

EBA/GL/2020/14

4. november 2020

Suunised

süsteemse tähtsuse näitajate täpsustamise ja avalikustamise kohta

1. Järgimis- ja teatamiskohustused

Suuniste staatus

1. Käesolev dokument sisaldab määruse (EL) nr 1093/2010¹ artikli 16 kohaselt väljastatud suuniseid. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused ja finantseerimisasutused võtma mis tahes meetmeid, et suuniseid järgida.
2. Suunistes esitatakse Euroopa Pangandusjärelvalve seisukoht nõuetekohase järelevalvetava kohta Euroopa Finantsjärelvalve Süsteemis ehk kuidas tuleks liidu õigust konkreetses valdkonnas kohaldada. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 4 punktis 2 määratletud pädevad asutused, kelle suhtes suuniseid kohaldatakse, peaksid neid järgima, kaasates need sobival viisil oma tavadesse (nt muutes oma õigusraamistikku või järelevalveprotsesse) ka siis, kui suunised on ette nähtud eelkõige finantseerimisasutustele.

Teatamiskohustus

3. Määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 16 lõike 3 kohaselt peavad pädevad asutused teatama EBA-le hiljemalt 16.02.2021, kas nad järgivad või kavatsevad järgida kõnealuseid suuniseid, või vastasel juhul mittejärgimise põhjused. Kui selleks tähtajaks teadet ei saada, peab EBA pädevat asutust nõudeid mitte täitvaks. Teated tuleks saata EBA veebilehel avaldatud vormil, märkides viite EBA/GL/2020/14. Teate peaksid saatma isikud, kes on asjakohaselt volitatud esitama oma pädeva asutuse nimel nõuete järgimise teateid. Nõuete järgimise staatuse mis tahes muutusest tuleb EBA-le teatada.
4. Kooskõlas määruse nr 1093/2010 artikli 16 lõikega 3 avaldatakse teated EBA veebilehel.

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelvalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

2. Sisu, kohaldamisala ja mõisted

Sisu

5. Käesolevates suunistes käsitletakse järgmist:
- i. määruses (EL) nr 1222/2014 sätestatud globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlaksmääramiseks kasutatavate näitajate (edaspidi „näitajad“) täpsustamine ning
 - ii. alusandmete (näitajad, lisaandmed ja memokirjed) esitamine ja globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlaksmääramiseks kasutatavate näitajate väärtuste iga-aastane avaldamine nende andmete alusel.

Kohaldamisala

6. Käesolevaid suuniseid kohaldatakse järgmistele asutustele:
- i. kontsernid, mida juhib ELis emaettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing, ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja, ning
 - ii. krediidasutused ja investeerimisühingud, mis ei ole ELis emaettevõtjana tegutseva krediidasutuse või investeerimisühingu, ELis emaettevõtjana tegutseva finantsvaldusettevõtja või ELis emaettevõtjana tegutseva segafinantsvaldusettevõtja tütarettevõtjad,

kes kasutavad vastavalt konsolideeritult või individuaalselt (koos kindlustusvaldkonnas tegutsevate tütarettevõtjatega) enam kui 200 miljardi euro suurust finantsvõimenduse määra riskipositsiooni näitajat, milles võetakse arvesse majandusaasta lõpus kehtivat Euroopa Keskpanga avaldatud viitekurssi ja rahvusvahelisi standardeid (edaspidi „asjaomased üksused“).

Adressaadid

7. Käesolevad suunised on adresseeritud määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 4 punkti 2 alapunktis i määratletud pädevatele asutustele ja finantseerimisasutustele, kellele neid suuniseid kohaldatakse. Suuniseid võiksid kohaldada ka direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõikes 1 osutatud määratud asutused, mis ei ole pädevad asutused. Käesolevates suunistes osutatakse nii pädevatele kui ka määratud asutustele kui „asjaomastele asutustele“.

3. Rakendamine

Kohaldamiskuupäev

8. Suuniseid kohaldatakse alates 16.12.2020.

Kehtetuks tunnistamine

Käesolevaga tunnistatakse kehtetuks 29. veebruari 2016. aasta läbivaadatud suunised globaalsete süsteemselt oluliste näitajate edasise täpsustamise ja avalikustamise kohta (EBA/GL/2016/01).

4. Globaalsete süsteemselt oluliste ettevõtjate kindlaksmääramiseks kasutatavate alusandmete ja näitajate täpsustamine

9. Asjaomaste üksuste punktisummade määramisel näitajate alusel peaksid asjaomased asutused juhinduma nende näitajate alusandmete kirjeldusest, mis on esitatud käesolevate suuniste lisas.
10. Oma järelevalveotsuse põhjendamiseks peaksid asjaomased asutused kasutama lisaandmeid (lisa 14. ja 15. jagu) kooskõlas muudetud direktiivi 2013/36/EL artikli 131 lõikega 10 ja memokirjeid (lisa 16.–21. jagu), et parandada andmete kvaliteeti ja aidata kindlaksmääramise meetodeid tulevikus täiustada. Kui see on asjakohane, tuleks memokirjetele lisada asjaomaste üksuste üksikasjalikud kommentaarid andmete kvaliteedi ja kättesaadavuse kohta.

5. Asjaomaste finantseerimisasutuste poolsele andmete esitamisele ja avalikustamisele kohaldatavad nõuded

11. Asjaomased asutused peaksid tagama, et nad koguvad kõigilt üksustelt, mis vastavad käesolevate suuniste punktis 6 nimetatud kriteeriumidele, iga aasta 31. detsembril kõik andmed (näitajad, lisaandmed ja memokirjed). Andmed tuleks koguda suuniste lisas esitatud alusandmete kirjelduse alusel. Andmete esitamisel peaksid asjaomased üksused järgima igal aastal EBA veebilehel avaldatavaid juhiseid.
12. Asjaomased asutused peaksid tagama, et asjaomased üksused avaldavad igal aastal oma veebilehtedel käesolevate suuniste lisa 1–13. jaos nimetatud alusandmed ja näitajate väärtused.
13. Asjaomased üksused peaksid punktides 11–12 nimetatud teabe esitamisel ja avalikustamisel kasutama EBA veebilehel avaldatud elektroonilist vormi ja iga-aastaseid juhiseid.
14. Asjaomased üksused peaksid punktides 11–12 nimetatud teabe esitama ja avalikustama igal aastal hiljemalt neli kuud pärast majandusaasta lõppu. Asjaomased üksused peaksid end seejuures juriidilise isiku tunnuse (LEI) abil identifitseerima.
15. Asjaomased asutused võivad lubada asjaomastel üksustel, mille majandusaasta ei lõpe 31. detsembril, selle teabe esitada ja avalikustada oma seisundist lähtuvalt 31. detsembrile lähimal ajal. Igal juhul tuleks teave avalikustada hiljemalt 31. juulil.
16. Kui see on asjakohane, peaksid asjaomased asutused tagama, et esitatud ja avalikustatud andmed on identsed Baseli pangajärevalve komiteele esitatud andmetega.

6. EBA-le esitatav teave

17. Asjaomased asutused peaksid esitama EBA-le kõik käesolevate suuniste kohaselt kogutud andmed, sealhulgas lisaandmed ja memokirjed, et need saaks EBA veebilehel kokkuvõtlikult esitada. Asjaomased üksused peaksid end identifitseerima juriidilise isiku tunnuse abil. Lisaandmeid ja memokirjeid EBA ei avalda.

Lisa

Vorm

Panga üldandmed

1. jagu. Üldteave	Vastus
a. Asjaomase järelevalveasutuse esitatav üldteave	
(1) Riigikood	
(2) Panga nimi	
(3) Aruandluskuupäev (aaaa-kk-pp)	
(4) Aruandlusvaluuta	
(5) Euro ümberarvestuskurss	
(6) Esitamise kuupäev (aaaa-kk-pp)	
b. Aruandva krediidasutuse või investeerimisühingu esitatav üldteave	
(1) Aruandev üksus	
(2) Raamatupidamisstandard	
(3) Avalikustamise kuupäev (aaaa-kk-pp)	
(4) Avalikustamise keel	
(5) Avalikustamise veebiaadress	

Suuruse näitajad

2. jagu. Koguriskipositsioon	Summa
a. Tuletisinstrumentid	
(1) Tuletislepingute vastaspoole riskipositsioon	
(2) Ülempiiriga krediidituletisinstrumentide tinglik väärtus	
(3) Tuletislepingute potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
b. Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingud	
(1) Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute korrigeeritud brutoväärtus	
(2) Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute vastaspoole riskipositsioon	
c. Muud varad	
d. Bilansiväliste kirjete tinglik brutoväärtus	
(1) Kirjed, millele kohaldatakse 0% krediidi ümberhindlustegurit	
(2) Kirjed, millele kohaldatakse 20% krediidi ümberhindlustegurit	
(3) Kirjed, millele kohaldatakse 50% krediidi ümberhindlustegurit	
(4) Kirjed, millele kohaldatakse 100% krediidi	

ümberrhindlustegurit	
e. Regulaatiivsed korrigeerimised	
f. Koguriskipositsiooni näitaja (koguriskipositsioon enne regulaatiivseid korrigeerimisi) (kirjete 2.a.(1)–2.c, 0,1 × 2.d.(1), 0,2 × 2.d.(2), 0,5 × 2.d.(3) ja 2.d.(4) summa)	
Vastastikuse seotuse näitajad	
3. jagu. Finantssüsteemisesed varad	Summa
a. Teistele finantseerimisasutustele hoiule antud või laenatud vahendid	
(1) Hoiusesertifikaadid	
b. Teistele finantseerimisasutustele võimaldatud kasutamata krediidi- ja likviidsusliinid	
c. Teiste finantseerimisasutuste emiteeritud hoitavaid väärtpaberid:	
(1) Tagatud võlaväärtpaberid	
(2) Kõrgema nõudeõiguse järguga tagamata võlaväärtpaberid	
(3) Allutatud võlaväärtpaberid	
(4) Kommertsväärtpaber	
(5) Kapitaliväärtpaberid	
(6) Kirjes 3.c.(5) kajastatud konkreetsete kapitaliväärtpaberitega seotud tasakaalustavad lühikesed positsioonid	
d. Teiste finantseerimisasutustega tehtud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute praegune positiivne netopositsioon	
e. Teiste finantseerimisasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on positiivne õiglase netoväärtus:	
(1) Positiivne õiglase netoväärtus	
(2) Potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
f. Finantssüsteemisesete varade näitaja (kirjete 3.a, 3.b–3.c.(5), 3.d, 3.e.(1) ja 3.e.(2) summa, miinus kirje 3.c.(6))	
4. jagu. Finantssüsteemisesed kohustused	Summa
a. Teistes finantseerimisasutustes hoiustatud või teistelt finantseerimisasutustelt laenatud rahalised vahendid	
(1) Depositooriumidelt saadud hoiused	
(2) Finantseerimisasutustelt, mis ei ole depositooriumid, saadud hoiused	
(3) Muudelt finantseerimisasutustelt saadud laenud	
b. Teistelt finantseerimisasutustelt saadud kasutamata krediidi- ja likviidsusliinid	
c. Teiste finantseerimisasutustega tehtud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute praegune negatiivne netopositsioon	
d. Teiste finantseerimisasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on negatiivne õiglase netoväärtus:	
(1) Negatiivne õiglase netoväärtus	
(2) Potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
e. Finantssüsteemisesete kohustuste näitaja (kirjete 4.a.(1)–4.d.(2) summa)	
5. jagu. Lunastamata või tagasiostmata väärtpaberid	Summa
a. Tagatud võlaväärtpaberid	

b. Kõrgema nõudeõiguse järguga tagamata võlaväärtpaberid
c. Allutatud võlaväärtpaberid
d. Kommertsväärtpaberid
e. Hoiusesertifikaadid
f. Lihtaktsiad
g. Eelisaktsiad ja mis tahes muud laadi allutatud rahastamisvahendid, mis ei kuulu kirje 5.c alla
h. Lunastamata või tagasiostmata väärtpaperite näitaja (kirjete 5.a–5.g summa)

Asendatavuse / finantseerimisasutuse infrastruktuuri näitajad

6. jagu. Aruandeaastal tehtud maksed (v.a grupisisesed maksed)	Summa
a. Austraalia dollar (AUD)	
b. Brasiilia real (BRL)	
c. Kanada dollar (CAD)	
d. Šveitsi frank (CHF)	
e. Hiina jüaan (CNY)	
f. Euro (EUR)	
g. Inglise nael (GBP)	
h. Hongkongi dollar (HKD)	
i. India ruupia (INR)	
j. Jaapani jeen (JPY)	
k. Mehhiko peeso (MXN)	
l. Rootsi kroon (SEK)	
m. USA dollar (USD)	
n. Maksetegevuse näitaja (kirjete 6.a–6.l summa)	

7. jagu. Hoiul olevad varad	Summa
a. Hoiul olevate varade näitaja	

8. jagu. Võlakirja- ja aktsiaturgudel tehtud emissiooni tagamise tehingud	Summa
a. Omakapitaliinstrumentide emissioonide tagamise tehingud	
b. Võlainstrumentide emissioonide tagamise tehingud	
c. Emissioonide tagamise tehingute näitaja (kirjete 8.a–8.b summa)	

Keerukuse näitajad

9. jagu. Börsiväliste tuletisinstrumentide tinglik väärtus	Summa
a. Keske vastaspoole kaudu kliiritud börsivälised tuletisinstrumentid	
b. Kahepoolselt arveldatud börsivälised tuletisinstrumentid	
c. Börsiväliste tuletisinstrumentide näitaja (kirjete 9.a ja 9.b summa)	

10. jagu. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaperid	Summa
a. Kauplemise eesmärgil hoitavad väärtpaperid	

b. Müügivalmis väärtpaberid	
c. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, mis vastavad 1. taseme varade määratlusele	
d. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, mis vastavad 2. taseme varade määratlusele; väärtuskärbetega	
e. Kaubeldavate ja müügivalmis väärtpaberite näitaja (kirjete 10.a ja 10.b summa, miinus kirjete 10.c ja 10.d summa)	
11. jagu. 3. taseme varad	Summa
a. 3. taseme varade näitaja (varade väärtus määratakse raamatupidamise eesmärgil, kasutades 3. taseme mõõtmisviise)	
Jurisdiktsiooniülese tegevuse näitajad	
12. jagu. Jurisdiktsiooniüleised nõuded	Summa
a. Jurisdiktsiooniüleste nõuete näitaja (välismaiste nõuete kogusumma lõppriski alusel)	
13. jagu. Jurisdiktsiooniüleised kohustused	Summa
a. Välismaised kohustused (v.a tuletisinstrumentid ja kohalikud kohustused kohalikus valuutas)	
(1) Kirje 13.a alla kuuluvad mis tahes välismaised kohustused seotud kontorite ees	
b. Kohalikud kohustused kohalikus valuutas (v.a tuletisinstrumentidega seotud tegevus)	
c. Jurisdiktsiooniüleste kohustuste näitaja (kirjete 13.a ja 13.b summa, miinus kirje 13.a.(1))	
Lisaandmed	
14. jagu. Lisanäitajad	Summa
a. Kohustused kokku	
b. Jaerahastamine	
c. Hulgrahastamisest sõltuvuse suhtarv (kirjete 14.a ja 14.b vahe jagatuna kirjega 14.a)	
d. Brutotulu kokku	
e. Netotulu kokku	
f. Välisnetotulu	
g. Laenuks antud rahaliste vahendite brutoväärtus ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames laenuks antud väärtpaberite õiglase brutoväärtus	
h. Laenuks võetud rahaliste vahendite brutoväärtus ja väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute raames laenuks võetud väärtpaberite õiglase brutoväärtus	
i. Börsiväliste tuletisinstrumentide tehingute positiivne õiglase brutoväärtus	
j. Börsiväliste tuletisinstrumentide tehingute negatiivne õiglase brutoväärtus	
	Ühikute arv
k. Jurisdiktsioonide arv	

15. jagu. Lisakirjed	Summa
e. Tähtajani hoitavad väärtpaberid	
f. Aruandeaastal tehtud maksed	
(1) Uus-Meremaa dollar (NZD)	
(2) Vene rubla (RUB)	

Memokirjed

16. jagu. Suuruse kirjed	Summa
a. Minimaalsete garantiidega muutuvate kindlustustoodete raamatupidamislik väärtus brutoedasikindlustus	
b. Minimaalsete garantiidega muutuvate kindlustustoodete raamatupidamislik väärtus netoedasikindlustus	
c. Edasikindlustuse investeerimisriskiga elukindlustustoodete brutosumma investeerimisväärtus ja tagatise väärtus	
d. Koguriskipositsioon, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
e. Kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate riskipositsioonid:	
(1) Bilansilised ja bilansivälised kindlustusvarad	
(2) Kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate tuletislepingute potentsiaalne tuleviku riskipositsioon	
(3) Konsolideeritud üksustesse tehtud investeeringute väärtus	
f. Juba regulatiivsete usaldatavusnõuete kohasesse konsolideerimisse kaasatud kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate riskipositsioon	

17. jagu. Vastastikuse seotuse kirjed	Summa
a. Finantssüsteemisesed varad, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
(1) Teistele finantseerimisasutustele hoiule antud või laenatud vahendid	
(2) Teistele finantseerimisasutustele võimaldatud kasutamata krediidi- ja likviidsusliinid	
(3) Teiste finantseerimisasutuste emiteeritud hoitavad väärtpaberid	
(4) Teiste finantseerimisasutustega tehtud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute praegune positiivne netopositsioon	
(5) Teiste finantseerimisasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on positiivne õiglane netoväärtus	
b. Finantssüsteemisesed varad, sh varahaldusettevõtjad	
c. Finantssüsteemisesed varad, sh erakapitali investeerimisfondid	
d. Teiste finantseerimisasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on positiivne õiglane netoväärtus (parandatud määratlus)	
e. Finantssüsteemisesed kohustused, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
(1) Teiste finantseerimisasutuste hoiustatud või teistelt finantseerimisasutustelt laenatud rahalised vahendid	
(2) Teistelt finantseerimisasutustelt saadud kasutamata krediidi- ja likviidsusliinid	
(3) Teiste finantseerimisasutustega tehtud väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute praegune negatiivne netopositsioon	
(4) Teiste finantseerimisasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on negatiivne õiglane netoväärtus	
f. Finantssüsteemisesed kohustused, sh varahaldusettevõtjad	

g. Finantssüsteemisesed kohustused, sh erakapitali investeerimisfondid	
h. Teiste finantseerimisasutustega tehtud börsiväliste tuletisinstrumentide tehingud, millel on negatiivne õiglane netoväärtus (parandatud määratlus)	
i. Lunastamata või tagasiostmata väärtpaberid, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate emiteeritud väärtpaberid	
18. jagu. Asendatavuse / finantsinfrastruktuuri kirjed	Summa
a. Teistele pankadele korrespondentpangana tehtud maksed	
(1) Austraalia dollar (AUD)	
(2) Brasiilia real (BRL)	
(3) Kanada dollar (CAD)	
(4) Šveitsi frank (CHF)	
(5) Hiina jüaan (CNY)	
(6) Euro (EUR)	
(7) Inglise nael (GBP)	
(8) Hongkongi dollar (HKD)	
(9) India ruupia (INR)	
(10) Jaapani jeen (JPY)	
(11) Rootsi kroon (SEK)	
(12) USA dollar (USD)	
(13) Mehhiko peeso (MXN)	
(14) Uus-Meremaa dollar (NZD)	
(15) Vene rubla (RUB)	
b. Riikide emiteeritud võlakirjade kauplemismaht	
(1) Kõik kirje 18.b all esitatud grupisesed tehingud	
c. Teiste avaliku sektori asutuste emiteeritud väärtpaberite kauplemismaht	
(1) Kõik kirje 18.c all esitatud grupisesed tehingud	
d. Muude fikseeritud tulumääraga väärtpaberite kauplemismaht	
(1) Kõik kirje 18.d all esitatud grupisesed tehingud	
e. Börsil noteeritud omakapitaliinstrumentide kauplemismaht	
(1) Kõik kirje 18.e all esitatud grupisesed tehingud	
f. Kõigi muude väärtpaberite kauplemismaht	
(1) Kõik kirje 18.f all esitatud grupisesed tehingud	
g. Kesksetele vastaspooltele klientide nimel antud alustamise tagatis	
h. Kesksetele vastaspooltele aruandva grupi enda nimel antud alustamise tagatis	
i. Tagatisefondi osamaksed kesksetele vastaspooltele	
j. Muud vahendid kesksetele vastaspooltele	
k. Arveldusteenuste osutamine seoses keskselt kliiritud tehingutega	
l. Aruandlusaastal tehtud maksed (v.a grupisesed maksed): nendest keskpankadele tehtud maksed	
(1) Keskpanga tegevusega seotud tehingud	
(2) Riigivõlakirjade ostuga seotud maksed	

(3) Muud tehingud keskpankadega	
19. jagu. Keerukuse kirjed	Summa
a. Börsiväliste tuletisinstrumentide tinglik väärtus, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
(1) Keskse vastaspoole kaudu kliiritud, milles grupp (sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad) täitis finantsvahendaja rolli (keskse vastaspoole pool)	
(2) Keskse vastaspoole kaudu kliiritud, milles grupp (sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad) täitis finantsvahendaja rolli (kliendi pool)	
(3) Keskse vastaspoole kaudu kliiritud, milles grupp (sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad) täitis vahendaja rolli	
(4) Keskse vastaspoole kaudu kliiritud, milles grupp (sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad) kauples oma arvel	
(5) Kahepoolset arveldatud	
b. Kaubeldavate ja müügivalmis väärtpaberite likviidsete varade mahaarvamiste brutosumma, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
c. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad, mis vastavad 1. taseme varade määratlusele	
d. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad, mis vastavad 2. taseme varade määratlusele; väärtuskärbetega	
e. Ainult kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate valduses olevad kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid	
f. 3. taseme varad, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
g. 2. taseme varad (varade väärtus määratakse raamatupidamise eesmärgil, kasutades 2. taseme mõõtmisissendeid)	
h. 2. taseme varad, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
i. Kaubeldavate ja müügivalmis väärtpaberite likviidsete varade mahaarvamiste brutosumma, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
j. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad, mis vastavad 1. taseme varade määratlusele	
k. Kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad, mis vastavad 2. taseme varade määratlusele; väärtuskärbetega	
l. Ainult kindlustusvaldkonna tütarettevõtjate valduses olevad kaubeldavad ja müügivalmis väärtpaberid	
m. 3. taseme varad, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad	
(1) 2. taseme varad, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad, kliiritud keskse vastaspoole kaudu	
(2) 2. taseme varad, sh kindlustusvaldkonna tütarettevõtjad, kahepoolset arveldatud	
(3) Muud 2. taseme varad	
n. 3. taseme varade keskmine väärtus	
o. 2. taseme varade keskmine väärtus	
20. jagu. Jurisdiktsiooniülese tegevuse kirjed	Summa
a. Välismaiste tuletisinstrumentide nõuded lõppriski alusel	
b. Välismaised kohustused kohese riski alusel (sh tuletisinstrumentid)	
(1) Tuletisinstrumentidega seotud välismaised kohustused kohese riski alusel	
c. Kohalikud kohustused kohalikus valuutas (sh tuletisinstrumentidega seotud	

tegevus)
d. Jurisdiktsiooniülesed kohalikud nõuded kohalikus valuutas (v.a tuletisinstrumentidega seotud tegevus)
e. Jurisdiktsiooniülesed kohalikud nõuded kohalikus valuutas (sh tuletisinstrumentidega seotud tegevus)
f. Välismaiste nõuete summa lõppriski alusel (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
g. Välismaiste tuletisinstrumentide nõuded lõppriski alusel (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
h. Välismaised kohustused kohese riski alusel, sh tuletisinstrumentid (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
(1) Välismaiste tuletisinstrumentide kohustused kohese riski alusel (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
i. Jurisdiktsiooniülesed kohalikud nõuded kohalikus valuutas, v.a tuletisinstrumentidega seotud tegevus (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
j. Jurisdiktsiooniülesed kohalikud nõuded kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentidega seotud tegevus (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
k. Välismaised kohustused, v.a tuletisinstrumentid ja kohalikud kohustused kohalikus valuutas (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
(1) Kirje 20.h alla kuuluvad mis tahes välismaised kohustused seotud kontorite ees (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
l. Kohalikud kohustused kohalikus valuutas, v.a tuletisinstrumentid (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
m. Kohalikud kohustused kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentid (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
n. Kohalike netopositsioonide summa kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentid, kui netosumma on positiivne
o. Kohalike netopositsioonide summa kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentid, kui netosumma on negatiivne
p. Euroalaväliste riikide kohalike netopositsioonide summa kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentid, kui netosumma on positiivne (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
q. Euroalaväliste riikide kohalike netopositsioonide summa kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentid, kui netosumma on negatiivne (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
r. Euroala riikide kohalike netopositsioonide summa kohalikus valuutas, sh tuletisinstrumentid (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)
s. Välismaiste tütarettevõtjate kirjendatud kontorisisesed nõuded
t. Välismaiste harukontorite kirjendatud kontorisisesed nõuded
u. Välismaiste tütarettevõtjate kirjendatud kontorisisesed kohustused
v. Välismaiste harukontorite kirjendatud kontorisisesed kohustused

21. jagu. Lisakirjed	Summa
a. Välismaine netotulu (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)	
b. Jurisdiktsioonide arv (euroala käsitamisel ühtse jurisdiktsioonina)	

Kontrollnimekiri

22. jagu. Näitajate väärtused	Näitaja väärtus, milj EUR
a. 2. jagu – Koguriskipositsiooni näitaja	
b. 3. jagu – Finantssüsteemisiseste varade näitaja	
c. 4. jagu – Finantssüsteemisiseste kohustuste näitaja	
d. 5. jagu – Lunastamata või tagasiostmata väärtpaberite näitaja	
e. 6. jagu – Maksetegevuse näitaja	
f. 7. jagu – Hoiul olevate varade näitaja	
g. 8. jagu – Emissioonide tagamise tehingute näitaja	
h. 9. jagu – Börsiväliste tuletisinstrumentide näitaja	
i. 10. jagu – Kaubeldavate ja müügivalmis väärtpaberite näitaja	
j. 11. jagu – 3. taseme varade näitaja	
k. 12. jagu – Jurisdiktsiooniülestest nõuete näitaja	
l. 13. jagu – Jurisdiktsiooniülestest kohustuste näitaja	
m. Muud jaod	
(1) Kirje 1.a – Järelevalveasutuse esitatav üldteave	
(2) Kirje 1.b – Aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu esitatav üldteave	
(3) 14. jagu – Lisanäitajad	
(4) 15. jagu – Lisakirjed	
(5) 16. jagu – Suuruse kirjed	
(6) 17. jagu – Vastastikuse seotuse kirjed	
(7) 18. jagu – Asendatavuse / finantsinfrastruktuuri kirjed	
(8) 19. jagu – Keerukuse kirjed	
(9) 20. jagu – Jurisdiktsiooniüleste tegevuse kirjed	
(10) 21. jagu. Lisakirjed	

23. jagu. Näitajate väärtused (läbivaadatud metoodika – juuli 2018)	Näitaja väärtus, milj EUR
a. 16. jagu – Koguriskipositsiooni näitaja	
b. 17. jagu – Finantssüsteemisiseste varade näitaja	
c. 17. jagu – Finantssüsteemisiseste kohustuste näitaja	
d. 17. jagu – Lunastamata või tagasiostmata väärtpaberite näitaja	
e. 6. jagu – Maksetegevuse näitaja	
f. 7. jagu – Hoiul olevate varade näitaja	
g. 8. jagu – Emissioonide tagamise tehingute näitaja	
h. 18. jagu – Kauplemismahu näitaja – fikseeritud sissetulek	

i. 18. jagu – Kauplemismahu näitaja – omandiväärtpaberid ja teised väärtpaberid

j. 19. jagu – Börsivälise tuletisinstrumentide näitaja

k. 10. jagu – Kaubeldavate ja müügivalmis väärtpaberite näitaja

l. 19. jagu – 3. taseme varade näitaja

m. 20. jagu – Jurisdiktsiooniülestest nõuete näitaja

n. 20. jagu – Jurisdiktsiooniülestest kohustuste näitaja
