
| 0130 | Firmaväärtus | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9* | *IAS 36.10b; IAS 36.88–99, 124; IFRS 3. Lisa B67(d)(v)* | | | |
| 0140 | Muu immateriaalne vara | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 9* | *IAS 38.118(e)(iv)(v)* | | | |
| 0145 | Muu | | *IAS 36.126(a),(b)* | | | |
| 0150 | **KOKKU** | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**16.8. Muud halduskulud**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale TFRSile* | Jooksev periood |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Kulud |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **IT-kulud** | *V lisa 2. osa punkt 208i* | *V lisa 2. osa punkt 208i* | |
| 0020 | IT-allhanked | *V lisa 2. osa punktid 208i–208ii* | *V lisa 2. osa punktid 208i–208ii* | |
| 0030 | IT-kulud, v.a IT-allhangete kulud | *V lisa 2. osa punkt 208i* | *V lisa 2. osa punkt 208i* | |
| 0040 | **Maksud ja lõivud (muu)** | *V lisa 2. osa punkt 208iii* | *V lisa 2. osa punkt 208iii* | |
| 0050 | **Konsultatsiooni- ja kutsealased teenused** | *V lisa 2. osa punkt 208iv* | *V lisa 2. osa punkt 208iv* | |
| 0060 | **Reklaam, turundus ja kommunikatsioon** | *V lisa 2. osa punkt 208v* | *V lisa 2. osa punkt 208v* | |
| 0070 | **Krediidiriskiga seotud kulud** | *V lisa 2. osa punkt 208vi* | *V lisa 2. osa punkt 208vi* | |
| 0080 | **Eraldistega katmata kohtukulud** | *V lisa 2. osa punkt 208vii* | *V lisa 2. osa punkt 208vii* | |
| 0090 | **Kinnisvarakulud** | *V lisa 2. osa punkt 208viii* | *V lisa 2. osa punkt 208viii* | |
| 0100 | **Rendikulud** | *V lisa 2. osa punkt 208ix* | *V lisa 2. osa punkt 208ix* | |
| 0110 | **Muud halduskulud – ülejäänud** | *V lisa 2. osa punkt 208x* | *V lisa 2. osa punkt 208x* | |
| 0120 | **MUUD HALDUSKULUD** | | | |

**17. Raamatupidamisarvestuseskohase ja kapitalinõuete määruse kohase konsolideerimise kooskõlastav võrdlemine: bilanss**

**17.1. Varad**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Raamatupidamisarvest useskohane konsolideerimine [bilansiline väärtus] |
|---|---|---|---|---|
| | | | V lisa 1. osa punktid 27–28, 2. osa punkt 209 | |
| | | | | 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 | |
| 0050 | **Kauplemiseks hoitavad finantsvarad** | | IFRS 7.8(a)(i); IFRS 9. Lisa A | |
| 0060 | Tuletisinstrumendid | | IFRS 9. Lisa A | |
| 0070 | Omakapitaliinstrumendid | | IAS 32.11 | |
| 0080 | Võlaväärtspaberid | | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0090 | Laenud ja ettemaksed | | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 0091 | **Kauplemisel kasutatavad finantsvarad** | BADi artiklid 32–33; V lisa 1. osa punkt 7.1 | | |
| 0092 | Tuletisinstrumendid | CRRi II lisa; V lisa 1. osa punkt 17 | | |
| 0093 | Omakapitaliinstrumendid | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5 | | |
| 0094 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | |
| 0095 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punkt 32 | | |
| 0096 | **Kohustuslikult õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | | IFRS 9.4.1.4 | |
| 0097 | Omakapitaliinstrumendid | | IAS 32.11 | |
| 0098 | Võlaväärtspaberid | | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0099 | Laenud ja ettemaksed | | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 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 | |
| 0110 | Omakapitaliinstrumendid | | | |
| 0120 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0130 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punkt 32 | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 0141 | **Õiglases väärtuses läbi muu koondkasumi mõõdetud finantsvarad** | | IFRS 7.8(h); IFRS 9.4.1.2A | |
| 0142 | Omakapitaliinstrumendid | | IAS 32.11 | |
| 0143 | Võlaväärtspaberid | | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0144 | Laenud ja ettemaksed | | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 0171 | **Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | BADi artikli 36 lõige 2 | | |
| 0172 | Omakapitaliinstrumendid | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5 | | |
| 0173 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | |
| 0174 | Laenud ja ettemaksed | Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 32 | | |
| 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 6 | | |
| 0176 | Omakapitaliinstrumendid | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5 | | |
| 0177 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | |
| 0178 | Laenud ja ettemaksed | Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt b; V lisa 1. osa punkt 32 | | |
| 0181 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | | IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2 | |
| 0182 | Võlaväärtspaberid | | V lisa 1. osa punkt 31 | |
| 0183 | Laenud ja ettemaksed | | V lisa 1. osa punkt 32 | |
| 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. | | |
| 0380 | Omakapitaliinstrumendid | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5 | | |
| 0232 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | |
| 0233 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punkt 32 | | |
| 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 | | |
| 0235 | Omakapitaliinstrumendid | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5 | | |
| 0236 | Võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 31 | | |
| 0237 | Laenud ja ettemaksed | V lisa 1. osa punkt 32 | | |
| 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 | |
| 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 punktid 4, 210 | IAS 1.54(e); V lisa 1. osa punkt 21, 2. osa punktid 4, 210 | |
| 0270 | **Edasikindlustus- ja kindlustuslepingute varad** | V lisa 2. osa punkt 211 | IFRS 4.IG20.(b)–(c); V lisa 2. osa punkt 211 | |
| 0280 | **Materiaalsed varad** | BADi artikkel 4, aktiva punkt 10 | | |
| 0290 | **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 | |
| 0300 | 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 | |
| 0310 | Muu immateriaalne vara | BADi artikkel 4, aktiva punkt 9 | IAS 38.8,118 | |
| 0320 | **Tulumaksu varad** | | IAS 1.54(n-o) | |
| 0330 | Tasumisele kuuluva tulumaksu varad | | IAS 1.54(n); IAS 12.5 | |
| 0340 | 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 | |
| 0350 | **Muud varad** | V lisa 2. osa punktid 5 ja 6 | V lisa 2. osa punkt 5 | |
| 0360 | **Müügiks hoitavad põhivarad ja müügigrupid** | | IAS 1.54(j); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 6 | |
| 0365 | **(–) Õiglases väärtuses kajastatud kauplemiseks hoitavate varade väärtuskärped** | V lisa 1. osa punkt 29 | | |
| 0370 | **VARAD KOKKU** | BADi artikkel 4, aktiva | IAS 1.9(a), IG 6 | |

**17.2. Bilansivälised riskipositsioonid: võetud siduvad laenuandmiskohustused, antud finantsgarantiid ja muud võetud siduvad kohustused**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Raamatupidamisarvest useskohane konsolideerimine [nimiväärtus] |
|---|---|---|---|---|
| | | | V lisa 2. osa punktid 118, 209 | |
| | | | 0010 | |
| 0010 | **Võetud siduvad laenuandmiskohustused** | CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 113 | CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 113, 116 | |
| 0020 | **Antud finantsgarantiid** | CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 112 ja 114 | IFRS 4 lisa A; CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(f), 2. osa punktid 102–105, 114, 116 | |
| 0030 | **Muud võetud siduvad kohustused** | CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 112 ja 115 | CRRi I lisa; V lisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 102–105, 115, 116 | |
| 0040 | **BILANSIVÄLISED RISKIPOSITSIOONID** | | | |

**17.3. Kohustused ja omakapital**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Raamatupidamisarvest useskohane konsolideerimine [bilansiline väärtus] |
|---|---|---|---|---|
| | | | V lisa 1. osa punktid 27–28, 2. osa punkt 209 | |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Kauplemiseks hoitavad finantskohustused** | | IFRS 7.8 (e) (i); IFRS 9.BA.6 | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | | IFRS 9. Lisa A; IFRS 9.4.2.1(a); IFRS 9.BA. B(a) | |
| 0030 | Lühikesed positsioonid | | IFRS 9.BA7(b) | |
| 0040 | Hoiused | | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36 | |
| 0050 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | | V lisa 1. osa punkt 37 | |
| 0060 | Muud finantskohustused | | V lisa 1. osa punktid 38–41 | |
| 0061 | **Kauplemisel kasutatavad finantskohustused** | Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ning lõiked 5 ja 6 | | |
| 0062 | Tuletisinstrumendid | CRRi II lisa; V lisa 1. osa punktid 25 ja 17 | | |
| 0063 | Lühikesed positsioonid | | | |
| 0064 | Hoiused | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36 | | |
| 0065 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 37 | | |
| 0066 | Muud finantskohustused | V lisa 1. osa punktid 38–41 | | |
| 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 | |
| 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 | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 37 | V lisa 1. osa punkt 37 | |
| 0100 | Muud finantskohustused | V lisa 1. osa punktid 38–41 | V lisa 1. osa punktid 38–41 | |
| 0110 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | | IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1 | |
| 0120 | Hoiused | | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36 | |
| 0130 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | | V lisa 1. osa punkt 37 | |
| 0140 | Muud finantskohustused | | V lisa 1. osa punktid 38–41 | |
| 0141 | **Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantskohustused, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3 | | |
| 0142 | Hoiused | EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36 | | |
| 0143 | Emiteeritud võlaväärtspaberid | V lisa 1. osa punkt 37 | | |
| 0144 | Muud finantskohustused | V lisa 1. osa punktid 38–41 | | |
| 0150 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a, lõige 6 ja lõike 8 punkt a; V lisa 1. osa punkt 26 | IFRS 9.6.2.1; V lisa 1. osa punkt 26 | |
| 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 | **Kindlustus- ja edasikindlustuslepingute kohustused** | V lisa 2. osa punkt 212 | IFRS 4.IG20(a); V lisa 2. osa punkt 212 | |
| 0180 | **Eraldised** | BADi artikkel 4, passiiva punkt 6 | IAS 37.10; IAS 1.54(l) | |
| 0190 | **Tulumaksu kohustused** | | IAS 1.54(n-o) | |
| 0200 | Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustused | | IAS 1.54(n); IAS 12.5 | |
| 0210 | 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 | |
| 0220 | **Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital** | | IAS 32 IE 33; IFRIC 2; V lisa 2. osa punkt 12 | |
| 0230 | **Muud kohustused** | V lisa 2. osa punkt 13 | V lisa 2. osa punkt 13 | |
| 0240 | **Kohustused, mis kuuluvad müügiks hoitavaks liigitatud müügigruppidesse** | | IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, V lisa 2. osa punkt 14 | |
| 0245 | **Õiglases väärtuses kajastatud kauplemiseks kasutatavate kohustuste väärtuskärped** | V lisa 1. osa punkt 29 | | |
| 0250 | **KOHUSTUSED** | | IAS 1.9(b);IG 6 | |
| 0260 | **Kapital** | BADi artikkel 4, passiiva punkt 9; BADi artikkel 22 | IAS 1.54(r), BADi artikkel 22 | |
| 0270 | **Ülekurss** | BADi artikkel 4, passiiva punkt 10; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124 | IAS 1.78(e); CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124 | |
| 0280 | **Emiteeritud omakapitaliinstrumendid, v.a kasitel** | V lisa 2. osa punktid 18–19 | V lisa 2. osa punktid 18–19 | |
| 0290 | **Muu omakapital** | V lisa 2. osa punkt 20 | IFRS 2.10; V lisa 2. osa punkt 20 | |
| 0300 | **Muu akumuleeritud koondkasum** | CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100 | CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 100 | |
| 0310 | **Jaotamata kasum** | CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123 | CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123 | |
| 0320 | **Ümberhindluse reservid** | BADi artikkel 4, passiiva punkt 12 | IFRS 1.33, D5–D8 | |
| 0325 | **Õiglase väärtuse reservid** | Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a | | |
| 0330 | **Muud reservid** | BADi artikkel 4, passiiva punktid 11–13 | IAS 1.54; IAS 1.78 (e) | |
| 0335 | **Esimese konsolideerimise vahe** | Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõike 3 punkt c | | |
| 0340 | **(–) Omaaktsiad** | Raamatupidamisdirektiivi III lisa „Aktiva (vara)" rubriik D.III.2; BADi artikkel 4, aktiiva punkt 12; V lisa 2. osa punkt 20 | IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33–34, AG 14, AG 36; V lisa 2. osa punkt 28 | |
| 0350 | **Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või kahjum** | BADi artikkel 4, passiiva punkt 14 | IFRS 10.B94 | |
| 0360 | **(–) Vahedividendid** | CRRi artikli 26 lõige 2 | IAS 32.35 | |
| 0370 | **Vähemusosalused [mittekontrollivad osalused]** | Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõige 4 | IAS 1.54(q); IFRS 10.22, .B94 | |
| 0380 | **OMAKAPITAL KOKKU** | | IAS 1.9(c), IG 6 | |
| 0390 | **OMAKAPITAL KOKKU JA KOHUSTUSED KOKKU** | BADi artikkel 4, passiiva | IAS 1.IG6 | |

**18. Teave nõuetekohaselt teenindatavate nõuete ja viivisnõuete kohta (järg)**

**18.1. Viivisnõuetest tulenev sissevool ja väljavool – laenud ja ettemaksed vastaspoole sektorite kaupa**

| | | ***Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal*** | ***Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*** | **Laenude ja ettemaksete bilansiline brutoväärtus** | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Sissevool viivisnõuetesse | (–) Viivisnõuetest tulenev väljavool |
| | | | | 0010 | 0020 |
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 213–216, 224–234, 239i–239iii, 239vi* | *V lisa 2. osa punktid 213–216, 224–234, 239iv–239vi* |
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 213–216, 224–234, 239i–239iii, 239vi* | *V lisa 2. osa punktid 213–216, 224–234, 239iv–239vi* |
| 0010 | Keskpangad | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | *V lisa 1. osa punkt 42(a)* | | |
| 0020 | Valitsemissektor | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | *V lisa 1. osa punkt 42(b)* | | |
| 0030 | Krediidiasutused | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | *V lisa 1. osa punkt 42(c)* | | |
| 0040 | Muud finantssektori äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | *V lisa 1. osa punkt 42(d)* | | |
| 0050 | Finantssektorivälised äriühingud | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | *V lisa 1. osa punkt 42(e)* | | |
| 0060 | millest: väikesed ja keskmise suurusega ettevõtjad | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | | |
| 0070 | millest: ärikinnisvaralaenud väikestele ja keskmise suurusega ettevõtjatele | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a; V lisa 2. osa punktid 239vii (a), 239ix* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a; V lisa 2. osa punktid 239vii (a), 239ix* | | |
| 0080 | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele | *V lisa 2. osa punktid 239vii (a), 239ix* | *V lisa 2. osa punktid 239vii (a), 239ix* | | |
| 0090 | millest: ärikinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 239vii (b)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0100 | kodumajapidamised | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | *V lisa 1. osa punkt 42(f)* | | |
| 0110 | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 239vii (b)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 239vii (b)* | | |
| 0120 | millest: tarbimislaen | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 239vii (c)* | *V lisa 2. osa punktid 88(a), 239vii (c)* | | |
| 0130 | **LAENUD JA ETTEMAKSED, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD ETTEMAKSED** | *V lisa 2. osa punkt 217* | *V lisa 2. osa punkt 217* | | |
| 0140 | **MÜÜGIKS HOITAVAD LAENUD JA ETTEMAKSED** | | *V lisa 2. osa punkt 220* | | |
| 0150 | **SISSE- JA VÄLJAVOOL KOKKU** | | | | |

**19. Teave emissioonisuhete tõttu restruktureeritud nõuete kohta**

| | | Viited BAD/e sisenõrkihtu GAAP/ga ühilduvate IFRS/le | Viited sisenõrkihtu GAAP/ga ühilduvate IFRS/le | Nende nõuete bilansilise bruto väärtus / nimiväärtus, mille suhtes rakendatakse emissioonisuhete tõttu restruktureerimise meetmeid | | | | | | | | | | | Varade väärtuse alumuseeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse alumuserihad negatiivsed muutused ja eraldised | | | | | Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtte V liisa 2. osa punkt 119 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | kindlatavad nõuded, mille suhtes rakendatakse emissioonisuhete tõttu restruktu | | | Võlvinõudeid, mille suhtes rakendatakse emissioonisuhete tõttu restruktureerimise meetmeid | | | | | | | Nõuet ei eeldatavasti teenindatavaid nõudeid, mille suhtes rakendatakse meetmeid – varade väärtuse alumuseerituid langus- ja eraldised | Nõudeid, mille suhtes rakendatakse võlva restruktureerimise meetmeid – varade väärtuse alumuseerituid langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse alumuseerituid negatiivsed muutused ja eraldised | | | Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid | | | |
| | | | | | liinnumeridel, mille tingimusi on muudetud | Refinantseerimine | mil lest: kaitsegil põhinevate vluudakohaselt teenindatavad maksereskuste tõttu restruktureeritud nõuded, mis on eemaldatud vlvenõudete kategooriast | Instrumendid, mille tingimusi on muudetud | Refinantseerimine | mil lest: maksevõtuse | mil lest: tagamata väärtusega | mil lest: enne maksereskuste tõttu restruktureerimist tekkinu t vlvenõudete maksereskuste tõttu restruktureerimine | | | Instrumendid, mille tingimusi on muudetud | Refinantseerimine | Saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid seoses nõuetega, mille suhtes rakendatakse maksereskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | mil lest: saadud tagatised seoses vlvendustega, mille suhtes rakendatakse maksereskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | Saadud finantsgarantiid seoses nõuetega, mille suhtes rakendatakse maksereskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | mil lest: saadud finantsgarantiid seoses vlvendustega, mille suhtes rakendatakse maksereskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0175 | 0180 | 0185 | |
| | | | | CRR artikkel 47b lõiked 1, 2; V liisa 1. osa punkt 54, 2. osa punktid 118, 240–245, 251–258 | V liisa 2. osa punktid 256, 259–261 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 264 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266 | CRR artikkel 47b lõige 7; V liisa 2. osa punktid 256, 261 | V liisa 2. osa punktid 259–263 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 266 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266 | CRR artiklitest 178, V liisa 3. osa punkt 364(5) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V liisa 2. osa punkt 264(a) | CRR artikkel 47b lõike 2 punkt c; V liisa 2. osa punktid 231, 263 | V liisa 2. osa punkt 267 | V liisa 2. osa punkt 207 | V liisa 2. osa punkt 207 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 267 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 244, 267 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 |
| | | Viited BAD/e sisenõrkihtu GAAP/ga ühilduvate IFRS/le | | CRR artikkel 47b lõiked 1, 2; V liisa 1. osa punkt 54, 2. osa punktid 118, 240–245, 251–255 | V liisa 2. osa punktid 256, 259–261 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 264 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 265–266 | CRR artikkel 47b lõige 7; V liisa 2. osa punktid 256, 261 | V liisa 2. osa punktid 259–263 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 266 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 244, 265–266 | CRR artiklitest 178, V liisa 3. osa punkt 364(5) | IFRS 9.5.5.1; IFRS 9. Lisa A; V liisa 2. osa punkt 264(a) | CRR artikkel 47b lõike 2 punkt c; V liisa 2. osa punktid 231, 263 | V liisa 2. osa punkt 267 | V liisa 2. osa punkt 207 | V liisa 2. osa punkt 207 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 267 | CRR artikkel 47b lõige 1; V liisa 2. osa punktid 240, 267 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 | V liisa 2. osa punkt 268 |
| 0005 | **Nõuded laenuhaldaja muud nõudmiseni hoiused** | BAD/e artikli 13 lõige 2; V liisa 2. osa punktid 2, 3 | V liisa 2. osa punktid 2, 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | **Võlakiirabipaberid** | V liisa 1. osa punktid 31, 44 (b) | V liisa 1. osa punktid 31, 44 (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Keskvalitsused | V liisa 1. osa punkt 42(a) | V liisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Valitsemisasutused | V liisa 1. osa punkt 42(b) | V liisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Kreditiasutused | V liisa 1. osa punkt 42(c) | V liisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Muud finantsasutused äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(d) | V liisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Finantsvaldkonnaväliset äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(e) | V liisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | **Laenud ja sõltumatused** | V liisa 1. osa punktid 32, 44 (a) | V liisa 1. osa punktid 32, 44 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Keskvalitsused | V liisa 1. osa punkt 42(a) | V liisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Valitsemisasutused | V liisa 1. osa punkt 42(b) | V liisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kreditiasutused | V liisa 1. osa punkt 42(c) | V liisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Muud finantsasutused äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(d) | V liisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Finantsvaldkonnaväliset äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(e) | V liisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | mil lest: välkeseid ja keskmise suurusega ettevõtjaid | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | mil lest: ärikln nisvaraga tagatud laenud | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Kodumajapidamised | V liisa 1. osa punkt 42(f) | V liisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | mil lest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | mil lest: tarbimislaen | V liisa 2. osa punktid 88 (a), 234 (b) | V liisa 2. osa punktid 88(a), 234 (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | **SOETTUMAKSUMUSES VÕI AMORTISEERITUD SOETUMAKSUMUSES NÕUDETUD VÕLAINSTRUMENDID** | V liisa 2. osa punkt 249(a) | V liisa 2. osa punkt 249( a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0181 | **Võlakiirabipaberid** | V liisa 1. osa punktid 31, 44 (b) | V liisa 1. osa punktid 31, 44 (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0182 | Keskvalitsused | V liisa 1. osa punkt 42(a) | V liisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0183 | Valitsemisasutused | V liisa 1. osa punkt 42(b) | V liisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0184 | Kreditiasutused | V liisa 1. osa punkt 42(c) | V liisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0185 | Muud finantsasutused äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(d) | V liisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0186 | Finantsvaldkonnaväliset äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(e) | V liisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0191 | **Laenud ja sõltumatused** | V liisa 1. osa punktid 32, 44 (a) | V liisa 1. osa punktid 32, 44 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0192 | Keskvalitsused | V liisa 1. osa punkt 42(a) | V liisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0193 | Valitsemisasutused | V liisa 1. osa punkt 42(b) | V liisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0194 | Kreditiasutused | V liisa 1. osa punkt 42(c) | V liisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0195 | Muud finantsasutused äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(d) | V liisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0196 | Finantsvaldkonnaväliset äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(e) | V liisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | mil lest: välkeseid ja keskmise suurusega ettevõtjaid | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0903 | mil lest: äriklnnisvaraga tagatud laenud | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0907 | Kodumajapidamised | V liisa 1. osa punkt 42(f) | V liisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | mil lest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0913 | mil lest: tarbimislaen | V liisa 2. osa punktid 88 (a), 234 (b) | V liisa 2. osa punktid 88(a), 234 (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0201 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES LÄBI MUU KOONDEKASUMI NÕUDMISTUD VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE VÄÄRTUSE LANGUST** | V liisa 2. osa punkt 249(b) | V liisa 2. osa punkt 249( b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0211 | **Võlakiirabipaberid** | V liisa 1. osa punktid 31, 44 (b) | V liisa 1. osa punktid 31, 44 (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0212 | Keskvalitsused | V liisa 1. osa punkt 42(a) | V liisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0213 | Valitsemisasutused | V liisa 1. osa punkt 42(b) | V liisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0214 | Kreditiasutused | V liisa 1. osa punkt 42(c) | V liisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0215 | Muud finantsasutused äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(d) | V liisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0216 | Finantsvaldkonnaväliset äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(e) | V liisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0221 | **Laenud ja sõltumatused** | V liisa 1. osa punktid 32, 44 (a) | V liisa 1. osa punktid 32, 44 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0222 | Keskvalitsused | V liisa 1. osa punkt 42(a) | V liisa 1. osa punkt 42(a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0223 | Valitsemisasutused | V liisa 1. osa punkt 42(b) | V liisa 1. osa punkt 42(b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0224 | Kreditiasutused | V liisa 1. osa punkt 42(c) | V liisa 1. osa punkt 42(c) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0225 | Muud finantsasutused äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(d) | V liisa 1. osa punkt 42(d) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0226 | Finantsvaldkonnaväliset äriühingud | V liisa 1. osa punkt 42(e) | V liisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | mil lest: välkeseid ja keskmise suurusega ettevõtjaid | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0923 | mil lest: äriklnnisvaraga tagatud laenud | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0227 | Kodumajapidamised | V liisa 1. osa punkt 42(f) | V liisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | mil lest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | V liisa 2. osa punktid 86 (a), 87, 234 (a) | V liisa 2. osa punktid 86(a), 87, 234 (a) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0933 | mil lest: tarbimislaen | V liisa 2. osa punktid 88 (a), 234 (b) | V liisa 2. osa punktid 88(a), 234 (b) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0231 | **RANGE LOCONI KOHASELT VÕI ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI MUUDUSUDUANDE VÕI OMAKAPITALIS KAJASTATUD VÕLAINSTRUMENDID, MILLE SUHTES EI KOHALDATA VÄÄRTUSE LANGUST** | V liisa 2. osa punkt 249 | V liisa 2. osa punkt 249 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | **VÕLAINSTRUMENDID, V.A KAUPLEMISE EESMÄRGIL HOITAVAD VÕI KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID** | V liisa 2. osa punkt 246 | V liisa 2. osa punkt 246 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0335 | **MÕÕGI ESMÄRGIL HOITAVAD VÕLAINSTRUMENDID** | | V liisa 2. osa punkt 247 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | **Võetud sidevad laenuandmisloshustused** | CRR/e 116(a); V liisa 1. osa punkt 44(g), 2. osa punktid 113, 113 ja 246 | CRR/i 8(a); V liisa 1. osa punkt 44(g), 3. osa punktid 102–105, 113, 116, 246 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**20. finantsvõlline leping**

**20.1. Varade geograafiline jaotus tegevuste asukoha alusel**

| | | Viited RAS/äri eluarvildiku GAAPi põhjal | Viited eluarvildiku GAAPiga eluarvestuse mõõtmine | Bilansiline väärtus *V lisa 2. osa punktid 27–28* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Mõõtmisaluseks kasutatavad IFRS-id | Mõõtmisaluseks kasutamata IFRS-id |
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 2.2.2.1* | *V lisa 2. osa punktid 2.2.2.2* |
| | | | | varad | varad |
| 10010 | **Eelis- võlakiri keskvalitsuste ja muud sõltuvkeerl lainend** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 1 | GAS 1, 2.2.1.1 | | |
| 10020 | Tulumaksuvarad | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 2 | GAS 1, 2.2.1.2 | | |
| 10030 | Tulumaksuvarad lõpetatud | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 3 | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* | | |
| 10040 | Muud võlakirjadega lainend | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 4 | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* | | |
| 10050 | **Finantsvarade laekunud finantsvarad ad** | [redacted] | GAS 1, osa 2 | | |
| 10060 | Laekunud finantsvarad | [redacted] | GAS 9, osa 2 | | |
| 10070 | Laekunud finantsvarad lõpetatud | [redacted] | GAS 9, osa 2 | | |
| 10080 | Laekunud finantsvarad | [redacted] | GAS 1, osa 2, punktid 10–11 | | |
| 10090 | Laekunud ja võlakirjadega | [redacted] | GAS 1, osa 2, punktid 10–11 | | |
| 10091 | **Kasutamisel kasutatavad finantsvarad** | RAS artikkel 12–13, *V lisa 2. osa punkt 17* | [redacted] | | |
| 10092 | Tagatisfinantsvarad | GAS 9, osa 2, punkt 4.1.2A või *V lisa 2. osa punktid 17.a–17* | | | |
| 10093 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punktid 4.1.2A | | | |
| 10094 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 17* | | | |
| 10095 | Laenud ja võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 17* | | | |
| 10096 | **Võlakohustuste õiglasse väärtusse muudetavaga läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kauplemisel** | [redacted] | IFRS 9 (kaasa) IFRS 9.4.1.4 | | |
| 10097 | Kaupleldavad varad | [redacted] | GAS 9, osa 4 | | |
| 10098 | Võlakirjadega | [redacted] | *V lisa 2. osa punkt 18* | | |
| 10099 | Laenud ja võlakirjadega | [redacted] | *V lisa 2. osa punkt 18* | | |
| 10100 | **Finantsvarad õiglasse väärtusse muudetavaga läbi kasumiaruande** | Raamatupidamisloobistu artikli 9 lõike 1 punkt a | IFRS 9 (kaasa) IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10110 | Kaupleldavad varad | [redacted] | [redacted] | | |
| 10120 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10130 | Laenud ja võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10140 | **Õiglasse väärtusse läbi muu kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad** | [redacted] | IFRS 7, punkt 3(2)(b), IFRS 9.4.1.4 | | |
| 10150 | Finantsvõlakirjadega varad | [redacted] | *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10160 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10170 | Laenud ja võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10171 | **Õiglasse väärtusse muudetavaga läbi kasumiaruande mõõdetavad finantsvarad, mida ei kasutata kaupleldavad ja mis ei ole** | RAS artikkel 33, lõige 2 | [redacted] | | |
| 10172 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punktid 4.1.4 | | | |
| 10173 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10174 | Laenud ja võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10175 | **Omakapitalile kajastatavad õiglasse väärtusse muudetavad finantsvarad, mida ei kasutata kaupleldavad ja mis ei ole** | Raamatupidamisloobistu artikli 9 lõike 1 punkt a | [redacted] | | |
| 10176 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punktid 4.1.4 | | | |
| 10177 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10178 | Laenud ja võlakirjadega | Raamatupidamisloobistu artikli 9 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt 4, *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10180 | **Amortiseeritud soetusmaksumusena kajastatud finantsvarad** | [redacted] | IFRS 7, IAS, IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10190 | võlakirjadega | [redacted] | *V lisa 2. osa punkt 20* | | |
| 10200 | Laenud ja võlakirjadega | [redacted] | *V lisa 2. osa punkt 20* | | |
| 10201 | **Kaetletavad finantsvarad, mida ei kasutata kaupleldavad ja mis ei ole** | RAS artikkel 35, raamatupidamisloobistu artikli 9 lõike 1 punkt a ja lõike 4 punkt 4, *V lisa 2. osa punktid 18 ja 19* | [redacted] | | |
| 10202 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.5 | | | |
| 10203 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10204 | Laenud ja võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10205 | **Muud finantsvarad, mida ei kasutata kaupleldavad ja mis ei ole loleliinstrumendid** | RAS artikkel 37, raamatupidamisloobistu artikli 10 lõige 2 ja *V lisa 2. osa punktid 20* | [redacted] | | |
| 10206 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.4 | | | |
| 10207 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 20* | | | |
| 10208 | Laenud ja võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 20* | | | |
| 10209 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | RAS artikkel 21, raamatupidamisloobistu artikli 9 lõike 1 punkt a ning lõiked 4 ja 5, IAS 39 B, *V lisa 1. osa punktid 1.1–1.3, osa punktid 2.1, 2.2 ja 2.3* | IFRS 9.6.2.1, *V lisa 1. osa punkt 1.6* | | |
| 10210 | **Hoonekasutuse (eeldatavate) õiglasse väärtusse muudetud portfelli intressitäki maandamine** | Raamatupidamisloobistu artikli 9 lõikude 6 ja 7, *V lisa 2. osa punkt 6, IAS 39 B*, *V lisa 1. osa punktid 2.1, 2.2 ja 2.3* | IAS 39 (EL), IFRS 9.6.1.3 | | |
| 10220 | **Hoonekasutus** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 5 | GAS 12, osa 2 | | |
| 10230 | **Immateriaalsed varad** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 6, *V lisa 2. osa punkt 21* | GAS 3, osa 2 | | |
| 10240 | **Muud varad** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 7 ja 8, *V lisa 2. osa punkt 22* | GAS 1, 2.2.1.3, GAS 1, osa 2, punktid 10–11 | | |
| 10250 | **Varuosad, abi- kasutusel mõigiks kulleeks õiglasel mõigigrupiteel** | [redacted] | GAS 2, osa 2, GAS 3, osa 2, *V lisa 2. osa punkt 23* | | |
| 10260 | **Õiglasse väärtusse kuludesse kaudselevate kuludesse mõõdetavate võlakirjade varad** | *V lisa 2. osa punkt 19* | [redacted] | | |
| 10270 | **Varad kokku** | *V lisa 2. osa punkt 24* | *V lisa 2. osa punkt 24* | | |

**20.2. Kohustuste geograafiline jaotus tegevuste asukoha alusel**

| | | Viited RAS/äri eluarvildiku GAAPi põhjal | Viited eluarvildiku GAAPiga eluarvestuse mõõtmine | Bilansiline väärtus *V lisa 2. osa punktid 27–28* | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Rõigistatavad kogusummad | Rõigistatavat kogusummad |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* |
| | | | | varad | varad |
| 10310 | Finantsvõlakirjadega varad | [redacted] | IFRS 7, IAS, IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10320 | Tulumaksuvarad | [redacted] | GAS 9, osa 2, IFRS 9.4.1.2, IAS 1, IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10330 | Tulumaksuvarad | [redacted] | GAS 9, osa 2 | | |
| 10340 | Tulumaksuvarad | [redacted] | GAS 9, osa 2 | | |
| 10350 | Muud finantsvarad | [redacted] | GAS 9, osa 2 | | |
| 10360 | **Kaupleldavad kaupleldavad finantsvahendused** | Raamatupidamisloobistu artikli 9 lõike 1 punkt a | [redacted] | | |
| 10370 | Tulumaksuvarad | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | | |
| 10380 | Tulumaksuvarad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.2A | | | |
| 10390 | Tulumaksuvarad | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10400 | Muud finantsvarad, mida ei kasutata kaupleldavad ja mis ei ole | *V lisa 2. osa punkt 19* | | | |
| 10410 | **Finantsvõlakirjadega õiglasse väärtusse muudetavaga läbi kasumiaruande** | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.2A | IFRS 7 (kaasa), IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10420 | Tulumaksuvarad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.2A | GAS 9, osa 2, IFRS 9.4.1.2, IAS 1, IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10430 | Tulumaksuvarad | *V lisa 2. osa punkt 19* | GAS 9, osa 2 | | |
| 10440 | **Laenukohustused kaupleldavad finantsvahendused** | [redacted] | GAS 1, osa 2, GAS 9, osa 2 | | |
| 10450 | Tulumaksuvarad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.2A | GAS 9, osa 2, IFRS 9.4.1.2, IAS 1, IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10460 | Tulumaksuvarad | *V lisa 2. osa punkt 19* | GAS 9, osa 2 | | |
| 10470 | Muud finantsvarad | *V lisa 2. osa punkt 19* | GAS 9, osa 2 | | |
| 10480 | **Kaupleldavad kaupleldavad finantsvarad (e- kohustused) kõrvaldamata** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 4 | [redacted] | | |
| 10490 | **Õiglasse väärtusse muudetavaga läbi kasumiaruande kajastatud finantsvarad ja kohustused kõrvaldamata** | [redacted] | IFRS 7 (kaasa), IFRS 9.4.1.4, *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10500 | **Kaupleldavad mõõdetavatelaenud finantsvarad(e- kohustused)kõrvaldamata** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 4 | [redacted] | | |
| 10510 | **Elektroonsetelaenud arvestuse mõõdetavate võlakirjade** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 4 | *V lisa 2. osa punkt 47–48* | | |
| 10520 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.4 | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10530 | **Hoiuvõlgnevused või (–) hoiuvõlgnevuse, mida käsitletakse õiglasena, õiglasena ja võlakirjadega** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 5 | *V lisa 2. osa punkt 49–50* | | |
| 10540 | **Hoiuvõlgnevused või (–) hoiuvõlgnevuse, mis kuuluvad võlakirjadega, mis kuuluvad võlakirjadega** | [redacted] | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10550 | **Muud tegevustasud** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 5, *V lisa 2. osa punktid 51–52* | *V lisa 2. osa punktid 51–52* | | |
| 10560 | **Muud tegevustasud** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 5, *V lisa 2. osa punktid 51–52* | *V lisa 2. osa punktid 51–52* | | |
| 10570 | **Muud tegevustasud kokku** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 5 | *V lisa 2. osa punkt 53* | | |
| 10580 | **Muu võlgnevused** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 6 | *V lisa 2. osa punkt 54* | | |
| 10590 | **Laenukohustused** | [redacted] | GAS 9, osa 2, GAS 12, osa 2, *V lisa 2. osa punkt 55* | | |
| 10600 | Kaupleldavad kaupleldavad | [redacted] | GAS 9, osa 2, GAS 12, osa 2, *V lisa 2. osa punkt 55* | | |
| 10610 | Võlakirjadega kaupleldavad võlakirjadega | [redacted] | GAS 9, osa 2, GAS 12, osa 2, *V lisa 2. osa punkt 55* | | |
| 10620 | **Tuletisinstrumendid – riskimaandamise arvestus** | RAS artikkel 21, arvestusreeglid punkt 7, *V lisa 2. osa punktid 56–57* | IFRS 7 (kaasa), *V lisa 1. osa punktid 1.1–1.3, osa punktid 2.1, 2.2 ja 2.3* | | |
| 10630 | **Hoonekasutuse (eeldatavate) õiglasse väärtusse muudetud portfelli intressitäki maandamine** | Raamatupidamisloobistu artikli 9 lõikude 6 ja 7, *V lisa 2. osa punkt 6, IAS 39 B*, *V lisa 1. osa punktid 2.1, 2.2 ja 2.3* | IAS 39 (EL), IFRS 9.6.1.3 | | |
| 10640 | **Hoonekasutus** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 5 | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10650 | **Immateriaalsed varad** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 6, *V lisa 2. osa punkt 21* | GAS 3, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10660 | **Muud varad** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 7 ja 8, *V lisa 2. osa punkt 22* | GAS 1, 2.2.1.3, GAS 1, osa 2, punktid 10–11 | | |
| 10670 | **Varuosad, abi- kasutusel mõigiks kulleeks õiglasel mõigigrupiteel** | [redacted] | GAS 2, osa 2, GAS 3, osa 2, *V lisa 2. osa punkt 23* | | |
| 10680 | **Õiglasse väärtusse kuludesse kaudselevate kuludesse mõõdetavate võlakirjade varad** | *V lisa 2. osa punkt 19* | [redacted] | | |
| 10690 | **Varad kokku** | *V lisa 2. osa punkt 24* | *V lisa 2. osa punkt 24* | | |

**20.3. Kasumiaruanne kirjete asemel/ilma jaotus teenuste asukoha alusel**

| | | Viited RAS/äri eluarvildiku GAAPi põhjal | Viited eluarvildiku GAAPiga eluarvestuse mõõtmine | Jooksev periood | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Rõigistatavad tegevused | Rõigistatavat tegevused |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* |
| | | | | varad | varad |
| 10710 | **Intressitulu** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 12, *V lisa 2. osa punkt 58* | GAS 2, 2.2.1.1, *V lisa 2. osa punkt 31* | | |
| 10720 | **Intressikulu** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 12, *V lisa 2. osa punkt 58* | GAS 2, 2.2.1.1, *V lisa 2. osa punkt 31* | | |
| 10730 | **Võlakirjadest kasumi/(kahjum) müük- või realiseerimist käsitsevad kulud)** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 12, *V lisa 2. osa punkt 58* | GAS 2, 2.2.1.1 | | |
| 10740 | **Dividendid** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 13, *V lisa 2. osa punkt 59* | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |
| 10750 | **Tasuta- ja valuutatasandi tulu** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 4, *V lisa 2. osa punkt 60* | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |
| 10760 | **Tasuta- ja valuutatasandi kulu** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 5, *V lisa 2. osa punkt 61* | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |
| 10770 | **Neetakasem või (–) netokäibem, mis on seotud selliste finantsvarade (e- kohustuste kajastamise kaupleldavad, mida ei ole määratud õiglasse väärtusse muudetuga läbi kasumiaruande** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 6 | *V lisa 2. osa punkt 62* | | |
| 10780 | **Kaupleldavate kaitsevarast finantsvarade(e- kohustustest) kõrvaldamata võlakirjadega (–) netokäibem** | [redacted] | IFRS 7 (kaasa), IFRS 9.4.1.4, *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10790 | **Kaupleldavad võlakirjadega kaupleldavad finantsvarad (e- kohustustest) kõrvaldamata, mis kasutatavad kaupleldavad** | [redacted] | IFRS 9.4.1.2 | | |
| 10800 | **Kaupleldavad kaupleldavatest finantsvarad(e- kohustustest) kõrvaldamata võlakirjadega (–) netokäibem** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 6 | [redacted] | | |
| 10810 | **Õiglasse väärtusse muudetuga läbi kasumiaruande kajastatud finantsvarad ja kohustused kõrvaldamata** | [redacted] | IFRS 7 (kaasa), IFRS 9.4.1.4, *V lisa 2. osa punkt 19* | | |
| 10820 | **Kaupleldavad mõõdetavatelaenud finantsvarad(e- kohustustest) kõrvaldamata võlakirjadega (–) netokäibem** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 6 | [redacted] | | |
| 10830 | **Elektroonsetelaenud arvestuse mõõdetavate võlakirjade** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 6 | *V lisa 2. osa punkt 67–68* | | |
| 10840 | Finantsvõlakirjadega varad | RAS/EU 13/14 ja muu, osa punkt 4.1.4 | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10850 | **Hoiuvõlgnevused või (–) hoiuvõlgnevuse, mida käsitletakse õiglasena, õiglasena ja võlakirjadega** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 7 | *V lisa 2. osa punkt 69* | | |
| 10860 | **Hoiuvõlgnevused või (–) hoiuvõlgnevuse, mis kuuluvad võlakirjadega, mis kuuluvad võlakirjadega** | [redacted] | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10870 | **Muud tegevustasud** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 8, *V lisa 2. osa punktid 71–72* | *V lisa 2. osa punktid 71–72* | | |
| 10880 | **Muud tegevustasud** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 8, *V lisa 2. osa punktid 71–72* | *V lisa 2. osa punktid 71–72* | | |
| 10890 | **Muud tegevustasud kokku** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 8 | *V lisa 2. osa punkt 73* | | |
| 10900 | **Kavandamisel kulutamata kasumiaruanne (–) võlakirjadega** | [redacted] | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A, *V lisa 2. osa punkt 74* | | |
| 10910 | Kavandamisel kulutamata võlakirjadega (–) võlakirjadega | [redacted] | GAS 12, osa 2, punkt 4.1.2A | | |
| 10920 | **Tulumaksukulu (–) seotud tulu/kasum (–)** | RAS artikkel 29–31, *V lisa 2. osa punktid 75–76* | GAS 2, 2.2.1.2, GAS 2, osa 2, punktid 12–13, *V lisa 2. osa punktid 75–76* | | |
| 10930 | **Lõpetatud tegevusest kasum või (–) kahjum, sealhulgas müügikasum (–) kahjum seotud varade ja kohustuste ümberhindamisega** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 9 | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |
| 10940 | **Aruandeperioodi kasum või (–) kahjum** | RAS artikkel 27, arvestusreeglid punkt 10 | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |
| 10950 | **Aruandeperioodi kasumiaruande (–) kahjum, mis kuuluvad kontrolli all olevatele osalustele** | [redacted] | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |
| 10960 | **Aruandeperioodi kasum või (–) kahjum, mis kuuluvad emaettevõtja omanikele** | [redacted] | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | |

**20.4. Varade geograafiline jaotus vastavuste residentsuse alusel**

Vastavuste mudeltabel:

| | | Viited RAS/äri eluarvildiku GAAPi põhjal | Viited eluarvildiku GAAPiga eluarvestuse mõõtmine | Bilansiline bruttoväärtus | millest: kahtlase laenuväärtusega varad või kuuluvatelaene | millest: finantsvarad, mille suhtes kohaldatakse ümberkujundamise varahüvitise kajastamise lõpetamise nõuet eluaheteseisel laenuel | millest: maksevarahetele tõhu restruktureerimel | millest: viivistasud | | Varade väärtuse alanemisest laenuga | Viivistasude kvalifitseeritav laenuvast õiglase väärtuse alanemisest tingitud negatiivsest muutusest |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | millest: maksevarihetes | | |
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 31, 2. osa punktid 271, 272* | *V lisa 2. osa punktid 170(2), 171(2) ja 31, 2. osa punkt 272* | *V lisa 2. osa punkt 273* | *V lisa 2. osa punkt 275* | *V lisa 2. osa punkt 276* | *CRD artiklid 178, V lisa 2. osa punktid 277(2)* | *V lisa 2. osa punkt 278* | *V lisa 2. osa punkt 279* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| 10010 | **Tulumaksuvarad** | RAS lõige 3, *V lisa 2. osa punkt 272* | IFRS 9, osa 5, *V lisa 2. osa punkt 271* | | | | | | | | |
| 10020 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10030 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10040 | **Dividendivõlakirjadega** | RAS artikkel 4, sõltuvat punkt 9 ja *V lisa 2. osa punktid 41–42* | GAS 2, osa 2, punkt 48 | | | | | | | | |
| 10050 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10060 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10070 | **Laenud ja võlakirjadega** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10080 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10090 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10100 | **Muud finantsvarad** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10110 | Finantsvõlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10120 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10130 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10140 | **Muud finantsvarad** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10150 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10160 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10170 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |
| 10180 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | | | | | | | | |

**20.5. Riiklikelaene riskipõhistavate geograafiline jaotus vastavuste residentsuse alusel**

Vastavuste mudeltabel:

| | | Viited RAS/äri eluarvildiku GAAPi põhjal | Viited eluarvildiku GAAPiga eluarvestuse mõõtmine | Bilansiline bruttoväärtus | millest: maksevarihetes tõhu restruktureerimel | millest: viivistasud | | Viivistasude kvalifitseeritav laenuvast õiglase väärtuse alanemisest tingitud negatiivsest muutusest |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | millest: maksevarihetes | |
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 2.2.2.* | *V lisa 2. osa punktid 170(2), 171(2) ja 31, 2. osa punkt 272* | *V lisa 2. osa punkt 273* | *CRD artiklid 178, V lisa 2. osa punktid 277(2)* | *V lisa 2. osa punkt 278* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 10210 | **Viimsel võlausel laenuvarahetisvõlausel** | RAS lõige 3, *V lisa 2. osa punkt 42(a), 2. osa punktid 112 ja 113* | IFRS 9, osa 5, *V lisa 2. osa punkt 42(a)*, *V lisa 2. osa punktid 122–125, 113, 116* | | | | | |
| 10220 | **Avatud finantsgarantiid** | RAS lõige 3, *V lisa 2. osa punkt 42(2), 2. osa punktid 112 ja 113* | IFRS 9, osa 5, *CRD 178*, *V lisa 2. osa punkt 42(a)*, *V lisa 2. osa punktid 122–125, 113, 116* | | | | | |
| 10230 | **Muud võlakirjadega** | RAS lõige 3, *V lisa 2. osa punkt 42(a), 2. osa punktid 112 ja 113* | IFRS 9, osa 5, *V lisa 2. osa punkt 42(a)*, *V lisa 2. osa punktid 122–125, 113, 116* | | | | | |

**20.6. Kohustuste geograafiline jaotus vastavuste residentsuse alusel**

Vastavuste mudeltabel:

| | | Viited RAS/äri eluarvildiku GAAPi põhjal | Viited eluarvildiku GAAPiga eluarvestuse mõõtmine | Bilansiline väärtus *V lisa 2. osa punktid 27–28* |
|---|---|---|---|---|
| | | | | Rõigistatavad kogusummad |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 2.2.2* |
| | | | | varad |
| 10310 | **Tulumaksuvarad** | RAS lõige 3, *V lisa 2. osa punktid 241(a), 242, 2. osa punkt 277* | IFRS 9, osa 5, *V lisa 2. osa punkt 277* |
| 10320 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10330 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10340 | **Laenukasud portfooliod** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | IFRS 9.6.4.1(b), *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10350 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10360 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10370 | **Võlakirjadega** | *V lisa 2. osa punkt 42(a), 2. osa punkt 5.1 lõige 1* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10380 | **Võlakirjadega** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10390 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10400 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10410 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10420 | **Muud finantsvarad** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10430 | Finantsvõlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10440 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10450 | Võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10460 | **Muud finantsvarad** | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10470 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10480 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |
| 10490 | võlakirjadega | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* | *V lisa 2. osa punkt 42(a)* |

**20.7. Finantsvarade kohta kohaldatavate kohtlemise, seal arvatud laenuks te võlausvõtte nõuetele vastavate varade kohta, mille kohta kohaldatakse ajutisi**

Vastavuste mudeltabel:

| | | Viited | Finantsvarade kohtlemi õiglasel *V lisa 2. osa punktid 271, 272* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Bilansiline bruttoväärtus | millest: laenud ja võlakirjad, mille suhtes kohaldatakse võlausvõtte | millest: viivised | Varade väärtuse alanemisest laenuga | Viivistasude kvalifitseeritav laenuvast õiglase väärtuse alanemisest tingitud negatiivsest muutusest |
| | | | *V lisa 2. osa punkt 34, 2. osa punktid 271, 272* | *V lisa 2. osa punkt 273* | *V lisa 2. osa punkt 275* | *V lisa 2. osa punkt 276* | *V lisa 2. osa punkt 278* |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 10510 | **A Põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük** | 0010 määrus | | | | | |
| 10520 | **B Mäetööstus** | 0020 määrus | | | | | |
| 10530 | **C Töötlev tööstus** | 0030 määrus | | | | | |
| 10540 | **D Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine** | 0040 määrus | | | | | |
| 10550 | **E Veevarustus** | 0050 määrus | | | | | |
| 10560 | **F Ehitus** | 0060 määrus | | | | | |
| 10570 | **G Hulgi- ja jaekaubandus** | 0070 määrus | | | | | |
| 10580 | **H Veondus ja laondus** | 0080 määrus | | | | | |
| 10590 | **I Majutus ja toitlustus** | 0090 määrus | | | | | |
| 10600 | **J Info ja side** | 0100 määrus | | | | | |
| 10610 | **K Finants- ja kindlustustegevus** | 0110 määrus | | | | | |
| 10620 | **L Kinnisvaraalane tegevus** | 0120 määrus | | | | | |
| 10630 | **M Kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus** | 0130 määrus | | | | | |
| 10640 | **N Haldus- ja abitegevused** | 0140 määrus | | | | | |
| 10650 | **O Avalik haldus ja riigikaitse; kohustuslik sotsiaalkindlustus** | 0150 määrus | | | | | |
| 10660 | **P Haridus** | 0160 määrus | | | | | |
| 10670 | **Q Tervishoid ja sotsiaalteenindus** | 0170 määrus | | | | | |
| 10680 | **R Kunst, meelelahutus ja vaba aeg** | 0180 määrus | | | | | |
| 10690 | **S Muu teenindus** | 0190 määrus | | | | | |
| 10700 | **T Leibkonnad kui tööandjad; leibkondade mitmesugune omatarbeks toodetud kaupade ja teenuste tootmine** | 0200 määrus | | | | | |
| 10710 | **U Eksterritoriaalsete organisatsioonide ja asutuste tegevus** | 0210 määrus | | | | | |

**21. Materiaalne ja immateriaalne vara: kasutusrendil olevad varad**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiline väärtus** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punktid 278–279* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | | *IAS 16.6; IAS 1.54(a)* | |
| 0020 | Ümberhindluse mudel | | *IAS 17.49; IAS 16.31, 73(a)(d)* | |
| 0030 | Soetusmaksumuse mudel | | *IAS 17.49; IAS 16.30, 73(a)(d)* | |
| 0040 | **Kinnisvarainvesteeringud** | | *IAS 40.IN5; IAS 1.54(b)* | |
| 0050 | Õiglase väärtuse mudel | | *IAS 17.49; IAS 40.33–55, 76* | |
| 0060 | Soetusmaksumuse mudel | | *IAS 17.49; IAS 40.56,79(c)* | |
| 0070 | **Muu immateriaalne vara** | *9* | *IAS 38.8, 118* | |
| 0080 | Ümberhindluse mudel | | *IAS 17.49; IAS 38.75–87, 124(a)(ii)* | |
| 0090 | Soetusmaksumuse mudel | | *IAS 17.49; IAS 38.74* | |

**22. Varade valitsemine, hoidmine ja muud teenuste osutamise funktsioonid**

**22.1. Teenus- ja vahendustasude tulud ja kulud tegevuste kaupa**

| | | *Vilted BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Vilted siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 280* |
| | | *BADi artikkel 27, püstskeemi punktid 4 ja 5* | *IFRS 7.20(c)* | 0010 |
| 0010 | **Teenus- ja vahendustasude tulu** | | *V lisa 2. osa punktid 281-284* | |
| 0020 | Väärtpaberid | | | |
| 0030 | *Emiteerimised* | *V lisa 2. osa punkt 284(a)* | *V lisa 2. osa punkt 284(a)* | |
| 0040 | *Ülekandekorraldused* | *V lisa 2. osa punkt 284(b)* | *V lisa 2. osa punkt 284(b)* | |
| 0050 | *Muu väärtpaberitega seotud teenus- ja vahendustasude tulu* | *V lisa 2. osa punkt 284(c)* | *V lisa 2. osa punkt 284(c)* | |
| 0051 | Finantsnõustamine | | | |
| 0052 | *Ühinemiste ja ülevõtmiste alane nõustamine* | *V lisa 2. osa punkt 284(e)* | *V lisa 2. osa punkt 284(e)* | |
| 0053 | *Varahaldusteenused* | *V lisa 2. osa punkt 284(f)* | *V lisa 2. osa punkt 284(f)* | |
| 0054 | *Muud finantsnõustamisega seotud teenus- ja vahendustasud* | *V lisa 2. osa punkt 284(g)* | *V lisa 2. osa punkt 284(g)* | |
| 0055 | Tasuline nõustamine | *V lisa 2. osa punkt 284(h)* | *V lisa 2. osa punkt 284(h)* | |
| 0060 | Kliiring ja arveldus | *V lisa 2. osa punkt 284(i)* | *V lisa 2. osa punkt 284(i)* | |
| 0070 | Varade valitsemine | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(a)* | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(a)* | |
| 0080 | Hoidmine [kliendi liigi alusel] | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(b)* | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(b)* | |
| 0090 | *Ühine investeerimine* | | | |
| 0100 | *Muu teenus- ja vahendustasude tulu seoses hoiuteenustega* | | | |
| 0110 | Kesksed haldusteenused ühise investeerimise puhul | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(c)* | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(c)* | |
| 0120 | Usaldustehingud | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(d)* | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(d)* | |
| 0131 | Makseteenused | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0132 | *Arvelduskontod* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0133 | *Krediitkaardid* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0134 | *Deebetkaardid ja muud kaardimaksed* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0135 | *Ülekandmised ja muud maksekorraldused* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0136 | *Muu teenus- ja vahendustasude tulu seoses makseteenustega* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0140 | Klientide jagatud, kuid mitte hallatavad varad [toote liigi alusel] | *V lisa 2. osa punkt 284 (l); 285(f)* | *V lisa 2. osa punkt 284 (l); 285(f)* | |
| 0150 | *Ühine investeerimine* | | | |
| 0160 | *Kindlustustooted* | | | |
| 0170 | *Muu teenus- ja vahendustasude tulu, mis on seotud klientide jagatud, kuid mitte hallatavate varadega* | | | |
| 0180 | Struktureeritud rahastamine | *V lisa 2. osa punkt 284(n)* | *V lisa 2. osa punkt 284(n)* | |
| 0190 | Laenuteenindus | *V lisa 2. osa punkt 284(o)* | *V lisa 2. osa punkt 284(o)* | |
| 0200 | Võetud siduvad laenuandmiskohustused | *V lisa 2. osa punkt 284(p)* | *IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); V lisa 2. osa punkt 284(p)* | |
| 0210 | Antud finantsgarantiid | *V lisa 2. osa punkt 284(p)* | *IFRS 9.4.2.1 (c)(ii); V lisa 2. osa punkt 284(p)* | |
| 0211 | Antud laenud | *V lisa 2. osa punkt 284(r)* | *V lisa 2. osa punkt 284(r)* | |
| 0213 | Valuuta | *V lisa 2. osa punkt 284(s)* | *V lisa 2. osa punkt 284(s)* | |
| 0214 | Kaubad | *V lisa 2. osa punkt 284(t)* | *V lisa 2. osa punkt 284(t)* | |
| 0220 | Muu teenus- ja vahendustasude tulu | *V lisa 2. osa punkt 284(u)* | *V lisa 2. osa punkt 284(u)* | |
| 0230 | **(Teenus- ja vahendustasude kulu)** | | *V lisa 2. osa punktid 281-284* | |
| 0235 | (Väärtpaberid) | *V lisa 2. osa punkt 284(d)* | *V lisa 2. osa punkt 284(d)* | |
| 0240 | (Kliiring ja arveldus) | *V lisa 2. osa punkt 284(i)* | *V lisa 2. osa punkt 284(i)* | |
| 0245 | (Varade valitsemine) | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(a)* | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(a)* | |
| 0250 | (Hoidmine) | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(b)* | *V lisa 2. osa punktid 284(j); 285(b)* | |
| 0255 | (Makseteenused) | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | *V lisa 2. osa punktid 284(k), 285(e)* | |
| 0256 | *(millest: kredit-, deebet- ja muud kaardid)* | | | |
| 0260 | (Laenuteenindus) | *V lisa 2. osa punkt 284(o)* | *V lisa 2. osa punkt 284(o)* | |
| 0270 | (Siduvad laenuandmiskohustused äruande esitaja ees) | *V lisa 2. osa punkt 284(q)* | *V lisa 2. osa punkt 284(q)* | |
| 0280 | (Saadud finantsgarantiid) | *V lisa 2. osa punkt 284(q)* | *V lisa 2. osa punkt 284(q)* | |
| 0281 | (Toodete sisseostetud turustamine) | *V lisa 2. osa punkt 284(m)* | *V lisa 2. osa punkt 284(m)* | |
| 0282 | (Välisvaluuta) | *V lisa 2. osa punkt 284(s)* | *V lisa 2. osa punkt 284(s)* | |
| 0290 | (Muu teenus- ja vahendustasude kulu) | *V lisa 2. osa punkt 284(u)* | *V lisa 2. osa punkt 284(u)* | |

**22.2. Osutatud teenustega seotud varad**

| | | *Vilted BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Vilted siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Osutatud teenustega seotud varade summa** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 285(g)* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Varade valitsemine [kliendi liigi alusel]** | *V lisa 2. osa punkt 285(a)* | *V lisa 2. osa punkt 285(a)* | |
| 0020 | Ühine investeerimine | | | |
| 0030 | Pensionifondid | | | |
| 0040 | Kaalutlusõigusel valitsetavad kliendiportfellid | | | |
| 0050 | Muud investeerimisvahendid | | | |
| 0060 | **Hoidmisel olevad varad [kliendi liigi alusel]** | *V lisa 2. osa punkt 285(b)* | *V lisa 2. osa punkt 285(b)* | |
| 0070 | Ühine investeerimine | | | |
| 0080 | Muu | | | |
| 0090 | millest: muudele üksustele hoidmiseks antud | | | |
| 0100 | **Kesksed haldusteenused ühise investeerimise puhul** | *V lisa 2. osa punkt 285(c)* | *V lisa 2. osa punkt 285(c)* | |
| 0110 | **Usaldustehingud** | *V lisa 2. osa punkt 285(d)* | *V lisa 2. osa punkt 285(d)* | |
| 0120 | **Makseteenused** | *V lisa 2. osa punkt 285(e)* | *V lisa 2. osa punkt 285(e)* | |
| 0130 | **Klientide jagatud, kuid mitte hallatavad varad [toote liigi alusel]** | *V lisa 2. osa punkt 285(f)* | *V lisa 2. osa punkt 285(f)* | |
| 0140 | Ühine investeerimine | | | |
| 0150 | Kindlustustooted | | | |
| 0160 | Muu | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**23. Lennud ja ettemaksed: bilanss**

**23.1. Lennud ja ettemaksed: instrumentide arv**

| | | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Instrumentide arv<br>[V lisa 2. osa punktid 203] | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlud | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt taastavad, mille puhul ei ole tasumine [V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 298–299] | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. tasumise tähtaega ületanud ≤ 90 päeva; ≤ 90 päeva | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva; < 180 päeva | Tasumise tähtaega ületanud > 180 päeva; < 1 aasta | Tasumise tähtaega ületanud > 1 aasta; ≤ 2 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 2 aasta; ≤ 5 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 5 aasta; ≤ 7 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 7 aastat |
| | | | | V lisa 2. osa punktid 32, 203] | V lisa 2. osa punktid 216–218, 229–232] | V lisa 2. osa punktid 216–218, 229–232] | V lisa 2. osa punktid 222, 235] | V lisa 2. osa punktid 239–241] | V lisa 2. osa punktid 213–215, 226–228] | V lisa 2. osa punktid 256, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] | V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 259–262] |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 32 | V lisa 2. osa punktid 256, 259–262 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Lennud ja ettemaksed** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punkt 319 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punkt 319 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 236(a) | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87, 236(a) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Lennud ja ettemaksed kohtumiste etapis** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 320 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Lennud ja ettemaksed kohtumiste etapis** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 320 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.2. Lennud ja ettemaksed: lisateave bilanžilise bruto väärtuse kohta**

| | | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Bilanžiline bruto väärtus<br>[V lisa 2. osa punkt 203] | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlud | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt taastavad, mille puhul ei ole tasumine [V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 298–299] | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. tasumise tähtaega ületanud ≤ 90 päeva; ≤ 90 päeva | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva; < 180 päeva | Tasumise tähtaega ületanud > 180 päeva; < 1 aasta | Tasumise tähtaega ületanud > 1 aasta; ≤ 2 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 2 aasta; ≤ 5 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 5 aasta; ≤ 7 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 7 aastat |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 32 | V lisa 2. osa punktid 256, 259–262 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Lennud ja ettemaksed** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punkt 319 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punkt 319 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Lennud ja ettemaksed uuelaenuksnemus või ennustlaenud uuelaenuksnemus** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 320 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Lennud ja ettemaksed: eluaeg** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | **Tagasimaksmata lennud ja ettemaksed: eluaeg** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | **Tagasimaksmata lennud ja ettemaksed ilma garantiiliha** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.3. Kiirinvaraga tagatud laenud ja ettemaksed: joatus laenusumma ja tagatisvara väärtuse suhtarvu alusel**

| | | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Bilanžiline bruto väärtus<br>[V lisa 2. osa punkt 203] | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlud | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt taastavad, mille puhul ei ole tasumine [V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 298–299] | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. tasumise tähtaega ületanud ≤ 90 päeva; ≤ 90 päeva | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva; < 180 päeva | Tasumise tähtaega ületanud > 180 päeva; < 1 aasta | Tasumise tähtaega ületanud > 1 aasta; ≤ 2 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 2 aasta; ≤ 5 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 5 aasta; ≤ 7 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 7 aastat |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 32 | V lisa 2. osa punktid 256, 259–262 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0310 | **Kinnisvaraga tagatud laenud ja ettemaksed** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punkt 86(a), 87, 319 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(a), 2. osa punkt 86(a), 87, 319 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | **Lennud ja ettemaksed VKNdele (finantsasutustelaenud äriühingud), tagatud kinnisvaraga** | V lisa 1. osa punktid 32, 34 (b), 40(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 319; VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punktid 32, 34 (b), 40(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 319; VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | **Lennud ja ettemaksed finantsasutustelaenud äriühingutele, v.a VKNdele, tagatud kinnisvaraga** | V lisa 1. osa punktid 32, 34 (b), 40(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 319; VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punktid 32, 34 (b), 40(a), 2. osa punktid 86(a), 87, 319; VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | mitteri. laenud, mille tagatisvarana on tagatisvara väärtuse suhtarv on suurem kui | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | V lisa 2. osa punktid 239a, 325 | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.4. Lennud ja ettemaksed: lisateave varade väärtuse akumuleerituid languse ning kreditiriskist tulenevate õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsete muutuste ja avalduste kohta**

| | | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Varade väärtuse akumuleeritud langus, kreditiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused [V lisa 2. osa punktid 69–71] | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlud | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt taastavad, mille puhul ei ole tasumine [V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 298–299] | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. tasumise tähtaega ületanud ≤ 90 päeva; ≤ 90 päeva | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva; < 180 päeva | Tasumise tähtaega ületanud > 180 päeva; < 1 aasta | Tasumise tähtaega ületanud > 1 aasta; ≤ 2 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 2 aasta; ≤ 5 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 5 aasta; ≤ 7 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 7 aastat |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 32 | V lisa 2. osa punktid 256, 259–262 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0010 | **Lennud ja ettemaksed** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punkt 319 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punkt 319 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Lennud ja ettemaksed uuelaenuksnemus või ennustlaenud uuelaenuksnemus** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 320 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | **Tagasimaksmata lennud ja ettemaksed ilma garantiiliha** | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | V lisa 1. osa punktid 32, 40(b); 2. osa punktid 319, 321 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |

**23.5. Lennud ja ettemaksed: saadud tagatised ja saadud finantsgarantiid**

| | | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Viited äärmiselt üksikasjalik ESAEPpõhistele IFRSidele | Tagatise või garantii maksimaalne summa, mida saab arvesse võtta [V lisa 2. osa punktid 171–172, 174] | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Nõuetekohaselt teenindatavad võlud | | | | Viivises | | Ebatõenäoliselt taastavad, mille puhul ei ole tasumine [V lisa 2. osa punktid 222, 235–236, 298–299] | | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva | | | | | | | |
| | | | | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. tasumise tähtaega ületanud ≤ 90 päeva; ≤ 90 päeva | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | mitteri. võlud; mille suhtes rakendatakse maksevõlausid 1031a restruktureerimise suhtes | Tasumise tähtaega ületanud > 90 päeva; < 180 päeva | Tasumise tähtaega ületanud > 180 päeva; < 1 aasta | Tasumise tähtaega ületanud > 1 aasta; ≤ 2 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 2 aasta; ≤ 5 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 5 aasta; ≤ 7 aastat | Tasumise tähtaega ületanud > 7 aastat |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 32 | V lisa 2. osa punktid 256, 259–262 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 |
| 0210 | **Lennukit ja ettemaksetelt saadud finantsvarad** | V lisa 2. osa punktid 328, 329 | V lisa 2. osa punktid 328, 330 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | **Lennukit ja ettemaksetelt saadud tagatis** | V lisa 2. osa punktid 328, 329 | V lisa 2. osa punktid 328, 330 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | **Lennukit ja ettemaksetelt saadud kinnisvaratagats** | V lisa 2. osa punktid 328, 329 | V lisa 2. osa punktid 328, 330 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | mitteri. laskumisjoonlennud | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 1. osa punkt 42(f) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | mitteri. elamuslevivaraga tagatud laenud | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | V lisa 1. osa punkt 42(e); VKNde suurused artikli 1 lõike 2 punkt 1 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | mitteri. äriklienditarkennud VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | mitteri. finantsasutustelaenud äriühingud – v.a VKNd | V lisa 1. osa punkt 42(e) | V lisa 1. osa punkt 42(e) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | mitteri. äriklienditarkennud finantsasutustelaende äriühingutele, v.a VKNdele | V lisa 2. osa punkt 239a | V lisa 2. osa punkt 239a | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | **Pensioniinv. lennukit ja ettemaksetelt saadud tagatis – piiratavate summad** | V lisa 2. osa punktid 328, 329, 327 | V lisa 2. osa punktid 328, 330, 327 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | mitteri. laenukapitalid | V lisa 2. osa punktid 328, 329, 327 | V lisa 2. osa punkt

**24. Laenud ja ettemaksed: vood, mis tulenevad viivisnõuetest, väärtuse langusest ja mahakandmistest alates viimase majandusaasta lõpust**

**24.1. Laenud ja ettemaksed: viivisnõuetest tulenev sisse- ja väljavool**

| | | *Vilted BADIe siserikkliku GAAPi põhjal* | *Vilted siserikkliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiline brutoväärtus** *(V lisa 1. osa punkt 34)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Viivisnõuded – laenud ja ettemaksed** | | | | | | |
| | | | | | **millest: kodumajapidamised** | | **millest: finantssektorivälised äriühingud** | | | |
| | | | | | | **millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud** | | **millest: VKEd** | | **millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele** |
| | | | | | | | | | **millest: ärikinnisvaralaenud** | |
| | | | | *V lisa 1. osa punktid 32, 34, 2. osa punktid 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239iv* | *V lisa 2. osa punkt 239iv* |
| | | | | *V lisa 1. osa punktid 32, 34, 2. osa punktid 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239iv* | *V lisa 2. osa punkt 239iv* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Algsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 328* | *V lisa 2. osa punkt 328* | | | | | | | |
| 0020 | **Sissevool** | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0030 | Sissevool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavast, mida ei ole | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0040 | Sissevool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavast, mis on mi | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0050 | millest: katseajal olevad nõuetekohaselt teenindatavad maksenaskuste tõttu restruktureeritud nõuded, mis olid varem eemaldatud viivisnõuete kategooriast ja mis on uuesti eemaldatud nõuetekohaselt teeninda vate nõuete kategooriast | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239vi, 329(b)* | *V lisa 2. osa punktid 239ii, 239vi, 329(b)* | | | | | | | |
| 0060 | Sissevool, mis tuleneb nõuete ostmisest | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329* | | | | | | | |
| 0070 | Kogunenud intressist tulenev sissevool | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329(a)* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329(a)* | | | | | | | |
| 0080 | Sissevool muudel põhjustel | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329(c)* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 329(c)* | | | | | | | |
| 0090 | millest: sissevool rohkem kui üks kord | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 330(a)* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 330(a)* | | | | | | | |
| 0100 | millest: viimase 24 kuu jooksul antud nõuete sissevool | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 330(b)* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 330(b)* | | | | | | | |
| 0110 | millest: sissevool, mis tuleneb nõuetest, mis on lubatud perioodi jooksul | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 330(b)* | *V lisa 2. osa punktid 239i, 239ii, 239vi, 330(b)* | | | | | | | |
| 0120 | **Väljavoolud** | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v, 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v, 331, 332* | | | | | | | |
| 0130 | Väljavool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavaks, mida ei ol | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(a), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(a), 331, 332* | | | | | | | |
| 0140 | Väljavool, mis tuleneb ümberliigitamisest nõuetekohaselt teenindatavaks, mida on r | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(a), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(a), 331, 332* | | | | | | | |
| 0150 | Väljavool, mis tuleneb laenu osalisest või täielikust tagasimaksmisest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(b), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(b), 331, 332* | | | | | | | |
| 0160 | Väljavool, mis tuleneb tagatise realiseerimisest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(c), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(c), 331, 332* | | | | | | | |
| 0170 | Tagatise realiseerimisest tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0180 | millest: mahakandmised seoses tagatise realiseerimistega | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(c)* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(c)* | | | | | | | |
| 0190 | Väljavool, mis tuleneb tagatise oma valdusse võtmisest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(d), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(d), 331, 332* | | | | | | | |
| 0200 | Tagatise oma valdusse võtmisest tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0210 | millest: mahakandmised seoses tagatise oma valdusse võtmisega | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(d)* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(d)* | | | | | | | |
| 0220 | Väljavool, mis tuleneb instrumentide müügist | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(e), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(e), 331, 332* | | | | | | | |
| 0230 | Instrumentide müügist tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0240 | millest: mahakandmised seoses instrumentide müügiga | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(e)* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(e)* | | | | | | | |
| 0250 | Väljavool, mis tuleneb riski ülekandmisest | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(f), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(f), 331, 332* | | | | | | | |
| 0260 | Riski ülekandmisest tulenev sisse nõutud netokogusumma | *V lisa 2. osa punkt 333* | *V lisa 2. osa punkt 333* | | | | | | | |
| 0270 | millest: mahakandmised seoses riski ülekandmisega | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(f)* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(f)* | | | | | | | |
| 0280 | Mahakandmistest tulenev väljavool | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(g), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(g), 331, 332* | | | | | | | |
| 0290 | Väljavool, mis tuleneb ümberliigitamisest müügiks hoitavaks | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239vi, 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239vi, 331, 332* | | | | | | | |
| 0300 | Väljavool muudel põhjustel | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(h), 331, 332* | *V lisa 2. osa punktid 239iii–239v(h), 331, 332* | | | | | | | |
| 0310 | millest: väljavool, mis tuleneb viivisnõuetest, mis muutusid viivisnõueteks perioodi lõpuks | *V lisa 2. osa punkt 334* | *V lisa 2. osa punkt 334* | | | | | | | |
| 0320 | **Lõppsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 328* | *V lisa 2. osa punkt 328* | | | | | | | |

**24.2. Laenud ja ettemaksed: varade väärtuse languse voog ja viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused**

| | | *Vilted BADIe siserikkliku GAAPi põhjal* | *Vilted siserikkliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Varade väärtuse akumuleeritud langus ning krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Viivisnõuded – laenud ja ettemaksed** | | | | | | |
| | | | | | **millest: kodumajapidamised** | | **millest: finantssektorivälised äriühingud** | | | |
| | | | | | | **millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud** | | **millest: VKEd** | | **millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele** |
| | | | | | | | | | **millest: ärikinnisvaralaenud** | |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punktid 69–71, 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239iv* | *V lisa 2. osa punkt 239iv* |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punktid 69–71, 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239iv* | *V lisa 2. osa punkt 239iv* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Algsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 335* | *V lisa 2. osa punkt 335* | | | | | | | |
| 0020 | **Suurenemine perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punkt 336* | *V lisa 2. osa punkt 336* | | | | | | | |
| 0030 | millest: väärtuse langus võrreldes kogunenud intressiga | *V lisa 2. osa punkt 337* | *V lisa 2. osa punkt 337* | | | | | | | |
| 0040 | **Vähenemine perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punkt 338* | *V lisa 2. osa punkt 338* | | | | | | | |
| 0050 | millest: varade väärtuse akumuleeritud languse ning krediidiriskist tulenevate õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsete muutuste tühistamine | *V lisa 2. osa punkt 339(a)* | *V lisa 2. osa punkt 339(a)* | | | | | | | |
| 0060 | millest: ajalahinduste vabastamine likvideerimisprotsessi tõttu | *V lisa 2. osa punkt 339(b)* | *V lisa 2. osa punkt 339(b)* | | | | | | | |
| 0070 | **Lõppsaldo** | *V lisa 2. osa punkt 335* | *V lisa 2. osa punkt 335* | | | | | | | |

**24.3. Laenud ja ettemaksed: viivisnõuete mahakandmine perioodi jooksul**

| | | *Vilted BADIe siserikkliku GAAPi põhjal* | *Vilted siserikkliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Bilansiline brutoväärtus** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Viivisnõuded – Laenud ja ettemaksed** | | | | | | |
| | | | | | **millest: kodumajapidamised** | | **millest: finantssektorivälised äriühingud** | | | |
| | | | | | | **millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud** | | **millest: VKEd** | | **millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele,** |
| | | | | | | | | | **millest: ärikinnisvaralaenud VKEdele** | |
| | | | | *V lisa 1. osa punktid 32, 34, 2. osa punktid 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239iv* | *V lisa 2. osa punkt 239iv* |
| | | | | *V lisa 1. osa punktid 32, 34, 2. osa punktid 213–216, 223–239* | *V lisa 1. osa punktid 42(f), 44(a)* | *V lisa 2. osa punktid 86(a), 87* | *V lisa 1. osa punktid 42(e), 44(a)* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a* | *VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239iv* | *V lisa 2. osa punkt 239iv* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Mahakandmised perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punkt 340* | *V lisa 2. osa punkt 340* | | | | | | | |
| 0020 | millest: võlgade kustutamine | *V lisa 2. osa punkt 340* | *V lisa 2. osa punkt 340* | | | | | | | |

**25. Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised ning täitemenetlused**

**25.1. Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised: Sisse- ja väljavool**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Võlajääki vähendamine** | | **Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised** | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | **Bilansis kajastamisest möödunud aeg** | | | | | | | | **millest: põhivarad müügiks hoitavad** | |
| | | | | | | **≤ 2 aasta** | | **> 2 aasta ≤ 5 aastat** | | **> 5 aasta** | | | | | |
| | | | | Bilansiline brutoväärtus | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punktid 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *IFRS 5.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *IFRS 5.6, V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 352* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 |
| 0010 | **Algsaldo** | *V lisa 2. osa punktid 341, 342* | *V lisa 2. osa punktid 341, 342* | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | **Väljavool, mis tuleneb tagatisest perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Sissevool, mis tuleneb uutest tagatistest, mis on saadud nende valdusse võtmise | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Sissevool, mis tuleneb väärtuse positiivsetest muutustest | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | *V lisa 2. osa punktid 345, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | **Väljavool, mis tuleneb tagatisest perioodi jooksul** | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Väljavool, mille eest saadi raha | *V lisa 2. osa punktid 347, 349* | *V lisa 2. osa punktid 347, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Saadud raha pärast kulude mahaarvamist | *V lisa 2. osa punkt 347* | *V lisa 2. osa punkt 347* | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Kasum/(–) kahjum oma valdusse võtmise teel omandatud tagatise | *V lisa 2. osa punkt 347* | *V lisa 2. osa punkt 347* | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Väljavool, millega kaasnes finantsinstrumendiga asendamisega | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Eraldatud rahalised vahendid | *V lisa 2. osa punkt 347* | *V lisa 2. osa punkt 347* | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Väljavool, mis tuleneb väärtuse negatiivsetest muutustest | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | *V lisa 2. osa punktid 346, 349* | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Lõppsaldo** | *V lisa 2. osa punktid 341, 342* | *V lisa 2. osa punktid 341, 342* | | | | | | | | | | | | |

**25.2. Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised: saadud tagatise liik**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Võlajääki vähendamine** | | **Muud oma valdusse võtmise teel saadud tagatised kui materiaalseks põhivaraks liigitatud tagatised** | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | **Bilansis kajastamisest möödunud aeg** | | | | | | | | | | | | **millest: põhivarad müügiks hoitavad** | |
| | | | | | | **≤ 2 aasta** | | | **> 2 aasta ≤ 5 aastat** | | | **> 5 aasta** | | | | | | |
| | | | | Bilansiline brutoväärtus | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *IFRS 5.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *IFRS 5.6, V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 344* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punktid 175, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i, 348* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 |
| 0010 | **Elamukinnisvara** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | millest: ehitamisel/arendamisel | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(a)* | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | **Ärikinnisvara** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | millest: ehitamisel/arendamisel | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(a)* | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(a)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | millest: ärikinnisvaraäriühingutega seotud maa (v.a põllumajandusmaa) | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | millest: maa, millel on arendusluba | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | millest: maa, millel puudub arendusluba | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | *V lisa 2. osa punktid 350, 352(b)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | **Vallasvara** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | **Omakapitali- ja võlaväärtpaberid** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | **Muu** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | **Kokku** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | **Oma valdusse võtmise teel omandatud tagatiste arv** | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | *V lisa 2. osa punktid 350, 351* | | | | | | | | | | | | | | | | |

**25.3. Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised, mis on liigitatud materiaalseks põhivaraks**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Võlajääki vähendamine** | | **Oma valdusse võtmise teel saadud tagatised, mis on liigitatud materiaalseks põhivaraks** | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Bilansiline brutoväärtus | Varade väärtuse akumuleeritud langus, krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused | Väärtus esmasel kajastamisel | Bilansiline väärtus | Akumuleeritud negatiivsed muutused |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 343* | *IAS 16.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *IAS 16.6, V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *IAS 16.6, V lisa 2. osa punktid 175, 175ii* |
| | | | | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 343* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175i* | *V lisa 1. osa punkt 27, 2. osa punkt 175* | *V lisa 2. osa punktid 175, 175ii* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Kokku** | *V lisa 2. osa punktid 341, 357–358* | *V lisa 2. osa punktid 341, 357–358* | | | | | |
| 0020 | **Sissevool, mis tuleneb uuest oma valdusse võtmise teel saadud tagatisest** | *V lisa 2. osa punktid 341, 345, 357–358* | *V lisa 2. osa punktid 341, 345, 357–358* | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**26. Makseraskuste tõttu restruktureerimise juhtimine ja kvaliteet**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Laenud ja ettemaksed, mille suhtes rakendatakse makseraskuste tõttu restrukturеerimise meetmeid | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | millest: kodumajapidamised | | | millest: finantssektoriväliseid äriühingud | | |
| | | | | | millest: nõuetekohaselt teenindatavad nõuded | millest: mille suhtes on perioodi jooksul lubatud kohaldada makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | millest: nõuetekohaselt teenindatavad nõuded | millest: mille suhtes on perioodi jooksul lubatud kohaldada makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | | millest: nõuetekohaselt teenindatavad nõuded | millest: mille suhtes on perioodi jooksul lubatud kohaldada makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid |
| | | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(f), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(e), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | | |
| | | *V lisa 1. osa punkt 32, 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(f), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | *V lisa 1. osa punktid 32, 42(e), 44(a), 2. osa punktid 240–245, 252–257* | *V lisa 2. osa punktid 256, 259–261* | *V lisa 2. osa punkt 361* | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | | |
| 0010 | **instrumentide arv** | *V lisa 2. osa punktid 320, 355, 356* | *V lisa 2. osa punktid 320, 355, 356* | | | | | | | | | |
| 0020 | **Instrumentide bilansiline brutoväärtus** järgmiste makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmete liikide puhul: | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 355, 357, 359* | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 355, 357, 359* | | | | | | | | | |
| 0030 | Tähtajapikendus / maksete moratoorium | *V lisa 2. osa punkt 358(a)* | *V lisa 2. osa punkt 358(a)* | | | | | | | | | |
| 0040 | Intressimäära vähendamine | *V lisa 2. osa punkt 358(b)* | *V lisa 2. osa punkt 358(b)* | | | | | | | | | |
| 0050 | Lõpptähtaja/tähtaja pikendamine | *V lisa 2. osa punkt 358(c)* | *V lisa 2. osa punkt 358(c)* | | | | | | | | | |
| 0060 | Ajatatud maksed | *V lisa 2. osa punkt 358(d)* | *V lisa 2. osa punkt 358(d)* | | | | | | | | | |
| 0070 | võlgade kustutamine | *V lisa 2. osa punkt 358(e)* | *V lisa 2. osa punkt 358(e)* | | | | | | | | | |
| 0080 | Võlakohustuste ja vara vahetustehingud | *V lisa 2. osa punkt 358(f)* | *V lisa 2. osa punkt 358(f)* | | | | | | | | | |
| 0090 | Muud makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmed | *V lisa 2. osa punkt 358(g)* | *V lisa 2. osa punkt 358(g)* | | | | | | | | | |
| | **Selliste instrumentide bilansiline brutoväärtus, mille suhtes kohaldati eri aegadel makseraskuste tõttu restrukturеerimise meetmeid mitmel ajahetkel** | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 355* | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punkt 355* | | | | | | | | | |
| 0100 | Laenud ja ettemaksed, mida on makseraskuste tõttu restruktureeritud kaks korda | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(i)* | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0110 | Laenud ja ettemaksed, mida on makseraskuste tõttu restruktureeritud rohkem kui kaks korda | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(i)* | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(i)* | | | | | | | | | |
| 0120 | Laenud ja ettemaksed, mille suhtes rakendati lisaks juba olemasolevatele makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmetele täiendavaid makseraskuste tõttu restruktureerimise meetmeid | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(ii)* | *V lisa 2. osa punkt 360(a)(ii)* | | | | | | | | | |
| 0130 | **Nende viivises olevate makseraskuste tõttu restruktureeritud laenude ja ettemaksete bilansiline brutoväärtus, mis ei vastanud viivisest väljumise kriteeriumidele** | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 232, 355, 360(b)* | *V lisa 1. osa punkt 34, 2. osa punktid 232, 355, 360(b)* | | | | | | | | | |

**30. Bilansivälised tegevused: Osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes**

**30.1. Osalused konsolideerimata struktureeritud üksustes**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Bilansis kajastatud finantsvarade bilansiline väärtus | millest: kasutatud likviidsustoetus | Kasutatud likviidsustoetuse õiglane väärtus | Bilansis kajastatud finantskohustuste bilansiline väärtus | Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu esitatud bilansivälise riskipositsiooni nimiväärtus | millest: võetud siduvate laenuandmiskohustuste nimiväärtus | Aruandval finantsinstitutsioonil jooksval perioodil tekkinud kahjum |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.29(a); V lisa 2. osa punkt 286* | | *IFRS 12.29(a)* | *IFRS 12.B26(e)* | | *IFRS 12 B26(b); V lisa 2. osa punkt 287* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0080 |
| 0010 | **Kokku** | | | | | | | | | |

**30.2. Konsolideerimata struktureeritud üksustes olevate osaluste jaotus tegevuste laadi kaupa**

| | *Tegevuste laadi alusel* | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | Bilansiline väärtus | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Väärtpaberistamise eriotstarbelised ettevõtjad | Varade valitsemine | Muud tegevused |
| | | | | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 66* | *V lisa 2. osa punkt 285(a)* | |
| | | | *IFRS 12.24, B6.(a)* | 0010 | 0020 | 0030 |
| 0010 | **Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu bilansis kajastatud teatavad finantsvarad** | | *IFRS 12.29(a), (b)* | | | |
| 0021 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punktid 213–239* | *V lisa 2. osa punktid 213-239* | | | |
| 0030 | Tuletisinstrumendid | *CRRi II lisa; V lisa 2. osa punkt 272* | *IFRS 9 Lisa A; V lisa 2. osa punkt 272* | | | |
| 0040 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | *IAS 32.11* | | | |
| 0050 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | |
| 0060 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | |
| 0070 | **Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu bilansis kajastatud teatav omakapital ja finantskohustused** | | *IFRS 12.29(a), (b)* | | | |
| 0080 | Emiteeritud omakapitaliinstrumendid | | *IAS 32.11* | | | |
| 0090 | Tuletisinstrumendid | *CRRi II lisa; V lisa 1. osa punktid 24(a), 25 ja 26, 2. osa punkt 272* | *IFRS 9 Lisa A; V lisa 2. osa punkt 272* | | | |
| 0100 | 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* | | | |
| 0110 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | |
| | | | | Nimiväärtus | | |
| 0120 | **Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu esitatud bilansivälised riskipositsioonid** | *CRRi I lisa; V lisa 2. osa punktid 112, 113–115 ja 118* | *IFRS 12.B26(e); CRRi I lisa; V lisa 2. osa punktid 102–105, 113–115, 118* | | | |
| 0131 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | *V lisa 2. osa punkt 117* | | | |

**31. Seotud osapooled**

**31.1. Seotud osapooled: neile tasumisele kuuluvad ja neilt saadaolevad summad**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Laekumata ja tasumata saldod** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Emaettevõtja ning ühist kontrolli või märkimisväärset mõju omavad üksused** | **Tütarettevõtjad ja muud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused** | **Sidusettevõtjad ja ühisettevõtjad** | **Krediidiasutuse või investeerimisühingu või selle emaettevõtja juhtkonna võtmeisikud** | **Muud seotud osapooled** |
| | | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c); V lisa 2. osa punkt 289* | *IAS 24.19(d),(e); V lisa 2. osa punkt 289* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt p* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt p; V lisa 2. osa punkt 289* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt p; V lisa 2. osa punkt 289* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt p* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 17 lõike 1 punkt p* |
| | | *V lisa 2. osa punktid 288–291* | *V lisa 2. osa punktid 288–291* | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Valitud finantsvarad** | | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0020 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | *IAS 32.11* | | | | | |
| 0030 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | |
| 0040 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | |
| 0050 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punktid 213–239* | *V lisa 2. osa punktid 213–239* | | | | | |
| 0060 | **Valitud finantskohustused** | | *IAS 24.18(b)* | | | | | |
| 0070 | 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* | | | | | |
| 0080 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | |
| 0090 | **Võetud siduvate laenuandmiskohustuste, antud finantsgarantiide ja muude võetud siduvate kohustuste nimiväärtus** | *CRRi I lisa; V lisa 2. osa punktid 112, 113–115 ja 118* | *IAS 24.18(b); CRRi I lisa; V lisa 2. osa punktid 102–105, 113–115, 118* | | | | | |
| 0100 | millest: viivises | *V lisa 2. osa punkt 117* | *IAS 24.18(b); V lisa 2. osa punkt 117* | | | | | |
| 0110 | **Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees, saadud finantsgarantiid ja muud siduvad kohustused tema ees** | *V lisa 2. osa punktid 102-103, 113–115 ja 290* | *IAS 24.18(b); V lisa 2. osa punkt 290* | | | | | |
| 0120 | **Tuletisinstrumentide tinglik väärtus** | *V lisa 2. osa punktid 133–135* | *V lisa 2. osa punktid 133–135* | | | | | |
| 0131 | **Varade väärtuse akumuleeritud langus ja viivisnõuete krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud negatiivsed muutused** | *V lisa 2. osa punktid 69–71, 291* | *IAS 24.1(c); V lisa 2. osa punktid 69–71, 291* | | | | | |
| 0132 | **Bilansiväliste viivisnõuete eraldised** | *V lisa 2. osa punktid 11, 106, 291* | *V lisa 2. osa punktid 11, 106, 291* | | | | | |

**31.2. Seotud osapooled: kulud ja tulud, mis tulenevad tehingutest seotud osapooltega**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Emaettevõtja ning ühist kontrolli või märkimisväärset mõju omavad üksused** | **Tütarettevõtjad ja muud samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad üksused** | **Sidusettevõtjad ja ühisettevõtjad** | **Krediidiasutuse või investeerimisühingu või selle emaettevõtja juhtkonna võtmeisikud** | **Muud seotud osapooled** |
| | | | | *IAS 24.19(a),(b)* | *IAS 24.19(c)* | *IAS 24.19(d),(e)* | *IAS 24.19(f)* | *IAS 24.19(g)* |
| | | | | | | | | |
| | | *V lisa 2. osa punktid 288–289, 292–293* | *V lisa 2. osa punktid 288–289, 292–293* | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | **Intressitulu** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 1; V lisa 2. osa punkt 31* | *IAS 24.18(a); V lisa 2. osa punkt 31* | | | | | |
| 0020 | **Intressikulu** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 2; V lisa 2. osa punkt 31* | *IAS 24.18(a); IAS 1.97; V lisa 2. osa punkt 31* | | | | | |
| 0030 | **Dividenditulu** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 3; V lisa 2. osa punkt 40* | *IAS 24.18(a); V lisa 2. osa punkt 40* | | | | | |
| 0040 | **Teenus- ja vahendustasude tulu** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 4* | *IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)* | | | | | |
| 0050 | **Teenus- ja vahendustasude kulu** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 5* | *IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)* | | | | | |
| 0060 | **Kasum või (–) kahjum, mis on saadud selliste finantsvarade ja -kohustuste kajastamise lõpetamisest, mida ei ole mõõdetud õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6* | *IAS 24.18(a)* | | | | | |
| 0070 | **Kasum või (–) kahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest** | *V lisa 2. osa punkt 292* | *IAS 24.18(a); V lisa 2. osa punkt 292* | | | | | |
| 0080 | **Viivisnõuete väärtuse langus või (–) väärtuse languse tühistamine** | *V lisa 2. osa punkt 293* | *IAS 24.18(d); V lisa 2. osa punkt 293* | | | | | |
| 0090 | **Viivisnõuete eraldised või (–) eraldiste tühistamine** | *V lisa 2. osa punktid 50, 293* | *V lisa 2. osa punktid 50, 293* | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**40. Konsolideerimisgrupi struktuur**

**40.1. Konsolideerimisgrupi struktuur: üksuste kaupa**

| Kood | Koodi liik | Riiklik kood | Üksuse nimi | Sissearvamise kuupäev | Investeerimisobjektiks oleva üksuse aktsia- või osakapital | Investeerimisobjektiks oleva üksuse omakapital | Investeerimisobjektiks oleva üksuse koguvarad | Investeerimisobjektiks oleva üksuse kasum või (–) kahjum | Investeerimisobjektiks oleva üksuse asukohariik | Investeerimisobjektiks oleva üksuse sektor | NACE kood | Akumuleeritud osalus omakapitalis [%] | Hääleõigus [%] | Konsolideerimisgrupi struktuur [suhe] | Arvestuslik käsitlus [raamatupidamisgrupp] | Arvestuslik käsitlus [kapitalinõuete määruse grupp] | Bilansiline väärtus | Soetusmaksumus | Investeerimisobjektiks oleva üksusega seotud firmaväärtus | Nende investeeringute õiglane väärtus, mille puhul on avaldatud kipnanoteeringu |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(a)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(b)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(c)* | *IFRS 12.12(a), 21(a)(i); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(d)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(e)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(f)* | *IFRS 12.B12(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(g)* | *IFRS 12.B12(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(g)* | *IFRS 12.12.(b), 21.(a).(iii); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(h)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(i)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(j)* | *IFRS 12.21(a)(iv); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(k)* | *IFRS 12.21(a)(iv); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(l)* | *IFRS 12.10(a)(i); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(m)* | *IFRS 12.21(b); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(n)* | *CRRi artikkel 18; V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(o)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(p)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(q)* | *V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(r)* | *IFRS 12.21(b)(iii); V lisa 2. osa punktid 294–295, 296(s)* |
| 0011 | 0015 | 0025 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0095 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**40.2. Konsolideerimisgrupi struktuur: instrumentide kaupa**

| Väärtpaberi kood | Investeerimisobjekt | | Valdusettevõtja | | | | Akumuleeritud osalus omakapitalis (%) | Bilansiline väärtus | Soetusmaksumus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Kood | Koodi liik | Kood | Koodi liik | Riiklik kood | Valdusettevõtja nimi | | | |
| *V lisa 2. osa punkt 297(a)* | *V lisa 2. osa punktid 296(a), 297(e)* | *V lisa 2. osa punktid 296(b), 297(e)* | *V lisa 2. osa punkt 297(b)* | *V lisa 2. osa punkt 297(c)* | *V lisa 2. osa punkt 297(d)* | | *V lisa 2. osa punktid 296(j), 297(e)* | *V lisa 2. osa punktid 296(o), 297(e)* | *V lisa 2. osa punktid 296(p), 297(e)* |
| 0010 | 0021 | 0025 | 0031 | 0035 | 0045 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| | | | | | | | | | |

**41. Õiglane väärtus**

**41.1. Õiglase väärtuse hierarhia: amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsinstrumendid**

| | | ***Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal*** *V lisa 2. osa punkt 298* | ***Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*** *V lisa 2. osa punkt 298* | **Õiglane väärtus** *IFRS 7.25–26* | **Õiglase väärtuse hierarhia** *IFRS 13.97, 93(b)* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | **1. tase** *IFRS 13.76* | **2. tase** *IFRS 13.81* | **3. tase** *IFRS 13.86* |
| | **VARAD** | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0015 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses kajastatud finantsvarad** | [redacted] | *IFRS 7.8(f); IFRS 9.4.1.2* | | | | |
| 0016 | Võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | |
| 0017 | Laenud ja ettemaksed | | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | |
| 0021 | **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* | [redacted] | | | | |
| 0022 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | |
| 0023 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | |
| 0024 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | |
| 0031 | **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* | | | | | |
| 0032 | Omakapitaliinstrumendid | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punktid 4–5* | | | | | |
| 0033 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | | |
| 0034 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | | |
| 0070 | **Amortiseeritud soetusmaksumuses mõõdetavad finantskohustused** | [redacted] | *IFRS 7.8(g); IFRS 9.4.2.1* | | | | |
| 0080 | Hoiused | | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | |
| 0100 | Muud finantskohustused | | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | |
| 0101 | **Soetusmaksumusepõhisel meetodil mõõdetud finantskohustused, mida ei kasutata kauplemisel ja mis ei ole tuletisinstrumendid** | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõige 3* | [redacted] | | | | |
| 0102 | Hoiused | *EKP/2013/33 II lisa 2. osa punkt 9; V lisa 1. osa punkt 36* | | | | | |
| 0103 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | | |
| 0104 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | | |

**41.2. Õiglase väärtuse võimaluse kasutamine**

| | | ***Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal*** | ***Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*** | **Bilansiline väärtus** *V lisa 1. osa punktid 27–28* | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Arvestuse mittevastavus** | **Õiglase väärtuse alusel valitsetavad** | **Hübriidlepingud** | **Krediidiriski maandamine** |
| | | | | *IFRS 9.B4.1.29* | *IFRS 9.B4.1.33* | *IFRS 9.4.3.6; IFRS 9.4.3.7; V lisa 2. osa punkt 300* | *IFRS 9.6.7; IFRS 7.8(a)(e); V lisa 2. osa punkt 301* |
| | **VARAD** | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **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* | | | | |
| 0030 | Võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 31* | *V lisa 1. osa punkt 31* | | | | |
| 0040 | Laenud ja ettemaksed | *V lisa 1. osa punkt 32* | *V lisa 1. osa punkt 32* | | | | |
| | **KOHUSTUSED** | | | | | | |
| 0050 | **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* | | | | |
| 0060 | 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* | | | | |
| 0070 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | *V lisa 1. osa punkt 37* | *V lisa 1. osa punkt 37* | | | | |
| 0080 | Muud finantskohustused | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | *V lisa 1. osa punktid 38–41* | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**42. Materiaalne ja immateriaalne vara: bilansiline väärtus mõõtmismeetodi alusel**

| | | ***Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile*** *V lisa 2. osa punkt 302* | **Bilansiline väärtus** | millest: kasutamisõiguse esemeks olevad varad *IFRS 16.47(a), 53(j), V lisa 2. osa punkt 303i* |
|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | *IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54(a)* | | |
| 0015 | millest: tarkvaraga seotud vara | *IAS 38.4; V lisa 2. osa punkt 303* | | |
| 0020 | Ümberhindluse mudel | *IAS 16.31, 73(a),(d)* | | |
| 0030 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 16.30, 73(a),(d)* | | |
| 0040 | **Kinnisvarainvesteeringud** | *IAS 40.5, 30; IAS 1.54(b)* | | |
| 0050 | Õiglase väärtuse mudel | *IAS 40.33–55, 76* | | |
| 0060 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 40.56, 79(c)* | | |
| 0070 | **Muu immateriaalne vara** | *IAS 38.8, 118, 122 ; V lisa 2. osa punkt 303* | | |
| 0075 | millest: tarkvaraga seotud vara | *IAS 38.9; V lisa 2. osa punkt 303* | | |
| 0080 | Ümberhindluse mudel | *IAS 38.75–87, 124(a)(ii)* | | |
| 0090 | Soetusmaksumuse mudel | *IAS 38.74* | | |

**43. Eraldised**

| | | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Bilansiline väärtus<br>*V lisa 1. osa punktid 27–28* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Pensionid ja muud töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustused** | **Muud pikaajalised hüvitised töötajatele** | **Restruktureerimine** | **Pooleliolevad kohtuasjad ja maksuvaidlused** | **Võetud siduvad kohustused ja antud garantiid siseriikliku GAAPi kohaselt** | **Muud IAS 37 kohaselt mõõdetavad võetud siduvad kohustused ja antud garantiid ning IFRS 4 kohaselt mõõdetud antud garantiid** | **Muud eraldised** |
| | | | | *IAS 19.63; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 9* | *IAS 19.153; IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 10* | *IAS 37.70–83, 84 (a)* | *IAS 37.14, 84(a)* | | *IAS 37; IFRS 4; V lisa 2. osa punktid 304–305* | *IAS 37.14* |
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 9* | *V lisa 2. osa punkt 10* | | | *BADi artiklid 24–25, 33(1)* | | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 |
| 0010 | **Algsaldo [bilansiline väärtus perioodi alguses]** | | *IAS 37.84(a)* | | | | | | | |
| 0020 | Lisandumine, sealhulgas olemasolevate eraldiste suurendamine | | *IAS 37.84(b)* | | | | | | | |
| 0030 | (–) Kasutatud summad | | *IAS 37.84(c)* | | | | | | | |
| 0040 | (–) Perioodi jooksul tühistatud kasutamata summad | | *IAS 37.84(d)* | | | | | | | |
| 0050 | Diskonteeritud summa kasv [aja möödumine] ja diskontomäära mis tahes muutuse mõju | | *IAS 37.84(e)* | | | | | | | |
| 0060 | Muud muutused | | | | | | | | | |
| 0070 | **Lõppsaldo [bilansiline väärtus perioodi lõpus]** | | *IAS 37.84(a)* | | | | | | | |

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**44. Kindlaksmääratud hüvitisega skeemid ja hüvitised töötajatele**

**44.1. Kindlaksmääratud hüvitistega skeemide netovarade ja -kohustuste komponendid**

| | | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Summa** |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 306–307* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Kindlaksmääratud hüvitistega skeemide varade õiglane väärtus** | *IAS 19.140(a)(i), 142* | |
| 0020 | millest: krediidiasutuse või investeerimisühingu emiteeritud finantsinstrumendid | *IAS 19.143* | |
| 0030 | Omakapitaliinstrumendid | *IAS 19.142(b)* | |
| 0040 | Võlainstrumendid | *IAS 19.142(c)* | |
| 0050 | Kinnisvara | *IAS 19.142(d)* | |
| 0060 | Muud kindlaksmääratud hüvitistega skeemide varad | | |
| 0070 | **Kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustuste nüüdisväärtus** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0080 | **Vara ülemmäära mõju** | *IAS 19.140(a)(iii)* | |
| 0090 | **Kindlaksmääratud hüvitiste netovara [bilansiline väärtus]** | *IAS 19.63; V lisa 2. osa punkt 308* | |
| 0100 | **Eraldised pensionide ja muude töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustuste jaoks [bilansiline väärtus]** | *IAS 19.63, IAS 1.78(d); V lisa 2. osa punkt 9* | |
| 0110 | **varana kajastatud mis tahes hüvitise saamise õiguse õiglane väärtus** | *IAS 19.140(b)* | |

**44.2. Muutused kindlaksmääratud hüvitiste kohustustes**

| | | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Kindlaksmääratud hüvitiste kohustused** |
|---|---|---|---|
| | | | *V lisa 2. osa punktid 306, 309* |
| | | | 0010 |
| 0010 | **Algsaldo [nüüdisväärtus]** | *IAS 19.140(a)(ii)* | |
| 0020 | Jooksva tööalase teenistuse kulutus | *IAS 19.141(a)* | |
| 0030 | Intressikulu | *IAS 19.141(b)* | |
| 0040 | Tehtud sissemaksed | *IAS 19.141(f)* | |
| 0050 | Aktuaarsed (–) kasumid ja kahjumid, mis tulenevad demograafiliste eelduste muutustest | *IAS 19.141(c)(ii)* | |
| 0060 | Aktuaarsed (–) kasumid ja kahjumid, mis tulenevad finantseeldus te muutustest | *IAS 19.141(c)(iii)* | |
| 0070 | Valuutakursside tõus või (–) langus | *IAS 19.141(e)* | |
| 0080 | Makstud hüvitised | *IAS 19.141(g)* | |
| 0090 | Möödunud tööalase teenistuse kulutus, sealhulgas kasumid ja kahjumid arveldustelt | *IAS 19.141(d)* | |
| 0100 | Äriühendustest ja äritegevuste müümisest tulenev suurenemine või (–) vähenemine | *IAS 19.141(h)* | |
| 0110 | Muud suurenemised või (–) vähenemised | | |
| 0120 | **Lõppsaldo [nüüdisväärtus]** | *IAS 19.140(a)(ii); V lisa 2. osa punkt 310* | |

**44.3. Personalikulud hüvitiste liikide kaupa**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Pension ja sarnased kulud** | *V lisa 2. osa punkt 311(a)* | *V lisa 2. osa punkt 311(a)* | |
| 0020 | **Aktsiapõhised maksed** | *V lisa 2. osa punkt 311(b)* | *IFRS 2.44; V lisa 2. osa punkt 311(b)* | |
| 0030 | **Palk** | *V lisa 2. osa punkt 311(c)* | *V lisa 2. osa punkt 311(c)* | |
| 0040 | **Sotsiaalmaksed** | *V lisa 2. osa punkt 311(d)* | *V lisa 2. osa punkt 311(d)* | |
| 0050 | **Ülesütlemise hüvitised** | *V lisa 2. osa punkt 311(e)* | *IAS 19.8, V lisa 2. osa punkt 311(e)* | |
| 0060 | **Muud personalikulud** | *V lisa 2. osa punkt 311(f)* | *V lisa 2. osa punkt 311(f)* | |
| 0070 | **PERSONALIKULUD** | | | |

**44.4. Personalikulud töötasu ja töötajate kategooriate kaupa**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | **Töötajad kokku** | | | |
| | | | | | millest: kindlaksmääratud töötajad | millest: juhtorgan (juhtimisfunktsiooni täitja) ja kõrgem juhtkond | millest: juhtorgan (järelevalvefunktsiooni täitja) |
| | | | | | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | *V lisa 2. osa punkt 311i* | *V lisa 2. osa punkt 311i (b)* |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | **Põhitasu** | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | | | | |
| 0020 | **Muutuvtasu** | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | *V lisa 2. osa punkt 311i (a)* | | | | |
| 0030 | **Personalikulud, v.a töötasud** | | | | | | |
| 0040 | **PERSONALIKULUD** | | | | | | |
| 0050 | **TÖÖTAJATE ARV** | *V lisa 2. osa punkt 311ii* | *V lisa 2. osa punkt 311ii* | | | | |

**45. Kasumiaruande teatavate kirjete jaotus**

**45.1. Õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande kajastatud finantsvaradest ja -kohustustest tulenev kasum või kahjum arvestusportfellide kaupa**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** | **Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse muutused** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | *V lisa 2. osa punkt 312* |
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Finantsvarad õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.1.5* | | |
| 0020 | **Finantskohustused õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande** | | *IFRS 7.20(a)(i); IFRS 9.4.2.2* | | |
| 0030 | **ÕIGLASES VÄÄRTUSES MUUTUSTEGA LÄBI KASUMIARUANDE KAJASTATUD FINANTSVARADEST JA -KOHUSTUSTEST TULENEV NETOKASUM VÕI (–) NETOKAHJUM** | *BADi artikkel 27, püstskeemi punkt 6* | *IFRS 7.20(a)(i)* | | |

**45.2. Kasum või kahjum, mis tuleneb mittefinantsvara kajastamise lõpetamisest**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Jooksev periood** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | *V lisa 2. osa punkt 313* |
| | | | | 0010 |
| 0010 | **Materiaalsed põhivarad** | | *IAS 16.68, 71* | |
| 0020 | **Kinnisvarainvesteeringud** | | *IAS 40,69; IAS 1.34(a), 98(d)* | |
| 0030 | **Immateriaalsed varad** | | *IAS 38.113–115A; IAS 1.34(a)* | |
| 0040 | **Muud varad** | | *IAS 1.34(a)* | |
| 0050 | **KASUMID VÕI (–) KAHJUMID, MIS TULENEVAD MITTEFINANTSVARA KAJASTAMISE LÕPETAMISEST** | | *IAS 1.34* | |

**45.3. Muud tegevustulud ja -kulud**

| | | *Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal* | *Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile* | **Tulud** | **Kulud** |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 0010 | 0020 |
| 0010 | **Õiglase väärtuse mudeli abil mõõdetud materiaalse vara õiglase väärtuse muutused** | *V lisa 2. osa punkt 314* | *IAS 40.76(d); V lisa 2. osa punkt 314* | | |
| 0020 | **Kinnisvarainvesteeringud** | *V lisa 2. osa punkt 314* | *IAS 40.75(f); V lisa 2. osa punkt 314* | | |
| 0030 | **Muu kui kinnisvarainvesteeringutega seotud kasutusrent** | *V lisa 2. osa punkt 315* | *IFRS 16.81, 82; V lisa 2. osa punkt 315* | | |
| 0040 | **Muu** | *V lisa 2. osa punkt 316* | *V lisa 2. osa punkt 316* | | |
| 0050 | **MUUD TEGEVUSTULUD JA -KULUD** | *V lisa 2. osa punktid 314–316* | *V lisa 2. osa punktid 314–316* | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**46. Omakapitali muutuste aruanne**

| | Omakapitali muutuste allikad | Viited BADile siseriikliku GAAPi põhjal | Viited siseriikliku GAAPiga ühilduvale IFRSile | Kapital | Ülekurss | Emiteeritud omakapitaliinstrumendid, v.a kapital | Muu omakapital | Muu akumuleeritud koondkasum | Jaotamata kasum | Ümberhindluse reservid | Õiglase väärtuse reservid | Muud reservid | Esimese konsolideerimise vahe | (–) Omaaktsiad | Emaettevõtja omanikele omistatav kasum või (–) kahjum | (–) Vahedividendid | Vähemusosalused | | Kokku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | Muu akumuleeritud koondkasum | Muud kirjed | |
| | | | | *IAS 1.106, 54(r)* | *IAS 1.106, 78(e)* | *IAS 1.106, V lisa 2. osa punktid 18–19* | *IAS 1,106; V lisa 2. osa punkt 20* | *IAS 1.106* | *CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123* | *IFRS 1.30 D5–D8* | | *IAS 1.106, 54(c)* | | *IAS 1,106; IAS 32.34, 33; V lisa 2. osa punkt 30* | *IAS 1.106(a)* | *IAS 1,106; IAS 32.35* | *IAS 1.54(q), 106(a)* | *IAS 1.54(q), 106(a)* | *IAS 1.9(c), IG6* |
| | | | | *BADi artikkel 4, passiva punkt 9, BADi artikkel 22* | *BADi artikkel 4, passiva punkt 10; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 124* | *V lisa 2. osa punktid 18–19* | *V lisa 2. osa punkt 20* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 8 lõike 1 punkt a ja lõige 6* | *BADi artikkel 4, passiva punkt 13; CRRi artikli 4 lõike 1 punkt 123* | | *BADi artikkel 4, passiva punkt 12* | | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõike 3 punkt c* | *Raamatupidamisdirektiivi III lisa „Aktiva (vara)" rubriik D.III.2; BADi artikkel 4, aktiva punkt 12; V lisa 2. osa punkt 30* | *BADi artikkel 4, passiva punkt 14* | *CRRi artikli 26 lõike 2 punkt b* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõige 4* | *Raamatupidamisdirektiivi artikli 24 lõige 4* | |
| | | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0075 | 0080 | 0085 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 |
| 0010 | **Algsaldo [enne korrigeerimist]** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Vigade korrigeerimiste mõju | | *IAS 1.106(b); IAS 8.42* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Arvestusmeetodite muudatuste mõju | | *IAS 1.106(b); IAS 1.IG6; IAS 8.22* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | **Algsaldo [jooksev periood]** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Lihtaktsiate emiteerimine | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | Eelisaktsiate emiteerimine | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Muude omakapitaliinstrumentide emiteerimine | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | Muude emiteeritud omakapitaliinstrumentide kasutamine või aegumine | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Võla konverteerimine omakapitaliks | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Kapitali vähendamine | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Dividendid | | *IAS 1.106(d)(ii); IAS 32,35; IAS 1.IG6* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Omaaktsiate ostmine | | *IAS 1.106(d)(iii); IAS 32.33* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Omaaktsiate müük või tühistamine | | *IAS 1.106(d)(iii); IAS 32.33* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | Finantsinstrumentide ümberliigitamine omakapitalist kohustustesse | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Finantsinstrumentide ümberliigitamine kohustustest omakapitali | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | Ülekandmised omakapitali komponentide vahel | | *IAS 1.106(d)(iii); V lisa 2. osa punkt 318* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Omakapitali suurenemine või (–) vähenemine, mis tuleneb äriühendustest | | *IAS 1.106(d)(iii)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | Aktsiapõhised maksed | | *IAS 1.106(d)(iii); IFRS 2.10* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Omakapitali muud suurenemised või (–) vähenemised | | *IAS 1.106(d)* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | Aasta koondkasum kokku | | *IAS 1.106(d)(i)–(ii); IAS 1.81A(c); IAS 1.IG6* | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | **Lõppsaldo [jooksev periood]** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**47. Laenud ja ettemaksed: keskmine kestus ja sissenõudmisperiood**

| | | Viited | KOKKU | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | millest: kodumajapidamised | | millest: finantssektorivälised äriühingud | | | |
| | | | | | millest: elamukinnisvaraga tagatud laenud | | millest: VKEd | millest: ärikinnisvaralaenud | millest: ärikinnisvaralaenud finantssektorivälistele äriühingutele, v.a VKEdele |
| | | | | V lisa 1. osa punkt 42(f) | V lisa 2. osa punktid 86(a), 87 | V lisa 1. osa punkt 42(e) | VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a | VKEde soovituse artikli 1 lõike 2 punkt a, V lisa 2. osa punkt 239ix | V lisa 2. osa punkt 239ix |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | **Viivislaenud ja ettemaksed: kaalutud keskmine maksetähtpäevast möödunud aeg (aastates)** | *V lisa 2. osa punktid 362, 363* | | | | | | | |
| 0020 | **Perioodi jooksul lõpule viidud kohtumenetlustest tulenev sisse nõutud netokogusumma** | *V lisa 2. osa punktid 362, 364(a)* | | | | | | | |
| 0030 | **Perioodi jooksul lõpule viidud kohtumenetlustest tulenev bilansilise brutomaksumuse vähenemine** | *V lisa 2. osa punktid 362, 364(b)* | | | | | | | |
| 0040 | **Perioodi jooksul lõpule viidud kohtumenetluste keskmine kestus (aastates)** | *V lisa 2. osa punktid 362, 364(c)* | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**C 15.00 – KINNISVARAGA TAGATUD LAENUDEST TULENEVAD RISKIPOSITSIOONID JA KAHJUD (CR IP LOSSES)**

**Riik:**

| | | **Kahjud** | | **Riskipositsioonid** |
|---|---|---|---|---|
| | | **Aluseks oleva protsendimäära piires laenudest saadud kahjude summa** | **Kogukahju summa** | **Riskipositsioonide summa** |
| Rida | veerg | 0010 | 0030 | 0050 |
| | tagatud: | | | |
| 0010 | Elamukinnisvara | | | |
| 0020 | Ärikinnisvara | | | |

**C 26.00 - Riskide kontsentreerumise piirmäärad (LE piirmäärad)**

| | | Kohaldatav piirmäär |
|---|---|---|
| | | 010 |
| 010 | Muud kui finantsinstitutsioonid | |
| 020 | Finantsinstitutsioonid | |
| 030 | Finantsinstitutsioonid (%) | |
| 040 | Globaalsed süsteemselt olulised ettevõtjad | |

## C 27.00 – Vastaspoole andmed (LE 1)

| VASTASPOOLE ANDMED | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Kood | Koodi liik | Nimi | Riiklik kood | Vastaspoole residentsus | Vastaspoole sektor | NACE kood | Vastaspoole liik |
| 011 | 015 | 021 | 035 | 040 | 050 | 060 | 070 |
| | | | | | | | |

**C 28.00 – Kauplemisportfelli mittekuuluvad ja kauplemisportfelli kuuluvad riskipositsioonid (LE 2)**

**C 28.00 – Kauplemisportfelli mittekuuluvad ja kauplemisportfelli kuuluvad riskipositsioonid (LE 2)**

| VASTASPOOL | | | ESMASED RISKIPOSITSIOONID | | | | | | | | | | | | | | | (–) Väärtuse korrigeerimised ja eraldised | (–) Esimese taseme põhiomavahendite või täiendavate esimese taseme omavahendite kirjetest maha arvatud riskipositsioonid | Riskipositsiooni väärtus enne vabastuste ja krediidiriski maandamise kohaldamist | | | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE AKTSEPTEERITUD TEHNIKAD | | | | | | | | (–) Vabastatud summad | Riskipositsiooni väärtus pärast vabastuste ja krediidiriski maandamise kohaldamist | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Otsesed riskipositsioonid | | | | | | | Kaudsed riskipositsioonid | | | | | | Täiendavad riskipositsioonid, mis tulenevad tehingutest, mille puhul on riskipositsiooni alusvara suhtes | | | | | | (–) Krediidiriski maandamise aktsepteeritud tehnikate asendav mõju | | | | | | (–) Otsene krediidiriski kaitse, mis ei ole asendamise mõju | (–) Kinnisvara | | | | |
| | | | | | | | | Bilansivälised kirjed | | | | | | Bilansivälised kirjed | | | | | | | | | | (–) Bilansivälised kirjed | | | | | | | | | | |
| Kood | Rühm või individuaalne | Tehingud, mille puhul on riskipositsiooni alusvara suhtes | **Esmane riskipositsioon kokku** | *Millest: maksevõivituses* | Võlainstrumendid | Omakapitaliinstrumendid | Tuletisinstrumendid | Siduvad laenuandmiskohustused | Finantsgarantiid | Muud siduvad kohustused | Võlainstrumendid | Omakapitaliinstrumendid | Tuletisinstrumendid | Siduvad laenuandmiskohustused | Finantsgarantiid | Muud siduvad kohustused | | | | **Kokku** | *Millest: kauplemisportfellivälине tegevus* | % esimese taseme omavahenditest | (–) Võlainstrumendid | (–) Omakapitaliinstrumendid | (–) Tuletisinstrumendid | (–) Siduvad laenuandmiskohustused | (–) Finantsgarantiid | (–) Muud siduvad kohustused | | | | **Kokku** | *Millest: kauplemisportfellivälине tegevus* | % esimese taseme omavahenditest |
| 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | 190 | 200 | 210 | 220 | 230 | 240 | 250 | 260 | 270 | 280 | 290 | 300 | 310 | 320 | 330 | 340 | 350 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 29.00 – Andmed riskipositsioonide kohta omavahel seotud klientide rühmadesse kuuluvate üksikklientide suhtes (LE 3)**

**C 29.00 – Andmed riskipositsioonide kohta omavahel seotud klientide rühmadesse kuuluvate üksikklientide suhtes (LE 3)**

| VASTASPOOL | | | ESMASED RISKIPOSITSIOONID | | | | | | | | | | | | | | | (–) Väärtuse korrigeerimised ja eraldised | (–) Esimese taseme põhiomavahendite või täiendavate esimese taseme omavahenditе kirjetest maha arvatud riskipositsioonid | Riskipositsiooni väärtus enne vabastuste ja krediidiriski maandamise kohaldamist | | | KREDIIDIRISKI MAANDAMISE AKTSEPTEERITUD TEHNIKAD | | | | | | | | (–) Vabastatud summad | Riskipositsiooni väärtus pärast vabastuste ja krediidiriski maandamise kohaldamist | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Otsesed riskipositsioonid | | | | | | | Kaudsed riskipositsioonid | | | | | | Täiendavad riskipositsioonid, mis tulenevad tehingutest, mille puhul on riskipositsiooni alusvara suhtes | | | | | | (–) Krediidiriski maandamise aktsepteeritud tehnikate asendav mõju | | | | | | (–) Otsene krediidiriski kaitse, mis ei ole asendamise mõju | (–) Kinnisvara | | | | |
| | | | | | | | | Bilansivälised kirjed | | | | | | Bilansivälised kirjed | | | | | | | | | | (–) Bilansivälised kirjed | | | | | | | | | | |
| Kood | Rühma kood | Tehingud, mille puhul on riskipositsiooni alusvara suhtes | **Esmane riskipositsioon kokku** | *Millest: maksevõivituses* | Võlainstrumendid | Omakapitaliinstrumendid | Tuletisinstrumendid | Siduvad laenuandmiskohustused | Finantsgarantiid | Muud siduvad kohustused | Võlainstrumendid | Omakapitaliinstrumendid | Tuletisinstrumendid | Siduvad laenuandmiskohustused | Finantsgarantiid | Muud siduvad kohustused | | | | **Kokku** | *Millest: kauplemisportfellivälине tegevus* | % esimese taseme omavahenditest | (–) Võlainstrumendid | (–) Omakapitaliinstrumendid | (–) Tuletisinstrumendid | (–) Siduvad laenuandmiskohustused | (–) Finantsgarantiid | (–) Muud siduvad kohustused | | | | **Kokku** | *Millest: Kauplemisportfellivälине tegevus* | % esimese taseme omavahenditest |
| 010 | 020 | 030 | 050 | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 | 170 | 180 | 190 | 200 | 210 | 220 | 230 | 240 | 250 | 260 | 270 | 280 | 290 | 300 | 310 | 320 | 330 | 340 | 350 | 360 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 47.00 – FINANTSVÕIMENDUSE MÄÄRA ARVUTAMINE (LRCalc)**

| Rida | Riskipositsiooni väärtused | Finantsvõimenduse määra riskipositsioon: Aruandekuupäev |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| 0010 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud: Riskipositsiooni väärtus | |
| 0020 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud: Vastaspoole krediidiriski lisand | |
| 0030 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute suhtes kohaldatav erand: Lisand vastavalt kapitalinõuete määruse artikli 429e lõikele 5 ja artiklile 222 | |
| 0040 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise vahendustehingute vastaspoole krediidirisk | |
| 0050 | (–) Välja jäetud keskse vastaspoole pool kliendi kaudu kliiritavatest väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingutest tulenevate riskipositsioonide puhul | |
| 0061 | Tuletisinstrumendid: vastaspoole krediidiriski standardmeetodi kohane asenduskulude panus (arvestamata tagatise mõju sõltumatu tagatise netoväärtusele) | |
| 0065 | (–) Mõju, mida avaldab nõuetele vastava keskse vastaspoole kliendi kaudu kliiritavatele tehingutele see, kui arvestatakse tagatise mõju sõltumatu tagatise netoväärtusele (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – asenduskulu) | |
| 0071 | (–) Tuletisinstrumentide turuväärtusega tasaarvestatud saadud aktsepteeritava rahalise muutuvtagatise mõju (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – asenduskulu) | |
| 0081 | (–) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – asenduskulu) | |
| 0091 | Tuletisinstrumendid: võimaliku tulevase riskipositsiooni panus vastaspoole krediidiriski standardmeetodi kohaselt (kordaja 1) | |
| 0092 | (–) Nõuetele vastava keskse vastaspoole kliendi kaudu kliiritavate tehingute madalama kordaja mõju võimaliku tulevase riskipositsiooni maksele (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – võimalik tulevane riskipositsioon) | |
| 0093 | (–) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (vastaspoole krediidiriski standardmeetod – võimalik tulevane riskipositsioon) | |
| 0101 | Tuletisinstrumentide suhtes kohaldatav erand: asenduskulude panus lihtsustatud standardmeetodi kohaselt | |
| 0102 | (–) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (lihtsustatud standardmeetod – asenduskulud) | |
| 0103 | Tuletisinstrumentide suhtes kohaldatav erand: võimaliku tulevase riskipositsiooni panus lihtsustatud standardmeetodi kohaselt (kordaja 1) | |
| 0104 | (–) Kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonidega seotud välja jäetud keskse vastaspoole poole mõju (lihtsustatud standardmeetod – võimalik tulevane riskipositsioon) | |
| 0110 | Tuletisinstrumentide suhtes kohaldatav erand: esmase riskipositsiooni meetod | |
| 0120 | (-) Välja jäetud keskse vastaspoole pool kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonide puhul (esmase riskipositsiooni meetod) | |
| 0130 | Väljakirjutatud krediidituletisinstrumentide tinglik ülemväärtus | |
| 0140 | (–) Väljakirjutatud krediidituletisinstrumentide suhtes tasaarvestatud aktsepteeritavad ostetud krediidituletisinstrumendid | |
| 0150 | 10 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f | |
| 0160 | 20 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f | |
| 0165 | 40 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f | |
| 0170 | 50 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f | |
| 0180 | 100 % ümberhindlusteguriga bilansivälised kirjed vastavalt kapitalinõuete määruse artiklile 429f | |
| 0181 | (–) Bilansiväliste kirjete üldised krediidiriskiga korrigeerimised | |
| 0185 | Tavapärastel tingimustel toimuvad ostu- ja müügitehingud, mis on arveldusootel: tehingupäevapõhise arvestuse kohane bilansiline väärtus | |
| 0186 | Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel müügitehingud: tehingupäevapõhise arvestuse kohase tasaarvestuse tühistamine | |
| 0187 | (–) Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel müügitehingud: kapitalinõuete määruse artikli 429g lõike 2 kohane tasaarvestus | |
| 0188 | Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel ostutehingud: võetud maksekohustuste täielik kajastamine arvelduspäevapõhise arvestuse alusel | |
| 0189 | (–) Tavapärastel tingimustel toimuvad arveldusootel ostutehingud: kapitalinõuete määruse artikli 429g lõike 3 kohane tasaarvestus maksekohustustega arvelduspäevapõhise arvestuse alusel | |
| 0190 | Muud varad | |
| 0191 | (–) Bilansikirjete üldised krediidiriskiga korrigeerimised | |
| 0193 | Rahalised kogumid, mida ei saa usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohane väärtus | |
| 0194 | Rahalised kogumid, mida ei saa usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohaselt tehtud tasaarvestuse brutosummaks arvestamise mõju | |
| 0195 | Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohane väärtus | |
| 0196 | Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: raamatupidamistava kohaselt tehtud tasaarvestuse brutosummaks arvestamise mõju | |
| 0197 | (–) Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: kapitalinõuete määruse artikli 429b lõike 2 kohane tasaarvestuse kajastamine | |
| 0198 | (–) Rahalised kogumid, mida saab usaldusväärselt tasaarvestada: kapitalinõuete määruse artikli 429b lõike 3 kohane tasaarvestuse kajastamine | |
| 0200 | Seoses tuletistehingutega antud tagatiste kogunäitaja | |
| 0210 | (–) Tuletustehingutega antud rahalise muutuvtagatisega seotud saadaolevad nõuded | |
| 0220 | (–) Välja jäetud keskse vastaspoole pool kliendi kaudu kliiritavate kauplemisriskipositsioonide puhul (alustamise tagatis) | |
| 0230 | Korrigeerimine raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute puhul | |
| 0235 | (–) Eelrahastamis- või vahepealsete laenude riskipositsiooni väärtuse vähendamine | |
| 0240 | (–) Usaldusvarad | |
| 0250 | (–) Grupisisesed riskipositsioonid (individuaalsed), mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti c kohaselt välja jäetud | |
| 0251 | (–) Finantsinstitutsioonide kaitseskeemi riskipositsioonid, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti c kohaselt välja jäetud | |
| 0900 | (–) Finantsinstitutsioonide kaitseskeemi riskipositsioonid, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti ca kohaselt välja jäetud | |
| 0252 | (–) Ekspordikrediidist tulenevate riskipositsioonide garantiiga osad, mis on välja jäetud | |
| 0253 | (–) Kolmepoolsete agentide juures hoiustatud ülemäärane tagatis, mis on välja jäetud | |
| 0254 | (–) Olulise riski ülekandmist näitavad väärtpaberistatud riskipositsioonid, mis on välja jäetud | |
| 0255 | (–) Keskpangaga seotud riskipositsioonid, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti n kohaselt välja jäetud | |
| 0256 | (–) Väärtpaberite keskdepositooriumi/finantsinstitutsiooni panganduskõrvalteenused, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti o kohaselt välja jäetud | |
| 0257 | (–) Määratud finantsinstitutsiooni panganduskõrvalteenused, mis on kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti p kohaselt välja jäetud | |
| 0260 | (–) Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti j kohaselt välja jäetud riskipositsioonid | |
| 0261 | (–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – avaliku sektori investeeringud | |
| 0262 | (–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – avaliku sektori arengukrediidiasutuse antud tugilaenud | |
| 0263 | (–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt otseselt asutatud üksuse antud tugilaenud | |
| 0264 | (–) Välja jäetud avaliku sektori arengukrediidiasutuste riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt asutatud üksuse vahendava krediidiasutuse kaudu antud tugilaenud | |
| 0910 | (–) Artikli 429a lõike 1 punkti da kohaselt välja jäetud nõuded aktsionäride vastu | |
| 0265 | (–) Välja jäetud muude kui avaliku sektori arengukrediidiasutuste (või üksuste) vahendatud tugilaenude riskipositsioonid – avaliku sektori arengukrediidiasutuse antud tugilaenud | |
| 0266 | (–) Välja jäetud muude kui avaliku sektori arengukrediidiasutuste (või üksuste) vahendatud tugilaenude riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt otseselt asutatud üksuse antud tugilaenud | |
| 0267 | (–) Välja jäetud muude kui avaliku sektori arengukrediidiasutuste (või üksuste) vahendatud tugilaenude riskipositsioonid – liikmesriigi keskvalitsuse, piirkondliku valitsuse või kohaliku omavalitsuse poolt asutatud üksuse vahendava krediidiasutuse kaudu antud tugilaenud | |
| 0268 | (–) Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 1 punkti q kohaselt maha arvatud riskipositsioonid | |
| 0269 | Kapitalinõuete määruse artikli 3 kohane täiendava finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa | |
| 0270 | (-) Maha arvatud varasumma – esimese taseme omavahendid – täielikult rakendatud määratlus | |
| 0280 | (–) Maha arvatud varasumma – esimese taseme omavahendid – üleminekuperioodil rakendatav määratlus | |
| | **Finantsvõimenduse määra riskipositsioon** | |
| 0290 | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja kogusumma – kasutades esimese taseme omavahendite täielikult rakendatud määratlust | |
| 0300 | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja kogusumma – kasutades esimese taseme omavahendite üleminekuperioodil rakendatavat määratlust | |
| **Rida** | **Kapital** | |
| 0310 | Esimese taseme omavahendid – täielikult rakendatud määratlus | |
| 0320 | Esimese taseme omavahendid – üleminekuperioodil rakendatav määratlus | |
| **Rida** | **Finantsvõimenduse määr** | |
| 0330 | Finantsvõimenduse määr – kasutades esimese taseme omavahendite täielikult rakendatud määratlust | |
| 0340 | Finantsvõimenduse määr – kasutades esimese taseme omavahendite üleminekuperioodil rakendatavat määratlust | |
| **Rida** | **Nõuded: summad** | |
| 0350 | 2. samba nõue ülemäärase finantsvõimenduse riski maandamiseks | |
| 0360 | millest: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0370 | Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate finantsvõimenduse määra puhver | |
| 0380 | 2. samba kapitalisuunis ülemäärase finantsvõimenduse riski maandamiseks | |
| 0390 | millest: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0400 | millest: esimese taseme omavahendite vormis | |
| **Rida** | **Nõuded: määrad** | |
| 0410 | 1. samba finantsvõimenduse määra nõue | |
| 0420 | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi finantsvõimenduse määra nõue kokku (TSLRR) | |
| 0430 | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi finantsvõimenduse määra kogunõue: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0440 | Üldine finantsvõimenduse määra nõue (OLRR) | |
| 0450 | Üldine finantsvõimenduse määra (OLRR) nõue ja 2. samba kapitalisuunise määr | |
| 0460 | Üldine finantsvõimenduse määra nõue ja 2. samba kapitalisuunis: esimese taseme põhiomavahendite vormis | |
| 0470 | Üldine finantsvõimenduse määra nõue ja 2. samba kapitalisuunis: esimese taseme omavahendite vormis | |
| **Rida** | **Memokirjed** | |
| 0490 | Finantsvõimenduse määr, nagu õiglases väärtuses mõõdetud realiseerimata kasumi ja kahjumi ajutist käsitlemist muus koondkasumis ei oleks rakendatud | |

**C 40.00 – RISKIPOSITSIOONI NÄITAJA ALTERNATIIVNE KÄSITLUS (LR1)**

| Rida | | Raamatupidamislik bilansiline väärtus | Bilansiline väärtus, eeldades tasaarvestuse või muu krediidiriski maandamise puudumist | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute lisand | Tinglik väärtus / nimiväärtus | Tinglik ülemväärtus | Tinglik ülemväärtus (sama aluseks olev üksus) | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0040 | 0070 | 0075 | 0085 | 0130 |
| 0010 | Tuletisinstrumendid | | | | | | | |
| 0020 | Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse) | | | | | | | |
| 0030 | Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse), millel on tehingu arveldamise klausel | | | | | | | |
| 0040 | Krediidituletisinstrumendid (müüdud krediidiriski kaitse), millel ei ole tehingu arveldamise klauslit | | | | | | | |
| 0050 | Krediidituletisinstrumendid (ostetud krediidiriski kaitse) | | | | | | | |
| 0060 | Finantstuletisinstrumendid | | | | | | | |
| 0071 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud | | | | | | | |
| 0090 | Muud varad | | | | | | | |
| 0095 | Bilansiväline kirjed | | | | | | | |
| 0210 | Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames saadud rahaline tagatis | | | | | | | |
| 0220 | Tuletisinstrumentidega tehtud tehingute raames antud rahalise tagatisega seotud nõuded | | | | | | | |
| 0230 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingu raames saadud väärtpaberid, mida kajastatakse varana | | | | | | | |
| 0240 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehing, kus toimub rahalise tagatise edasilaenamisega väärtpaberite edasilaenamine (rahalised nõuded) | | | | | | | |
| 0270 | Avaliku sektori investeeringud – nõuded keskvalitsuste vastu | | | | | | | |
| 0280 | Avaliku sektori investeeringud – nõuded piirkondlike valitsuste vastu | | | | | | | |
| 0290 | Avaliku sektori investeeringud – nõuded kohalike omavalitsuste vastu | | | | | | | |
| 0300 | Avaliku sektori investeeringud – nõuded avaliku sektori asutuste vastu | | | | | | | |
| 0310 | Tugilaenud – nõuded keskvalitsuste vastu | | | | | | | |
| 0320 | Tugilaenud – nõuded piirkondlike valitsuste vastu | | | | | | | |
| 0330 | Tugilaenud – nõuded kohalike omavalitsuste vastu | | | | | | | |
| 0340 | Tugilaenud – nõuded avaliku sektori asutuste vastu | | | | | | | |
| 0350 | Tugilaenud – nõuded finantssektoriväliste äriühingute vastu | | | | | | | |
| 0360 | Tugilaenud – nõuded kodumajapidamiste vastu | | | | | | | |
| 0370 | Tugilaenud – vahendatud | | | | | | | |
| 0380 | Keskpangaga suhtes olevad riskipositsioonid | | | | | | | |
| 0390 | Keskpangaga suhtes olevate riskipositsioonide väärtus, mida kasutatakse kapitalinõuete määruse artikli 429a lõikes 7 sätestatud korrigeeritud finantsvõimenduse määra nõude (finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa) arvutamiseks | | | | | | | |
| 0400 | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitaja, mida kasutatakse kapitalinõuete määruse artikli 429a lõikes 7 sätestatud korrigeeritud finantsvõimenduse määra nõude (finantsvõimenduse määra riskipositsiooni summa) arvutamiseks | | | | | | | |
| 0410 | Varad kokku | | | | | | | |

## C 43.00 – FINANTSVÕIMENDUSE MÄÄRA RISKIPOSITSIOONI NÄITAJA KOMPONENTIDE ALTERNATIIVNE JAOTUS (LR4)

| Rida | Bilansivälised kirjed, tuletisinstrumendid, väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud ja kauplemisportfell | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus | Riskiga kaalutud vara |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | Bilansivälised kirjed | | |
| 0020 | millest: kaubanduse rahastamine | | |
| 0030 | millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel | | |
| 0040 | Tuletisinstrumendid ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, mille suhtes kohaldatakse toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet | | |
| 0050 | Tuletisinstrumendid, mille suhtes ei kohaldata toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet | | |
| 0060 | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud, mille suhtes ei kohaldata toodetevahelist tasaarvestuskokkulepet | | |
| 0065 | Riskipositsioonid, mis tulenevad krediidituletisinstrumentide täiendavast käsitlusest | | |
| 0070 | Muud kauplemisportfelli kuuluvad varad | | |

| Rida | Muud kauplemisportfellivälised riskipositsioonid | Finantsvõimenduse määra riskipositsiooni väärtus | | Riskiga kaalutud varad | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Standardmeetodi kohased riskipositsioonid | Sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid | Standardmeetodi kohased riskipositsioonid | Sisereitingute meetodi kohased riskipositsioonid |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0080 | Pandikirjad | | | | |
| 0090 | Riskipositsioonid, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0100 | Keskvalitsused ja keskpangad | | | | |
| 0110 | Piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsustega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0120 | Mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonidega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0130 | Avaliku sektori asutustega seotud riskipositsioonid, mida käsitatakse nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0140 | Piirkondlike valitsuste, mitmepoolsete arengupankade, rahvusvaheliste organisatsioonide ja avaliku sektori asutustega seotud riskipositsioonid, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0150 | Piirkondlike valitsuste ja kohalike omavalitsustega seotud riskipositsioonid, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0160 | Mitmepoolsete arengupankadega seotud riskipositsioonid, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0170 | Avaliku sektori asutustega seotud riskipositsioonid, mida ei käsitata nõuetena keskvalitsuse vastu | | | | |
| 0180 | Finantsinstitutsioonid | | | | |
| 0190 | Kinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid ja arendusprojektidega seotud (ADC) riskipositsioonid | | | | |
| 0200 | millest: elamukinnisvarale seatud hüpoteegiga tagatud riskipositsioonid | | | | |
| 0210 | Jaenõuded | | | | |
| 0220 | millest: Jaenõuded VKEde vastu | | | | |
| 0230 | Äriühingud | | | | |
| 0240 | Finantssektori äriühingud | | | | |
| 0250 | Finantssektorivälised äriühingud | | | | |
| 0260 | Nõuded VKEde vastu | | | | |
| 0270 | VKEdega mitteseotud riskipositsioonid | | | | |
| 0280 | Makseviivituses olevad riskipositsioonid | | | | |
| 0290 | Muud riskipositsioonid | | | | |
| 0300 | Millest: väärtpaberistamise positsioonid | | | | |
| 0310 | Kaubanduse rahastamise riskipositsioonid (memokirje) | | | | |
| 0320 | millest: ametliku ekspordikrediidikindlustuse skeemi alusel | | | | |

## C 44.00 – ÜLDINE TEAVE (LR5)

| Rida | | Veerg |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| 0010 | Krediidiasutuse või investeerimisühingu äriühingu struktuur | |
| 0020 | Tuletisinstrumentide käsitlemine | |
| 0040 | Krediidiasutuse või investeerimisühingu liik | |
| 0070 | Finantsinstitutsioon, millel on avaliku sektori arendusüksus | |
| 0080 | Keskvalitsus annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele või -üksusele garantiisid | |
| 0090 | Piirkondlik valitsus annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele või -üksusele garantiisid | |
| 0100 | Kohalik omavalitsus annab avaliku sektori arengukrediidiasutusele või -üksusele garantiisid | |
| 0110 | Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 2 punkti d kohaselt saadud garantii liik – kohustus kaitsta krediidiasutuse elujõulisust | |
| 0120 | Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 2 punkti d kohaselt saadud garantii liik – otsene garantii krediidiasutuse omavahendite nõuetele, rahastamisnõuetele või väljastatud tugilaenudele | |
| 0130 | Kapitalinõuete määruse artikli 429a lõike 2 punkti d kohaselt saadud garantii liik – kaudne garantii krediidiasutuse omavahendite nõuetele, rahastamisnõuetele või väljastatud tugilaenudele | |

**C 48.01 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi keskmine (LR6.1)**

| Rida | | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute riskipositsiooni väärtus | Korrigeerimine raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute puhul |
|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 |
| 0010 | aruandeperioodi keskmine | | |

**C 48.02 – Finantsvõimenduse määra volatiilsus: aruandeperioodi päevaväärtused (LR6.2)**

| Aruandekuupäev aruandeperioodil | Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute riskipositsiooni väärtus | Korrigeerimine raamatupidamislike väärtpaberite kaudu finantseerimise müügitehingute puhul |
|---|---|---|
| 0010 | 0020 | 0030 |
| | | |

## C 80.00 – STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA – NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS

Valuuta

| | | | Summa | | | | Nõutava stabiilse rahastuse standardlegur | | | | Kohaldatav nõutava stabiilse rahastuse tegur | | | | Nõutav stabiilne rahastus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Muud kui kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad tähtaja järgi | | | Kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad | Muud kui kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad tähtaja järgi | | | Kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad | Muud kui kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad tähtaja järgi | | | Kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad | |
| | | | < 6 kuud | ≥ 6 kuud kuni < 1 aasta | ≥ 1 aasta | | < 6 kuud | ≥ 6 kuud kuni < 1 aasta | ≥ 1 aasta | | < 6 kuud | ≥ 6 kuud kuni < 1 aasta | ≥ 1 aasta | | |
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | 1 | **NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS** | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Keskpanga varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Raha ja reservid keskpankades ning kõrge kreditkõlvalteediga likviidsete varadena seotud riskipositsioonid keskpankade suhtes | | | | | | | | | | | | | |
| 0035 | 1.1.1.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | 0% | 0% | 0% | 0% | | | | | |
| 0040 | 1.1.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | 50% | 50% | 50% | 50% | | | | | |
| 0045 | 1.1.1.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | 100% | 100% | 100% | 100% | | | | | |
| 0070 | 1.1.2 | Muud keskpanga suhtes olevad riskipositsioonid, mis ei ole kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad | | | | | 0% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0080 | 1.2 | **Likviidsetest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.2.1 | 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 0 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0095 | 1.2.1.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 0% | | | | | |
| 0100 | 1.2.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0105 | 1.2.1.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0110 | 1.2.2 | 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 5 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0115 | 1.2.2.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 5% | | | | | |
| 0120 | 1.2.2.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0125 | 1.2.2.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0130 | 1.2.3 | 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 7 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0135 | 1.2.3.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 7% | | | | | |
| 0136 | 1.2.3.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0140 | 1.2.3.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0145 | 1.2.4 | 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 12 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.2.4.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 12% | | | | | |
| 0155 | 1.2.4.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0160 | 1.2.4.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0165 | 1.2.5 | 2A taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 15 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.2.5.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 15% | | | | | |
| 0175 | 1.2.5.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0180 | 1.2.5.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0185 | 1.2.6 | 2A taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 20 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.6.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 20% | | | | | |
| 0195 | 1.2.6.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0200 | 1.2.6.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0205 | 1.2.7 | 2B taseme väärtpaberistamised, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 25 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.2.7.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 25% | | | | | |
| 0215 | 1.2.7.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0220 | 1.2.7.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0225 | 1.2.8 | 2B taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 30 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | 1.2.8.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 30% | | | | | |
| 0235 | 1.2.8.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0240 | 1.2.8.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0245 | 1.2.9 | 2B taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 35 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | 1.2.9.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 35% | | | | | |
| 0255 | 1.2.9.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0260 | 1.2.9.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0265 | 1.2.10 | 2B taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 40 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | 1.2.10.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 40% | | | | | |
| 0275 | 1.2.10.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0280 | 1.2.10.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0285 | 1.2.11 | 2B taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 50 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | 1.2.11.1 | Koormamata või koormatud, aga asetset tähema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 50% | | | | | |
| 0295 | 1.2.11.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0300 | 1.2.12 | 2B taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 55 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0305 | 1.2.12.1 | Koormamata või koormatud, aga asetset tähema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | | 55% | | | | | |
| 0310 | 1.2.12.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | 100% | | | | | |
| 0315 | 1.2.13 | Tagatiste kogumisse kuuluvad kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad, mille koormamise keelustamise tähtaeg on aasta või enam | | | | | | | | 85% | | | | | |
| 0320 | 1.3 | **Väärtpaberitest (v.a likviidne vara) tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0325 | 1.3.1 | Väärtpaberid, mis ei ole kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad, ja börsil kaubeldavad aktsiad | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | 1.3.1.1 | Koormamata või koormatud, aga asetset tähema järelejäänud tähtajaga | | | | | 50% | 50% | 85% | | | | | | |
| 0335 | 1.3.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0340 | 1.3.2 | Börsil mittekaubeldavad aktsiad, mis ei ole kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed | | | | | | | 100% | | | | | | |
| 0345 | 1.3.3 | Tagatiste kogumisse kuuluvad väärtpaberid, mis ei ole kõrge kreditkõlvalteediga likviidsed varad ja mille koormamise järelejäänud tähtaeg on aasta või enam | | | | | 85% | 85% | 85% | | | | | | |
| 0350 | 1.4 | **Laenudest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0355 | 1.4.1 | Tegevusliisiased | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0360 | 1.4.2 | Väärtpaberite kaudu finantssektorisse lehinguid finantssektorisse kuuluvate klientidena | | | | | | | | | | | | | |
| 0365 | 1.4.2.1 | Tagatiseks on 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsusklattekondaja 0 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | 1.4.2.1.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | 0% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0375 | 1.4.2.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0380 | 1.4.2.1.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0385 | 1.4.2.2 | Tagatiseks on muu vara | | | | | | | | | | | | | |
| 0390 | 1.4.2.2.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | 5% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0395 | 1.4.2.2.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0400 | 1.4.2.2.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0405 | 1.4.3 | Muud laenud ja ettemaksed finantssektorisse kuuluvatele klientidele | | | | | 10% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0410 | 1.4.4 | Tagatiste kogumisse kuuluvad varad, mille koormatise järelejäänud tähtaeg on aasta või enam | | | | | 85% | 85% | 85% | | | | | | |
| 0415 | 1.4.5 | Kuni 35 % riskikaalutuga laenud finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele, kes ei ole keskpangad | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | 1.4.5.1 | Millest: elueaseme hüpoteegid | | | | | | | | | | | | | |
| 0425 | 1.4.6 | Muud laenud finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele, kes ei ole keskpangad | | | | | 50% | 50% | 65% | | | | | | |
| 0430 | 1.4.6.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | 50% | 50% | 65% | | | | | | |
| 0435 | 1.4.6.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0440 | 1.4.6.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | | | | | | | |
| 0445 | 1.4.6.4 | Millest: elueaseme hüpoteegid | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | 1.4.6.4.1 | Koormamata või koormatud, aga asetset tähema järelejäänud tähtajaga | | | | | 50% | 50% | 85% | | | | | | |
| 0455 | 1.4.6.4.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0460 | 1.4.7 | Kaubanduse rahastamise bilansilised tooted | | | | | 10% | 50% | 85% | | | | | | |
| 0465 | 1.5 | **Vastastlikusest sõltuvusest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | 1.5.1 | Keskselt reguleeritud hoiused | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0475 | 1.5.2 | Tugiseosud ning krediidi- ja likviidsusliinidid | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0480 | 1.5.3 | Kõlbikud pandikirjad | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0485 | 1.5.4 | Tuletisinstrumentide klientidega seotud kliirimine | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0490 | 1.5.5 | Muu | | | | | 0% | 0% | 0% | | | | | | |
| 0495 | 1.6 | **Grupi või krediidiasutuste ja investeerimisühingute kalleskeemi sooduskohtlemisega varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | 1.7 | **Tuletisinstrumentidest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0505 | 1.7.1 | Tuletisinstrumentide kohustuste puhul nõutav stabiilne rahastus | | | | | 5% | | | | | | | | |
| 0510 | 1.7.2 | Stabiilsel netorahastuse kordajal mõjutavad tuletisinstrumentidest varad | | | | | 100% | | | | | | | | |
| 0515 | 1.7.3 | Antud alusetamise tagatis | | | | | 85% | 85% | 85% | 85% | | | | | |
| 0520 | 1.8 | **Kaskes vastaspoole tagatisfondi osamaksetest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | 85% | 85% | 85% | 85% | | | | | |
| 0525 | 1.9 | **Muudest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | 1.9.1 | Füüsiliselt kaubeldavad kaubad | | | | | | | | | | | | | |
| 0535 | 1.9.1.1 | Koormamata või koormatud, aga asetset tähema järelejäänud tähtajaga | | | | | | | 85% | | | | | | |
| 0540 | 1.9.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | | 100% | | | | | | |
| 0545 | 1.9.2 | Tehingupoleva seisuga saadaolevad nõuded | | | | | 0% | | | | | | | | |
| 0550 | 1.9.3 | Viivisvarad | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0555 | 1.9.4 | Muud varad | | | | | 50% | 50% | 100% | | | | | | |
| 0560 | 1.10 | **Bilansivälistest kirjetest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | | | | |
| 0565 | 1.10.1 | Grupi või finantsmatsutusüksuste kalleskeemi ettemaksud varahoidjatele, millele kohaldatakse sooduskohtlemist | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | 1.10.2 | Ettemaksud varahoidjatele | | | | | 5% | 5% | 5% | | | | | | |
| 0575 | 1.10.3 | Kaubanduse rahastamise bilansivälised kirjed | | | | | 5% | 7,5% | 10% | | | | | | |
| 0580 | 1.10.4 | Bilansivälised viivistundlused | | | | | 100% | 100% | 100% | | | | | | |
| 0585 | 1.10.5 | Muud bilansivälised riskipositsioonid, mille jaoks on pädev asutus määranud nõutava stabiilse rahastuse hasstid | | | | | | | | | | | | | |

## C 81.00 – STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA – KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS

| Valuuta | |
|---|---|

| Rida | ID | Kirje | Summa | | | Kättesaadava stabiilse rahastuse standardtegur | | | Kohaldatav kättesaadava stabiilse rahastuse tegur | | | Kättesaadav stabiilne rahastus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | < 6 kuud | ≥ 6 kuud kuni < 1 aasta | ≥ 1 aasta | < 6 kuud | ≥ 6 kuud kuni < 1 aasta | ≥ 1 aasta | < 6 kuud | ≥ 6 kuud kuni < 1 aasta | ≥ 1 aasta | Kokku |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | 2 | **KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 2,1 | **Kapitalikirjetest ja instrumentidest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0030 | 2.1.1 | Esimese taseme põhiomavahendid | | | | | | 100% | | | | |
| 0040 | 2.1.2 | Täiendavad esimese taseme omavahendid | | | | 0% | 0% | 100% | | | | |
| 0050 | 2.1.3 | 2. taseme omavahendid | | | | 0% | 0% | 100% | | | | |
| 0060 | 2.1.4 | Muud kapitaliinstrumendid | | | | 0% | 0% | 100% | | | | |
| 0070 | 2.2 | **Jaehoiustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0080 | 2.2.0.1 | Millest: jaevõlakirjad | | | | | | | | | | |
| 0090 | 2.2.1 | Stabiilsed jaehoiused | | | | 95% | 95% | 100% | | | | |
| 0100 | 2.2.0.2 | Millest: olulise trahviga ennetähtaegse väljavõtmise eest | | | | | | 100% | | | | |
| 0110 | 2.2.2 | Muud jaehoiused | | | | 90% | 90% | 100% | | | | |
| 0120 | 2.2.0.3 | Millest: olulise trahviga ennetähtaegse väljavõtmise eest | | | | | | 100% | | | | |
| 0130 | 2.3 | **Muudelt finantssektorisse mittekuuluvatelt klientidelt (v.a keskpangad) tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0140 | 2.3.0.1 | Millest: väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud | | | | | | | | | | |
| 0150 | 2.3.0.2 | Millest: tegevushoiused | | | | | | | | | | |
| 0160 | 2.3.1 | Liikmesriigi või kolmanda riigi keskvalitsuse antud kohustused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0170 | 2.3.2 | Liikmesriigi või kolmanda riigi piirkondlike valitsuste või kohalike omavalitsuste antud kohustused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0180 | 2.3.3 | Liikmesriigi või kolmanda riigi avaliku sektori asutuste antud kohustused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0190 | 2.3.4 | Mitmepoolsete arengupankade ja rahvusvaheliste organisatsioonide antud kohustused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0200 | 2.3.5 | Finantssektorisse mittekuuluvate äriklientide antud kohustused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0210 | 2.3.6 | Krediidiühistute, personaalsete investeerimisfirmade ja hoiuste vahendajate antud kohustused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0220 | 2.4 | **Grupi või finantsinstitutsioonide kaitseskeemi sooduskohtlemisega kohustustest ja ettenähtud vahenditest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0230 | 2.5 | **Finantssektorisse kuuluvatelt klientidelt ja keskpankadelt tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0240 | 2.5.0.1 | Millest: nõudmiseni hoiused, mille on võrgustiku liige andnud keskasutusele | | | | | | | | | | |
| 0250 | 2.5.1 | EKP või liikmesriigi keskpanga antud kohustused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0260 | 2.5.2 | Kolmanda riigi keskpanga antud kohustused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0270 | 2.5.3 | Finantssektorisse kuuluvate klientide antud kohustused | | | | | | | | | | |
| 0280 | 2.5.3.1 | Tegevushoiused | | | | 50% | 50% | 100% | | | | |
| 0290 | 2.5.3.2 | Ülemäärased tegevushoiused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0300 | 2.5.3.3 | Muud kohustused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0310 | 2.6 | **Tuvastamatu vastaspoolega kohustustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0320 | 2.7 | **Tuletisinstrumentide netokohustustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0330 | 2.8 | **Vastastikuses sõltuvuses kohustusest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0340 | 2.8.1 | Kekselt reguleeritud hoiused | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0350 | 2.8.2 | Tugilaenud ning asjaomased krediidi- ja likviidsusliimiidid | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0360 | 2.8.3 | Kõlblikud pandikirjad | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0370 | 2.8.4 | Tuletisinstrumentide klientidega seotud kliirimine | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0380 | 2.8.5 | Muu | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0390 | 2.9 | **Muudest kohustusest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0400 | 2.9.1 | Tehingupäeva seisuga makstaolevad nõuded | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0410 | 2.9.2 | Edasilükkunud tulumaksu kohustused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0420 | 2.9.3 | Vähemusosalused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |
| 0430 | 2.9.4 | Muud kohustused | | | | 0% | 50% | 100% | | | | |

## C 82.00 – STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA – LIHTSUSTATUD NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS

| Valuuta | |
|---|---|

| | | | Summa | | | Nõutava stabiilse rahastuse standardtegur | | | Kohaldatav nõutava stabiilse rahastuse tegur | | | Nõutav stabiilne rahastus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Muud kui kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad tähtaja järgi | | Kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad | Muud kui kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad tähtaja järgi | | Kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad | Muud kui kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad tähtaja järgi | | Kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad | |
| | | | < 1 aasta | ≥ 1 aasta | | < 1 aasta | ≥ 1 aasta | | < 1 aasta | ≥ 1 aasta | | |
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | 1 | **NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Keskpanga varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Raha ja reservid keskpankades ning kõrge krediidikvaliteediga likviidsete varadega seotud | | | | 0% | 0% | 0% | | | | |
| 0040 | 1.1.2 | Muud keskpanga suhtes olevad riskipositsioonid, mis ei ole kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad | | | | 0% | 100% | | | | | |
| 0050 | 1.2 | **Likviidsetest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.2.1 | 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsuskattekordaja 0 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.2.1.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | 0% | | | | |
| 0080 | 1.2.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | 50% | | | | |
| 0090 | 1.2.1.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | 100% | | | | |
| 0100 | 1.2.2 | 1. taseme vara, millele võib kohaldada likviidsuskattekordaja 7 % väärtuskärbet | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.2.2.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | 10% | | | | |
| 0120 | 1.2.2.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | 50% | | | | |
| 0130 | 1.2.2.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | 100% | | | | |
| 0140 | 1.2.3 | 2A taseme vara, millele võib kohaldada likviidsuskattekordaja 15 % väärtuskärbet, ja | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.2.3.1 | Koormamata või koormatud, aga kuuest kuust lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | 20% | | | | |
| 0160 | 1.2.3.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg vähemalt kuus kuud, aga alla aasta | | | | | | 50% | | | | |
| 0170 | 1.2.3.3 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | 100% | | | | |
| 0180 | 1.2.4 | 2B taseme vara, millele võib kohaldada likviidsuskattekordaja 25–35 % väärtuskärbet, ja | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.4.1 | Koormamata või koormatud, aga aastast lühema järelejäänud tähtajaga | | | | | | 55% | | | | |
| 0200 | 1.2.4.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | | | 100% | | | | |
| 0210 | 1.3 | **Väärtpaberitest (v.a likviidne vara) tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.3.1 | Koormamata või koormatud, aga aastast lühema järelejäänud tähtajaga | | | | 50% | 85% | | | | | |
| 0230 | 1.3.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0240 | 1.4 | **Laenudest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0250 | 1.4.1 | Laenud finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.4.1.1 | Koormamata või koormatud, aga aastast lühema järelejäänud tähtajaga | | | | 50% | 85% | | | | | |
| 0270 | 1.4.1.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0280 | 1.4.2 | Laenud finantssektorisse kuuluvatele klientidele | | | | | | | | | | |
| 0290 | 1.4.2.1 | Koormamata või koormatud, aga aastast lühema järelejäänud tähtajaga | | | | 50% | 100% | | | | | |
| 0300 | 1.4.2.2 | Koormatud, järelejäänud tähtaeg aasta või enam | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0310 | 1.4.3 | Kaubanduse rahastamise bilansilised tooted | | | | 50% | 85% | | | | | |
| 0320 | 1.5 | **Vastastikuses sõltuvuses varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | 0% | 0% | | | | | |
| 0330 | 1.6 | **Grupi või krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi sooduskohtlemisega varadest tulenev** | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.7 | **Tuletisinstrumentidest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0350 | 1.7.1 | Tuletisinstrumentide kohustuste puhul nõutav stabiilne rahastus | | | | 5% | | | | | | |
| 0360 | 1.7.2 | Stabiilset netorahastuse kordajat mõjutavad tuletisinstrumentidest varad | | | | 100% | | | | | | |
| 0370 | 1.7.3 | Antud alustamise tagatis | | | | 85% | 85% | 85% | | | | |
| 0380 | 1.8 | **Keskse vastaspoole tagatisfondi osamaksetest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0390 | 1.9 | **Muudest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0400 | 1.10 | **Bilansivälistest kirjetest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | | | | | | | |
| 0410 | 1.10.1 | Grupi või finantsinstitutsioonide kaitseskeemi ettenähtud vahendid, millele kohaldatakse sooduskohtlemist | | | | | | | | | | |
| 0420 | 1.10.2 | Ettenähtud vahendid | | | | 5% | 5% | | | | | |
| 0430 | 1.10.3 | Kaubanduse rahastamise bilansivälised kirjed | | | | 10% | 10% | | | | | |
| 0440 | 1.10.4 | Bilansivälised viivisnõuded | | | | 100% | 100% | | | | | |
| 0450 | 1.10.5 | Muud bilansivälised pädeva asutuse kindlaks määratud riskipositsioonid | | | | | | | | | | |

# C 83.00 – STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA – LIHTSUSTATUD KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS

| Valuuta | |
|---|---|

| Rida | ID | Kirje | Summa | | Kättesaadava stabiilse rahastuse standardtegur | | Kohaldatav kättesaadava stabiilse rahastuse tegur | | Kättesaadav stabiilne rahastus |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | < 1 aasta | ≥ 1 aasta | < 1 aasta | ≥ 1 aasta | < 1 aasta | ≥ 1 aasta | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 |
| 0010 | 2 | **KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS** | | | | | | | |
| 0020 | 2,1 | **Kapitalikirjetest ja instrumentidest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 0% | 100% | | | |
| 0030 | 2,2 | **Jaehoiustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | |
| 0040 | 2.2.1 | Stabiilsed jaehoiused | | | 95% | 100% | | | |
| 0050 | 2.2.2 | Muud jaehoiused | | | 90% | 100% | | | |
| 0060 | 2.3 | **Muudelt finantssektorisse mittekuuluvatelt klientidelt (v.a keskpangad) tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 50% | 100% | | | |
| 0070 | 2.4 | **Tegevushoiustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 50% | 100% | | | |
| 0080 | 2.5 | **Grupi või finantsinstitutsioonide kaitseskeemi sooduskohtlemisega kohustustest ja ettenähtud vahenditest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | | | | |
| 0090 | 2.6 | **Finantssektorisse kuuluvatelt klientidelt ja keskpankadelt tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 0% | 100% | | | |
| 0100 | 2.7 | **Tuvastamatu vastaspoolega kohustustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 0% | 100% | | | |
| 0110 | 2.8 | **Vastastikuses sõltuvuses kohustusest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 0% | | | | |
| 0120 | 2.9 | **Muudest kohustusest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | 0% | 100% | | | |

# C 84.00 – STABIILSE NETORAHASTUSE KORDAJA KOKKUVÕTE

| Valuuta | |
|---|---|

| Rida | ID | Kirje | Summa | Nõutav stabiilne rahastus | Kättesaadav stabiilne rahastus | Kordaja |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | 1 | **NÕUTAV STABIILNE RAHASTUS** | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Keskpanga varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0030 | 1.2 | **Likviidsetest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0040 | 1.3 | **Väärtpaberitest (v.a likviidne vara) tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0050 | 1.4 | **Laenudest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0060 | 1.5 | **Vastastikuses sõltuvuses varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0070 | 1.6 | **Grupi või krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi sooduskohtlemisega varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0080 | 1.7 | **Tuletisinstrumentidest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0090 | 1.8 | **Keskse vastaspoole tagatisfondi osamaksetest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0100 | 1.9 | **Muudest varadest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0110 | 1.10 | **Bilansivälistest kirjetest tulenev nõutav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0120 | 2 | **KÄTTESAADAV STABIILNE RAHASTUS** | | | | |
| 0130 | 2.1 | **Kapitalikirjetest ja instrumentidest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0140 | 2.2 | **Jaehoiustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0150 | 2.3 | **Muudelt finantssektorisse mittekuuluvatelt klientidelt (v.a keskpangad) tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0160 | 2.4 | **Tegevushoiustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0170 | 2.5 | **Grupi või finantsinstitutsioonide kaitseskeemi sooduskohtlemisega kohustustest ja ettenähtud vahenditest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0180 | 2.6 | **Finantssektorisse kuuluvatelt klientidelt ja keskpankadelt tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0190 | 2.7 | **Tuvastamatu vastaspoolega kohustustest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0200 | 2.8 | **Vastastikuses sõltuvuses kohustusest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0210 | 2.9 | **Muudest kohustusest tulenev kättesaadav stabiilne rahastus** | | | | |
| 0220 | 3 | **Stabiilse netorahastuse kordaja** | | | | |

**F 32.01 — ARUANDVA FINANTSINSTITUTSIOONI VARAD (AE-ASS)**

| | | Koormatud varade bilansiline väärtus | | | | Koormatud varade õiglane väärtus | | | Koormamata varade bilansiline väärtus | | | | Koormamata varade õiglane väärtus | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest tinglikult aktsepteeritud EHQLA ja HQLA | | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest tinglikult aktsepteeritud EHQLA ja HQLA | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest EHQLA ja HQLA | | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest EHQLA ja HQLA |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0055 | 0060 | 0070 | 0080 | 0085 | 0090 | 0100 | 0105 |
| **0010** | **Aruandva finantsinstitutsiooni varad** | | | | | | | | | | | | | | |
| 0015 | millest: kvalifitseeruvad usaldusvarad | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Nõudelaenud | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Omakapitaliinstrumendid | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Võlaväärtpaberid | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | millest: pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | millest: väärtpaberistamised | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | millest: valitsemissektori emiteeritud | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | millest: finantssektori äriühingute emiteeritud | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | millest: finantssektorivälised äriühingute emiteeritud | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | Muud varad | | | | | | | | | | | | | | |

**F 32.02 — SAADUD TAGATISED (AE-COL)**

| | | Saadud koormatud tagatise või emiteeritud oma võlaväärtpaberite õiglane väärtus | | | | Koormamata | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Sellise saadud tagatise või selliste emiteeritud oma võlaväärtpaberite õiglane väärtus, mis on koormamiseks kättesaadavad | | | | Sellise saadud tagatise või selliste emiteeritud oma võlaväärtpaberite nimiväärtus, mis on koormamiseks kättesaamatud |
| | | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest tinglikult aktsepteeritud EHQLA ja HQLA | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest EHQLA ja HQLA | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 | 0050 | 0060 | 0065 | 0070 |
| **0130** | **Aruandva finantsinstitutsiooni saadud tagatis** | | | | | | | | | |
| 0140 | Nõudelaenud | | | | | | | | | |
| 0150 | Omakapitaliinstrumendid | | | | | | | | | |
| 0160 | Võlaväärtpaberid | | | | | | | | | |
| 0170 | millest: pandikirjad | | | | | | | | | |
| 0180 | millest: väärtpaberistamised | | | | | | | | | |
| 0190 | millest: valitsemissektori emiteeritud | | | | | | | | | |
| 0200 | millest: finantssektori äriühingute emiteeritud | | | | | | | | | |
| 0210 | millest: finantssektorivälised äriühingute emiteeritud | | | | | | | | | |
| 0220 | Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud | | | | | | | | | |
| 0230 | Muu saadud tagatis | | | | | | | | | |
| **0240** | **Muud emiteeritud oma võlaväärpaberid kui oma pandikirjad või väärtpaberistamised** | | | | | | | | | |
| **0245** | **Emiteeritud ja veel tagatiseks andmata oma pandikirjad ja väärtpaberistamised** | | | | | | | | | |
| **0250** | **KOGUVARAD, SAADUD TAGATIS JA EMITEERITUD OMA VÕLAVÄÄRTPABERID** | | | | | | | | | |

**F 32.03 — EMITEERITUD JA VEEL TAGATISEKS ANDMATA OMA PANDIKIRJAD JA VAARTPABERISTAMISED (A**

| | | Koormamata | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Alusvarakogumi bilansiline väärtus | Selliste emiteeritud võlaväärtpaberite õiglane väärtus, mis on koormamiseks kättesaadavad | | | Selliste emiteeritud oma võlaväärtpaberite nimiväärtus, mis on koormamiseks kättesaamatud |
| | | | | millest: aktsepteeritakse keskpankade puhul | millest tinglikult aktsepteeritud EHQLA ja HQLA | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0035 | 0040 |
| **0010** | **Emiteeritud ja veel tagatiseks andmata oma pandikirjad ja väärtpaberistamised** | | | | | |
| 0020 | Säilitatud emiteeritud pandikirjad | | | | | |
| 0030 | Säilitatud emiteeritud väärtpaberistamised | | | | | |
| 0040 | Kõrgema nõudeõiguse järguga | | | | | |
| 0050 | Mezzanine väärtpaberistamise seeriad | | | | | |
| 0060 | Esimese järjekoha kahjuj | | | | | |

**F 32.04 — KOORMATISE ALLIKAD (AE-SOU)**

| | | Sobitatud kohustused, tingimuslikud kohustused või laenuks antud väärtpaberid | | Varad, saadud tagatis ja muud emiteeritud oma võlaväärpaberid kui koormatud pandikirjad ja väärtpaberistamised | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | millest: konsolideerimisgrupi muudelt üksustelt | | millest: saadud uuesti kasutatud tagatis | millest: koormatud oma võlaväärtpaberid |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| **0010** | **Valitud finantskohustuste bilansiline väärtus** | | | | | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | | | | | |
| 0030 | millest: börsivälised | | | | | |
| 0040 | Hoiused | | | | | |
| 0050 | Repolepingud | | | | | |
| 0060 | millest: tehingud keskpankadega | | | | | |
| 0070 | Muud tagatud hoiused kui repolepingud | | | | | |
| 0080 | millest: tehingud keskpankadega | | | | | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | | | | | |
| 0100 | millest: emiteeritud pandikirjad | | | | | |
| 0110 | millest: emiteeritud väärtpaberistamised | | | | | |
| **0120** | **Muud koormatise allikad** | | | | | |
| 0130 | Arvande esitaja ees võetud siduvate laenuandmiskohustuste nimiväärtus | | | | | |
| 0140 | Saadud finantsgarantiide nimiväärtus | | | | | |
| 0150 | Mitterahalise tagatisega laenuks võetud väärtpaberite õiglane väärtus | | | | | |
| 0160 | Muu | | | | | |
| **0170** | **KOORMATISE ALLIKAD KOKKU** | | | | | |

Ei märkita konsolideeritud alusel kaastatavas vormis.
Ei märkita ühelgi juhul.

## F 33.00 — TÄHTAJA ANDMED (AE-MAT)

| | | Kohustuste järelejäänud tähtaeg | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Lahtine tähtaeg | Üleöö | >1 päev <=1 nädal | >1 nädal <=2 nädalat | >2 nädalat <=1 kuu | >1 kuu <=3 kuud | >3 kuud <=6 kuud | >6 kuud <=1 aasta | >1 aasta <=2 aastat | >2 aastat <=3 aastat | 3 aastat <=5 aastat | 5 aastat <=10 aastat | >10 aastat |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 |
| 0010 | Koormatud varad | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Saadud uuesti kasutatud tagatis (saamise pool) | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Saadud uuesti kasutatud tagatis (uuestikasutamise pool) | | | | | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## F 34.00 — TINGIMUSLIKUD KOORMATISED (AE-CONT)

| | | Sobitatud kohustused, tingimuslikud kohustused või laenuks antud väärtpaberid | Tingimuslikud koormatised | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | A. Koormatud varade õiglase väärtuse vähenemine 30 % | B. Oluliste valuutade 10 % nõrgenemise netomõju | | | |
| | | | | Koormatud varade täiendav summa | | | |
| | | | Koormatud varade täiendav summa | Oluline valuuta 1 | Oluline valuuta 2 | ... | Oluline valuuta n |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | ... | ... |
| **0010** | **Valitud finantskohustuste bilansiline väärtus** | | | | | | |
| 0020 | Tuletisinstrumendid | | | | | | |
| 0030 | millest: börsivälised | | | | | | |
| 0040 | Hoiused | | | | | | |
| 0050 | Repolepingud | | | | | | |
| 0060 | millest: tehingud keskpankadega | | | | | | |
| 0070 | Muud tagatud hoiused kui repolepingud | | | | | | |
| 0080 | millest: tehingud keskpankadega | | | | | | |
| 0090 | Emiteeritud võlaväärtpaberid | | | | | | |
| 0100 | millest: emiteeritud pandikirjad | | | | | | |
| 0110 | millest: emiteeritud väärtpaberistamised | | | | | | |
| **0120** | **Muud koormatise allikad** | | | | | | |
| **0170** | **KOORMATISE ALLIKAD KOKKU** | | | | | | |

## F 35.00 — PANDIKIRJADE EMISSIOONID (AE-CB)

| z-telg | Tagatiste kogumi tunnus (lahtine) |
|---|---|

| | | Vastavus määruse (EL) nr 575/2013 artikli 129 nõuetele | | Pandikirjadega seotud kohustused | | | | | | | | | | | | Tagatiste kogum | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | [JAH/EI] | Kui JAH, märkida tagatiste kogumi peamine varaklass | Aruandeku upäev | + 6 kuud | + 12 kuud | + 2 aastat | + 5 aastat | + 10 aastat | Tagatiste kogumi tuletisinstrumentide positsioonid, millel on negatiivne netoturuväärtus | Pandikirja välisreiting | | | | | | Aruandeku upäev | + 6 kuud | + 12 kuud | + 2 aastat | + 5 aastat | + 10 aastat | Tagatiste kogumi tuletisinstrumentide positsioonid, millel on positiivne netoturuväärtus | Tagatise miinimumnõudeid ületav tagatiste kogumi summa | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Tulenevalt asjaomasest pandikirja de suhtes kohaldatavast õiguslikust korrast | tulenevalt reitinguagentuuri metoodikast, et säilitada olemasolev pandikirjade välisreiting | | |
| | | | | | | | | | | Aruandekuupäev | Reitinguagentuur 1 | Krediidireiting 1 | Reitinguagentuur 2 | Krediidireiting 2 | Reitinguagentuur 3 | Krediidireiting 3 | | | | | | | Aruandekuupäev | | Reitinguagentuur 1 | Reitinguagentuur 2 | Reitinguagentuur 3 |
| | | 0010 | 0012 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 |
| 0010 | Nimiväärtus | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | Nüüdisväärtus (vahetustehing) / Turuväärtus | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Varapõhine väärtus | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | Bilansiline väärtus | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**F 36.01 — TÄIENDATUD ANDMED. I OSA (AE-ADV-1)**

| | Koormatise allikad | Varad/Kohustused | Tagatise liik — Liigitamine varaliigi lõikes | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõudelaenud | Omakapitaliinstrumendid | Võlaväärtpaberid | | | | | | | Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud | | | | | | Muu varad | Kokku |
| | | | | | Kokku | millest: pandikirjad | | millest: väärtpaberistamised | | millest: valitsemissektori emiteeritud | millest: finantssektori äriühingute emiteeritud | millest: finantssektorivälise äriühingute emiteeritud | Keskpangad ja valitsemissektor | Finantssektori äriühingud | Finantsektorivälised äriühingud | | Kodumajapidamised | | | |
| | | | | | | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | | | | | | | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | Keskpanga poolne rahastamine (igat liiki | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Börsil kaubeldavad tuletisinstrumendid | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Börsiväelised tuletisinstrumendid | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Repolepingud | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Muud tagatud housed kui repolepingud | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Emiteeritud pandikirjad | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Emiteeritud väärtpaberistamised | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Muud emiteeritud võlaväärtpaberid kui pandikirjad ja väärtpaberistami | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Muud koormatise allikad | *Koormatud varad* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | | *Tingimuslikud kohustused või laenuks antud väärtpaberid* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Koormatud varad kokku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | | *aktsepteeritakse keskpanka ade puhul* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Koormamata varad kokku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | | *aktsepteeritakse keskpanka ade puhul* | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Koormatud + koormamata varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**F 36.02 -TÄIENDATUD ANDMED. II OSA (AE-ADV-2)**

| | Koormatise allikad | Varad/Kohustused | Tagatise liik — Liigitamine varaliigi lõikes | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Nõudelaenud | Omakapitaliinstrumendid | Võlaväärtpaberid | | | | | | | | Muud laenud ja ettemaksed kui nõudelaenud | | | | | | Muu saadud tagatis | Muud emiteeritud oma võlaväärtpaberid kui oma pandikirjad või väärtpaberistamised | Kokku |
| | | | | | Kokku | millest: pandikirjad | | millest: väärtpaberistamised | | millest: valitsemissektori emiteeritud | millest: finantssektori äriühingute emiteeritud | millest: finantssektorivälise äriühingute emiteeritud | Keskpangad ja valitsemissektor | Finantssektori äriühingud | Finantsektorivälised äriühingud | | Kodumajapidamised | | | | |
| | | | | | | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | | millest: konsolideerimisgrupi muude üksuste emiteeritud | | | | | | | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | | millest: kinnisvaraga tagatud laenud | | | |
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 |
| 0010 | Keskpanga poolne rahastamine (igat liiki | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | Börsil kaubeldavad tuletisinstrumendid | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | Börsiväelised tuletisinstrumendid | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | Repolepingud | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | Muud tagatud housed kui repolepingud | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | Emiteeritud pandikirjad | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | Emiteeritud väärtpaberistamised | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | Muud emiteeritud võlaväärtpaberid kui pandikirjad ja väärtpaberistami | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | | *Sobitatud kohustused* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | Muud koormatise allikad | *Saadud koormatud tagatis* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | | *Tingimuslikud kohustused või laenuks antud väärtpaberid* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | Saadud koormatud tagatis kokku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | | *aktsepteeritakse keskpanka ade puhul* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | Saadud koormamata tagatis kokku | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | | *aktsepteeritakse keskpanka ade puhul* | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | Saadud koormatud + koormamata tagatis kokku" | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Ei märgita konsolideeritud alusel kajastatavas vormis.
Ei märgita ühelgi juhul."

**C 66.01 – LÕPPTÄHTAEGADE JAOTUS**

**Kokku ja olulised valuutad**

| Kood | ID | Kirje | Lepingulise voo lõpptähtaeg | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0025 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 |
| 0010–0280 | 1 | VÄLJAVOOLUD | Algne eelx | Ülebõõ | millest: lahtise tähtajaga kirjed | Pikem kui ühe00 ja kuni 2 päeva | Üle 2 päeva ja kuni 3 päeva | Üle 3 päeva ja kuni 4 päeva | Üle 4 päeva ja kuni 5 päeva | Üle 5 päeva ja kuni 6 päeva | Üle 6 päeva ja kuni 7 päeva | Üle 7 päeva ja kuni 2 nädalat | Üle 2 nädala ja kuni 3 nädalat | Üle 3 nädala ja kuni 30 päeva | Üle 30 päeva ja kuni 5 nädalat | Üle 5 nädala ja kuni 2 kuud | Üle 2 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 4 kuud | Üle 4 kuu ja kuni 5 kuud | Üle 5 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta |
| 0010 | **1.1** | **Kohustused, mis tulenevad emiteeritud väärtpaberitest (kui neid ei käsitlata jaehoiustena)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0011 | 1.1.0.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1.1 | tasuimisele kuuluvad tagatiseta võlakirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.2 | reguleeritud pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.1.3 | tasuimisele kuuluvad väärtpaberistamise tehingud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.4 | muu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | **1.2** | **Tagatud laenuandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest tulenevad kohustused, mille tagatiseks on (vastaspool on muu kui keskpank):** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0066 | 1.2.0.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.2.1 | 1. tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1.2.1.1 | 1. tasandi varad, v.a pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.2.1.1.1 | 1. tasandi keskpanga varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1.2.1.1.2 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.2.1.1.3 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi astmed 2 ja 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0120 | 1.2.1.1.4 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi aste 4 ja halvem) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.2.1.2 | 1. tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0140 | 1.2.2 | 2A tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.2.2.1 | 2A tasandi ärilühingu võlakirjad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0160 | 1.2.2.2 | 2A tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1 ja 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.2.2.3 | 2A tasandi avaliku sektori varad (kreditdikvaliteedi astmed 1 ja 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0180 | 1.2.3 | 2B tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2.3.1 | 2B tasandi varaga tagatud väärtpaberid (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2.3.2 | 2B tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1–6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0210 | 1.2.3.3 | 2B tasandi ärilühingu võlakirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1–3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.2.3.4 | 2B tasandi aktsiad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0230 | 1.2.3.5 | 2B tasandi avaliku sektori varad (kreditdikvaliteedi astmed 3–5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0240 | 1.2.4 | Muud kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0250 | 1.2.5 | Muud varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0252 | **1.2a** | **Tagatud laenuandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest tulenevad kohustused, mille tagatiseks on (vastaspool on keskpank):** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0253 | 1.2a.1 | 1. tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0254 | 1.2a.2 | 2A tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0255 | 1.2a.3 | 2B tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0256 | 1.2a.4 | Muud kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0257 | 1.2a.5 | Muud varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0260 | **1.3** | **Kirjes 1.2 kajastamata kohustused, mis tulenevad saadud hoiustest (v.a tavatkeena saadud hoiused)** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0261 | 1.3.0.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0270 | 1.3.1 | Stabiilsed jaehoiused | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0280 | 1.3.2 | muud jaehoiused | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290 | 1.3.3 | Tegevushoiused | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0300 | 1.3.4 | Mittetegevushoiused krediidiasutustelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0310 | 1.3.5 | Mittetegevushoiused muudelt finantssektorisse kuuluvatelt klientidelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0320 | 1.3.6 | Mittetegevushoiused keskpankadelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0330 | 1.3.7 | Mittetegevushoiused finantssektorivälistelt ärilühingutelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.3.8 | Mittetegevushoiused muudelt vastaspooltelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0350 | **1.4** | **Tähtaeguvad võlitevahetus vahetustehingud** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0360 | **1.5** | **Tuletisinstrumentide alusel tasumiseks kuuluvad summad, v.a kirjes 1.4 kajastatu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0370 | **1.6** | **Muud vahendite väljavoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0380 | **1.7** | **Koguväljavool** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0390–0730 | 2 | SISSEVOOL | Algne eelx | Ülebõõ | millest: lahtise tähtajaga kirjed | Pikem kui ühe00 ja kuni 2 päeva | Üle 2 päeva ja kuni 3 päeva | Üle 3 päeva ja kuni 4 päeva | Üle 4 päeva ja kuni 5 päeva | Üle 5 päeva ja kuni 6 päeva | Üle 6 päeva ja kuni 7 päeva | Üle 7 päeva ja kuni 2 nädalat | Üle 2 nädala ja kuni 3 nädalat | Üle 3 nädala ja kuni 30 päeva | Üle 30 päeva ja kuni 5 nädalat | Üle 5 nädala ja kuni 2 kuud | Üle 2 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 4 kuud | Üle 4 kuu ja kuni 5 kuud | Üle 5 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta |
| 0390 | **2.1** | **Tagatud laenuandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest tulenevad rahalised nõuded, mille tagatiseks on:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0391 | 2.1.0.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0400 | 2.1.1 | 1. tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0410 | 2.1.1.1 | 1. tasandi varad, v.a pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0420 | 2.1.1.1.1 | 1. tasandi keskpanga varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0430 | 2.1.1.1.2 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0440 | 2.1.1.1.3 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi astmed 2 ja 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0450 | 2.1.1.1.4 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi aste 4 ja halvem) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0460 | 2.1.1.2 | 1. tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0470 | 2.1.2 | 2A tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0480 | 2.1.2.1 | 2A tasandi ärilühingu võlakirjad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0490 | 2.1.2.2 | 2A tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1 ja 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0500 | 2.1.2.3 | 2A tasandi avaliku sektori varad (kreditdikvaliteedi astmed 1 ja 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0510 | 2.1.3 | 2B tasandi kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0520 | 2.1.3.1 | 2B tasandi varaga tagatud väärtpaberid (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0530 | 2.1.3.2 | 2B tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1–6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0540 | 2.1.3.3 | 2B tasandi ärilühingu võlakirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1–3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0550 | 2.1.3.4 | 2B tasandi aktsiad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0560 | 2.1.3.5 | 2B tasandi avaliku sektori varad (kreditdikvaliteedi astmed 3–5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0570 | 2.1.4 | Muud kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0580 | 2.1.5 | Muud varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0590 | **2.2** | **Kirjes 2.1 kajastamata rahalised nõuded, mis tulenevad laenudest ja ettemaksetest:** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0600 | 2.2.1 | jaeklientidele | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0610 | 2.2.2 | finantssektorivälistele ärilühingutele | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0620 | 2.2.3 | krediidiasutustele | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0621 | 2.2.3.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0630 | 2.2.4 | Muudele finantssektorisse kuuluvatele klientidele | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0640 | 2.2.5 | Keskpankadele | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0650 | 2.2.6 | Muudele vastaspooltele | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0660 | **2.3** | **Tähtaeguvad võlitevahetus vahetustehingud** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0670 | **2.4** | **Tuletisinstrumentide alusel laekumiseks kuuluvad summad, v.a kirjes 2.3 käsitletu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0680 | **2.5** | **Enda portfellis tähtaeguvad võlavõrtspaberid** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0690 | **2.6** | **Muud sissevoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0691 | 2.6.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0700 | **2.7** | **Kogusissevool** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0710 | **2.8** | **Lepinguline netopuudujääk** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0720 | **2.9** | **Kumulatiivne lepinguline netopuudujääk** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0730–1080 | 3 | TASAKAALUSTAMISSUUTLIKKUS | Algne eelx | Ülebõõ | millest: lahtise tähtajaga kirjed | Pikem kui ühe00 ja kuni 2 päeva | Üle 2 päeva ja kuni 3 päeva | Üle 3 päeva ja kuni 4 päeva | Üle 4 päeva ja kuni 5 päeva | Üle 5 päeva ja kuni 6 päeva | Üle 6 päeva ja kuni 7 päeva | Üle 7 päeva ja kuni 2 nädalat | Üle 2 nädala ja kuni 3 nädalat | Üle 3 nädala ja kuni 30 päeva | Üle 30 päeva ja kuni 5 nädalat | Üle 5 nädala ja kuni 2 kuud | Üle 2 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 4 kuud | Üle 4 kuu ja kuni 5 kuud | Üle 5 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta |
| 0730 | **3.1** | **Münditd ja pangatähed** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0740 | **3.2** | **Väljavõetavad keskpanga reservid** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0750 | **3.3** | **1. tasandi kaubeldavad varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0760 | 3.3.1 | 1. tasandi varad, v.a pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0770 | 3.3.1.1 | 1. tasandi keskpanga varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0780 | 3.3.1.2 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0790 | 3.3.1.3 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi astmed 2 ja 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0800 | 3.3.1.4 | 1. tasandi varad (kreditdikvaliteedi aste 4 ja halvem) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0810 | 3.3.2 | 1. tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0820 | **3.4** | **2A tasandi kaubeldavad varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0830 | 3.4.1 | 2A tasandi ärilühingu võlakirjad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0840 | 3.4.3 | 2A tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1 ja 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0850 | 3.4.4 | 2A tasandi avaliku sektori varad (kreditdikvaliteedi astmed 1 ja 2) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0860 | **3.5** | **2B tasandi kaubeldavad varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0870 | 3.5.1 | 2B tasandi varaga tagatud väärtpaberid (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0880 | 3.5.2 | 2B tasandi pandikirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1–6) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0890 | 3.5.3 | 2B tasandi ärilühingu võlakirjad (kreditdikvaliteedi astmed 1–3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0900 | 3.5.4 | 2B tasandi aktsiad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0910 | 3.5.5 | 2B tasandi avaliku sektori varad (kreditdikvaliteedi astmed 3–5) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0920 | **3.6** | **Muud kaubeldavad varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0930 | 3.6.1 | Kestvaliisuse varad (kreditdikvaliteedi aste 1) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0940 | 3.6.2 | Kestvaliisuse varad (kreditdikvaliteedi astmed 2 ja 3) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0950 | 3.6.3 | Aktsiad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0960 | 3.6.4 | Pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0970 | 3.6.5 | Varaga tagatud väärtpaberid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0980 | 3.6.7 | Muud kaubeldavad varad | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0990 | **3.7** | **Keskpanga seisukohalt aktsepteeritavad mittekaubeldavad varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0991 | **3.7a** | **Keskpankade seisukohalt aktsepteeritavad enda emissioonid** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0992 | **3.8** | **Saadud kautamata ettemähtud vahendid** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0993 | 3.8.1 | 1. tasandi krediidikõlbulikud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0994 | 3.8.2 | 2B tasandi piiratud kasutusega krediidikõlbulikud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0995 | 3.8.3 | 2B tasandi finantsinstitutsioonide kahtlaskaemi lmsidd | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0996 | 3.8.4 | Muud krediidikõlbulikud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0997 | 3.8.4.1 | Grupisisesteft vastaspooltelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0998 | 3.8.4.2 | Muudelt vastaspooltelt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0999 | **3.9** | **Tasakaalustamisesuutlikkuse netomuutus** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1000 | **3.10** | **Kumulatiivne tasakaalustamisesuutlikkus** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1090–1140 | 4 | TINGIMUSLIKUD KIRJED | Algne eelx | Ülebõõ | millest: lahtise tähtajaga kirjed | Pikem kui ühe00 ja kuni 2 päeva | Üle 2 päeva ja kuni 3 päeva | Üle 3 päeva ja kuni 4 päeva | Üle 4 päeva ja kuni 5 päeva | Üle 5 päeva ja kuni 6 päeva | Üle 6 päeva ja kuni 7 päeva | Üle 7 päeva ja kuni 2 nädalat | Üle 2 nädala ja kuni 3 nädalat | Üle 3 nädala ja kuni 30 päeva | Üle 30 päeva ja kuni 5 nädalat | Üle 5 nädala ja kuni 2 kuud | Üle 2 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 4 kuud | Üle 4 kuu ja kuni 5 kuud | Üle 5 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta |
| 1090 | **4.1** | **Ettemähtud vahenditest tulenev vahendite väljavool** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1091 | 4.1.0.1 | millest: grupisiseseid või finantsinstitutsioonide | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 4.1.1 | Sidevad krediidimäärid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1110 | 4.1.1.1 | Varad, mida saaja käitab 2B tasandi varadena | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1120 | 4.1.1.2 | muu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1130 | 4.1.2 | Likviidsusmäärid | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1131 | **4.1a** | **Mittesiduvatest rahastamisvahendiitest tulenev vahendite väljavool** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1140 | **4.2** | **Rahingu alandamise kõikvõimalikest tulenevad väljavoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1150–1290 | | MEMOKIRJED | Algne eelx | Ülebõõ | millest: lahtise tähtajaga kirjed | Pikem kui ühe00 ja kuni 2 päeva | Üle 2 päeva ja kuni 3 päeva | Üle 3 päeva ja kuni 4 päeva | Üle 4 päeva ja kuni 5 päeva | Üle 5 päeva ja kuni 6 päeva | Üle 6 päeva ja kuni 7 päeva | Üle 7 päeva ja kuni 2 nädalat | Üle 2 nädala ja kuni 3 nädalat | Üle 3 nädala ja kuni 30 päeva | Üle 30 päeva ja kuni 5 nädalat | Üle 5 nädala ja kuni 2 kuud | Üle 2 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 4 kuud | Üle 4 kuu ja kuni 5 kuud | Üle 5 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta |
| 1150 | **13** | **Keskpanga seisukohalt aktsepteeritavad kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad – kaubeldavad varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1151 | **14** | **Kirje 3.6 all kajastatud varad, mis on keskpanga seisukohalt aktsepteeritavad muud kui kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1270 | **17** | **Ootuspärased väljavoolud, mis tulenevad hoiustest** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1280 | **18** | **Ootuspärased sissevoolud, mis tulenevad laenudest ja ettemaksetest** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1290 | **19** | **Ettemähtud krediidiliimitide ootuspärane kasutusevõrr** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 67.00 – RAHASTUSE KONTSENTRATSIOON VASTASPOOLTE LÕIKES

Kokku ja olulised valuutad

| | | Rahastuse kontsentratsioon vastaspoolte lõikes | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Vastaspoole nimi | Kood | Koodi liik | Riiklik kood | Vastaspoole sektor | Vastaspoole residentsus | Tooteliik | Saadud summa | Kaalutud keskmine esialgne tähtaeg | Kaalutud keskmine järelejäänud tähtaeg |
| Rida | ID | 0010 | 0015 | 0016 | 0017 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 |
| 0010 | **1. KÜMME OLULISIMAT VASTASPOOLT, KELLEST IGAÜKS ÜLETAB 1 % KOHUSTUSTE KOGUSUMMAST** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,01 | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1,02 | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1,03 | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1,04 | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1,05 | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1,06 | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1,07 | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1,08 | | | | | | | | | | |
| 0100 | 1,09 | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1,10 | | | | | | | | | | |
| 0120 | **2. KOGU MUU RAHASTUS** | | | | | | | | | | |

## C 68.00 – RAHASTUSE KONTSENTRATSIOON TOOTELIIKIDE LÕIKES

Kokku ja olulised valuutad

**Rahastuse kontsentratsioon tooteliikide lõikes**

| Rida | ID | Toote nimetus | Saadud bilansiline väärtus | Summa, mis on tagatud direktiivi 2014/49/EL kohase hoiuste tagamise skeemi või kolmanda riigi samaväärse hoiuste tagamise skeemiga | Summa, mis ei ole tagatud direktiivi 2014/49/EL kohase hoiuste tagamise skeemi või kolmanda riigi samaväärse hoiuste tagamise skeemiga | Kaalutud keskmine esialgne tähtaeg | Kaalutud keskmine järelejäänud tähtaeg |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 |
| 0010 | 1 | **JAERAHASTUS** | | | | | |
| 0020 | 1,1 | millest: nõudmiseni hoiused | | | | | |
| 0031 | 1,2 | millest: tähtajalised hoiused, millelt ei saa järgmise 30 päeva jooksul raha välja võtta | | | | | |
| 0041 | 1,3 | millest: tähtajalised hoiused, millelt saab järgmise 30 päeva jooksul raha välja võtta | | | | | |
| 0070 | 1,4 | Säästukontod | | | | | |
| 0080 | 1.4.1 | mille puhul raha väljavõtmisest etteteatamise tähtaeg on pikem kui 30 päeva | | | | | |
| 0090 | 1.4.2 | mille puhul ei ole raha väljavõtmisest etteteatamise tähtaeg pikem kui 30 päeva | | | | | |
| 0100 | 2 | **HULGIRAHASTUS** | | | | | |
| 0110 | 2,1 | Tagamata hulgirahastus | | | | | |
| 0120 | 2.1.1 | millest: finantssektorisse kuuluvatelt klientidelt saadud laenud ja hoiused | | | | | |
| 0130 | 2.1.2 | millest: finantssektorisse mittekuuluvatelt klientidelt saadud laenud ja hoiused | | | | | |
| 0140 | 2.1.3 | millest: grupisisestelt üksustelt saadud laenud ja hoiused | | | | | |
| 0150 | 2,2 | Tagatud hulgirahastus | | | | | |
| 0160 | 2.2.1 | millest: väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud | | | | | |
| 0170 | 2.2.2 | millest: pandikirjade emissioonid | | | | | |
| 0180 | 2.2.3 | millest: varaga tagatud väärtpaberite emissioonid | | | | | |
| 0190 | 2.2.4 | millest: muud finantskohustused kui tuletisinstrumendid ja lühikesed positsioonid grupisisestelt üksustelt | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## C 69.00 - ERINEVA TÄHTAJAGA RAHASTUSE HINNAD

Kokku ja olulised valuutad

| | | Erineva tähtajaga rahastuse hinnad | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Üleöö | | 1 nädal | | 1 kuu | | 3 kuud | | 6 kuud | | 1 aasta | | 2 aastat | | 5 aastat | | 10 aastat | |
| | | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht | Intressivahe | Maht |
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 |
| 0010 | 1 | **Rahastus kokku** | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,1 | Jaerahastus | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1,2 | Tagamata hulgirahastus | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0035 | 1.2.1 | millest: kõrgema nõudeõiguse järguga tagamata väärtpaberid | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0045 | 1,3 | Tagatud rahastus (mitte keskpank) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0065 | 1.3.1 | millest: pandikirjad | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | 1.3.2 | millest: varaga tagatud väärtpaberid, sealhulgas varaga tagatud kommertsväärtpaberid | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 1,4 | Muu rahastus | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**C 70.00 - RAHASTUSE PIKENDAMINE**

Kokku ja olulised valuutad

| | | | | Rahastuse pikendamine | | | |

## C 71.00 – TASAKAALUSTAMISSUUTLIKKUSE KONTSENTRATSIOON EMITENTIDE KAUPA

Kokku ja olulised valuutad

| | | Tasakaalustamissuutlikkuse kontsentratsioon emitentide kaupa | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | **Emitent** | **LEI** | **Emitendi majandussektor** | **Emitendi residentsus** | **Tooteliik** | **Valuuta** | **Krediidikvaliteedi aste** | **Turuväärtus/ nimiväärtus** | **Keskpanga seisukohalt aktsepteeritava tagatise väärtus** |
| **Rida** | **ID** | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 |
| 0010 | **1. KÜMME OLULISIMAT EMITENTI** | | | | | | | | | |
| 0020 | 1,01 | | | | | | | | | |
| 0030 | 1,02 | | | | | | | | | |
| 0040 | 1,03 | | | | | | | | | |
| 0050 | 1,04 | | | | | | | | | |
| 0060 | 1,05 | | | | | | | | | |
| 0070 | 1,06 | | | | | | | | | |
| 0080 | 1,07 | | | | | | | | | |
| 0090 | 1,08 | | | | | | | | | |
| 0100 | 1,09 | | | | | | | | | |
| 0110 | 1,10 | | | | | | | | | |
| 0120 | **2. KÕIK MUUD TASAKAALUSTAMISSUUTLIKKUSENA KASUTATAVAD KIRJED“** | | | | | | | | | |

## C 72.00 – LIKVIIDSUSKATE – LIKVIIDSED VARAD

| Valuuta | |
|---|---|

| Rida | ID | Kirje | Summa/turuväärtus | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väärtus artikli 9 kohaselt |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 |
| 0010 | 1 | **LIKVIIDSETE VARADE KORRIGEERIMATA KOGUSUMMA** | | | | |
| 0020 | 1.1 | **1. tasandi varade korrigeerimata kogusumma** | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | 1. TASANDI varade korrigeerimata kogusumma, välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | |
| 0040 | 1.1.1.1 | Mündid ja pangatähed | | 1,00 | | |
| 0050 | 1.1.1.2 | Väljavõetavad keskpanga reservid | | 1,00 | | |
| 0060 | 1.1.1.3 | Keskpanga varad | | 1,00 | | |
| 0070 | 1.1.1.4 | Keskvalitsuse varad | | 1,00 | | |
| 0080 | 1.1.1.5 | Piirkondliku valitsuse / kohalike omavalitsuste varad | | 1,00 | | |
| 0090 | 1.1.1.6 | Avaliku sektori asutuse varad | | 1,00 | | |
| 0100 | 1.1.1.7 | Keskvalitsuse ja keskpanga varad aktsepteeritavas omavääringus ja välisvaluutas | | 1,00 | | |
| 0110 | 1.1.1.8 | Krediidiasutuse (liikmesriigi valitsuse, tugilaenu andja kaitse all olevad) varad | | 1,00 | | |
| 0120 | 1.1.1.9 | Mitmepoolse arengupanga ja rahvusvaheliste organisatsioonide varad | | 1,00 | | |
| 0130 | 1.1.1.10 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on mündid/pangatähed ja/või keskpanga vastu olevad nõuded | | 1,00 | | |
| 0140 | 1.1.1.11 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on 1. tasandi varad, välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | 0,95 | | |
| 0150 | 1.1.1.12 | Likviidsuse alternatiivsed meetodid: keskpanga krediidilimiit | | 1,00 | | |
| 0160 | 1.1.1.13 | Keskasutused: 1. tasandi varad, välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, mida käsitatakse hoiustava krediidiasutuse likviidse varana | | | | |
| 0170 | 1.1.1.14 | Likviidsuse alternatiivsed meetodid: 1. tasandi varadena aktsepteeritavad 2A tasandi varad | | 0,80 | | |
| 0180 | 1.1.2 | 1. TASANDI väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade korrigeerimata kogusumma | | | | |
| 0190 | 1.1.2.1 | Väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | 0,93 | | |
| 0200 | 1.1.2.2 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | 0,88 | | |
| 0210 | 1.1.2.3 | Keskasutused: 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, mida käsitatakse hoiustava krediidiasutuse likviidse varana | | | | |
| 0220 | 1.2 | **2. tasandi varade korrigeerimata kogusumma** | | | | |
| 0230 | 1.2.1 | 2A TASANDI varade korrigeerimata kogusumma | | | | |
| 0240 | 1.2.1.1 | Piirkondlike valitsuste / kohalike omavalitsuste või avaliku sektori asutuste varad (liikmesriik, riskikaal 20 %) | | 0,85 | | |
| 0250 | 1.2.1.2 | Keskpanga või keskvalitsuse / piirkondliku valitsuse või kohalike omavalitsuste või avaliku sektori asutuste varad (kolmas riik, riskikaal 20 %) | | 0,85 | | |
| 0260 | 1.2.1.3 | Kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad (krediidikvaliteedi aste 2) | | 0,85 | | |
| 0270 | 1.2.1.4 | Kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad (kolmas riik, krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,85 | | |
| 0280 | 1.2.1.5 | Äriühingu võlaväärtpaberid (krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,85 | | |
| 0290 | 1.2.1.6 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on 2A tasandi varad | | 0,80 | | |
| 0300 | 1.2.1.7 | Keskasutused: 2A tasandi varad, mida käsitatakse hoiustava krediidiasutuse likviidse varana | | | | |
| 0310 | 1.2.2 | 2B TASANDI varade korrigeerimata kogusumma | | | | |
| 0320 | 1.2.2.1 | Varaga tagatud väärtpaberid (eluasemelaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,75 | | |
| 0330 | 1.2.2.2 | Varaga tagatud väärtpaberid (autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,75 | | |
| 0340 | 1.2.2.3 | Kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad (riskikaal 35 %) | | 0,70 | | |
| 0350 | 1.2.2.4 | Varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,65 | | |
| 0360 | 1.2.2.5 | Äriühingu võlaväärtpaberid (krediidikvaliteedi aste 2/3) | | 0,50 | | |
| 0370 | 1.2.2.6 | Äriühingu võlaväärtpaberid – intressi mittekandvad varad (mida krediidiasutused hoiavad religioossetel põhjustel) (krediidikvaliteedi aste 1/2/3) | | 0,50 | | |
| 0380 | 1.2.2.7 | Aktsiad (oluline aktsiaindeks) | | 0,50 | | |
| 0390 | 1.2.2.8 | Intressi mittekandvad varad (mida krediidiasutused hoiavad religioossetel põhjustel) (krediidikvaliteedi aste 3–5) | | 0,50 | | |
| 0400 | 1.2.2.9 | Keskpanga piiratud kasutusega likviidsuslimiidid | | 1,00 | | |
| 0410 | 1.2.2.10 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,70 | | |
| 0420 | 1.2.2.11 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad (riskikaal 35 %) | | 0,65 | | |
| 0430 | 1.2.2.12 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | 0,60 | | |
| 0440 | 1.2.2.13 | Kvalifitseeruvad investeerimisfondi aktsiad/osakud: alusvaraks on äriühingu võlaväärtpaberid (krediidikvaliteedi aste 2/3), aktsiad (oluline aktsiaindeks) või intressi mittekandvad varad (mida krediidiasutused hoiavad religioossetel põhjustel) (krediidikvaliteedi aste 3–5) | | 0,45 | | |
| 0450 | 1.2.2.14 | Võrgustiku liikme hoiused keskasutuses (mittekohustuslik investeering) | | 0,75 | | |
| 0460 | 1.2.2.15 | Likviidsed vahendid, mis on võrgustiku liikmele keskasutuse kaudu kättesaadavad (määratlemata tagatus) | | 0,75 | | |
| 0470 | 1.2.2.16 | Keskasutused: 2B tasandi varad, mida käsitatakse hoiustava krediidiasutuse likviidse varana | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | |
| 0485 | **2** | **Võrgustiku liikme hoiused keskasutuses (kohustuslik investeering)** | | | | |
| 0580 | **3** | **1./2A/2B tasandi varad, mis on välja jäetud valuutaga seotud põhjustel** | | | | |
| 0590 | **4** | **1./2A/2B tasandi varad, mis on välja jäetud tegevusega seotud põhjustel, välja arvatud valuutaga seotud põhjused** | | | | |

## C 73.00 – LIKVIIDSUSKATE – VÄLJAVOOLUD

| Valuuta | |
|---|---|

| Rida | ID | Kirje | Summa | Antud tagatise turuväärtus | Antud tagatise väärtus artikli 9 kohaselt | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavool |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 0010 | **1** | **VÄLJAVOOLUD** | | | | | | |
| 0020 | **1.1** | **Tagamata tehingutest / hoiustest tulenevad väljavoolud** | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | Jaehoiused | | | | | | |
| 0035 | 1.1.1.1. | väljavoolude arvutamisest välja jäetud hoiused | | | | 0,00 | | |
| 0040 | 1.1.1.2. | hoiused, kui väljamaksmine toimub kokkuleppe kohaselt järgmise 30 päeva jooksul | | | | 1,00 | | |
| 0050 | 1.1.1.3. | hoiused, mille suhtes kohaldatakse suuremaid väljavoolu määrasid | | | | | | |
| 0060 | 1.1.1.3.1. | kategooria 1 | | | | 0.10-0.15 | | |
| 0070 | 1.1.1.3.2. | kategooria 2 | | | | 0.15-0.20 | | |
| 0080 | 1.1.1.4. | stabiilsed hoiused | | | | 0,05 | | |
| 0090 | 1.1.1.5. | stabiilsed hoiused, mille suhtes kohaldatakse erandit | | | | 0,03 | | |
| 0100 | 1.1.1.6. | hoiused kolmandates riikides, kus kohaldatakse suuremat väljavoolu | | | | | | |
| 0110 | 1.1.1.7. | muud jaehoiused | | | | 0,10 | | |
| 0120 | 1.1.2. | Tegevushoiused | | | | | | |
| 0130 | 1.1.2.1. | hoitakse, et saada väljakujunenud tegevussuhte raames kliiring- või hoiuteenuseid, rahavoogude juhtimise teenuseid või muid võrreldavaid teenuseid | | | | | | |
| 0140 | 1.1.2.1.1. | tagatud hoiuste tagamise skeemiga | | | | 0,05 | | |
| 0150 | 1.1.2.1.2. | ei ole tagatud hoiuste tagamise skeemiga | | | | 0,25 | | |
| 0160 | 1.1.2.2. | hoitakse krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi või koostöövõrgustike raames | | | | | | |
| 0170 | 1.1.2.2.1. | ei käsitata hoiustava krediidiasutuse likviidse varana | | | | 0,25 | | |
| 0180 | 1.1.2.2.2. | käsitatakse hoiustava krediidiasutuse likviidse varana | | | | 1,00 | | |
| 0190 | 1.1.2.3. | hoitakse finantssektorisse mittekuuluvate klientidega väljakujunenud tegevussuhte raames (muu) | | | | 0,25 | | |
| 0200 | 1.1.2.4. | hoitakse, et saada võrgustiku raames kliiring- ja keskse krediidiasutuse teenuseid | | | | 0,25 | | |
| 0203 | 1.1.3. | ülemäärased tegevushoiused | | | | | | |
| 0204 | 1.1.3.1. | finantssektorisse kuuluvate klientide hoiused | | | | 1,00 | | |
| 0205 | 1.1.3.2. | muude klientide hoiused | | | | | | |
| 0206 | 1.1.3.2.1. | tagatud hoiuste tagamise skeemiga | | | | 0,20 | | |
| 0207 | 1.1.3.2.2. | ei ole tagatud hoiuste tagamise skeemiga | | | | 0,40 | | |
| 0210 | 1.1.4. | Mittetegevushoiused | | | | | | |
| 0220 | 1.1.4.1. | korrespondentpangandus ja peamaakleri teenuste osutamisest tulenevad hoiused | | | | 1,00 | | |
| 0230 | 1.1.4.2. | finantssektorisse kuuluvate klientide hoiused | | | | 1,00 | | |
| 0240 | 1.1.4.3. | muude klientide hoiused | | | | | | |
| 0250 | 1.1.4.3.1. | tagatud hoiuste tagamise skeemiga | | | | 0,20 | | |
| 0260 | 1.1.4.3.2. | ei ole tagatud hoiuste tagamise skeemiga | | | | 0,40 | | |
| 0270 | 1.1.5. | Vahendite täiendav väljavool | | | | | | |
| 0280 | 1.1.5.1. | muu tagatis kui tuletisinstrumentidele tagatiseks antud 1. tasandi varad | | | | 0,20 | | |
| 0290 | 1.1.5.2. | 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, mis on antud tagatiseks tuletisinstrumentidele | | | | 0,10 | | |
| 0300 | 1.1.5.3. | oma krediidikvaliteedi halvenemisest tingitud oluline vahendite väljavool | | | | 1,00 | | |
| 0310 | 1.1.5.4. | negatiivse turustsenaariumi mõju tuletisinstrumentide tehingutele | | | | 1,00 | | |
| 0340 | 1.1.5.5. | tuletisinstrumentidest tulenevad väljavoolud | | | | 1,00 | | |
| 0350 | 1.1.5.6. | lühikesed positsioonid | | | | | | |
| 0360 | 1.1.5.6.1. | kaetud tagatud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehinguga | | | | 0,00 | | |
| 0370 | 1.1.5.6.2. | muu | | | | 1,00 | | |
| 0380 | 1.1.5.7. | sissenõutav ülemäärane tagatis | | | | 1,00 | | |
| 0390 | 1.1.5.8. | tasumisele kuuluv tagatis | | | | 1,00 | | |
| 0400 | 1.1.5.9. | tagatiseks antud likviidne vara, mida saab vahetada tagatiseks antud mittelikviidse vara vastu | | | | 1,00 | | |
| 0410 | 1.1.5.10. | struktureeritud rahastamise instrumentide kaudu rahastamise kadumine | | | | | | |
| 0420 | 1.1.5.10.1. | struktureeritud rahastamise instrumendid | | | | 1,00 | | |
| 0430 | 1.1.5.10.2. | rahastamisvahendid | | | | 1,00 | | |
| 0450 | 1.1.5.11. | kliendi positsioonide sisemine tasaarvestamine | | | | 0,50 | | |
| 0460 | 1.1.6. | Ettenähtud vahendid | | | | | | |
| 0470 | 1.1.6.1. | krediidiliimiidid | | | | | | |
| 0480 | 1.1.6.1.1. | jaeklientidele | | | | 0,05 | | |
| 0490 | 1.1.6.1.2. | finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele, kes ei ole jaekliendid | | | | 0,10 | | |
| 0500 | 1.1.6.1.3. | krediidiasutustele | | | | | | |
| 0510 | 1.1.6.1.3.1. | jaeklientide tugilaenude rahastamiseks | | | | 0,05 | | |
| 0520 | 1.1.6.1.3.2. | finantssektorisse mittekuuluvatele klientide tugilaenude rahastamiseks | | | | 0,10 | | |
| 0530 | 1.1.6.1.3.3. | muu | | | | 0,40 | | |
| 0540 | 1.1.6.1.4. | reguleeritud finantseerimisasutustele, mis ei ole krediidiasutused | | | | 0,40 | | |
| 0550 | 1.1.6.1.5. | grupi või krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi raames, kui kohaldatakse sooduskohtlemist | | | | | | |
| 0560 | 1.1.6.1.6. | krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi või koostöövõrgustiku raames, kui hoiustav asutus käsitab limiiti likviidse varana | | | | 0,75 | | |
| 0570 | 1.1.6.1.7. | muudele finantssektorisse kuuluvatele klientidele | | | | 1,00 | | |

| Rida | ID | Kirje | Summa | Antud tagatise turuväärtus | Antud tagatise väärtus artikli 9 kohaselt | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavool |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 0580 | 1.1.6.2. | likviidsuslimiidid | | | | | | |
| 0590 | 1.1.6.2.1. | jaeklientidele | | | | 0,05 | | |
| 0600 | 1.1.6.2.2. | finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele, kes ei ole jaekliendid | | | | 0,30 | | |
| 0610 | 1.1.6.2.3. | personaalsetele investeerimisfirmadele | | | | 0,40 | | |
| 0620 | 1.1.6.2.4. | väärtpaberistamise eriotstarbelistele ettevõtjatele | | | | | | |
| 0630 | 1.1.6.2.4.1. | muude varade kui väärtpaberite ostmiseks finantssektorisse mittekuuluvatelt klientidelt | | | | 0,10 | | |
| 0640 | 1.1.6.2.4.2. | muu | | | | 1,00 | | |
| 0650 | 1.1.6.2.5. | krediidiasutustele | | | | | | |
| 0660 | 1.1.6.2.5.1. | jaeklientide tugilaenude rahastamiseks | | | | 0,05 | | |
| 0670 | 1.1.6.2.5.2. | finantssektorisse mittekuuluvatele klientide tugilaenude rahastamiseks | | | | 0,30 | | |
| 0680 | 1.1.6.2.5.3. | muu | | | | 0,40 | | |
| 0690 | 1.1.6.2.6. | grupi või krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi raames, kui kohaldatakse sooduskohtlemist | | | | | | |
| 0700 | 1.1.6.2.7. | krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi või koostöövõrgustiku raames, kui hoiustav asutus käsitab limiiti likviidse varana | | | | 0,75 | | |
| 0710 | 1.1.6.2.8. | muudele finantssektorisse kuuluvatele klientidele | | | | 1,00 | | |
| 0720 | 1.1.7. | Muud tooted ja teenused | | | | | | |
| 0731 | 1.1.7.1. | Mittesiduvad rahastamisvahendid | | | | | | |
| 0740 | 1.1.7.2. | kasutamata laenud ja ettemaksed suurklientidest vastaspooltele | | | | | | |
| 0750 | 1.1.7.3. | hüpoteeklaenud, milles on kokku lepitud, kuid mida ei ole veel kasutusse võetud | | | | | | |
| 0760 | 1.1.7.4. | krediitkaardid | | | | | | |
| 0770 | 1.1.7.5. | arvelduskrediit | | | | | | |
| 0780 | 1.1.7.6. | kavandatavad väljavoolud seoses uute erakliendi- või suurkliendilaenude andmise või pikendamisega | | | | | | |
| 0850 | 1.1.7.7. | tuletisinstrumentidest tulenevad kohustused | | | | | | |
| 0860 | 1.1.7.8. | kaubanduse rahastamise bilansiväliste kirjetega seotud tooted | | | | | | |
| 0870 | 1.1.7.9. | muud | | | | | | |
| 0885 | 1.1.8. | Muud kohustused ja tasumisele kuuluvad kohustused | | | | | | |
| 0890 | 1.1.8.1. | tegevuskuludest tulenevad kohustused | | | | 0,00 | | |
| 0900 | 1.1.8.2. | võlaväärtpaberite vormis, kui neid ei käsitata jaehoiustena | | | | 1,00 | | |
| 0912 | 1.1.8.4. | finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele võimaldatud rahastamise ülejääk | | | | | | |
| 0913 | 1.1.8.4.1. | jaeklientidele võimaldatud rahastamise ülejääk | | | | 1,00 | | |
| 0914 | 1.1.8.4.2. | finantssektorivälistele äriühingutele võimaldatud rahastamise ülejääk | | | | 1,00 | | |
| 0915 | 1.1.8.4.3. | riikidele, mitmepoolsetele arengupankadele ja avaliku sektori asutustele võimaldatud rahastamise ülejääk | | | | 1,00 | | |
| 0916 | 1.1.8.4.4. | muudele juriidilistele isikutele võimaldatud rahastamise ülejääk | | | | 1,00 | | |
| 0917 | 1.1.8.5. | varad, mis on võetud laenuks ilma tagatiseta | | | | 1,00 | | |
| 0918 | 1.1.8.6. | muud | | | | 1,00 | | |
| 0920 | **1.2.** | **Tagatud laenuandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest tulenevad väljavoolud** | | | | | | |
| 0930 | 1.2.1. | Vastaspool on keskpank | | | | | | |
| 0940 | 1.2.1.1. | 1. tasandi tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | 0,00 | | |
| 0945 | 1.2.1.1.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 0950 | 1.2.1.2. | 1. tasandi tagatis, milleks on väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | 0,00 | | |
| 0955 | 1.2.1.2.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 0960 | 1.2.1.3. | 2A tasandi tagatis | | | | 0,00 | | |
| 0965 | 1.2.1.3.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 0970 | 1.2.1.4. | 2B tasandi tagatis, milleks on varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | 0,00 | | |
| 0975 | 1.2.1.4.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 0980 | 1.2.1.5. | 2B tasandi pandikirjad | | | | 0,00 | | |
| 0985 | 1.2.1.5.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 0990 | 1.2.1.6. | 2B tasandi tagatis, milleks on varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | 0,00 | | |
| 0995 | 1.2.1.6.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1000 | 1.2.1.7. | muud tagatiseks olevad 2B tasandi varad | | | | 0,00 | | |
| 1005 | 1.2.1.7.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1010 | 1.2.1.8. | tagatis, milleks on mittelikviidsed varad | | | | 0,00 | | |
| 1020 | 1.2.2. | Vastaspool on muu kui keskpank | | | | | | |
| 1030 | 1.2.2.1. | 1. tasandi tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | 0,00 | | |
| 1035 | 1.2.2.1.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1040 | 1.2.2.2. | 1. tasandi tagatis, milleks on väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | 0,07 | | |
| 1045 | 1.2.2.2.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1050 | 1.2.2.3. | 2A tasandi tagatis | | | | 0,15 | | |
| 1055 | 1.2.2.3.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1060 | 1.2.2.4. | 2B tasandi tagatis, milleks on varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | 0,25 | | |
| 1065 | 1.2.2.4.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1070 | 1.2.2.5. | 2B tasandi pandikirjad | | | | 0,30 | | |
| 1075 | 1.2.2.5.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1080 | 1.2.2.6. | 2B tasandi tagatis, milleks on varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | 0,35 | | |
| 1085 | 1.2.2.6.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1090 | 1.2.2.7. | muud tagatiseks olevad 2B tasandi varad | | | | 0,50 | | |
| 1095 | 1.2.2.7.1. | millest antud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | |
| 1100 | 1.2.2.8. | tagatis, milleks on mittelikviidsed varad | | | | 1,00 | | |
| 1130 | **1.3.** | **Tagatise vahetustehingutest tuleneva väljavoolu kogusumma** | | | | | | |

| Rida | ID | Kirje | Summa | Antud tagatise turuväärtus | Antud tagatise väärtus artikli 9 kohaselt | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavool |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | |
| 1170 | **2** | **Likviidsete vahendite väljavoolud, millest arvestatakse maha nendega vastastikuses sõltuvuses olevate vahendite sissevoolud** | | | | | | |
| | **3** | **Tegevushoiused, mida hoitakse, et saada väljakujunenud tegevussuhte raames kliiring- või hoiuteenuseid, rahavoogude juhtimise teenuseid või muid võrreldavaid teenuseid** | | | | | | |
| 1180 | 3.1. | võimaldanud krediidiasutused | | | | | | |
| 1190 | 3.2. | võimaldanud muud finantssektorisse kuuluvad kliendid kui krediidiasutused | | | | | | |
| 1200 | 3.3. | võimaldanud riigid, keskpangad, mitmepoolsed arengupangad ja avaliku sektori asutused | | | | | | |
| 1210 | 3.4. | võimaldanud muud kliendid | | | | | | |
| | **4** | **Grupisesed või krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi sisesed vahendite väljavoolud** | | | | | | |
| 1290 | 4.1. | millest: finantssektorisse kuuluvatele klientidele | | | | | | |
| 1300 | 4.2. | millest: finantssektorisse mittekuuluvatele klientidele | | | | | | |
| 1310 | 4.3. | millest: tagatud | | | | | | |
| 1320 | 4.4. | millest: krediidilimiidid, mille suhtes ei kohaldata sooduskohtlemist | | | | | | |
| 1330 | 4.5. | millest: likviidsuslimiidid, mille suhtes ei kohaldata sooduskohtlemist | | | | | | |
| 1340 | 4.6. | millest: tegevushoiused | | | | | | |
| 1345 | 4.7. | millest: ülemäärased tegevushoiused | | | | | | |
| 1350 | 4.8 | millest: mittetegevushoiused | | | | | | |
| 1360 | 4.9. | millest: kohustused võlaväärtpaberite vormis, kui neid ei käsitata jaehoiustena | | | | | | |
| 1370 | **5** | **Välisvaluuta väljavoolud** | | | | | | |
| | **6** | **Tagatud rahastamistehingud, mille suhtes tehakse erand artikli 17 lõigetest 2 ja 3** | | | | | | |
| 1400 | 6.1. | millest: tagatud 1. tasandi tagatisega, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjadega | | | | | | |
| 1410 | 6.2. | millest: tagatud 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjadega | | | | | | |
| 1420 | 6.3. | millest: tagatud 2A tasandi tagatisega | | | | | | |
| 1430 | 6.4. | millest: tagatud 2B tasandi tagatisega | | | | | | |
| 1440 | 6.5. | millest: tagatud mittelikviidsete varadega | | | | | | |

**C 74.00 – LIKVIIDSUSKATE – SISSEVOOL**

Valuuta

| | | | Summa | | | Saadud tagatise turuväärtus | | | Standardkaal | Kohaldatav kaal | | | Saadud tagatise väärtus artikli 9 kohaselt | | | Vähendite sissevool | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Kohaldatakse 75 % sissevoolu ülempiiri | Kohaldatakse 90 % sissevoolu ülempiiri | Sissevoolu ülempiiri kohaldamisest vabastatud | Kohaldatakse 75 % sissevoolu ülempiiri | Kohaldatakse 90 % sissevoolu ülempiiri | Sissevoolu ülempiiri kohaldamisest vabastatud | | Kohaldatakse 75 % sissevoolu ülempiiri | Kohaldatakse 90 % sissevoolu ülempiiri | Sissevoolu ülempiiri kohaldamisest vabastatud | Kohaldatakse 75 % sissevoolu ülempiiri | Kohaldatakse 90 % sissevoolu ülempiiri | Sissevoolu ülempiiri kohaldamisest vabastatud | Kohaldatakse 75 % sissevoolu ülempiiri | Kohaldatakse 90 % sissevoolu ülempiiri | Sissevoolu ülempiiri kohaldamisest vabastatud |
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 |
| 0005 | 1. | **KOGUSISSEVOOL** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0006 | 1.1. | **Tagatavate tehingutest / lepingutest tuleneval vahendile sissevoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0007 | 1.1.1. | rahalised nõuded finantsseisundisse mittekuuluvate klientide vastu (välja arvatud kaetud tagatis) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0008 | 1.1.1.1. | rahalised nõuded finantsseisundisse mittekuuluvate klientide vastu (välja arvatud kaetud tagatis), mis ei vasta põhimõtetele | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0009 | 1.1.1.2. | muud rahalised nõuded finantsseisundisse mittekuuluvate klientide vastu (välja arvatud kaetud tagatis) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0010 | 1.1.1.2.1. | rahalised nõuded jaeklientide vastu | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0011 | 1.1.1.2.2. | rahalised nõuded finantsseisundisse kuulumata äriühingute vastu | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0012 | 1.1.1.2.3. | rahalised nõuded riikide, mitmepoolsete arengupankade ja avaliku sektori asutuste vastu | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0013 | 1.1.1.2.4. | rahalised nõuded muude juriidiliste isikute vastu | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0014 | 1.1.2. | rahalised nõuded keskpankade ja finantsseisundisse kuulumata klientide vastu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0015 | 1.1.2.1. | tagavarabörsidelt tagatavad rahalised nõuded finantsseisundisse kuulumata klientide vastu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0016 | 1.1.2.1.1. | tagavarabörsidelt tagatavad rahalised nõuded finantsseisundisse kuulumata kliendivõlakirjade vastu, kui kindlaksmääratud on võlainstrumendi kõrgeimal järjestusastmel olev tagatis | | | | | | | 0,05 | | | | | | | | | |
| 0017 | 1.1.2.2. | rahalised nõuded finantsseisundisse kuulumata kliendivõlakirjade vastu, mida ei tagata tagavarabörsidelt | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0018 | 1.1.2.2.1. | rahalised nõuded keskpankade vastu | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0019 | 1.1.2.2.2. | rahalised nõuded finantsseisundisse kuulumata klientide vastu | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1.3. | vahendite väljavoolude vastavust vahendite sissevoolud nõuetekohl delegeeritud määruste (EL) 2015/61 artikli 31 lõikes 9 osutatud tagatavu andmete suhtumiste | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0021 | 1.1.4. | rahalised nõuded, mis tulenevad kaubeldavate rahavoogude tehingutest | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0022 | 1.1.5. | rahalised nõuded, mis tulenevad nõuetekohase poolsuurtehingu puhul tehtavatest väärtpaberitest | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0023 | 1.1.6. | laenud, mille tagisajaline ületähtsemine on mäkrettlemata | | | | | | | 0,20 | | | | | | | | | |
| 0024 | 1.1.7. | rahalised nõuded, mis tulenevad clüüdetese mittesetetese saastitud | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0025 | 1.1.8. | rahalised nõuded, mis tulenevad kaubeldavate rahavoogude tehingutest saadud tulude vahetamisest, mis tulenevad kaitse- ühtlustamisest, mida hoidetud regulatiivsete nõuete kohaselt arvatatud kontrollid kliendi kaubeldavate varade | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0026 | 1.1.9. | tulemaksumaksmistest tuleneval vahendite sissevoolud | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0027 | 1.1.10. | grupi liikme või kreditasutuse ja investeerimisühingute kattesüsteemi liikme võimalustest kasutamata kreditt- või likviidsusvõimest tuleneval sissevoolud, kui | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0028 | 1.1.11. | muud vahendite sissevoolud | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0029 | 1.2. | **Tagatud laenandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest tulenevad vahendite sissevoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.2.1. | Vastastpool on keskpank | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0031 | 1.2.1.1. | tagatis, mis kvalifitseerub likviidseks varaks | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0032 | 1.2.1.1.1. | 1. tasandi tagatis, välja arvatud väga kõrge kreditkvaliteediga pandikirjad | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 0033 | 1.2.1.1.1.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0034 | 1.2.1.1.2. | 1. tasandi tagatis, millele on väga kõrge kreditkvaliteediga pandikirjad | | | | | | | 0,07 | | | | | | | | | |
| 0035 | 1.2.1.1.2.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0036 | 1.2.1.1.3. | 2A tasandi tagatis | | | | | | | 0,15 | | | | | | | | | |
| 0037 | 1.2.1.1.3.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0038 | 1.2.1.1.4. | 2B tasandi tagatis, millele on seatud tagatud väärtpaberid (residentne- või autoliseeruviga tagatud) | | | | | | | 0,25 | | | | | | | | | |
| 0039 | 1.2.1.1.4.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0040 | 1.2.1.1.5. | 2B tasandi tagatis, millele on kõrge kreditkvaliteediga pandikirjad | | | | | | | 0,30 | | | | | | | | | |
| 0041 | 1.2.1.1.5.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0042 | 1.2.1.1.6. | 2B tasandi tagatis, millele on seatud tagatud väärtpaberid (ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud) | | | | | | | 0,35 | | | | | | | | | |
| 0043 | 1.2.1.1.6.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0044 | 1.2.1.2. | 2B tasandi tagatis, mis ei ole juba hõlmatud punktis 1.2.1.1.4, 1.2.1.1.5 või 1.2.1.1.6 | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0045 | 1.2.1.2.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0046 | 1.2.1.3. | tagatisi kasutatakse tähtsese positsiooni katmiseks | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0047 | 1.2.1.4. | tagatis, mis ei kvalifitseeru likviidseks varaks | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0048 | 1.2.1.4.1. | tagatis on mittekvoteine omakapital | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0049 | 1.2.1.4.2. | kõik muud mittelikviidsed tagatised | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.2.2. | Vastastpool on muu kui keskpank | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0051 | 1.2.2.1. | tagatis, mis kvalifitseerub likviidseks varaks | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0052 | 1.2.2.1.1. | 1. tasandi tagatis, välja arvatud väga kõrge kreditkvaliteediga pandikirjad | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 0053 | 1.2.2.1.1.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0054 | 1.2.2.1.2. | 1. tasandi tagatis, millele on väga kõrge kreditkvaliteediga pandikirjad | | | | | | | 0,07 | | | | | | | | | |
| 0055 | 1.2.2.1.2.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0056 | 1.2.2.1.3. | 2A tasandi tagatis | | | | | | | 0,15 | | | | | | | | | |
| 0057 | 1.2.2.1.3.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0058 | 1.2.2.1.4. | 2B tasandi tagatis, millele on seatud tagatud väärtpaberid (residentne- või autoliseeruviga tagatud) | | | | | | | 0,25 | | | | | | | | | |
| 0059 | 1.2.2.1.4.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0060 | 1.2.2.1.5. | 2B tasandi tagatis, millele on kõrge kreditkvaliteediga pandikirjad | | | | | | | 0,30 | | | | | | | | | |
| 0061 | 1.2.2.1.5.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0062 | 1.2.2.1.6. | 2B tasandi tagatis, millele on seatud tagatud väärtpaberid (ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud) | | | | | | | 0,35 | | | | | | | | | |
| 0063 | 1.2.2.1.6.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0064 | 1.2.2.1.7. | 2B tasandi tagatis, mis ei ole juba hõlmatud punktis 1.2.2.1.4, 1.2.2.1.5 või 1.2.2.1.6 | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0065 | 1.2.2.1.7.1. | millest saadud tagatis vastab kaustunõuetele | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0066 | 1.2.2.2. | tagatisi kasutatakse tähtsese positsiooni katmiseks | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0067 | 1.2.2.3. | tagatis, mis ei kvalifitseeru likviidseks varaks | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0068 | 1.2.2.3.1. | võlainstrumendiemitt tagatis ei ole likviidne | | | | | | | 0,50 | | | | | | | | | |
| 0069 | 1.2.2.3.2. | tagatis on mittekvoteine omakapital | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.2.2.3.3. | kõik muud mittelikviidsed tagatised | | | | | | | 1,00 | | | | | | | | | |
| 0071 | 1.3. | **Tagatise vahetustehingutest tuleneva vahendite sissevoolu kogusumma** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0072 | 1.4. | **(kellele vahendite sissevoolude kaitstud kogusumma ja sellele vahendite sissevoolude kaitstud kogusumma, mis on tingitud kattesüsteemi kaitsmatutes riikides, kus kehtivad ülekandepiirangud, või mis on nomineeritud mittekonverteeritavates valuutades)** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0073 | 1.5. | **(kesolud spetsiaalsesreunud kreditasutusest tuleneva vahendite sissevoolu ülejääk)** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0074 | 2. | **Väikevaluuta väljavoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0075 | 3. | **Grupisisesed või kreditasutuste ja investeerimisühingute kattesüsteemi sisesed vahendite sissevoolud** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0076 | 4.a. | Kaitstud nõuded finantsseisundisse mittekuuluvate klientide vastu (välja arvatud kaetud tagatis) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0077 | 4.b. | Kaitstud nõuded finantsseisundisse kuulumata klientide vastu | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0078 | 4.c. | Tagatud tehingud | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0079 | 4.d. | Kaitstud nõuded, mis tulenevad 3B kalendripäeva jooksul tähtsegavatest väärtpaberitest | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0080 | 4.e. | Mis tahes muud grupisisesed või kreditasutuste ja investeerimisühingute kattesüsteemi sisesed vahendite sissevoolud | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0081 | 4. | **Tagatud laenandmistehingud, mille suhtes tehakse erand artikli 17 lõikest 2 ja 3** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0082 | 4.1. | millest: tagatud 1. tasandi tagatisega, v.a väga kõrge kreditkvaliteediga pandikirjadega | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0083 | 4.2. | millest: tagatud 1. tasandi väga kõrge kreditkvaliteediga pandikirjadega | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0084 | 4.3. | millest: tagatud 2A tasandi tagatisega | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0085 | 4.4. | millest: tagatud 2B tasandi tagatisega | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0086 | 4.5. | millest: tagatud mittelikviidsete varadega | | | | | | | | | | | | | | | | |

## C 75.01 – LIKVIIDSUSKATE – TAGATISE VAHETUSTEHINGUD

| Valuuta | |
|---|---|

| | | | Laenuks antud tagatise turuväärtus | Laenuks antud tagatise likviidsuse väärtus | Laenuks võetud tagatise turuväärtus | Laenuks võetud tagatise likviidsuse väärtus | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavoolud | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri | Ülempiiri kohaldamiseks t vabastatud sissevoolud |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0010 | 1 | **TAGATISE VAHETUSTEHINGUTE KOGUSUMMA (vastaspool on keskpank)** | | | | | | | | | | |
| 0020 | 1.1 | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 1. tasandi varasid (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 0030 | 1.1.1 | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0040 | 1.1.1.1 | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0050 | 1.1.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,07 | | | | | |
| 0060 | 1.1.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0070 | 1.1.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 0080 | 1.1.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0090 | 1.1.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 0100 | 1.1.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0110 | 1.1.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,30 | | | | | |
| 0120 | 1.1.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0130 | 1.1.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,35 | | | | | |
| 0140 | 1.1.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0150 | 1.1.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,50 | | | | | |
| 0160 | 1.1.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0170 | 1.1.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 1,00 | | | | | |
| 0180 | 1.1.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0190 | 1.2. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirju ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 0200 | 1.2.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0210 | 1.2.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0220 | 1.2.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0230 | 1.2.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0240 | 1.2.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,08 | | | | | |
| 0250 | 1.2.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0260 | 1.2.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,18 | | | | | |
| 0270 | 1.2.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0280 | 1.2.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,23 | | | | | |
| 0290 | 1.2.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0300 | 1.2.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,28 | | | | | |
| 0310 | 1.2.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0320 | 1.2.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,43 | | | | | |
| 0330 | 1.2.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0340 | 1.2.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,93 | | | | | |
| 0350 | 1.2.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0360 | 1.3. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2A tasandi varasid ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 0370 | 1.3.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0380 | 1.3.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0390 | 1.3.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0400 | 1.3.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0410 | 1.3.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0420 | 1.3.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0430 | 1.3.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 0440 | 1.3.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0450 | 1.3.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 0460 | 1.3.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0470 | 1.3.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,20 | | | | | |
| 0480 | 1.3.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0490 | 1.3.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,35 | | | | | |
| 0500 | 1.3.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0510 | 1.3.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,85 | | | | | |
| 0520 | 1.3.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0530 | 1.4. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2B tasandi varaga tagatud väärtpabereid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 0540 | 1.4.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0550 | 1.4.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0560 | 1.4.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0570 | 1.4.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0580 | 1.4.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0590 | 1.4.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0600 | 1.4.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0610 | 1.4.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0620 | 1.4.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,05 | | | | | |
| 0630 | 1.4.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0640 | 1.4.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 0650 | 1.4.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0660 | 1.4.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,25 | | | | | |
| 0670 | 1.4.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0680 | 1.4.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,75 | | | | | |
| 0690 | 1.4.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0700 | 1.5. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2B tasandi kõrge krediidikvaliteediga pandikirju ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 0710 | 1.5.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0720 | 1.5.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0730 | 1.5.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0740 | 1.5.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0750 | 1.5.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |

| | | | Laenuks antud tagatise turuväärtus | Laenuks antud tagatise likviidsuse väärtus | Laenuks võetud tagatise turuväärtus | Laenuks võetud tagatise likviidsuse väärtus | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavoolud | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri | Ülempiiri kohaldamises t vabastatud sissevoolud |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 0760 | 1.5.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0770 | 1.5.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0780 | 1.5.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0790 | 1.5.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0800 | 1.5.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0810 | 1.5.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,05 | | | | | |
| 0820 | 1.5.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0830 | 1.5.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,20 | | | | | |
| 0840 | 1.5.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0850 | 1.5.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,70 | | | | | |
| 0860 | 1.5.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0870 | 1.6 | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2B tasandi varaga tagatud väärtpabereid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 0880 | 1.6.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0890 | 1.6.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0900 | 1.6.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0910 | 1.6.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0920 | 1.6.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0930 | 1.6.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0940 | 1.6.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0950 | 1.6.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0960 | 1.6.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0970 | 1.6.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 0980 | 1.6.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 0990 | 1.6.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1000 | 1.6.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1010 | 1.6.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1020 | 1.6.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,65 | | | | | |
| 1030 | 1.6.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1040 | 1.7. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse muid 2B tasandi varasid ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 1050 | 1.7.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1060 | 1.7.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1070 | 1.7.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1080 | 1.7.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1090 | 1.7.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1100 | 1.7.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1110 | 1.7.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1120 | 1.7.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1130 | 1.7.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1140 | 1.7.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1150 | 1.7.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1160 | 1.7.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1170 | 1.7.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1180 | 1.7.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1190 | 1.7.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,50 | | | | | |
| 1200 | 1.7.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1210 | 1.8. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse mittelikviidseid varasid ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 1220 | 1.8.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1230 | 1.8.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1240 | 1.8.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1250 | 1.8.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1260 | 1.8.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1270 | 1.8.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1280 | 1.8.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1290 | 1.8.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1300 | 1.8.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1310 | 1.8.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1320 | 1.8.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1330 | 1.8.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1340 | 1.8.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1350 | 1.8.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1360 | 1.8.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | | | | | | |
| 1370 | 2 | **TAGATISE VAHETUSTEHINGUTE KOGUSUMMA (vastaspool on muu kui keskpank)** | | | | | | | | | | |
| 1380 | 2.1. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 1. tasandi varasid (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 1390 | 2.1.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1400 | 2.1.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1410 | 2.1.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,07 | | | | | |
| 1420 | 2.1.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1430 | 2.1.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1440 | 2.1.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1450 | 2.1.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 1460 | 2.1.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1470 | 2.1.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,30 | | | | | |
| 1480 | 2.1.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1490 | 2.1.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,35 | | | | | |
| 1500 | 2.1.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1510 | 2.1.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,50 | | | | | |
| 1520 | 2.1.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1530 | 2.1.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 1,00 | | | | | |

| | | | Laenuks antud tagatise turuväärtus | Laenuks antud tagatise likviidsuse väärtus | Laenuks võetud tagatise turuväärtus | Laenuks võetud tagatise likviidsuse väärtus | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavoolud | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri | Ülempiiri kohaldamisest vabastatud sissevoolud |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 1540 | 2.1.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1550 | 2.2. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirju ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 1560 | 2.2.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,07 | | | | | |
| 1570 | 2.2.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1580 | 2.2.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1590 | 2.2.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1600 | 2.2.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,08 | | | | | |
| 1610 | 2.2.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1620 | 2.2.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,18 | | | | | |
| 1630 | 2.2.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1640 | 2.2.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,23 | | | | | |
| 1650 | 2.2.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1660 | 2.2.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,28 | | | | | |
| 1670 | 2.2.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1680 | 2.2.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,43 | | | | | |
| 1690 | 2.2.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1700 | 2.2.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,93 | | | | | |
| 1710 | 2.2.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1720 | 2.3. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2A tasandi varasid ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 1730 | 2.3.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1740 | 2.3.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1750 | 2.3.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,08 | | | | | |
| 1760 | 2.3.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1770 | 2.3.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1780 | 2.3.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1790 | 2.3.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 1800 | 2.3.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1810 | 2.3.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 1820 | 2.3.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1830 | 2.3.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,20 | | | | | |
| 1840 | 2.3.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1850 | 2.3.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,35 | | | | | |
| 1860 | 2.3.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1870 | 2.3.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,85 | | | | | |
| 1880 | 2.3.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1890 | 2.4. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2B tasandi varaga tagatud väärtpabereid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 1900 | 2.4.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 1910 | 2.4.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1920 | 2.4.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,18 | | | | | |
| 1930 | 2.4.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1940 | 2.4.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,10 | | | | | |
| 1950 | 2.4.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1960 | 2.4.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1970 | 2.4.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 1980 | 2.4.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,05 | | | | | |
| 1990 | 2.4.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2000 | 2.4.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 2010 | 2.4.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2020 | 2.4.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,25 | | | | | |
| 2030 | 2.4.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2040 | 2.4.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,75 | | | | | |
| 2050 | 2.4.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2060 | 2.5. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2B tasandi kõrge krediidikvaliteediga pandikirju ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 2070 | 2.5.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,30 | | | | | |
| 2080 | 2.5.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2090 | 2.5.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,23 | | | | | |
| 2100 | 2.5.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2110 | 2.5.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 2120 | 2.5.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2130 | 2.5.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,05 | | | | | |
| 2140 | 2.5.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2150 | 2.5.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 2160 | 2.5.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2170 | 2.5.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,05 | | | | | |
| 2180 | 2.5.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2190 | 2.5.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,20 | | | | | |
| 2200 | 2.5.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2210 | 2.5.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,70 | | | | | |
| 2220 | 2.5.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2230 | 2.6 | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse 2B tasandi varaga tagatud väärtpabereid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 2240 | 2.6.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,35 | | | | | |
| 2250 | 2.6.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2260 | 2.6.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,28 | | | | | |
| 2270 | 2.6.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2280 | 2.6.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,20 | | | | | |
| 2290 | 2.6.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2300 | 2.6.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,10 | | | | | |
| 2310 | 2.6.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2320 | 2.6.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,05 | | | | | |

| | | | Laenuks antud tagatise turuväärtus | Laenuks antud tagatise likviidsuse väärtus | Laenuks võetud tagatise turuväärtus | Laenuks võetud tagatise likviidsuse väärtus | Standardkaal | Kohaldatav kaal | Väljavoolud | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri | Ülempiiri kohaldamises t vabastatud sissevoolud |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Rida | ID | Kirje | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| 2330 | 2.6.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2340 | 2.6.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,00 | | | | | |
| 2350 | 2.6.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2360 | 2.6.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,15 | | | | | |
| 2370 | 2.6.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2380 | 2.6.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,65 | | | | | |
| 2390 | 2.6.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2400 | 2.7. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse muid 2B tasandi varasid ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 2410 | 2.7.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 0,50 | | | | | |
| 2420 | 2.7.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2430 | 2.7.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,43 | | | | | |
| 2440 | 2.7.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2450 | 2.7.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,35 | | | | | |
| 2460 | 2.7.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2470 | 2.7.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,25 | | | | | |
| 2480 | 2.7.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2490 | 2.7.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,20 | | | | | |
| 2500 | 2.7.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2510 | 2.7.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,15 | | | | | |
| 2520 | 2.7.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2530 | 2.7.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,00 | | | | | |
| 2540 | 2.7.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2550 | 2.7.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | 0,50 | | | | | |
| 2560 | 2.7.8.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2570 | 2.8. | **Nende tehingute kogusummad, milles laenuks antakse mittelikviidseid varasid ja laenuks võetakse järgmine tagatis:** | | | | | | | | | | |
| 2580 | 2.8.1. | 1. tasandi varad (välja arvatud väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad) | | | | | 1,00 | | | | | |
| 2590 | 2.8.1.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2600 | 2.8.2. | 1. tasand: väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,93 | | | | | |
| 2610 | 2.8.2.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2620 | 2.8.3. | 2A tasandi varad | | | | | 0,85 | | | | | |
| 2630 | 2.8.3.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2640 | 2.8.4. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (eluaseme- või autolaenudega tagatud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,75 | | | | | |
| 2650 | 2.8.4.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2660 | 2.8.5. | 2B tasand: kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | 0,70 | | | | | |
| 2670 | 2.8.5.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2680 | 2.8.6. | 2B tasand: varaga tagatud väärtpaberid (liikmesriigi ettevõtjatele või üksikisikutele antud laenud, krediidikvaliteedi aste 1) | | | | | 0,65 | | | | | |
| 2690 | 2.8.6.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2700 | 2.8.7. | Muud 2B tasandi varad | | | | | 0,50 | | | | | |
| 2710 | 2.8.7.1. | millest vahetatud tagatis vastab kasutusnõuetele | | | | | | | | | | |
| 2720 | 2.8.8. | Mittelikviidsed varad | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | |
| 2730 | **3** | **Tagatise vahetustehingute kogusumma (kõik vastaspooled), kui laenuks võetud tagatist on kasutatud lühikeste positsioonide katmiseks** | | | | | | | | | | |
| 2740 | **4** | **Grupisiseste vastaspooltega tehtud tagatise vahetustehingute kogusumma** | | | | | | | | | | |
| | 5 | **Tagatise vahetustehingud, mille suhtes tehakse erand artikli 17 lõigetest 2 ja 3** | | | | | | | | | | |
| 2750 | 5,1 | millest: laenuks võetud tagatis on 1. tasandi tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | | | | | | |
| 2760 | 5,2 | millest: laenuks võetud tagatis on 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | | | | | | |
| 2770 | 5,3 | millest: laenuks võetud tagatis on 2A tasandi tagatis | | | | | | | | | | |
| 2780 | 5,4 | millest: laenuks võetud tagatis on 2B tasandi tagatis | | | | | | | | | | |
| 2790 | 5,5 | millest: laenuks antud tagatis on 1. tasandi tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | | | | | | |
| 2800 | 5,6 | millest: laenuks antud tagatis on 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad | | | | | | | | | | |
| 2810 | 5,7 | millest: laenuks antud tagatis on 2A tasandi tagatis | | | | | | | | | | |
| 2820 | 5,8 | millest: laenuks antud tagatis on 2B tasandi tagatis | | | | | | | | | | |

## C 76.00 – LIKVIIDSUSKATE – ARVUTUSED

| Valuuta | |
|---|---|

| | | | Väärtus/protsent |
|---|---|---|---|
| Rida | ID | Kirje | 010 |
| **ARVUTUSED** | | | |
| **Lugeja, nimetaja, suhe** | | | |
| 0010 | 1 | Likviidsuspuhver | |
| 0020 | 2 | Likviidsete vahendite netoväljavool | |
| 0030 | 3 | Likviidsuskattekordaja (%) | |
| **Lugeja arvutamine** | | | |
| 0040 | 4 | 1. tasandi likviidsuspuhver, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad (väärtus artikli 9 kohaselt): korrigeerimata | |
| 0050 | 5 | 1. tasandi tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, väljavool 30 päeva jooksul | |
| 0060 | 6 | 1. tasandi tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, sissevool 30 päeva jooksul | |
| 0070 | 7 | Tagatud raha väljavoolud 30 päeva jooksul | |
| 0080 | 8 | Tagatud raha sissevoolud 30 päeva jooksul | |
| 0091 | 9 | 1. tasandi tagatise, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade „korrigeeritud summa“ | |
| 0100 | 10 | 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade väärtus artikli 9 kohaselt: korrigeerimata | |
| 0110 | 11 | 1. tasandi tagatiseks olevad väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, väljavool 30 päeva jooksul | |
| 0120 | 12 | 1. tasandi tagatiseks olevad väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, sissevool 30 päeva jooksul | |
| 0131 | 13 | 1. tasandi väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade „korrigeeritud summa“ | |
| 0160 | 14 | 2A tasandi tagatise väärtus artikli 9 kohaselt: korrigeerimata | |
| 0170 | 15 | 2A tasandi tagatis, väljavool 30 päeva jooksul | |
| 0180 | 16 | 2A tasandi tagatis, sissevool 30 päeva jooksul | |
| 0191 | 17 | 2A tasandi tagatise „korrigeeritud summa“ | |
| 0220 | 18 | 2B tasandi tagatise väärtus artikli 9 kohaselt: korrigeerimata | |
| 0230 | 19 | 2B tasandi tagatis, väljavool 30 päeva jooksul | |
| 0240 | 20 | 2B tasandi tagatis, sissevool 30 päeva jooksul | |
| 0251 | 21 | 2B tasandi tagatise „korrigeeritud summa“ | |
| 0280 | 22 | Likviidse vara ülejäägi summa | |
| 0290 | 23 | Likviidsuspuhver | |
| **Nimetaja arvutamine** | | | |
| 0300 | 24 | Koguväljavool | |
| 0310 | 25 | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse täielikku vabastust | |
| 0320 | 26 | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri | |
| 0330 | 27 | Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri | |
| 0340 | 28 | Vähendus selliste sissevoolude arvessevõtmiseks, mille suhtes kohaldatakse täielikku vabastust | |
| 0350 | 29 | Vähendus selliste sissevoolude arvessevõtmiseks, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri | |
| 0360 | 30 | Vähendus selliste sissevoolude arvessevõtmiseks, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri | |
| 0370 | 31 | Likviidsete vahendite netoväljavool | |
| **2. sammas** | | | |
| 0380 | 32 | Kapitalinõuete direktiivi artiklis 105 sätestatud 2. samba nõue | |

**C 77.00 – LIKVIIDSUSKATE – ULATUS**

| Emaettevõtja või tütarettevõtja | Nimi | Kood | Koodi liik | Riiklik kood | Riigikood | Üksuse liik |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 0005 | 0010 | 0020 | 0021 | 0022 | 0040 | 0050 |

## G 01.00 – Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate näitajad ja Euroopa pangandusliidu kirjed

| Read | Kirje | Summa |
|---|---|---|
| | **Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate näitajad** | |
| 0010 | Koguriskipositsioon, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad | |
| 0020 | Finantssüsteemisisesed varad, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad | |
| 0030 | Finantssüsteemisisesed kohustused, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad | |
| 0040 | Lunastamata väärtpaberid, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtete emiteeritud väärtpaberid | |
| 0050 | Maksetegevus | |
| 0060 | Hoiul olevad varad | |
| 0070 | Kindlustustegevus | |
| 0081 | Kauplemismaht – fikseeritud tulumääraga väärtpaberid | |
| 0085 | Kauplemismaht – aktsiad ja muud väärtpaberid | |
| 0090 | Börsiväliste tuletisinstrumentide tinglik väärtus, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad | |
| 0100 | Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid | |
| 0110 | 3. taseme varad, sealhulgas kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad | |
| 0120 | Jurisdiktsiooniülesed nõuded | |
| 0130 | Jurisdiktsiooniülesed kohustused | |
| | **Kirjed, mille puhul Euroopa pangandusliit on ühtne jurisdiktsioon** | |
| 0140 | Välismaiste nõuete kogusumma lõppriski alusel | |
| 0150 | Tuletisinstrumentidega seotud välismaised nõuded lõppriski alusel | |
| 0160 | Välismaised kohustused kohese riski alusel, sealhulgas tuletisinstrumendid“ | |

**J 01.00 – PANGAPORTFELLI INTRESSIRISKI HINDAMINE: OMAKAPITALI MAJANDUSLIKU VÄÄRTUSE (EVE) / NETOINTRESSITULU (NII) JÄRELEVALVEALANE VÕÕRVÄÄRTUSTEST JA TURUVÄÄRTUSE (MV) MUUTUSED**

**Valuuta:**

| | | Summa |
|---|---|---|
| | | 0010 |
| **Omakapitali majanduslik väärtus (EVE)** | | |
| Δ EVE halvima stsenaariumi alusel | 0010 | |
| Δ EVE määr halvima stsenaariumi alusel | 0020 | |
| **EVE lähtestsenaariumi ja järelevalvealase šokistsenaariumi alusel** | | |
| EVE tase lähtestsenaariumi alusel | 0030 | |
| Δ EVE paralleelse ülessuunalise šoki korral | 0040 | |
| Δ EVE paralleelse allasuunalise šoki korral | 0050 | |
| Δ EVE järsenemise šoki korral | 0060 | |
| Δ EVE lamenemise šoki korral | 0070 | |
| Δ EVE lühiajalise ülessuunalise intressimäärašoki korral | 0080 | |
| Δ EVE lühiajalise allasuunalise intressimäärašoki korral | 0090 | |
| **Netointressitulu (NII)** | | |
| Δ NII halvima stsenaariumi alusel | 0100 | |
| Δ NII määr halvima stsenaariumi alusel | 0110 | |
| **NII lähtestsenaariumi ja järelevalvealase šokistsenaariumi alusel** | | |
| NII tase lähtestsenaariumi alusel | 0120 | |
| Δ NII paralleelse ülessuunalise šoki korral | 0130 | |
| Δ NII paralleelse allasuunalise šoki korral | 0140 | |
| **Sisemõõtmismeetodi kohased turuväärtuse muutused** | | |
| **Turuväärtus (MV) lähtestsenaariumi ja järelevalvealase šokistsenaariumi alusel** | | |
| MV tase lähtestsenaariumi alusel | 0150 | |
| Δ MV paralleelse ülessuunalise šoki korral | 0160 | |
| Δ MV paralleelse allasuunalise šoki korral | 0170 | |
| **Muud valuutad: intressimäärašokkide suurus** | | |
| Paralleelne šokk | 0180 | |
| Lühiajaline intressimäärašokk | 0190 | |
| Pikaajaline intressimäärašokk | 0200 | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## J 02.00 – TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS

**Valuuta:**

| | | Bilansiline väärtus | Kestus | Panga hinnang pangaportfelli intressiriski tundlikkusele, sealhulgas käitumuslik, tingimuslik ja automaatne valikulisus | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Omakapitali majanduslik väärtus (EVE) | | | | | | | Netointressitulu (NII) | | | Turuväärtus | | |
| | | | | EVE tase – lähtestsenarium | Δ EVE – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ EVE – paralleelne allasuunaline šokk | Δ EVE – järsenemise šokk | Δ EVE – lamenemise šokk | Δ EVE – lühiajaline ülessuunaline intressimäär ašokk | Δ EVE – lühiajaline allasuunaline intressimäär ašokk | NII tase – lähtestsenarium | Δ NII – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ EVE – paralleelne allasuunaline šokk | MV tase – lähtestsenarium | Δ MV – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ MV – paralleelne allasuunaline šokk |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| **VARAD KOKKU** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: automaatse valikulisuse tõttu | 0020 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskpank** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Laenud ja ettemaksed** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0060 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: viivises | 0070 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0080 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: tagatud elamukinnisvaraga | 0090 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0100 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0110 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Võlaväärtpaberid** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0130 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Varade riskimaanduse tuletisinstrumendid** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0150 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberite riskimaandus | 0160 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude varade riskimaandus | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansiväline vara: tingimuslikud varad** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **KOHUSTUSED KOKKU** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: automaatse valikulisuse tõttu | 0210 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskpank** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0250 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: täiendavad esimese taseme omavahendid või teise taseme omavahendid | 0260 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: arveldusjaehoius** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0280 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: mittearveldusjaehoius** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0320 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: Finantssektorivälised hulgikliendid** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0360 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: finantssektori hulgikliendid** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0400 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: tegevushoiused | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalised hoiused** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0430 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kohustuste riskimaanduse tuletisinstrumendid** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: fikseeritud intressimääraga | 0480 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberite riskimaandus | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude kohustuste riskimaandus | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansivälised kohustused: tingimuslikud kohustused** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muud tuletisinstrumendid (netovara/-kohustus)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tuletisinstrumentide netopositsioon** | 0540 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Intressiriski netopositsioon ilma tuletisinstrumentideta** | 0550 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Intressiriski netopositsioon tuletisinstrumentidega** | 0560 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga varad kokku** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga kohustused kokku** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Emiteeritud võlaväärtpaberid | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | |

## J 03.00 – TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS (LIHTSUSTATUD „MUUDE“ FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL)

**Valuuta:**

| | | Bilansiline väärtus | Kestus | Panga hinnang pangaportfelli intressiriski tundlikkusele, sealhulgas käitumuslik, tingimuslik ja automaatne valikulisus | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Omakapitali majanduslik väärtus (EVE) | | | | | | | Netointressitulu (NII) | | | Turuväärtus | | | |
| | | | | EVE tase – lähtestsenaarium | Δ EVE – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ EVE – paralleelne allasuunaline šokk | Δ EVE – järsenemise šokk | Δ EVE – lamenemise šokk | Δ EVE – lühiajaline ülessuunaline intressimäärašokk | Δ EVE – lühiajaline allasuunaline intressimäärašokk | NII tase – lähtestsenaarium | Δ NII – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ EVE – paralleelne allasuunaline šokk | MV tase – lähtestsenaarium | Δ MV – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ MV – paralleelne allasuunaline šokk | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | |
| **VARAD KOKKU** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskpank** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Laenud ja ettemaksed** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Võlaväärtpaberid** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Varade riskimaanduse tuletisinstrumendid** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberite riskimaandus | 0160 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude varade riskimaandus | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansiväline vara: tingimuslikud varad** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **KOHUSTUSED KOKKU** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskpank** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: arveldusjaehoius** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: mittearveldusjaehoius** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: Finantssektorivälised hulgikliendid** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: finantssektori hulgikliendid** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalised hoiused** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kohustuste riskimaanduse tuletisinstrumendid** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberite riskimaandus | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude kohustuste riskimaandus | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansiväline kohustused: tingimuslikud kohustused** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muud tuletisinstrumendid (netovara/-kohustus)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tuletisinstrumentide netopositsioon** | 0540 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Intressiriski netopositsioon ilma tuletisinstrumentideta** | 0550 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Intressiriski netopositsioon tuletisinstrumentidega** | 0560 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga varad kokku** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga kohustused kokku** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Emiteeritud võlaväärtpaberid | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**J 04.00 – TUNDLIKKUSHINNANGUTE JAOTUS (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL)**

**Valuuta:**

| | | Bilansiline väärtus | Kestus | Panga hinnang pangaportfelli intressiriski tundlikkusele, sealhulgas käitumuslik, tingimuslik ja automaatne valikulisus | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Omakapitali majanduslik väärtus (EVE) | | | | | | | Netointressitulu (NII) | | | Turuväärtus | | |
| | | | | EVE tase – lähtestsenarium | Δ EVE – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ EVE – paralleelne allasuunaline šokk | Δ EVE – järsenemise šokk | Δ EVE – lamenemise šokk | Δ EVE – lühiajaline ülessuunaline intressimäärašokk | Δ EVE – lühiajaline allasuunaline intressimäärašokk | NII tase – lähtestsenarium | Δ NII – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ EVE – paralleelne allasuunaline šokk | MV tase – lähtestsenarium | Δ MV – paralleelne ülessuunaline šokk | Δ MV – paralleelne allasuunaline šokk |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 |
| **VARAD KOKKU** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansiväline vara: tingimuslikud varad** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **KOHUSTUSED KOKKU** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansivälised kohustused: tingimuslikud kohustused** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga varad kokku** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga kohustused kokku** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Emiteeritud võlaväärtpaberid | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | |

**J 05.00 – ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD**

**Valuuta:**
**Mudel:**

| | | Riskeeritud intressimääraga | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Ujuva intressimääraga | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Kõigi tingliku ümberhinnatavate rahavoogude ümberhindamise graafik | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Kõigi tingliku ümberhinnatavate rahavoogude ümberhindamise graafik | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Tinglik väärtus | % varjatud või otsese automaatse valikulisusega | | % sõltuvalt käitumusli kust modelleeri misest | Kaalutud keskmine tootlus | Kaalutud keskmine tähtaeg (lepinguline) | Üleöö | Pikem kui üleöö ja kuni 1 kuu | Üle 1 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 1,5 aastat | Üle 1,5 aasta ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 3 aastat | Üle 3 aasta ja kuni 4 aastat | Üle 4 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta ja kuni 6 aastat | Üle 6 aasta ja kuni 7 aastat | Üle 7 aasta ja kuni 8 aastat | Üle 8 aasta ja kuni 9 aastat | Üle 9 aasta ja kuni 10 aastat | Üle 10 aasta ja kuni 15 aastat | Üle 15 aasta ja kuni 20 aastat | Üle 20 aasta | Tinglik väärtus | % varjatud või otsese automaatse valikulisusega | | % sõltuvalt käitumusli kust modelleeri misest | Kaalutud keskmine tootlus | Kaalutud keskmine tähtaeg (lepinguline) | Üleöö | Pikem kui üleöö ja kuni 1 kuu | Üle 1 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 1,5 aastat | Üle 1,5 aasta ja kuni 2 aastat |
| | | | Ostetud | Müüdud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Ostetud | Müüdud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 |
| **VARAD KOKKU** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskvsank** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Laenud ja ettemaksed** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: võlakiri | 0070 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0080 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest: tagatud elamukinnisvaraga, mis on tagatud | 0090 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0100 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0110 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Võlavõrdväärpaberid** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Varade riskimaandamise tuletisinstrumendid** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlavõrdväärpaberite riskimaandus | 0150 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude varade riskimaandus | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Ülejäänud varad : tingimuslikud varad** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **KOHUSTUSED KOKKU** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskvsank** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Emiteeritud võlavõrtpaberid** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : tärandvaod esimese taseme omavahendid või teise taseme omavahendid | 0260 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalata hoiused: arveldushoius** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : S asuta ülemaailmist vabastatud | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalata hoiused: mittearveldusjaehoius** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : S asuta ülemaailmist vabastatud | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalata hoiused: finantssektorivälised hulgikliendid** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : pühikomponent | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : S asuta ülemaailmist vabastatud | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalata hoiused: finantssektori hulgikliendid** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : tagavarahoiused | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalised hoiused** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kohustuste riskimaandamise tuletisinstrumendid** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlavõrdväärpaberite riskimaandus | 0490 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude kohustuste riskimaandus | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Ülejäänud kohustused : tingimuslikud kohustused** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muud tuletisinstrumendid (netovara/-kohustus)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtusega mõõtuva varad kokku** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlavõrdväärpaberid | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtusega mõõtuva kohustused kokku** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Emiteeritud võlavõrdväärpaberid | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |





ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

**J 06.00 – ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD (LIHTSUSTATUD „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL)**

Valuuta:
Mudel:

| | | Riskeeritud intressimääraga | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Ujuva intressimääraga | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | Kõigi tinglike ümberhinnatavate rahavoogude ümberhindamise graafik | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Kõigi tinglike ümberhinnatavate rahavoogude ümberhindamise graafik | | | | | | | | | |
| | | Tinglik väärtus | % varjatud või otsese automaatse valikulisusega | | % sõltuvalt käitumuslikust modelleerimisest | Kaalutud keskmine tootlus | Kaalutud keskmine tähtaeg (lepinguline) | Üleöö | Pikem kui üleöö ja kuni 1 kuu | Üle 1 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 1,5 aastat | Üle 1,5 aasta ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 3 aastat | Üle 3 aasta ja kuni 4 aastat | Üle 4 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta ja kuni 6 aastat | Üle 6 aasta ja kuni 7 aastat | Üle 7 aasta ja kuni 8 aastat | Üle 8 aasta ja kuni 9 aastat | Üle 9 aasta ja kuni 10 aastat | Üle 10 aasta ja kuni 15 aastat | Üle 15 aasta ja kuni 20 aastat | Üle 20 aasta | Tinglik väärtus | % varjatud või otsese automaatse valikulisusega | | % sõltuvalt käitumuslikust modelleerimisest | Kaalutud keskmine tootlus | Kaalutud keskmine tähtaeg (lepinguline) | Üleöö | Pikem kui üleöö ja kuni 1 kuu | Üle 1 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 1,5 aastat | Üle 1,5 aasta ja kuni 2 aastat |
| | | | Ostetud | Müüdud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Ostetud | Müüdud | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 |
| **VARAD KOKKU** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kaskoaan k** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Laenud ja ettemaksed** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Võlakirjavälised väärtpaberid** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Varade riskimaandusega tuletisinstrumendid** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlvaldkpaberite riskimaandus | 0150 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude varade riskimaandus | 0170 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0180 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansivälised vaan : tinglmuslikud varad** | 0190 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **KOHUSTUSED KOKKU** | 0200 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kaskoaan k** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Emiteeritud võlaväärtpaberid** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : tähtajata omavahendid või teise taseme omavahendid | 0250 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: arveldushoius** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : 5 aasta jooksul vabastatud | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: mittearveldushoius** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : 5 aasta jooksul vabastatud | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: Finantssektorivälised hulgikliendid** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : 5 aasta jooksul vabastatud | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: finantssektori hulgikliendid** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : hoiuvahekokked | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalised hoiused** | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ipoteeklaenud | 0440 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgiklaenud | 0450 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgiklaenud | 0460 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kohustuste riskimaandusega tuletisinstrumendid** | 0470 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlvaldkpaberite riskimaandus | 0480 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muude kohustuste riskimaandus | 0500 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansivälised kohustused: tinglmuslikud kohustused** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muud tuletisinstrumendid (netovara/-kohustus)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMORANDUM** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga varad kokku** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlakirjainstrumendid | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtuse mõjuga kohustused kokku** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Emiteeritud võlakirjapaberid | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

**J 07.00 – ÜMBERHINNATAVAD RAHAVOOD (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL)**

Valuuta:
Mudel:

| | | Fikseeritud intressimääraga | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Ujuva intressimääraga | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | Kõigi tingliku ümberhinnatavate rahavoogude ümberhindamise graafik | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Kõigi tingliku ümberhinnatavate rahavoogude ümberhindamise graafik | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | Tingliku väärtus | % varjatud või otsese automaatse valikulusega | | % sõltuvalt käitumusl kust modelleeri misest | Kaalutud keskmine tootlus | Kaalutud keskmine tähtaeg (lepingulin e) | Üleöö | Pikem kui üleöö ja kuni 1 kuu | Üle 1 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 1,5 aastat | Üle 1,5 aasta ja kuni 2 aastat | Üle 2 aasta ja kuni 3 aastat | Üle 3 aasta ja kuni 4 aastat | Üle 4 aasta ja kuni 5 aastat | Üle 5 aasta ja kuni 6 aastat | Üle 6 aasta ja kuni 7 aastat | Üle 7 aasta ja kuni 8 aastat | Üle 8 aasta ja kuni 9 aastat | Üle 9 aasta ja kuni 10 aastat | Üle 10 aasta ja kuni 15 aastat | Üle 15 aasta ja kuni 20 aastat | Üle 20 aasta | Tingliku väärtus | % varjatud või otsese automaatse valikulusega | | % sõltuvalt käitumusl kust modelleeri misest | Kaalutud keskmine tootlus | Kaalutud keskmine tähtaeg (lepingulin e) | Üleöö | Pikem kui üleöö ja kuni 1 kuu | Üle 1 kuu ja kuni 3 kuud | Üle 3 kuu ja kuni 6 kuud | Üle 6 kuu ja kuni 9 kuud | Üle 9 kuu ja kuni 12 kuud | Üle 12 kuu ja kuni 1,5 aastat | Üle 1,5 aasta ja kuni 2 aastat |
| | | | Ostetud | Müüdud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Ostetud | Müüdud | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 | 0110 | 0120 | 0130 | 0140 | 0150 | 0160 | 0170 | 0180 | 0190 | 0200 | 0210 | 0220 | 0230 | 0240 | 0250 | 0260 | 0270 | 0280 | 0290 | 0300 | 0310 | 0320 | 0330 | 0340 | 0350 | 0360 | 0370 | 0380 | 0390 |
| **VARAD KOKKU** | 0010 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskpank** | 0030 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0040 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Laenud ja ettemaksed** | 0050 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Võlakirjataolised** | 0120 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Vara(te riskimaandamise tuletisinstrumendid** | 0140 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansivälised varad: tingimuslikud varad** | 0390 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **KOHUSTUSED KOKKU** | 0400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Keskpank** | 0220 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Pankadevaheline** | 0230 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Emiteeritud võlaväärtusabarid** | 0240 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: arveldushoius** | 0270 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0290 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : 5 aasta ülemmäärist vabastatut | 0300 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: mittearveldushoius** | 0310 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : põhikomponent | 0330 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : 5 aasta ülemmäärist vabastatut | 0340 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: finantssektorivälised hulgikliendid** | 0350 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| millest : hoiusvahendused | 0370 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajalised hoiused** | 0380 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0410 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0420 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Kohustuste riskimaandusae tuletisinstrumendid** | 0430 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muu** | 0510 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Bilansivälised kohustused: tingimuslikud kohustused** | 0520 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Muud tuletisinstrumendid (netoväärt/kohustus)** | 0530 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **MEMOKIRJED** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turuväärtusa mõjutava varad kokku** | 0570 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtusabarid | 0580 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0590 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0600 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Turu väärtusa mõjutava kohustused kokku** | 0610 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Emiteeritud võlaväärtusabarid | 0620 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Tuletisinstrumendid | 0630 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Muu | 0640 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

## J 08.00 – ASJAKOHASED PARAMEETRID

**Valuuta:**

| | | Tinglik väärtus | Sõltuvalt käitumuslikust modelleerimisest (%) | Lähtestsenaarium (lepinguline) | Lähtestsenaarium (käitumuslik) | Paralleelne ülessuunaline šokk | Paralleelne allasuunaline šokk | Järsenemise šokk | Lamenemise šokk | Lühiajaline ülessuunaline intressimääraš okk | Lühiajaline allasuunaline intressimääraš okk |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| **Tähtajata hoiused – käitumuslik modelleerimine** | | | | | | | | | | | |
| Keskmised ümberhindamise kuupäevad enne ja pärast modelleerimist | | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: arveldusjaehoius** | 0010 | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0020 | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0030 | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: mittearveldusjaehoius** | 0040 | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0050 | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0060 | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: Finantssektorivälised hulgikliendid** | 0070 | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0080 | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0090 | | | | | | | | | | |
| **Tähtajata hoiused: finantssektori hulgikliendid** | 0100 | | | | | | | | | | |
| millest: tegevushoiused | 0110 | | | | | | | | | | |
| Edasikanduv intressimäär ühe aasta jooksul | | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: arveldusjaehoius | 0120 | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: mittearveldusjaehoius | 0130 | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: Finantssektorivälised hulgikliendid | 0140 | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: finantssektori hulgikliendid | 0150 | | | | | | | | | | |
| **Fikseeritud intressimäär – ennetähtaegse tagasimaksmise risk** | | | | | | | | | | | |
| Keskmised ümberhindamise kuupäevad enne ja pärast modelleerimist | | | | | | | | | | | |
| Laenud ja ettemaksed | 0160 | | | | | | | | | | |
| millest: viivises | 0170 | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0180 | | | | | | | | | | |
| millest: tagatud elamukinnisvaraga | 0190 | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0200 | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0210 | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0220 | | | | | | | | | | |
| Tingimuslikud ennetähtaegse tagasimaksmise määrad (aastapõhine keskmine) | | | | | | | | | | | |
| Laenud ja ettemaksed | 0230 | | | | | | | | | | |
| millest: viivises | 0240 | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0250 | | | | | | | | | | |
| millest: tagatud elamukinnisvaraga | 0260 | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0270 | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0280 | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0290 | | | | | | | | | | |
| **Fikseeritud intressimäär – ennetähtaegne tagasivõtmine** | | | | | | | | | | | |
| Keskmised ümberhindamise kuupäevad enne ja pärast modelleerimist | | | | | | | | | | | |
| Tähtajalised hoiused | 0300 | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0310 | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0320 | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0330 | | | | | | | | | | |
| Ennetähtaegse tagasivõtmise määrad (kumulatiivne keskmine) | | | | | | | | | | | |
| Tähtajalised hoiused | 0340 | | | | | | | | | | |
| Jaekliendid | 0350 | | | | | | | | | | |
| Finantssektorivälised hulgikliendid | 0360 | | | | | | | | | | |
| Finantssektori hulgikliendid | 0370 | | | | | | | | | | |

**J 09.00 – ASJAKOHASED PARAMEETRID (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE NING „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL)**

**Valuuta:**

| | | Tinglik väärtus | Sõltuvalt käitumuslikust modelleerimisest (%) | Lähtestsenaarium (lepinguline) | Lähtestsenaarium (käitumuslik) | Paralleelne ülessuunaline šokk | Paralleelne allasuunaline šokk | Järsenemise šokk | Lamenemise šokk | Lühiajaline ülessuunaline intressimäärašokk | Lühiajaline allasuunaline intressimäärašokk |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 0010 | 0020 | 0030 | 0040 | 0050 | 0060 | 0070 | 0080 | 0090 | 0100 |
| **Tähtajata hoiused – käitumuslik modelleerimine** | | | | | | | | | | | |
| Keskmised ümberhindamise kuupäevad enne ja pärast modelleerimist | | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: arveldusjaehoius | 0010 | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0020 | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0030 | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: mittearveldusjaehoius | 0040 | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0050 | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0060 | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: Finantssektorivälised hulgikliendid | 0070 | | | | | | | | | | |
| millest: põhikomponent | 0080 | | | | | | | | | | |
| millest: 5 aasta ülempiirist vabastatud | 0090 | | | | | | | | | | |
| Tähtajata hoiused: finantssektori hulgikliendid | 0100 | | | | | | | | | | |
| millest: tegevushoiused | 0110 | | | | | | | | | | |
| **Fikseeritud intressimäär – ennetähtaegse tagasimaksmise risk** | | | | | | | | | | | |
| Keskmised ümberhindamise kuupäevad enne ja pärast modelleerimist | | | | | | | | | | | |
| Laenud ja ettemaksed | 0160 | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0220 | | | | | | | | | | |
| Tingimuslikud ennetähtaegse tagasimaksmise määrad (keskmine) | | | | | | | | | | | |
| Laenud ja ettemaksed | 0230 | | | | | | | | | | |
| Võlaväärtpaberid | 0290 | | | | | | | | | | |
| **Fikseeritud intressimäär – ennetähtaegne tagasivõtmine** | | | | | | | | | | | |
| Keskmised ümberhindamise kuupäevad enne ja pärast modelleerimist | | | | | | | | | | | |
| Tähtajalised hoiused | 0300 | | | | | | | | | | |
| Ennetähtaegse tagasivõtmise määrad (keskmine) | | | | | | | | | | | |
| Tähtajalised hoiused | 0340 | | | | | | | | | | |



ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj

## J 10.00 – KVALITATIIVNE TEAVE

**10.1 Üldine kvalitatiivne teave**

| | | |
|---|---|---|
| **NII ja EVE järelevalvealase võõrväärtustesti hinnangute puhul kasutatav meetod** | | |
| Järelevalvealase võõrväärtustesti puhul kasutatav meetod (NII/EVE) | 0010 | |
| Pädeva asutuse nõue (NII/EVE) | 0020 | |
| **Netointressitulu käsitlev metoodika** | | |
| Metoodika (NII) | 0030 | |
| Tingimuslikud rahavood (NII) | 0040 | |
| Optsioonirisk (NII) | 0050 | |
| Alusrisk (NII) | 0060 | |
| **Omakapitali majanduslikku väärtust käsitlev metoodika** | | |
| Metoodika (EVE) | 0070 | |
| Tingimuslikud rahavood (EVE) | 0080 | |
| Optsioonirisk (EVE) | 0090 | |
| Alusrisk (EVE) | 0100 | |
| Kommertsmarginaalid ja muud hinnavahe komponendid (EVE) | 0110 | |
| **Kohaldamisala / olulisuse piirmäärad (NII/EVE)** | | |
| Laenu enneaegsetest tagasimaksetest tulenevad trahvid | 0120 | |
| Pensionikohustused / pensionikava varad | 0130 | |
| Viivisnõuded | 0140 | |
| Fikseeritud intressimääraga laenukohustused | 0150 | |
| Ennetähtaegse tagasimaksmise risk | 0160 | |
| Ennetähtaegse tagasivõtmise risk | 0170 | |
| **Täiendav kvalitatiivne teave** | | |
| Tähtajata hoiuste modelleerimise üldine lähenemisviis | 0180 | |
| Tähtajata hoiuste põhikomponendi saldo kindlakstegemine | 0190 | |
| Tähtajata hoiuste saldo asjakohased tegurid | 0200 | |
| Tähtajata hoiuste põhikomponendi saldod (põhikomponendi jaotus ajarühmades) | 0210 | |
| Tähtajata hoiuste 5-aastane ümberhindamise ülempiir pangaportfelli intressiriski juhtimisel | 0220 | |
| Erandid tähtajata hoiuste 5-aastasest ümberhindamise ülempiirist | 0230 | |
| Finantssektori klientide tähtajata tegevushoiuste modelleerimine | 0240 | |
| Intressimääradest tulenevad muutused bilansi struktuuris | 0250 | |
| Pangaportfelli intressiriski maandamine ja riskimaandusstrateegiad (EVE) | 0260 | |
| Pangaportfelli intressiriski maandamine ja riskimaandusstrateegiad (NII) | 0270 | |
| NII järelevalvealane võõrväärtustest sisemõõtmismeetodi alusel – tähtajaliste | 0280 | |
| NII järelevalvealane võõrväärtustest sisemõõtmismeetodi alusel – fikseeritud intressimääraga erakliendilaenude edasikanduv intressimäär | 0290 | |
| Alusrisk | 0300 | |
| Pangaportfelli krediidimarginaali risk | 0310 | |

**10.2 Kvalitatiivne teave „valuutade kaupa"**

**Valuuta:**

| | | |
|---|---|---|
| Riskivaba tulukõver (diskonteerimine EVE järelevalvealases võõrväärtustestis) | 0320 | |
| Riskivaba tulukõver (EVE sisemised riskinäitajad) | 0330 | |
| Oluliste eelduste muutus (EVE) | 0340 | |
| Oluliste eelduste muutus (NII) | 0350 | |
| Šokijärgne intressimäära alampiir (NII/EVE) | 0360 | |

**J 11.00 – ÜLDINE KVALITATIIVNE TEAVE (LIHTSUSTATUD VÄIKESTE JA MITTEKEERUKATE FINANTSINSTITUTSIOONIDE NING „MUUDE" FINANTSINSTITUTSIOONIDE PUHUL)**

**11.1 Üldine kvalitatiivne teave (lihtsustatud)**

| | | |
|---|---|---|
| **NII ja EVE järelevalvealase võõrväärtustesti hinnangute puhul kasutatav meetod** | | |
| Järelevalvealase võõrväärtustesti puhul kasutatav meetod (NII/EVE) | 0010 | |
| Pädeva asutuse nõue (NII/EVE) | 0020 | |
| **Netointressitulu käsitlev metoodika** | | |
| Metoodika (NII) | 0030 | |
| Tingimuslikud rahavood (NII) | 0040 | |
| Optsioonirisk (NII) | 0050 | |
| Alusrisk (NII) | 0060 | |
| **Omakapitali majanduslikku väärtust käsitlev metoodika** | | |
| Metoodika (EVE) | 0070 | |
| Tingimuslikud rahavood (EVE) | 0080 | |
| Optsioonirisk (EVE) | 0090 | |
| Alusrisk (EVE) | 0100 | |
| Kommertsmarginaalid ja muud hinnavahe komponendid (EVE) | 0110 | |
| **Kohaldamisala / olulisuse piirmäärad (NII/EVE)** | | |
| Laenu enneaegsetest tagasimaksetest tulenevad trahvid | 0120 | |
| Pensionikohustused / pensionikava varad | 0130 | |
| Viivisnõuded | 0140 | |
| Fikseeritud intressimääraga laenukohustused | 0150 | |
| Ennetähtaegse tagasimaksmise risk | 0160 | |
| Ennetähtaegse tagasivõtmise risk | 0170 | |
| **Täiendav kvalitatiivne teave** | | |
| Tähtajata hoiuste modelleerimise üldine lähenemisviis | 0180 | |
| Tähtajata hoiuste põhikomponendi saldo kindlaksteqemine | 0190 | |
| Tähtajata hoiuste saldo asjakohased tegurid | 0200 | |
| Tähtajata hoiuste põhikomponendi saldod (põhikomponendi jaotus ajarühmades) | 0210 | |
| Tähtajata hoiuste 5-aastane ümberhindamise ülempiir pangaportfelli intressiriski juhtimisel | 0220 | |
| Erandid tähtajata hoiuste 5-aastasest ümberhindamise ülempiirist | 0230 | |
| Finantssektori klientide tähtajata tegevushoiuste modelleerimine | 0240 | |
| Pangaportfelli intressiriski maandamine ja riskimaandusstrateegiad (EVE) | 0260 | |
| Pangaportfelli intressiriski maandamine ja riskimaandusstrateegiad (NII) | 0270 | |
| NII järelevalvealane võõrväärtustest sisemõõtmismeetodi alusel – tähtajaliste jaehoiuste edasikanduv intressimäär | 0280 | |
| NII järelevalvealane võõrväärtustest sisemõõtmismeetodi alusel – fikseeritud intressimääraga erakliendilaenude edasikanduv intressimäär | 0290 | |
| Alusrisk | 0300 | |
| Pangaportfelli krediidimarginaali risk | 0310 | |

**11.2 Kvalitatiivne teave „valuutade kaupa" (lihtsustatud)**

**Valuuta:**

| | | |
|---|---|---|
| Riskivaba tulukõver (diskonteerimine EVE järelevalvealases võõrväärtustestis) | 0320 | |
| Riskivaba tulukõver (EVE sisemised riskinäitajad) | 0330 | |
| Sokijärgne intressimäära alampiir (NII/EVE) | 0360 | |

*II LISA*

**VASTAVUSTABEL**

| Käesolev määrus | Rakendusmäärus (EL) 2021/451 |
|---|---|
| Artikkel 1 | Artikkel 1 |
| Artikkel 2 | Artikkel 2 |
| Artikkel 3 | Artikkel 3 |
| Artikli 4 lõiked 1, 2, 3 | Artikli 4 lõiked 1, 2, 3 |
| – | Artikli 4 lõiked 4 ja 5 |
| Artikli 5 lõige 1 | Artikli 5 lõige 1 |
| Artikli 5 lõige 2 | Artikli 5 lõige 5 |
| Artikli 5 lõige 3 | Artikli 5 lõike 14 punkt c |
| Artikli 6 lõige 1 | Artikli 6 lõige 1 |
| Artikkel 7 | Artikkel 7 |
| Artikkel 8 | Artikkel 8 |
| Artikli 9 lõige 1 | Artikli 9 lõige 2 |
| Artikli 9 lõige 2 | Artikli 9 lõige 3 |
| Artikli 10 lõige 1 | Artikli 10 lõige 2 |
| Artikli 10 lõige 2 | Artikli 10 lõige 3 |
| Artikkel 11 | Artikkel 11 |
| Artikkel 12 | Artikkel 12 |
| Artikkel 13 | Artikkel 13 |
| Artikkel 14 | Artikli 14 lõige 1 |
| Artikkel 15 | Artikli 15 lõige 1 |
| Artikli 15 lõige 2 | Artikli 15 lõige 2 |
| Artikli 15 lõige 3 | Artikli 15 lõige 4 |
| Artikli 15 lõige 4 | Artikli 15 lõige 5 |
| Artikli 15 lõige 5 | Artikli 15 lõige 6 |
| Artikkel 16 | Artikkel 16 |
| Artikkel 17 | Artikkel 17 |
| Artikkel 18 | Artikkel 18 |
| Artikkel 19 | Artikkel 19 |
| Artikkel 20 | Artikkel 20 |
| Artikkel 21 | Artikkel 20a |
| Artikkel 22 | – |
| Artikkel 23 | Artikkel 21 |
| Artikkel 24 | – |
| Artikkel 25 | – |
| Artikkel 26 | Artikkel 23 |

| | |
|---|---|
| I lisa | I lisa |
| I lisa | III lisa |
| I lisa | V lisa |
| I lisa | VII lisa |
| I lisa | IX lisa |
| I lisa | XI lisa |
| I lisa | XIII lisa |
| I lisa | XV lisa |
| I lisa | XVII lisa |
| I lisa | XIX lisa |
| I lisa | XXI lisa |
| I lisa | XXIII lisa |
| I lisa | XXV lisa |
| I lisa | XXVII lisa |
| I lisa | XXIX lisa |