FI

LIITE II

”LIITE II

**OMIEN VAROJEN JA OMIEN VAROJEN VAATIMUSTEN RAPORTOINTIA KOSKEVAT OHJEET**

Sisällysluettelo

I OSA: YLEISET OHJEET

1. RAKENNE JA KÄYTÄNNÖT

1.1. RAKENNE

1.2. NUMEROINTIKÄYTÄNTÖ

1.3. MERKKIKÄYTÄNTÖ

OSA II: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET

1. KUVAUS VAKAVARAISUUDESTA (CA)

1.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

1.2. C 01.00 – OMAT VARAT (CA1)

1.2.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

1.3. C 02.00 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (CA2)

1.3.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

1.4 C 03.00 – VAKAVARAISUUSSUHTEET JA VAKAVARAISUUSTASOT (CA3)

1.4.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

1.5. C 04.00 – LISÄTIETOERÄT (CA4)

1.5.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

1.6 SIIRTYMÄSÄÄNNÖKSET JA MÄÄRÄAJAKSI VAPAUTETUT INSTRUMENTIT: VALTIONTUKEA SISÄLTÄMÄTTÖMÄT INSTRUMENTIT (CA5)

1.6.1 YLEISET HUOMAUTUKSET

1.6.2. C 05.01 – SIIRTYMÄSÄÄNNÖKSET (CA5.1)

1.6.2.1 TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

1.6.3 C 05.02 – MÄÄRÄAJAKSI VAPAUTETUT INSTRUMENTIT: VALTIONTUKEA SISÄLTÄMÄTTÖMÄT INSTRUMENTIT (CA5.2)

1.6.3.1 TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

2. RYHMÄN VAKAVARAISUUS: LIITTYNEITÄ LAITOKSIA KOSKEVAT TIEDOT (GS)

2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

2.2. YKSITYISKOHTAISET TIEDOT RYHMÄN VAKAVARAISUUDESTA

2.3. TIEDOT YKSITTÄISTEN YHTEISÖJEN OSALLISTUMISESTA RYHMÄN VAKAVARAISUUDEN MUODOSTAMISEEN

2.4. C 06.01 – RYHMÄN VAKAVARAISUUS: LIITTYNEITÄ LAITOKSIA KOSKEVAT TIEDOT – YHTEENSÄ (GS TOTAL)

2.5. C 06.02 – RYHMÄN VAKAVARAISUUS: LIITTYNEITÄ LAITOKSIA KOSKEVAT TIEDOT (GS)

3. LUOTTORISKILOMAKKEET

3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.1.1. SUBSTITUUTIOVAIKUTUKSIA AIHEUTTAVIEN LUOTTORISKIN VÄHENTÄMISTEKNIIKOIDEN (CRM) RAPORTOINTI

3.1.2. VASTAPUOLIRISKIN RAPORTOINTI

3.2. C 07.00 – LUOTTO- JA VASTAPUOLILUOTTORISKI SEKÄ LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKI: STANDARDIMENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET (CR SA)

3.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.2.2. CR SA -LOMAKKEEN SOVELTAMISALA

3.2.3. VASTUIDEN LUOKITTELU VASTUURYHMIIN STANDARDIMENETELMÄN MUKAISESTI

3.2.4. TIETTYJEN ASETUKSEN (EU) N:O 575/2013 112 ARTIKLASSA TARKOITETTUJEN VASTUURYHMIEN SOVELTAMISALAA KOSKEVIA SELVENNYKSIÄ

3.2.4.1. VASTUURYHMÄ ”SAAMISET LAITOKSILTA”

3.2.4.2. VASTUURYHMÄ ”KATETUT JOUKKOLAINAT”

3.2.4.3. VASTUURYHMÄ ”YHTEISTÄ SIJOITUSTOIMINTAA HARJOITTAVIIN YRITYKSIIN LIITTYVÄT VASTUUT”

3.2.5. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3. LUOTTO- JA VASTAPUOLILUOTTORISKI SEKÄ LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKI: IRB-MENETELMÄN MUKAISET OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (CR IRB)

3.3.1. CR IRB -LOMAKKEEN SOVELTAMISALA

3.3.2. CR IRB -LOMAKKEEN RAKENNE

3.3.3.1 TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3.4. C 08.02 – LUOTTO- JA VASTAPUOLILUOTTORISKI SEKÄ LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKI: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET: JAOTELTUINA VASTAPUOLILUOKKIEN JA -RYHMIEN MUKAAN (CR IRB 2 -LOMAKE)

3.3.1. C 08.03 – LUOTTORISKI JA LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKIT: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET (ERITTELY PD-RAJOJEN MUKAAN (CR IRB 3))

3.3.1.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.3.1.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3.2. C 08.04 - LUOTTORISKI JA LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKIT: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET (RISKIPAINOTETTUJEN VASTUUERIEN VIRTALASKELMAT (CR IRB 4))

3.3.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.3.2.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3.3. C 08.05 - LUOTTORISKI JA LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKIT: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET (PD:N TOTEUTUMATESTAUS (CR IRB 5))

3.3.3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.3.3.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3.4. C 08.05.1 – LUOTTORISKI JA LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKIT: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET: PD:N TOTEUTUMATESTAUS ASETUKSEN (EU) N:O 575/2013 180 ARTIKLAN 1 KOHDAN F ALAKOHDAN MUKAISESTI (CR IRB 5B)

3.3.4.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3.5. C 08.06 - LUOTTORISKI JA LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKIT: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET (ERITYISKOHTEIDEN RAHOITUSTA KOSKEVA RYHMITTELYMENETELMÄ (CR IRB 6))

3.3.5.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.3.5.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.3.6. C 08.07 - LUOTTORISKI JA LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKIT: IRB-MENETELMÄN MUKAISET PÄÄOMAVAATIMUKSET (IRB- JA SA-MENETELMIEN KÄYTÖN LAAJUUS (CR IRB 7))

3.3.6.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.3.6.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.4. LUOTTO- JA VASTAPUOLILUOTTORISKI SEKÄ LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKI: MAANTIETEELLISEEN JAKAUTUMISEEN LIITTYVÄT TIEDOT

3.4.1. C 09.01 – VASTUIDEN MAANTIETEELLINEN JAKAUTUMINEN VASTAPUOLEN ASUINPAIKAN MUKAAN: STANDARDIMENETELMÄN MUKAISET VASTUUT (CR GB 1)

3.4.1.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.4.2. C 09.02 – VASTUIDEN MAANTIETEELLINEN JAKAUTUMINEN VASTAPUOLEN ASUINPAIKAN MUKAAN: IRB-MENETELMÄN MUKAISET VASTUUT (CR GB 2)

3.4.2.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.4.3. C 09.04 – SELLAISTEN LUOTTOVASTUIDEN ERITTELY, JOTKA OVAT MERKITYKSELLISIÄ LASKETTAESSA VASTASYKLISTÄ PUSKURIKANTAA MAITTAIN JA LAITOSKOHTAISTA VASTASYKLISTÄ PUSKURIKANTAA (CCB)

3.4.3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.4.3.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.5A. C 10.00 – LUOTTO- JA VASTAPUOLILUOTTORISKI SEKÄ LUOTTOKAUPAN SELVITYSRISKI: IRB-VASTUUT, JOIHIN SOVELLETAAN KOKONAISRISKIPAINOLATTIAA

3.5A.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.5A.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.5. C 10.01 JA C 10.02 – SISÄISTEN LUOTTOLUOKITUSTEN MENETELMÄN (IRB-MENETELMÄN) MUKAISET OMAN PÄÄOMAN EHTOISET SIJOITUKSET (CR EQU IRB 1 ja CR EQU IRB 2)

3.5.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.5.2. POSITIOKOHTAISET OHJEET (SOVELLETAAN SEKÄ CR EQU IRB 1 -LOMAKKEESEEN ETTÄ CR EQU IRB 2 -LOMAKKEESEEN)

3.6. C 11.00 – SELVITYS-/TOIMITUSRISKI (CR SETT)

3.6.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.6.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.7. C 13.01 – LUOTTORISKI – ARVOPAPERISTAMISET (CR SEC)

3.7.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.7.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.8. ARVOPAPERISTAMISIA KOSKEVAT TARKEMMAT TIEDOT (SEC DETAILS)

3.8.1. SEC DETAILS -LOMAKKEEN SOVELTAMISALA

3.8.2 SEC DETAILS -LOMAKKEEN ERITTELY

3.8.3 C 14.00 – ARVOPAPERISTAMISIA KOSKEVAT TARKEMMAT TIEDOT (SEC DETAILS)

3.8.4. C 14.01 – ARVOPAPERISTAMISIA KOSKEVAT TARKEMMAT TIEDOT (SEC DETAILS 2)

3.9. VASTAPUOLILUOTTORISKI

3.9.1. VASTAPUOLIRISKILOMAKKEIDEN LAAJUUS

3.9.2. C 34.01 – JOHDANNAISIIN LIITTYVÄN LIIKETOIMINNAN KOKO

3.9.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.2.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.3. C 34.02 – VASTAPUOLIRISKIVASTUUT MENETELMITTÄIN

3.9.3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.3.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.4. C 34.03 – STANDARDIMENETELMILLÄ KÄSITELTÄVÄT VASTAPUOLIRISKIVASTUUT: VASTAPUOLIRISKIN STANDARDIMENETELMÄ (SA-CCR) JA YKSINKERTAISTETTU STANDARDIMENETELMÄ (SA-CCR)

3.9.4.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.4.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.5. C 34.04 – ALKUPERÄISEN HANKINTA-ARVON MENETELMÄLLÄ (OEM) KÄSITELTÄVÄT VASTAPUOLIRISKIVASTUUT

3.9.5.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.6. C 34.05 – SISÄISEN MALLIN MENETELMÄLLÄ (IMM) KÄSITELTÄVÄT VASTAPUOLIRISKIVASTUUT

3.9.6.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.7. C 34.06 – KAKSIKYMMENTÄ SUURINTA VASTAPUOLTA

3.9.7.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.7.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.8. C 34.07 – IRB-MENETELMÄ – VASTAPUOLIRISKIVASTUUT ERITELTYINÄ VASTUURYHMÄN JA PD-ASTEIKON MUKAAN

3.9.8.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.8.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.9. C 34.08 – VASTAPUOLIRISKIVASTUIDEN VAKUUKSIEN KOOSTUMUS

3.9.9.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.9.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.10. C 34.09 – LUOTTOJOHDANNAISVASTUUT

3.9.10.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.11. C 34.10 – KESKUSVASTAPUOLIIN LIITTYVÄT VASTUUT

3.9.11.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.11.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

3.9.12. C 34.11 – VASTAPUOLIRISKIVASTUIDEN RISKIPAINOTETTUJEN VASTUUERIEN (RWEA) YHTEISMÄÄRÄN VIRTALASKELMAT SISÄISEN MALLIN MENETELMÄN MUKAISESTI

3.9.12.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

3.9.12.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

4. OPERATIIVISEN RISKIN LOMAKKEET

4.1 C 16.00 – OPERATIIVINEN RISKI (OPR)

4.1.1 YLEISET HUOMAUTUKSET

4.1.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

4.2. OPERATIIVINEN RISKI: YKSITYISKOHTAISET TIEDOT EDELLISVUOTTA KOSKEVISTA TAPPIOISTA (OPR DETAILS)

4.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

4.2.2. C 17.01: EDELLISVUOTTA KOSKEVAT OPERATIIVISESTA RISKISTÄ AIHEUTUVAT TAPPIOT JA KORVAUKSET LIIKETOIMINTA-ALUEIDEN JA TAPPIOTAPAHTUMATYYPPIEN MUKAAN (OPR DETAILS 1)

4.2.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

4.2.2.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

4.2.3. C 17.02: OPERATIIVINEN RISKI: YKSITYISKOHTAISET TIEDOT EDELLISVUOTTA KOSKEVISTA SUURIMMISTA TAPPION SYNNYTTÄVISTÄ TAPAHTUMISTA (OPR DETAILS 2)

4.2.3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

4.2.3.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5. MARKKINARISKILOMAKKEET

5.1. C 18.00 – MARKKINARISKI: KAUPANKÄYNNIN KOHTEENA OLEVIEN VIERAAN PÄÄOMAN EHTOISTEN RAHOITUSINSTRUMENTTIEN POSITIORISKEIHIN SOVELLETTAVA STANDARDIMENETELMÄ (MKR SA TDI)

5.1.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.1.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.2. C 19.00 – MARKKINARISKI: ARVOPAPERISTAMISIIN LIITTYVÄÄN ERITYISRISKIIN SOVELLETTAVA STANDARDIMENETELMÄ (MKR SA SEC)

5.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.2.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.3. C 20.00 – MARKKINARISKI: KORRELAATIOKAUPANKÄYNTISALKKUUN LIITTYVÄÄN ERITYISRISKIIN SOVELLETTAVA STANDARDIMENETELMÄ (MKR SA CTP)

5.3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.3.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.4. C 21.00 – MARKKINARISKI: OSAKKEISIIN LIITTYVÄÄN POSITIORISKIIN SOVELLETTAVA STANDARDIMENETELMÄ (MKR SA EQU)

5.4.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.4.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.5. C 22.00 – MARKKINARISKI: VALUUTTAKURSSIRISKIIN SOVELLETTAVAT STANDARDIMENETELMÄT (MKR SA FX)

5.5.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.5.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.6. C 23.00 – MARKKINARISKI: HYÖDYKKEISIIN SOVELLETTAVAT STANDARDIMENETELMÄT (MKR SA COM)

5.6.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.6.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.7. C 24.00 – MARKKINARISKIN SISÄISET MALLIT (MKR IM)

5.7.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

5.7.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

5.8. C 25.00 – VASTUUN ARVONOIKAISURISKI (CVA)

5.8.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

6. VAROVAINEN ARVOSTUS (PRUVAL)

6.1. C 32.01 – VAROVAINEN ARVOSTUS: KÄYPÄÄN ARVOON ARVOSTETUT VARAT JA VELAT (PRUVAL 1)

6.1.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

6.1.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

6.2. C 32.02 – VAROVAINEN ARVOSTUS: PÄÄASIALLINEN MENETELMÄ (PRUVAL 2)

6.2.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

6.2.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

6.3. C 32.03 – VAROVAINEN ARVOSTUS: MALLIRISKEIHIN LIITTYVÄT MUUT ARVONOIKAISUT (PRUVAL 3)

6.3.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

6.3.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

6.4 C 32.04 – VAROVAINEN ARVOSTUS: KESKITTYNEISIIN POSITIOIHIN LIITTYVÄT MUUT ARVONOIKAISUT (PRUVAL 4)

6.4.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

6.4.2. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

7. C 33.00 – SAAMISET JULKISYHTEISÖILTÄ (GOV)

7.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

7.2. ”JULKISYHTEISÖILTÄ” OLEVIA SAAMISIA KOSKEVAN LOMAKKEEN LAAJUUS

7.3. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

8. JÄRJESTÄMÄTTÖMIIN VASTUISIIN LIITTYVIEN TAPPIOIDEN KATTAMINEN (NPE LC)

8.1. YLEISET HUOMAUTUKSET

8.2. C 35.01 – JÄRJESTÄMÄTTÖMIEN VASTUIDEN KATTAMISEKSI TEHTÄVIEN VÄHENNYSTEN LASKEMINEN (NPE LC1)

8.2.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

8.3. C 35.02 – JÄRJESTÄMÄTTÖMIEN VASTUIDEN KATTAMISTA KOSKEVAT VÄHIMMÄISVAATIMUKSET JA VASTUUARVOT, LUKUUN OTTAMATTA ASETUKSEN (EU) N:O 575/2013 47 C ARTIKLAN 6 KOHDAN SOVELTAMISALAAN KUULUVIA LAINANHOITOJOUSTOLLISIA VASTUITA (NPE LC2)

8.3.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

8.4. C 35.03 – ASETUKSEN (EU) N:O 575/2013 47 C ARTIKLAN 6 KOHDAN SOVELTAMISALAAN KUULUVIEN LAINANHOITOJOUSTOLLISTEN JÄRJESTÄMÄTTÖMIEN VASTUIDEN KATTAMISTA KOSKEVAT VÄHIMMÄISVAATIMUKSET JA VASTUUARVOT (NPE LC3)

8.4.1. TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

9. KAUPANKÄYNTIVARASTON JA MARKKINARISKIN KYNNYSARVOT, KAUPANKÄYNTIVARASTON JA SEN ULKOPUOLISTEN ERIEN VÄLINEN RAJA JA UUDELLEENLUOKITTELUT

9.1 C. 90.00 – KAUPANKÄYNTIVARASTON JA MARKKINARISKIN KYNNYSARVOT

9.2 KAUPANKÄYNTIVARASTON JA SEN ULKOPUOLISTEN ERIEN VÄLINEN RAJA (BOU)

9.2.1 YLEISET HUOMAUTUKSET

9.2.2 C 90.05 – RAJA: KAUPANKÄYNTIVARASTO (BOU1)

9.2.2.1 YLEISET HUOMIOT

9.2.2.2 TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

9.2.3 C 90.06 – RAJA: KAUPANKÄYNTIVARASTON ULKOPUOLISET (BOU2)

9.2.3.1 YLEISET HUOMIOT

9.2.3.2 TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

9.3 C 24.01 – KAUPANKÄYNTIVARASTON RAJA – UUDELLEENLUOKITTELUT KAUPANKÄYNTIVARASTON JA SEN ULKOPUOLISTEN ERIEN VÄLILLÄ (MOV)

10. C 36.00 – KRYPTOVAROIHIN LIITTYVÄT VASTUUT

10.1 YLEISET HUOMIOT

10.2 TIETTYJÄ KOHTIA KOSKEVAT OHJEET

## I OSA: YLEISET OHJEET

1. RAKENNE JA KÄYTÄNNÖT

1.1. RAKENNE

1. Raportointikehys kattaa kaiken kaikkiaan kuusi aihetta:

a) vakavaraisuus, kuvaus lakisääteisestä pääomasta, kokonaisriskin määrä; varovainen arvostus; järjestämättömiin vastuisiin liittyvien tappioiden kattaminen;

b) ryhmän vakavaraisuus, kuvaus siitä, miten kaikki raportoivan yhteisön kanssa konsolidoidut yksittäiset yhteisöt ovat täyttäneet niitä koskevat vakavaraisuusvaatimukset;

c) luottoriski (mukaan luettuina vastapuoli-, laimentumis- ja selvitysriskit);

d) markkinariski (mukaan luettuina kaupankäyntivaraston positioriski, valuuttakurssiriski, hyödykeriski ja vastuun arvonoikaisuriski);

e) operatiivinen riski;

f) saamiset julkisyhteisöiltä;

g) kryptovaroihin liittyvät vastuut.

2. Kunkin lomakkeen osalta annetaan lainsäädäntöviittaukset. Tämä täytäntöönpanoasetuksen osa sisältää tarkemmat lisätiedot kunkin lomakesarjan raportointiin liittyvistä yleisistä näkökohdista sekä positiokohtaiset ohjeet ja validointisäännöt.

3. Laitosten on täytettävä ainoastaan ne lomakkeet, jotka ovat omien varojen vaatimusten määrittämisessä käytetyn menetelmän kannalta merkityksellisiä.

1.2. Numerointikäytäntö

4. Tässä asiakirjassa noudatetaan 5–8 kohdassa esitettyä merkintäkäytäntöä, kun viitataan lomakkeiden sarakkeisiin, riveihin ja soluihin. Kyseisiä numerokoodeja käytetään laajasti validointisäännöissä.

5. Ohjeissa noudatetaan seuraavaa yleistä merkintätapaa: {lomake; rivi; sarake}.

6. Kun on kyse lomakkeen sisällä tehtävistä validoinneista, joissa käytetään ainoastaan kyseiseen lomakkeeseen sisältyviä tietoelementtejä, merkinnöissä ei viitata itse lomakkeeseen: {rivi; sarake}.

7. Lomakkeissa, joissa on ainoastaan yksi sarake, viitataan vain riveihin: {lomake; rivi}.

8. Asteriskia (\*) käytetään ilmaisemaan, että validointi kohdistuu edellä määriteltyihin riveihin tai sarakkeisiin.

1.3. Merkkikäytäntö

9. Määrät, jotka lisäävät omia varoja tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan positiivisina lukuina. Vastaavasti määrät, jotka vähentävät omien varojen kokonaismäärää tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan negatiivisina lukuina. Jos jonkin erän otsaketta edeltää miinusmerkki (–), on tämä osoitus siitä, että erässä ei ole tarkoitus ilmoittaa positiivista lukua.

10. [tyhjä]