KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2021/453,

15. märtsi 2021,

millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses tururiskidega seotud aruandluse erinõuetega

(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 krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta, ([1]) eriti selle artikli 430b lõiget 6,

ning arvestades järgmist:

(1) 2019. aastal avaldas Baseli pangajärelevalve komitee läbivaadatud standardi „Tururiski miinimumkapitalinõuded“, milles käsitleti pankade kauplemisportfelliga seotud tegevuse usaldatavusnõuetekohase käsitluse puudusi ning millega kehtestati muu hulgas nõue kasutada riskitundlikku tururiski standardmeetodit, mis on kujundatud ja kalibreeritud nii, et seda oleks võimalik usaldusväärselt kasutada sisemudelitel põhineva meetodi asemel.

(2) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2019/876 muudeti määrust (EL) nr 575/2013, ([2]) et lisada liidu usaldatavusraamistikku krediidiasutustele ja investeerimisühingutele kohustus esitada omavahendite nõuete kohta teave kõnealuse alternatiivse riskitundliku standardmeetodi kohaselt.

(3) Kõnealuse alternatiivse standardmeetodi raames tuleks määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430b kohaseks aruandluseks pädevatele asutustele ja kooskõlas kõnealuse määruse artiklis 461a osutatud delegeeritud õigusaktiga kehtestada omavahendite ühtsed aruandlusnõuded.

(4) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430b lõike 1 kohaselt tuleks kõnealuses artiklis sätestatud erinõudeid tururiskidega seotud aruandluse kohta kohaldada alates kõnealuse määruse artiklis 461a osutatud delegeeritud õigusakti kohaldamise kuupäevast. Seepärast on asjakohane viia käesoleva määruse kohaldamise kuupäev vastavusse kõnealuse delegeeritud õigusakti kohaldamise kuupäevaga.

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

(6) Euroopa Pangandusjärelevalve on korraldanud käesoleva määruse aluseks oleva rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta avalikud konsultatsioonid, analüüsinud võimaliku kaasnevat kulu ja kasu ning küsinud arvamust Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ([3]) artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult,

([1]) ELT L 176, 27.6.2013, lk 1.

([2]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2019. aasta määrus (EL) 2019/876, millega muudetakse määrust (EL) nr 575/2013 seoses finantsvõimenduse määra, stabiilse netorahastamise kordaja, omavahendite ja kõlblike kohustuste nõuete, vastaspoole krediidiriski, tururiski, kesksetes vastaspooltes olevate positsioonide, ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjates olevate riskipositsioonide, riskide kontsentreerumise, aruandlus- ja avalikustamisnõuetega ning millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 150, 7.6.2019, lk 1).

([3]) 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).

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Aruandekuupäevad ja aruannete esitamise kuupäevad

1. Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 430b, artikli 94 lõikes 1 ja artikli 325a lõikes 1 osutatud teabe pädevatele asutustele kord kvartalis 31. märtsi, 30. juuni, 30. septembri ja 31. detsembri seisuga.

2. Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad lõikes 1 osutatud teabe järgmistel kuupäevadel tööpäeva lõpuks: 12. mai, 11. august, 11. november ja 11. veebruar;

3. Kui lõikes 2 osutatud kuupäev ei ole tööpäev selle pädeva asutuse liikmesriigis, kellele teave tuleb esitada, või see on laupäev või pühapäev, esitatakse teave järgmise tööpäeva lõpuks.

4. Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad pädevatele asutustele põhjendamatu viivituseta kõik esitatud teabe parandused.

Artikkel 2

Aruandlus määruse (EL) nr 575/2013 artikli 94 lõikes 1 ja artikli 325a lõikes 1 sätestatud künniste kohta

Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad teabe oma tururiskile avatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse mahu ning kauplemisportfelli mahu kohta vastavalt vajadusele individuaalsel alusel või konsolideeritud alusel, kasutades I lisa vormi 90 ja kooskõlas käesoleva määruse II lisa II osa 1. jaos sätestatud juhistega.

Artikkel 3

Aruandlus alternatiivse standardmeetodi kohta

Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 430b lõikes 1 osutatud alternatiivsel standardmeetodil põhinevate arvutuste tulemused vastavalt vajadusele individuaalsel alusel või konsolideeritud alusel, kasutades käesoleva määruse I lisa vormi 91 ja kooskõlas käesoleva määruse II lisa II osa 2. jaos sätestatud juhistega.

Artikkel 4

Andmevahetusvormingud ja andmete esitamisega seotud teave

1. Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad käesoleva määruse artiklites 2 ja 3 osutatud teabe oma pädevate asutuste määratud andmevahetusvormingutes ja kujul ning järgivad andmepunktide mudelis sisalduvaid andmepunktide määratlusi ja III lisas sätestatud valideerimisvalemeid.

2. Teavet, mida ei ole nõutud või mis ei ole asjakohane, ei lisata esitatavatele andmetele.

3. Arvväärtused esitatakse järgmiselt:

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

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

c) „täisarvulist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse ilma kümnendkohtadeta, täisühiku täpsusega.

4. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute identifitseerimiseks kasutatakse üksnes nende juriidilise isiku tunnust (LEI). Selliste juriidiliste isikute ja vastaspoolte identifitseerimiseks, kes ei ole krediidiasutused või investeerimisühingud, kasutatakse LEId siis, kui see on olemas.

5. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute esitatav teave on seotud järgmisega:

a) aruandekuupäev ja aruandeperiood;

b) aruandlusvaluuta;

c) raamatupidamisstandard;

d) aruannet esitava krediidiasutuse või investeerimisühingu juriidilise isiku tunnus (LEI);

e) konsolideerimise ulatus.

Artikkel 5

Jõustumine ja kohaldamise kuupäev

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

Seda kohaldatakse alates 5. oktoobri 2021,

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 15. märtsi 2021,

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN

I LISA

TURURISKIDEGA SEOTUD ARUANDLUSE ERINÕUDED

COREPi VORMID			
Vormi number	**Vormi kood**	**Vormi nimi / vormirühm**	**Lühinimi**
		Künnised	
90	C 90.00	KAUPLEMISPORTFELLI JA TURURISKI KÜNNISED	TBT
		Alternatiivne standardmeetod tururiskide jaoks	
91	C 91.00	OMAVAHENDITE NÕUDED	MKR ASA SUM

C 90.00 Kauplemisportfelli ja tururiski künnised (TBT)

		Tururiskile avatud bilansiline ja bilansiväline tegevus							Koguvara
			Jaotus kauplemisportfelliga seotud ja kauplemisportfellivälise tegevuse kaupa					% koguvarast	
				Kauplemisportfelliga seotud		Kauplemisportfelliväline			
				Millest: kauplemisportfelliga seotud tegevus kapitalinõuete määruse 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 91.00 Omavahendite nõuded (MKR ASA SUM)

			Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse tundlikkusel põhinevat meetodit														
			Kaalumata deltatundlikkused			Omavahendite nõuded eri stsenaariumide kohaselt											
						Madala korrelatsiooni stsenaarium				Keskmise korrelatsiooni stsenaarium				Kõrge korrelatsiooni stsenaarium			
			Positiivne	Negatiivne	Netotundlikkused riskiklasside kaupa	Deltarisk	Vegarisk	Kumerusrisk	Kokku	Deltarisk	Vegarisk	Kumerusrisk	Kokku	Deltarisk	Vegarisk	Kumerusrisk	Kokku
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150
0010	Kokku (alternatiivne standardmeetod)																
0020	Tundlikkusel põhinev meetod	Intressimäära üldrisk															
0030		Muu kui väärtpaberistamise krediidimarginaali risk															
0040		Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamise krediidimarginaali risk															
0050		Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamise krediidimarginaali risk															
0060		Aktsiarisk															
0070		Kaubarisk															
0080		Valuutarisk															
0090	Makseviivituse risk	Muu kui väärtpaberistamine															
0100		Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamine															
0110		Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamine															
0120	Jääkrisk	Eksootiline alusvara															
0130		Teised jääkriskid															

			Makseviivituse riskile avatud positsioonid		Jääkriskile avatud positsioonid	Omavahendite nõuded	Koguriskipositsioon
			Ootamatult makseviivitusse sattumise brutosummad		Tinglik brutoväärtus		
			Pikad	Lühikesed			
			0160	0170	0180	0190	0200
0010	**Kokku (alternatiivne standardmeetod)**						
0020	**Tundlikkusel põhinev meetod**	**Intressimäära üldrisk**					
0030		**Muu kui väärtpaberistamise krediidimarginaali risk**					
0040		**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamise krediidimarginaali risk**					
0050		**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamise krediidimarginaali risk**					
0060		**Aktsiarisk**					
0070		**Kaubarisk**					
0080		**Valuutarisk**					
0090	**Makseviivituse risk**	**Muu kui väärtpaberistamine**					
0100		**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamine**					
0110		**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamine**					
0120	**Jääkrisk**	**Eksootiline alusvara**					
0130		**Teised jääkriskid**					

II LISA

TURURISKIDEGA SEOTUD ARUANDLUSE ERINÕUETE KOHTA I LISAS ESITATUD VORMIDE TÄITMISE JUHEND

I OSA. ÜLDISED JUHISED

1. Struktuur ja põhimõtted

1.1. Struktuur

1. Käesoleva rakendusmääruse kohaselt teavet esitades peavad krediidiasutused ja investeerimisühingud täitma kaks eraldi vormi:

a) määruse (EL) nr 575/2013 artiklites 94 ja 325a sätestatud künniste kohta teabe esitamise vorm ning

b) alternatiivse standardmeetodi põhjal saadud positsioonide ja teoreetiliste omavahendite nõuete kokkuvõtte esitamise vorm.

1.2. Nummerdamise põhimõtted

2. Käesolevas juhendis ja teatatud teabe valideerimiseks kasutatavates valideerimiseeskirjades on vormide veergudele, ridadele ja lahtritele viitamisel järgitud järgmisi põhimõtteid:

a) juhendis kasutatakse järgmisel kujul olevat üldist märget: {vorm;rida;veerg};

b) vormis sisalduvate viidete või valideerimiseeskirjade korral ei ole vormi täpsustatud, kui viidatakse ainult selle vormi andmepunktidele või kasutatakse ainult selle vormi andmepunkte: {rida;veerg};

c) ainult ühte veergu sisaldavate vormide puhul viidatakse ainult ridadele: {vorm;rida};

d) tärni kasutatakse selle tähistamiseks, et viide või valideerimiseeskiri käib eelnevalt kindlaks määratud rea või veeru kohta.

1.3. Märgi põhimõtted

3. Iga summa, mis suurendab omavahendeid või omavahendite nõudeid, kajastatakse aruandes positiivse arvuna. Iga summa, mis vähendab summaarseid omavahendeid või omavahendite nõudeid, kajastatakse aruandes negatiivse arvuna. Kui kirje nimetuse ees on miinusmärk (–), ei esitata kõnealuse kirje puhul positiivset arvu.

1.4. Lühendid

Käesolevas lisas kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 kohta väljendit „kapitalinõuete määrus“.

II OSA. VORMIDE TÄITMISE JUHISED

1. C 90.00 – Kauplemisportfelli ja tururiski künnised

1.1. Üldised märkused

4. Selles vormis esitatav teave kajastab kapitalinõuete määruse artiklis 94 (kauplemisportfelliga seotud tegevuse väikse mahu korral kohaldatav erand) osutatud arvutuse tulemust ning krediidiasutuse või investeerimisühingu tururiskile avatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse kapitalinõuete määruse artikli 325a kohaselt arvutatud mahtu. Selle teabega määratakse kindlaks, kas kehtib kapitalinõuete määruse artiklis 430 osutatud kohustus esitada teave alternatiivse standardmeetodi või alternatiivse sisemudeli meetodi kohta.

1.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

5. Kapitalinõuete määruse artiklis 94 osutatud arvutuse tulemus ning teave krediidiasutuse või investeerimisühingu tururiskile avatud ning kapitalinõuete määruse artikli 325a kohaselt arvutatud bilansilise ja bilansivälise tegevuse mahu kohta kajastatakse ridadel 0010–0030 iga aruandes kajastatud kvartali kohta eraldi kuu lõpu seisuga.

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	**3. kuu** Andmed aruandes kajastatud kvartali kolmanda kuu lõpu seisuga
0020	**2. kuu** Andmed aruandes kajastatud kvartali teise kuu lõpu seisuga
0030	**1. kuu** Andmed aruandes kajastatud kvartali esimese kuu lõpu seisuga

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010	**Tururiskile avatud bilansiline ja bilansiväline tegevus** Kapitalinõuete määruse 325a lõige 2 Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 2 kohaselt arvutatud kogusumma, mis kajastab krediidiasutuse või investeerimisühingu tururiskile avatud bilansilist ja bilansivälist tegevust.
0020 – 0060	**Jaotus kauplemisportfelliga seotud ja kauplemisportfellivälise tegevuse kaupa** Tururiskile avatud bilansiline ja bilansiväline tegevus jaotatakse kauplemisportfelli kuuluvaks ja kauplemisportfelliväliseks.
0020	**Kauplemisportfelliga seotud** Kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 2 punktid a, c ja f
0030 – 0040	**Millest: kauplemisportfelliga seotud tegevus kapitalinõuete määruse artikli 94 kohaldamisel** Kapitalinõuete määruse artikli 94 lõige 3 Nagu on nõutud kapitalinõuete määruse artikli 94 lõike 3 punktis b, esitavad krediidiasutused ja investeerimisühingud turuväärtused kuu viimase päeva seisuga, kui turuväärtused ei ole kättesaadavad, siis õiglase väärtuse samal kuupäeval, või kui turuväärtused ja õiglased väärtused ei ole kõnealuse kuupäeva kohta kättesaadavad, siis kõige hilisema turuväärtuse või õiglase väärtuse.
0030	**Kokku** Kapitalinõuete määruse artikli 94 lõige 3 Pikkade ja lühikeste positsioonide kogusumma liidetakse, nagu on nõutud kapitalinõuete määruse artikli 94 lõike 3 punktis c.
0040	**% koguvarast** Kapitalinõuete määruse artikli 94 lõike 1 punkt a Kapitalinõuete määruse artikli 94 kohaldamisel väljendatakse kauplemisportfelliga seotud tegevuse mahtu protsendina koguvarast.
0050 – 0060	**Kauplemisportfelliväline** Kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 2 punktid d, e ja f Tururiskile avatud kauplemisportfelliväliste positsioonide kajastamisel eristatakse valuutariskile ja kaubariskile avatud positsioone. Asjaomased summad määratakse kindlaks kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 2 punktide d ja e kohaselt.

0070	**% koguvarast** Kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 1 punkt a Tururiskile avatud bilansilist ja bilansivälist tegevust väljendatakse protsendina koguvarast.
0080	**Koguvara** Kapitalinõuete määruse artikli 94 lõike 1 punkt a Kapitalinõuete määruse artikli 325a lõike 1 punkt a

2. C 91.00 – Tururisk: alternatiivse standardmeetodi kokkuvõte

2.1. Üldised märkused

6. Selles vormis esitatakse kokkuvõtlik teave tururiski omavahendite nõude arvutamise kohta alternatiivse standardmeetodi kohaselt, nagu on sätestatud kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatükis 1a.

7. Alternatiivse standardmeetodi kohaselt arvutavad krediidiasutused ja investeerimisühingud tururiski omavahendite nõuded portfelli puhul, mis sisaldab kauplemisportfelli kuuluvaid või valuuta- või kaubariskile avatud kauplemisportfelliväliseid positsioone, liites kokku järgmised kolm komponenti:

a) kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 2. jaos sätestatud tundlikkusel põhineval meetodil saadud omavahendite nõue;

b) kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jaos sätestatud makseviivituse riski omavahendite nõue kauplemisportfelli kuuluvate positsioonide puhul;

c) kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 4. jaos sätestatud jääkriskide omavahendite nõue kauplemisportfelli kuuluvate positsioonide puhul.

2.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerg	Viited õigussätetele ja juhised
0010 – 0150	**Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse tundlikkusel põhinevat meetodit** Tundlikkusel põhineval meetodil arvutatud delta-, vega- ja kumerusriski omavahendite nõuded vastavalt vajadusele valikulisusega või valikulisuseta instrumentide puhul kajastatakse vormis eraldi ja summana. Riskiklassile spetsiifiliste omavahendite nõuete arvutamiseks töötatakse igas riskiklassis läbi kolm erinevat stsenaariumi, mida kajastatakse vormil eraldi jaos: — madala korrelatsiooni stsenaarium veergudes 0040–0070; — keskmise korrelatsiooni stsenaarium veergudes 0080–0110; — kõrge korrelatsiooni stsenaarium veergudes 0120–0150.
0010 – 0030	**Kaalumata deltatundlikkused**
0010	**Kaalumata deltatundlikkused – positiivne** Kapitalinõuete määruse artikli 325f lõige 3 ja artikkel 325r. Krediidiasutused ja investeerimisühingud arvutavad oma portfelli tundlikkuse iga riskiklassi kuuluva riskiteguri kohta kooskõlas kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikega 3. Nad esitavad kõigi riskiklassi kuuluvate deltariski tegurite suhtes positiivsete tundlikkuste summa.

0020	**Kaalumata deltatundlikkused – negatiivne** Kapitalinõuete määruse artikli 325f lõige 3 ja artikkel 325r. Krediidiasutused ja investeerimisühingud arvutavad oma portfelli tundlikkuse iga riskiklassi kuuluva riskiteguri kohta kooskõlas kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikega 3. Nad esitavad kõigi riskiklassi kuuluvate deltariski tegurite suhtes negatiivsete tundlikkuste summa.
0030	**Kaalumata deltatundlikkused – netotundlikkused riskiklasside kaupa** Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kõigi riskiklassi kuuluvate erisuguste deltariski tegurite suhtes positiivsete ja negatiivsete tundlikkuste summa.
0040, 0080, 0120	**Deltarisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325e lõike 1 punkt a ja artikkel 325f Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikes 8 osutatud riskiklassile spetsiifilised deltariski omavahendite nõuded kohaldatava stsenaariumi korral.
0050, 0090, 0130	**Vegarisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325e lõike 1 punkt b ja artikkel 325f Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325f lõikes 8 osutatud riskiklassile spetsiifilised vegariski omavahendite nõuded kohaldatavate stsenaariumide korral.
0060, 0100, 0140	**Kumerusrisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325e lõike 1 punkt c ja artikkel 325g
0070, 0110, 0150	**Kokku** Kapitalinõuete määruse artikli 325h lõige 3 Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad iga stsenaariumi kohta riskiklassile spetsiifiliste delta-, vega- ja kumerusriski omavahendite nõuete summa.
0160 – 0170	**Makseviivituse riskile avatud positsioonid – ootamatult makseviivitusse sattumise brutosummad** Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad väärtpaberistamise riskipositsioonide ootamatult makseviivitusse sattumise brutosummad, mis on arvutatud kapitalinõuete määruse artikli 325w kohaselt, selliste väärtpaberistamiste puhul, mis ei kuulu kapitalinõuete määruse artikli 325z kohaselt kindlaks määratud alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli, ning kapitalinõuete määruse artikli 325ac kohaselt kindlaks määratud alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli kuuluvate väärtpaberistamise riskipositsioonide ja muu kui väärtpaberistamise riskipositsioonide puhul, jaotades need pikkade ja lühikeste riskipositsioonide kaupa.
0160	**Pikad**
0170	**Lühikesed**
0180	**Jääkriskile avatud positsioonid – tinglik brutoväärtus** Kapitalinõuete määruse artikkel 325u. Krediidiasutused ja investeerimisühingud esitavad kapitalinõuete määruse artikli 325u lõikes 3 osutatud tinglike väärtuste brutosummad selliste kapitalinõuete määruse artikli 325u lõikes 2 osutatud instrumentide puhul, mille suhtes kohaldatakse kapitalinõuete määruse artikli 325u lõigetes 1 ja 4 osutatud jääkriskide omavahendite nõuet.
0190	**Omavahendite nõuded** Kapitalinõuete määruse artikli 325h lõige 4 ja artiklid 325w kuni 325ad ja artikkel 325u Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a kohaselt kindlaks määratud omavahendite nõue alternatiivse standardmeetodi kohaldamisalasse kuuluvate positsioonide puhul.
0200	**Koguriskipositsioon** Kapitalinõuete määruse artikli 92 lõike 3 punkt b ja artikli 92 lõige 4

Rida	Viited õigussätetele ja juhised
0010	**Kokku (alternatiivne standardmeetod)**
0020 – 0080	**Tundlikkusel põhinev meetod** Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 2. jagu
0020	**Intressimäära üldrisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt i
0030	**Muu kui väärtpaberistamise krediidimarginaali risk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt ii
0040	**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamise krediidimarginaali risk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt iii
0050	**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamise krediidimarginaali risk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt iv
0060	**Aktsiarisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt v
0070	**Kaubarisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt vi
0080	**Valuutarisk** Kapitalinõuete määruse artikli 325d lõike 1 punkt vii
0090 – 0110	**Makseviivituse risk** Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jagu
0090	**Muu kui väärtpaberistamine** Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jao 1. alajagu
0100	**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisamata väärtpaberistamine** Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jao 2. alajagu
0110	**Alternatiivsesse korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud väärtpaberistamine** Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 5. jao 3. alajagu
0120 – 0130	**Jääkrisk** Kapitalinõuete määruse III osa IV jaotise peatüki 1a 4. jagu
0120	**Eksootiline alusvara** Kapitalinõuete määruse artikli 325u lõike 2 punkt a
0130	**Teised jääkriskid** Kapitalinõuete määruse artikli 325u lõike 2 punkt b