



2025/2159

31.10.2025

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2025/2159,

27. oktoober 2025,

millega muudetakse rakendusmääruses (EL) 2021/2284 sätestatud rakenduslikke tehnilisi standardeid seoses investeerimisühingute järelevalvelise aruandluse ja avalikustamisega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta määrust (EL) 2019/2033, mis käsitleb investeerimisühingute suhtes kohaldatavaid usaldatavusnõudeid ning millega muudetakse määrusi (EL) nr 1093/2010, (EL) nr 575/2013, (EL) nr 600/2014 ja (EL) nr 806/2014, ⁽¹⁾ eriti selle artikli 54 lõiget 3,

ning arvestades järgmist:

- (1) Komisjoni rakendusmäärusega (EL) 2021/2284 ⁽²⁾ kehtestati määruse (EL) 2019/2033 kohase investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise korra regulatiivne aruandlusraamistik. Rakendusmääruse (EL) 2021/2284 artikkel 5 („Muude investeerimisühingute kui väikesed ja mitteseotud investeerimisühingud aruandluse vorming ja sagedus“) sisaldab ristviidet komisjoni rakendusmäärusele (EL) 2021/451 ⁽³⁾.
- (2) Kuna Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2024/1623 ⁽⁴⁾ tehti Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruses (EL) nr 575/2013 ⁽⁵⁾ mitu muudatust, muudeti ka rakendusmääruses (EL) 2021/451 sätestatud aruandlusraamistikku. Selle tulemusel tunnistati kõnealune rakendusmäärus kehtetuks ja asendati komisjoni rakendusmäärusega (EL) 2024/3117 ⁽⁶⁾.
- (3) Selleks et anda investeerimisühingutele piisavalt aega oma sisesüsteemi kohandamiseks ja muudetud aruandlusnõuete täitmiseks, tuleks kehtestada erand, millega lükatakse käesoleva määruse kohaldamise alguskuupäeva järgse esimese kvartaliaruande esitamise kuupäev edasi.
- (4) Mõned rakendusmäärusega (EL) 2024/3117 tehtud muudatuste elemendid peaksid kajastuma investeerimisühingute suhtes kohaldatavates aruandlusnõuetes, samas mõned teised elemendid tuleks jätta muutmata. Täpsemalt peaks investeerimisühingutel, kes on otsustanud kohaldada määruse (EL) nr 575/2013 asjaomaseid sätteid, ja krediitiasutustel olema ühesugune vastaspoole krediidi- ja krediidiiväärtuse riskide aruandlus. Seevastu tururiski omavahendite nõuete, nimelt K-teguri „netopositsiooniriski“ (K-NPR) aruandlus peaks olema krediitiasutustel ja

⁽¹⁾ ELT L 314, 5.12.2019, lk 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Komisjoni 10. detsembri 2021. aasta rakendusmäärus (EL) 2021/2284, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) 2019/2033 kohaldamiseks seoses investeerimisühingute järelevalvelise aruandluse ja avalikustamisega (ELT L 458, 22.12.2021, lk 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj).

⁽³⁾ 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 krediitiasutuste 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).

⁽⁴⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2024. aasta määrus (EL) 2024/1623, millega muudetakse määrust (EL) nr 575/2013 seoses krediidiriski, krediidiiväärtuse korrigeerimise riski, operatsiooniriski, tururiski ja minimaalse väljundmäära nõuetega (ELT L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

⁽⁵⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta määrus (EL) nr 575/2013, mis käsitleb krediitiasutuste suhtes kohaldatavaid usaldatavusnõudeid ja millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

⁽⁶⁾ Komisjoni 29. novembri 2024. aasta rakendusmäärus (EL) 2024/3117, 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 (ELT L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).

investeeringisühingutel erinev, võttes arvesse rakendusmäärusega (EL) 2024/3117 krediitdiasutuste puhul tehtud muudatusi, nagu korrutustegurite kehtestamine ja muud väiksemad kohandused. Tururiski omavahendite nõuded, mida investeeringisühingud peaksid kohaldama ja mille kohta aru andma, on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013, täpsemalt selle enne Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EL) 2019/876 ⁽⁷⁾ tehtud muudatusi 26. juunil 2019 kehtinud versiooni III osa IV jaotises.

- (5) Selleks et tagada krediitdiasutuste aruandlusraamistiku ja investeeringisühingute aruandlusraamistiku sidusus juhul, kui kohaldatakse sama õigusraamistikku, ning näha ette erieeskirjad juhuks, kui investeeringisühingute ja krediitdiasutuste suhtes kohaldatakse eri õigusraamistikke, tuleks muuta rakendusmääruse (EL) 2021/2284 artiklit 5.
- (6) Aruandlusnõuete täitmise hõlbustamiseks tuleks rakendusmääruse (EL) 2021/2284 artiklis 8 sätestatud miinimumtäpsuse nõudeid kohandada.
- (7) Rakendusmäärust (EL) 2021/2284 tuleks seepärast vastavalt muuta.
- (8) Käesolev määrus põhineb Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.
- (9) Arvestades, et rakendusmääruse (EL) 2021/2284 muudatused põhinevad rakendusmäärusel (EL) 2024/3117 ega hõlma olulisi sisulisi muudatusi, ei ole EBA kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ⁽⁸⁾ artikli 15 lõike 1 teise lõiguga korraldanud avalikke konsultatsioone ega analüüsinud võimalikku asjaomast kulu ja tulu ega küsinud arvamust kõnealuse määruse artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult, võttes arvesse, et see oleks rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohaldamisala ja mõju arvestades väga ebaproportsionaalne,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Rakendusmäärust (EL) 2021/2284 muudetakse järgmiselt:

- 1) artikli 2 lõikesse 1 lisatakse teine lõik:

„Erandina esimesest lõigust esitavad muud investeeringisühingud kui väikesed ja mitteseotud investeeringisühingud komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/3117 ^(*) I lisa vormis C 25.01 kindlaks määratud teabe kõigi 2026. aasta jaanuari kuni aprilli aruandekuupäevade kohta hiljemalt 30. juuniks 2026.

^(*) Komisjoni 29. novembri 2024. aasta rakendusmäärus (EL) 2024/3117, 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 (ELT L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)“;

⁽⁷⁾ 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, kesketes vastaspooltes olevate positsioonide, ühiseks investeeringiseks 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, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

⁽⁸⁾ 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) artikli 5 lõiked 2, 3 ja 4 asendatakse järgmisega:

„2. Muud investeerimisühingud kui väikesed ja mitteseotud investeerimisühingud, kes määravad RtM K-teguri nõude kindlaks K-NPRI alusel määruse (EL) 2019/2033 artikli 21 lõike 1 kohaselt, esitavad X lisa vormides C 18.00 – C 24.00 kindlaks määratud teabe kord kvartalis ja kooskõlas käesoleva määruse XI lisas esitatud juhistega.

3. Muud investeerimisühingud kui väikesed ja mitteseotud investeerimisühingud, kes kasutavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 25 lõikes 4 sätestatud erandit, esitavad rakendusmääruse (EL) 2024/3117 I lisa vormis C 34.02 kindlaks määratud teabe (v.a minimaalse väljundmäära kohta) kord kvartalis ja kooskõlas kohaldatavate juhistega.

4. Muud investeerimisühingud kui väikesed ja mitteseotud investeerimisühingud, kes kasutavad määruse (EL) 2019/2033 artikli 25 lõike 5 teises lõigus sätestatud erandit, esitavad rakendusmääruse (EL) 2024/3117 I lisa vormis C 25.01 kindlaks määratud teabe kord kvartalis ja kooskõlas kohaldatavate juhistega.“;

3) artikli 8 lõike 1 punkti b alapunkt i asendatakse järgmisega:

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

4) käesoleva määruse I lisa tekst lisatakse X lisana;

5) käesoleva määruse II lisa tekst lisatakse XI lisana.

Artikkel 2

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

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 27. oktoober 2025

Komisjoni nimel
president

Ursula VON DER LEYEN

I LISA

„X LISA

K-NPRI ALUSEL R M K-TEGURI NÕUDE ARUANDLUS

VORMID INVESTEERIMISÜHINGUTE JAOKS			
Vormi number	Vormi kood	Vormi / vormide rühma nimi	L�hinimi
		TURURISK	MKR
18	C 18.00	TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KAUBELDAVATE VÕLAINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK	MKR SA TDI
19	C 19.00	TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE VÄÄRTPABERISTAMISTE SPETSIIFILINE RISK	MKR SA SEC
20	C 20.00	TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KORRELATSIOONIL P�HINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK	MKR SA CTP
21	C 21.00	TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE OMAKAPITALI INSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK	MKR SA EQU
22	C 22.00	TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE VALUUTARISK	MKR SA FX
23	C 23.00	TURURISK: STANDARDMEETODITE KOHASED KAUBAPOSITSIOONID	MKR SA COM
24	C 24.00	TURURISKI SISEMUDELI MEETODID	MKR IM

C 18.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KAUBELDAVATE VÕLAINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK (MKR SA TDI)

Valuuta:

		POSITSIOONID					OMAVAHENDITE NÕUDED	KOGURISKI- POSITSIOON
		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							

		POSITSIOONID				OMAVAHENDITE NÕUDED	KOGURISKI- POSITSIOON	
		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOONID				POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDA- TAKSE OMAVAHEN- DITE NÕUET
		PIKAD	LÜHIKE- SED	PIKAD	LÜHIKE- SED			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
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							

		POSITSIOONID					OMAVAHENDITE NÕUDED	KOGURISKI- POSITSIOON
		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOONID		POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALD- TAKSE OMAVAHEN- DITE NÕUET		
PIKAD	LÜHIKE- SED	PIKAD	LÜHIKE- SED					
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070		
0310	Tabeli 1 kolmanda kategooria alla kuuluvad võlainstrumendid							
0320	Tabeli 1 neljanda kategooria alla kuuluvad võlainstrumendid							
0321	Reitingu saanud n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediidituletisinstrumendid							
0325	Omavahendite nõue väärtpaberistamise instrumentide puhul							
0330	Omavahendite nõue korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli puhul							
0350	Lisanõuded optsioonide puhul (muud riskid kui deltarisk)							
0360	Lihtsustatud meetod							
0370	Täiustatud deltameetod – lisanõuded gammariski puhul							
0380	Täiustatud deltameetod – lisanõuded vegariski puhul							
0385	Täiustatud deltameetod – mittepidevad optsioonid ja ostutähed							
0390	Stsenaariumi maatriksmeetod							

ET
ELT L, 31.10.2025

[illegible]

C 20.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI SPETSIIFILINE RISK (MKR SA CTP)

		KÕIK POSITSIOONID		(-) OMAVAHENDI-TEST MAHA ARVATUD POSITSIOONID		NETOPOSIT-SIOONID		(PIKA) NETOPOSITSIOONI JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES										(LÜHIKESE) NETOPOSITSIOONI JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES										NETOPOSITSIOONI JAOTUS MEETODITE LÕIKES					ENNE ÜLEMPIRI KOHALDAMIST		PÄRAST ÜLEMPIRI KOHALDAMIST		OMAVAHEN-DITE NÕUDED KOKKU																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
		PIKAD	LÜHI-KESED	PIKAD	(-) LÜHI-KESED	PIKAD	LÜHI-KESED	[0-10 %]	[10-12 %]	[12-20 %]	[20-40 %]	[40-100 %]	[100-250 %]	[250-350 %]	[350-425 %]	[425-650 %]	[650 - 1 250 %]	1 250%	[0-10 %]	[10-12 %]	[12-20 %]	[20-40 %]	[40-100 %]	[100-250 %]	[250-350 %]	[350-425 %]	[425-650 %]	[650 - 1 250 %]	1 250%	VÄÄR-TPABE-RISTA-MISE SISE-REHTIN-GUTE MEE-TOD	VÄÄR-TPABE-RISTA-MISE STAN-DARD-MEE-TOD	VÄÄR-TPABE-RISTA-MISE VÄLIS-REHTIN-GUTE MEE-TOD	SISEMISEL HINNANGUL PÕHINEV MEETOD	KVALIFITSEERUVA VIVIVNÕUETE VÄÄRTPABERISTA-MISE KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTA-MISE SEERIATE ERIKÄSITLUS	MUU (RISKI-KAAL = 1 250 %)	KAALUTUD PIKAD NETOPO-SITSIOO-NID		KAALUTUD LÕHIKESED NETOPO-SITSIOO-NID	KAALUTUD PIKAD NETOPO-SITSIOO-NID	KAALUTUD LÕHIKESED NETOPO-SITSIOO-NID																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
0010	KOGURISKIPO-SITSIOON																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							

C 21.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE OMAKAPITALI INSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK (MKR SA EQU)

Riigisisene turg:

		POSITSIOONID					OMAVAHEN- DITE NÕUDED	KOGURISKIPO- SITSIOON
		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOO- NID		POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET		
		PIKAD	LÜHIKE- SED	PIKAD	LÜHIKE- SED			
		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 22.00 – TURURISK: STANDARDMEETODITEKOHANE VALUUTARISK (MKR SA FX)

		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOONID		POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMATAHENDITE NÕUET (sh selliste muus kui aruandlusvaluutas olevate tasakaalustamata positsioonide ümberjaotamine, mille suhtes kohaldatakse tasakaalustatud positsioonide erikäsitlemist)			OMATAHENDITE NÕUDED	KOGURISKI-POSITSIOON
		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 käsitletakse eri valuutadena)									
0040	Kuld									
0050	Lisanõuded optioonide puhul (muud riskid kui deltariik)									
0060	Lihtsustatud meetod									
0070	Täiustatud deltameetod – lisanõuded gammariiki puhul									
0080	Täiustatud deltameetod – lisanõuded vegariiki puhul									
0085	Täiustatud deltameetod – mittepidavad optioonid ja ostutähed									
0090	Stsenariumi maatriksmeetod									
KOGURISKIPOSITSIOONIDE (SH ANDLUSVALUUTA) JAOTUS RISKIPOSITSIOONI LIIKIDE LÕIKES										
0100	Muud varad ja kohustused, mis ei ole bilansivälised kirjed ega tuletisinstrumendid									
0110	Bilansivälised kirjed									
0120	Tuletisinstrumendid									

		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOONID		POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMATAHENDITE NÕUET (sh selliste muus kui aruandlusvaluutas olevate tasakaalustamata positsioonide ümberjaotamine, mille suhtes kohaldatakse tasakaalustatud positsioonide erikäsitlust)			OMATAHENDITE NÕUDED	KOGURISKI-POSITSIOON
						PIKAD	LÜHIKESED	PIKAD		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Memokirjed: VALUUTAPOSITSIOONID										
0130	Euro									
0140	Lekk									
0150	Argentina peeso									
0160	Austraalia dollar									
0170	Brasiilia reaalk									
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									

		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOONID		POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMATAHENDITE NÕUET (sh selliste muus kui aruandlusvaluutas olevate tasakaalustamata positsioonide ümberjaotamine, mille suhtes kohaldatakse tasakaalustatud positsioonide erikäsitlust)			OMATAHENDITE NÕUDED	KOGURISKI-POSITSIOON
		PIKAD	LÜHIKESED	PIKAD	LÜHIKESED	PIKAD	LÜHIKESED	TASAKAALUSTATUD		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
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 23.00 – TURURISK: STANDARDMEETODITE KOHASED KAUBARISKIPOSITSIOONID (MKR SA COM)

		KÕIK POSITSIOONID		NETOPOSITSIOONID		POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMATAHENDITE NÕUET	OMATAHENDITE NÕUDED	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 optsoonide puhul (muud riskid kui deltarisk)							
0110	Lihtsustatud meetod							
0120	Täiustatud deltameetod – lisanõuded gammariski puhul							
0130	Täiustatud deltameetod – lisanõuded vegariski puhul							
0135	Täiustatud deltameetod – mittepeidevad optsoonid ja ostutähed							
0140	Stsenaariumi maatriksmeetod							

C 24.00 – TURURISK: SISEMUDELI MEETOD (MKR IM

		VaR riskiväärtus		STRESSIOLUKORRA VaR riskiväärtus		TÄIENDAVA MAKSEVIIVITUSE NING REITINGUTE MUUTUMISE RISKI OMATAHENDITE NÕUE		KÕIGI HINNARISKIDE OMATAHENDITE NÕUE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL			OMATAHENDITE NÕUDED	KOGURIS- KIOSITS- OON	Ületamiste arv eelneva 250 tööpäeva jooksul	VaR riskiväär- tuse korrutus- tegur (m_c)	Stressio- lukorra VaR riskiväär- tuse korrutus- tegur (m_s)	EELDATAV OMATAHENDITE NÕUE ALAMPIIR KORRELAT- SIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL – KAALUTUD PIKAD NETOPOSIT- SIOONID PÄRAST ÜLEMPIRI KOHALDA- MIST	EELDATAV OMATAHENDITE NÕUE ALAMPIIR KORRELAT- SIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL – KAALUTUD LÜHIKESED NETOPOSIT- SIOONID PÄRAST ÜLEMPIRI KOHALDA- MIST
		KORRUTUSTE- GUR (m_c) KORRUTATUD EELNENUD 60 TÖÖPÄEVA PÄEVASTE VaR MEETODIGA SAADUD RISIKIHINNAN- GUTE VÄÄRTUSTE KESKMISEGA (VaR_{avg})	VaR MEETODIGA SAADUD EELMISE PÄEVA RISIKI- HIN- NANGU VÄÄR- TUS (VaR_{t-1})	KORRUTUSTE- GUR (m_s) KORRUTATUD EELNENUD 60 TÖÖPÄEVA PÄEVASTE VaR MEETODIGA SAADUD STRESSIOLU- KORRA RISIKIHINNAN- GUTE VÄÄRTUSTE KESKMISEGA ($SVaR_{avg}$)	VIIMANE KÄTTE- SAADAV ($SVaR_{t-1}$)	12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS	VIIMANE VÄÄRT- US	ALAM- PIIR	12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS	VIIMANE VÄÄRT- US							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110							
0010	KOGUPOSIT- SIOONID											Vormiga CA seotud lahter					
Memokirjed: TURURISKI JAOTUS																	
0020	Kaubeldavad võlainstrumendid																
0030	Kaubeldavad võlainstrumen- did – üldrisk																
0040	Kaubeldavad võlainstrumen- did – spetsiifiline risk																
0050	Aktsiad																
0060	Aktsiad – üldrisk																
0070	Aktsiad – spetsiifiline risk																
0080	Valuutarisk																

		VaR riskiväärtus		STRESSIOLUKORRA VaR riskiväärtus		TÄIENDAVA MAKSEVIIVITUSE NING REITINGUTE MUUTUMISE RISKI OMAVAHENDITE NÕUE		KÕIGI HINNARISKIDE OMAVAHENDITE NÕUE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL			OMAVAHENDITE NÕUDED	KOGURIS- KPOSITSI- OON	Ületamiste arv eelneva 250 tööpäeva jooksul	VaR riskiväär- tuse korrutus- tegur (m_s)	Stressio- lukorra VaR riskiväär- tuse korrutus- tegur (m_s)	EELDATAV OMAVAHEN- DITE NÕUDE ALAMPIIR KORRELAT- SIOONIL PÕHINEVA KAUPLE- MISPORT- FELLI PUHUL – KAALU- TUD LÜHIKESED NETOPO- SITSIOO- NID PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDA- MIST	EELDATAV OMAVAHEN- DITE NÕUDE ALAMPIIR KORRELAT- SIOONIL PÕHINEVA KAUPLE- MISPORT- FELLI PUHUL – KAALU- TUD LÜHIKESED NETOPO- SITSIOO- NID PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDA- MIST
		KORRUTUSTE- GUR (m_s) KORRUTATUD EELNENUD 60 TÖÖPÄEVA PÄEVASTE VaR MEETODIGA SAADUD RISKIHINNAN- GUTE VÄÄRTUSTE KESKMISEGA (VaR_{avg})	VaR MEETODIGA SAADUD EELMISE PÄEVA RISKI- HIN- NANGU VÄÄR- TUS (VaR_{t-1})	KORRUTUSTE- GUR (m_s) KORRUTATUD EELNENUD 60 TÖÖPÄEVA PÄEVASTE VaR MEETODIGA SAADUD STRESSIOLU- KORRA RISKIHINNAN- GUTE VÄÄRTUSTE KESKMISEGA ($SVaR_{avg}$)	VIIMANE KÄTTE- SAADAV ($SVaR_{t-1}$)	12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS	VIIMANE VÄÄRT- US	ALAM- PIIR	12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS	VIIMANE VÄÄRT- US							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110							
0090	Kaubarisk																
0100	Üldriski kogusumma																
0110	Spetsiifilise riski kogusumma“																

II LISA

„XI LISA

K-NPRI ALUSEL R&M K-TEGURI NÕUDE ARUANDLUSE JUHISED

Sisukord

I OSA. ÜLDISED JUHISED	18
1. PÕHIMÕTTED	18
1.1. Nummerdamise põhimõtted	18
1.2. Märgi põhimõtted	18
1.3. Viited määrusele (EL) nr 575/2013.	18
II OSA: VORMIDE TÄITMISE JUHISED: TURURISKI VORMID	18
1. Üldised märkused	18
2. C 18.00 – Tururisk: standardmeetodikohane kaubeldavate võlainstrumentide positsioonirisk (MKR SA TDI)	18
2.1. Üldised märkused	18
2.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	19
3. C 19.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE VÄÄRTPABERISTAMISTE SPETSIIIFILINE RISK (MKR SA SEC)	20
3.1. Üldised märkused	20
3.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	21
4. C 20.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVASSE KAUPLEMISPORTFELLI MÄÄRATUD POSITSIOONIDE SPETSIIIFILINE RISK (MKR SA CTP) ...	22
4.1. Üldised märkused	22
4.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	23
5. C 21.00 – Tururisk: standardmeetodikohane omakapitaliinstrumentide positsioonirisk (MKR SA EQU)	24
5.1. Üldised märkused	24
5.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	24
6. C 22.00 – Tururisk: standardmeetodikohane valuutarisk (MKR SA FX)	26
6.1. Üldised märkused	26
6.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	26
7. C 23.00 – Tururisk: standardmeetodite kohased kaubariskipositsioonid (MKR SA COM)	28
7.1. Üldised märkused	28
7.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	28
8. C 24.00 – Tururisk: sisemudeli meetod (MKR IM)	29
8.1. Üldised märkused	29
8.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta	29

I OSA. ÜLDISED JUHISED**1. PÕHIMÕTTED****1.1. Nummerdamise põhimõtted**

1. Vormide veergudele, ridadele ja lahtritele viitamisel on käesolevas dokumendis aluseks võetud punktides 2–5 kirjeldatud nummerdamispõhimõtted. Need numbrilised koodid on valideerimise eeskirjades laialdaselt kasutusel.
2. Juhistes kasutatakse järgmisel kujul olevat üldist märget: {vorm, rida, veerg}.
3. Kui ühe vormi sees tehtavate valideerimiste korral kasutatakse ainult selles vormis sisalduvaid andmepunkte, siis vormile märkes ei viidata: {rida, veerg}.
4. Ainult ühte veergu sisaldavate vormide puhul viidatakse ainult ridadele: {vorm, rida}.
5. Täрни kasutatakse selle tähistamiseks, et valideerimisele kuulub eelnevalt kindlaks määratud rida või veerg.

1.2. Märgi põhimõtted

6. Mis tahes summa, mis suurendab omavahendeid või kapitalinõudeid, kajastatakse aruandes positiivse arvuna. Seevastu iga summa, mis vähendab omavahendite või kapitalinõuete kogusummat, kajastatakse aruandes negatiivse arvuna. Kui kirje nimetuse ees on miinusmärk (–), ei esitata kõnealuse kirje puhul positiivset arvu.

1.3. Viited määrusele (EL) nr 575/2013.

7. Kõiki viiteid määruse (EL) nr 575/2013 artiklitele 325–377 käsitatakse viidetena kõnealuse määruse 26. juunil 2019 kehtinud versioonile.

II OSA: VORMIDE TÄITMISE JUHISED: TURURISKI VORMID**1. ÜLDISED MÄRKUSED**

8. Käesolevates juhistes käsitletakse vorme, milles kajastatakse omavahendite nõuete arvutamist standardmeetodi kohaselt valuutariski (MKR SA FX), kaubariski (MKR SA COM) intressipositsiooni riski (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) ja aktsiariski (MKR SA EQU) puhul. Lisaks on selles osas esitatud juhised selle kohta, kuidas vormil MKR IM kajastada omavahendite nõuete arvutamist sisemudelitel põhineva meetodi kohaselt.
9. Kaubeldava võlainstrumenti või omakapitaliinstrumenti (või nendega seotud tuletisinstrumenti) positsioonirisk jagatakse kaheks komponendiks, et arvutada selle katmiseks vajalikud omavahendid. Esimene komponent hõlmab selle spetsiifilist riski – instrumendi hinna muutumise riski, mis tuleneb tema emitendi või tuletisinstrumenti puhul selle aluseks oleva instrumendi emitendiga seotud teguritest. Teine komponent hõlmab selle üldriski – instrumendi hinna muutumise riski, mis tuleneb kaubeldava võlainstrumenti või sellega seotud tuletisinstrumenti puhul intressimäärade taseme muutusest või omakapitali või sellega seotud tuletisinstrumenti puhul laialdasest aktsiaturu liikumisest, mis ei ole seotud ühegi konkreetse väärtpaberi spetsiifiliste omadustega. Konkreetsete instrumentide ja tasaarvestusprotseduuride üldkäsitlus on sätestatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklites 326–333.

2. C 18.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KAUBELDAVATE VÕLAINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK (MKR SA TDI)**2.1. Üldised märkused**

10. Käesolevas vormis kajastatakse kaubeldavate võlainstrumentide positsiooniriski positsioonide ja sellega seotud omavahendite nõuete arvutamist standardmeetodi kohaselt (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 325 lõike 2 punkt a). Ridadel kajastatakse erinevaid riske ja määruse (EL) nr 575/2013 kohaseid meetodeid. Vormidel MKR SA SEC ja MKR SA CTP kajastatud riskipositsioonidega seotud spetsiifilist riski kajastatakse ainult vormi MKR SA TDI „Kokku“ tasandil. Nendes vormides kajastatud omavahendite nõuded kantakse üle vastavalt lahtrisse {0325;0060} (väärtpaberistamised) ja {0330;0060} (korrelatsioonil põhinev kauplemisportfell).

11. See vorm täidetakse eraldi vormina „Kokku“ ja järgmiste eelnevalt kindlaksmääratud valuutade loetelu kohta esitatavate vormidena: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD. Lisaks esitatakse veel üks vorm kõigi muude valuutade kohta.

2.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	
0010–0020	KÕIK POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 102 ja artikli 105 lõige 1 Need on brutopositsioonid, mida ei ole tasaarvestatud instrumentidega, välja arvatud väärtpaperite emissiooni tagamisega seotud positsioonid, mida kolmandad isikud on märkinud või mille tagamises nad on osalenud (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 345 lõike 1 esimese lõigu teine lause). Pikkade ja lühikeste positsioonide eristamist, mida kohaldatakse ka kõnealuste brutopositsioonide suhtes, käsitletakse kõnealuse määruse artikli 328 lõikes 2
0030–0040	NETOPOSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 327–329 ja 334. Pikkade ja lühikeste positsioonide eristamist käsitletakse kõnealuse määruse artikli 328 lõikes 2
0050	POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET Netopositsioonid, mille suhtes vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 2. peatüki kohastele erinevatele meetoditele kohaldatakse omavahendite nõuet
0060	OMAVAHENDITE NÕUDED Iga asjakohase positsiooni omavahendite nõue määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 2. peatüki kohaselt
0070	KOGURISKIPOSITSIOON Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 6 punkt b. Omavahendite nõuded korrutatuna 12,5ga

Read	
0010–0350	KAUPLEMISPORTFELLI KUULUVAD KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID Kauplemisportfelli kuuluvate kaubeldavate võlainstrumentide positsioone ja vastavaid positsiooniriski omavahendite nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 4 punkti b alapunktile i ja kõnealuse määruse III osa IV jaotise 2. peatükile kajastatakse olenevalt riskikategooriast, lõpptähtajast ja kasutatud meetodist
0011	ÜLDRISK
0012	Tuletisinstrumendid Kauplemisportfelli intressipositsiooni riski arvutamisel arvesse võetud tuletisinstrumendid, võttes vajaduse korral arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 328–331
0013	Muud varad ja kohustused Kauplemisportfelli intressipositsiooni riski arvutamisel arvesse võetud instrumendid, mis ei ole tuletisinstrumendid
0020–0200	LÕPPTÄHTAJAL PÕHINEV MEETOD Kaubeldavate võlainstrumentide positsioonid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 339 lõigete 1–8 kohast lõpptähtajal põhinevat meetodit, ja vastavad kõnealuse määruse artikli 339 lõike 9 kohaselt arvutatud omavahendite nõuded. Positsioonid jaotatakse tsoonidesse 1, 2 ja 3, mis omakorda jaotatakse instrumentide lõpptähtaja lõikes
0210–0240	ÜLDRISK. KESTUSEL PÕHINEV MEETOD Kaubeldavate võlainstrumentide positsioonid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 340 lõigete 1–6 kohast kestusel põhinevat meetodit, ja vastavad kõnealuse määruse artikli 340 lõike 7 kohaselt arvutatud omavahendite nõuded. Positsioonid jaotatakse tsoonidesse 1, 2 ja 3

0250	<p>SPETSIIFILINE RISK</p> <p>Esitatakse ridades 0251, 0325 ja 0330 kajastatud andmete kogusumma.</p> <p>Kaubeldavate võlainstrumentidega seotud positsioonid, millele kohaldatakse spetsiifilise riski kapitalinõudeid ning määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 3 punkti b, artikli 335, artikli 336 lõigete 1, 2 ja 3 ning artiklite 337 ja 338 kohaseid kapitalinõudeid. Samuti tuleb arvesse võtta kõnealuse määruse artikli 327 lõike 1 viimast lauset</p>
0251–0321	<p>Omavahendite nõue muude kui väärtpaberistamise võlainstrumentide puhul</p> <p>Esitatakse ridades 260–321 kajastatud andmete kogusumma.</p> <p>Omavahendite nõuded n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentide puhul, millele ei ole antud välisreitingut, arvutatakse aluseks olevate üksuste riskikaalude kokkuliitmisel teel (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 332 lõike 1 punkt e ja artikli 332 lõike 1 teine lõik – „aluspositsioonide arvessevõtmine“). N-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumente, millele on antud välisreiting (määruse (EL) nr 575/2013 artikli 332 lõike 1 kolmas lõik), kajastatakse eraldi real 321.</p> <p>Selliste positsioonide kajastamine, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 336 lõiget 3. Kõnealuse määruse artikli 129 lõike 3 kohaselt kohaldatakse kauplemisportfellivälise võlakirjade suhtes, millele on määratud 10 % riskikaal, (pandikirjad) erikäsitlust. Need spetsiifilised omavahendite nõuded võrduvad poolega määruse (EL) nr 575/2013 artikli 336 tabeli 1 teises kategoorias esitatud protsendimäärast. Kõnealused positsioonid määratakse lõpptähtajani jäänud aja järgi ridadesse 0280–0300.</p> <p>Kui intressimäära riski positsioonide üldrisk on maandatud krediituletisinstrumentidega, kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 346 ja 347</p>
0325	<p>Omavahendite nõue väärtpaberistamise instrumentide puhul</p> <p>Vormi MKR SA SEC veerus 0601 kajastatud omavahendite nõuded kokku. Seda kajastatakse ainult vormi MKR SA TDI „Kokku“ tasandil</p>
0330	<p>Omavahendite nõue korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli puhul</p> <p>Vormi MKR SA CTP veerus 0450 kajastatud omavahendite nõuded kokku. Seda kajastatakse ainult vormi MKR SA TDI „Kokku“ tasandil</p>
0350–0390	<p>LISANÕUDED OPTSIOONIDE PUHUL (MUUD RISKID KUI DELTARISK)</p> <p>Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 329 lõige 3.</p> <p>Opsioonide suhtes, mille korral esineb muid riske kui deltarisk, kohaldatavaid lisanõudeid kajastatakse arvutamiseks kasutatud meetodite lõikes</p>

3. C 19.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE VÄÄRTPABERISTAMISTE SPETSIIFILINE RISK (MKR SA SEC)

3.1. Üldised märkused

12. Käesolevas vormis kogutakse teavet standardmeetodikohaste kauplemisportfellis hoitavate väärtpaberistamise/edasiväärtpaberistamise (ei aktsepteerita korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli puhul) positsiooniriski spetsiifilise riski komponendi positsioonide (kõik/neto ja pikad/lühikesed) ja nendega seotud omavahendite nõuete kohta.
13. Vormil MKR SA SEC kajastatakse ainult väärtpaberistamise positsioonide spetsiifilise riski omavahendite nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 335 koostoiimes kõnealuse määruse artikliga 337. Kui kauplemisportfelli väärtpaberistamise positsioonid on maandatud krediituletisinstrumentidega, kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 346 ja 347. Kõiki kauplemisportfelli positsioone kajastatakse ühel vormil, olenemata sellest, millist määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise 5. peatüki kohast meetodit investeerimisühing positsioonide riskikaalu määramiseks kasutab. Kõnealuste positsioonide üldriski omavahendite nõudeid kajastatakse vormidel MKR SA TDI või MKR IM.

14. Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse 1 250 % riskikaalu, võib alternatiivina maha arvata esimese taseme põhiomavahenditest (vt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 244 lõike 1 punkt b, artikli 245 lõike 1 punkt b ning artikkel 253). Neid positsioone kajastatakse selles vormis isegi juhul, kui finantsinstitutsioon kasutab mahaarvamise võimalust.

3.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	
0010–0020	KÕIK POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 102 ja artikli 105 lõige 1 koostoimes kõnealuse määruse artikliga 337 (väärtpaberistamise positsioonid). Pikkade ja lühikeste positsioonide eristamist, mida kohaldatakse ka kõnealuste brutopositsioonide suhtes, käsitletakse kõnealuse määruse artikli 328 lõikes 2
0030–0040	(–) OMAVAHENDITEST MAHA ARVATUD POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 244 lõike 1 punkt b, artikli 245 lõike 1 punkt b ja artikkel 253
0050–0060	NETOPOSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 327, 328, 329 ja 334. Pikkade ja lühikeste positsioonide eristamist käsitletakse kõnealuse määruse artikli 328 lõikes 2
0061–0104	NETOPOSITSIOONIDE JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 259–262, artikli 263 tabelid 1 ja 2, artikli 264 tabelid 3 ja 4 ning artikkel 266. Jaotus tuleb esitada eraldi pikkade ja lühikeste positsioonide puhul
0402–0406	NETOPOSITSIOONIDE JAOTUS MEETODITE LÕIKES Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 254
0402	VÄÄRTPABERISTAMISE SISEREITINGUTE MEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 259 ja 260
0403	VÄÄRTPABERISTAMISE STANDARDMEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 261 ja 262
0404	VÄÄRTPABERISTAMISE VÄLISREITINGUTE MEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 263 ja 264
0405	SISEMISEL HINNANGUL PÕHINEV MEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 254 ja 265 ning artikli 266 lõige 5
0900	KVALIFITSEERUVA VIIVISNÕUETE VÄÄRTPABERISTAMISE KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE SEERiate ERIKÄSITLUS Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 269a lõige 3
0406	MUU (RISKIKAAL = 1 250 %) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 254 lõige 7
0530–0540	MÄÄRUSE (EL) 2017/2402 2. PEATÜKI RIKKUMISEST TULENEV KOGUMÕJU (KORRIGEERIMINE) Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 270a
0570	ENNE ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 337, võtmata arvesse kõnealuse määruse artiklis 335 sätestatud kaalutusõigust, mille kohaselt võivad finantsinstitutsioonid piirata riskikaalu ja netopositsiooni korrutise tulemust tasemel, milleks on maksimaalne võimalik makseviivituse riskiga seonduv kahju
0601	PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST / OMAVAHENDITE NÕUDED KOKKU Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 337, võttes arvesse kõnealuse määruse artiklis 335 sätestatud kaalutusõigust

Read	
0010	KOGURISKIPOSITSIOON Avatud väärtpaberistamise ja edasiväärtpaberistamise positsioonide (kauplemisportfellis hoitavad) kogusumma, mida kajastab väärtpaberistamise tehingu algatajaks, investoriks või sponsoriks olev finantsinstitutsioon
0040, 0070 ja 0100	VÄÄRTPABERISTAMISE POSITSIOONID Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 62
0020, 0050, 0080 ja 0110	EDASIVÄÄRTPABERISTAMISE POSITSIOONID Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 64
0041, 0071 ja 0101	MILLEST: DIFERENTSEERITUD KAPITALIKÄSITLUSE NÕUETELE VASTAVAD Selliste väärtpaberistamise positsioonide kogusumma, mis vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 243 või artiklis 270 sätestatud kriteeriumidele ja seetõttu ka diferentseeritud kapitalikäsitluse nõuetele
0030–0050	VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAJA Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 13
0060–0080	INVESTOR Krediidiasutus, kellel on väärtpaberistamise positsioon väärtpaberistamise tehingus, mille puhul ta ei ole väärtpaberistamise tehingu algataja, sponsor ega algne laenuandja
0090–0110	SPONSOR Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 14. Kui sponsor väärtpaberistab ka oma vara, esitab ta väärtpaberistamise tehingu algatajat käsitleval real teabe oma väärtpaberistatud varade kohta

4. C 20.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE KORRELATSIOONIL PÕHINEVASSE KAUPLEMISPORTFELLI MÄÄRATUD POSITSIOONIDE SPETSIIFILINE RISK (MKR SA CTP)

4.1. Üldised märkused

15. Käesolevas vormis kogutakse teavet standardmeetodikohaste korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonide (sh väärtpaberistamised, n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentid ja muud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 338 lõike 3 kohaselt korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli lisatud positsioonid) ja vastavate omavahendite nõuete kohta.
16. Vormis MKR SA CTP kajastatakse ainult korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli määratud positsioonide spetsiifilise riski omavahendite nõudeid määruse (EL) nr 575/2013 artikli 335 kohaselt koostoimes kõnealuse määruse artikli 338 lõigete 2 ja 3. Kui korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonid on maandatud krediituletisinstrumentidega, kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 346 ja 347. Kõiki korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioone kajastatakse ühel vormil, olenemata sellest, millist määruse (EL) nr 575/2013 III osa II jaotise 5. peatüki kohast meetodit investeerimisühing positsioonide riskikaalu määramiseks kasutab. Nende positsioonide üldriski omavahendite nõudeid kajastatakse vormidel MKR SA TDI või MKR IM.
17. Sellel vormil kajastatakse eraldi väärtpaberistamise positsioone, n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumente ja muid korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioone. Väärtpaberistamise positsioone kajastatakse alati ridadel 0030, 0060 või 0090 (sõltuvalt finantsinstitutsiooni rollist väärtpaberistamises). N-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumente kajastatakse alati real 0110. „Muud korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonid“ ei ole väärtpaberistamise positsioonid ega n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentid (vt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 338 lõige 3), kuid need on otseselt seotud ühega nendest positsioonidest (kuna neid hoitakse riskimaandamise eesmärgil).
18. Positsioonid, mille suhtes kohaldatakse 1 250 % riskikaalu, võib alternatiivina maha arvata esimese taseme põhiomavahenditest (vt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 244 lõike 1 punkt b, artikli 245 lõike 1 punkt b ning artikkel 253). Neid positsioone kajastatakse selles vormis isegi juhul, kui finantsinstitutsioon kasutab mahaarvamise võimalust.

4.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	
0010–0020	KÕIK POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 102 ja artikli 105 lõige 1 koostoimes kõnealuse määruse artikli 338 lõigetega 2 ja 3 (korrelatsioonil põhinevasse kauplemisportfelli määratud positsioonid). Pikkade ja lühikeste positsioonide eristamist, mida kohaldatakse ka kõnealuste brutopositsioonide suhtes, käsitletakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 328 lõikes 2
0030–0040	(-) OMAVAHENDITEST MAHA ARVATUD POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 253
0050–0060	NETOPOSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 327, 328, 329 ja 334. Pikkade ja lühikeste positsioonide eristamist käsitletakse kõnealuse määruse artikli 328 lõikes 2
0071–0097	NETOPOSITSIOONIDE JAOTUS RISKIKAALUDE LÕIKES Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 259–262, artikli 263 tabelid 1 ja 2, artikli 264 tabelid 3 ja 4 ning artikkel 266
0402–0406	NETOPOSITSIOONIDE JAOTUS MEETODITE LÕIKES Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 254
0402	VÄÄRTPABERISTAMISE SISEREITINGUTE MEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 259 ja 260
0403	VÄÄRTPABERISTAMISE STANDARDMEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 261 ja 262
0404	VÄÄRTPABERISTAMISE VÄLISREITINGUTE MEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 263 ja 264
0405	SISEMISEL HINNANGUL PÕHINEV MEETOD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 254 ja 265 ning artikli 266 lõige 5
0900	KVALIFITSEERUVA VIIVISNÕUETE VÄÄRTPABERISTAMISE KÕRGEMA NÕUDEÕIGUSE JÄRGUGA VÄÄRTPABERISTAMISE SEERIALE ERIKÄSITLUS Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 269a lõige 3
0406	MUU (RISKIKAAL = 1 250 %) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 254 lõige 7
0410–0420	KAALUTUD PIKAD/LÜHIKESED NETOPOSITSIOONID ENNE ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 338, võtmata arvesse kõnealuse määruse artiklis 335 sätestatud kaalutusõigust
0430–0440	KAALUTUD PIKAD/LÜHIKESED NETOPOSITSIOONID PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 338, võttes arvesse kõnealuse määruse artiklis 335 sätestatud kaalutusõigust
0450	OMAVAHENDITE NÕUDED KOKKU Omavahendite nõue on (olenevalt sellest, kumb on suurem): a) spetsiifilise riski omavahendite nõue, mida kohaldataks ainult pikkade netopositsioonide (veerg 0430) suhtes; b) spetsiifilise riski omavahendite nõue, mida kohaldataks ainult lühikeste netopositsioonide (veerg 0440) suhtes
Read	
0010	KOGURISKIPOSITSIOON Avatud positsioonide (korrelatsioonil põhinevas kauplemisportfellis hoitavad) kogusumma, mida kajastab väärtpaberistamise tehingu algatajaks, investoriks või sponsoriks olev finantsinstitutsioon
0020–0040	VÄÄRTPABERISTAMISE TEHINGU ALGATAJA Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 13

0050–0070	INVESTOR Krediidasutus, kellel on väärtpaberistamise positsioon väärtpaberistamise tehingus, mille puhul ta ei ole väärtpaberistamise tehingu algataja, sponsor ega algne laenuandja
0080–0100	SPONSOR Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 14. Kui sponsor väärtpaberistab ka oma vara, esitab ta väärtpaberistamise tehingu algatajat käsitleval real teabe oma väärtpaberistatud varade kohta
0030, 0060 ja 0090	VÄÄRTPABERISTAMISE POSITSIOONID Korrelatsioonil põhinev kauplemisportfell hõlmab väärtpaberistamisi, n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumente ja võimaluse korral ka muid riskimaandamise positsioone, mis vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 338 lõigetes 2 ja 3 sätestatud kriteeriumidele. Väärtpaberistamise positsioonide tuletisinstrumente, mis annavad proportsionaalse osa väärtpaberistamise seeria tuludest, ja korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonide maandamise positsioone kajastatakse real „muud korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonid“
0110	N-ARVU JÄRJEKOHAGA MAKSEVIIVITUSE JUHU TAGAMISE KREDIIDITULETISINSTRUMENTID Sellel real kajastatakse selliseid n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumente, mis on maandatud n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentidega vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 347. N-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentide puhul ei ole positsiooni algatajad, investorid ja sponsorid asjakohased. Seepärast ei esitata n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentide puhul jaotust väärtpaberistamise positsioonide lõikes
0040, 0070, 0100 ja 0120	MUUD KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI POSITSIOONID Hõlmab järgmisi positsioone: a) väärtpaberistamise positsioonide tuletisinstrumentid, mis annavad proportsionaalse osa väärtpaberistamise seeria tuludest, ja korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonide maandamise positsioonid; b) korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli positsioonid, mis on maandatud krediituletisinstrumentidega vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 346; c) muud positsioonid, mis vastavad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 338 lõike 3 sätetele

5. C 21.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE OMAKAPITALIINSTRUMENTIDE POSITSIOONIRISK (MKR SA EQU)

5.1. Üldised märkused

19. Käesoleval vormil kogutakse teavet kauplemisportfellis hoitavate ja standardmeetodi kohaselt käsitlevate omakapitali instrumentide positsiooniriski positsioonide ja sellega seotud omavahendite nõuete kohta.
20. See vorm täidetakse eraldi vormina „Kokku“ ja järgmiste eelnevalt kindlaksmääratud turgude loetelu kohta esitatavate vormidena: Bulgaaria, Tšehhi Vabariik, Taani, Egiptus, Ungari, Island, Liechtenstein, Norra, Poola, Rumeenia, Rootsi, Ühendkuningriik, Albaania, Jaapan, endine Jugoslaavia Makedoonia vabariik, Venemaa Föderatsioon, Serbia, Šveits, Türgi, Ukraina ja Ameerika Ühendriigid, euroala. Lisaks esitatakse veel üks vorm kõigi muude turgude kohta. Kõnealuse aruandlusnõude puhul tõlgendatakse viidet turule viitena riigile (v.a euroala riigid, vt komisjoni delegeeritud määrus (EL) nr 525/2014 ⁽¹⁾).

5.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	
0010–0020	KÕIK POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 102 ja artikli 105 lõige 1. Need on brutopositsioonid, mida ei ole tasaarvestatud instrumentidega, välja arvatud väärtpaberite emissiooni tagamisega seotud positsioonid, mida kolmandad isikud on märkinud või mille tagamises nad on osalenud (kõnealuse määruse artikli 345 lõike 1 esimese lõigu teine lause)

⁽¹⁾ Komisjoni 12. märtsi 2014. aasta delegeeritud määrus (EL) nr 525/2014, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 575/2013 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, milles käsitletakse turu määratlust (ELT L 148, 20.5.2014, lk 15 ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/525/oj).

0030–0040	NETOPOSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artiklid 327, 329, 332, 341 ja 345
0050	POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET Netopositsioonid, mille suhtes vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 2. peatüki kohastele erinevatele meetoditele kohaldatakse omavahendite nõuet. Omavahendite nõue arvutatakse iga riigi turu puhul eraldi. Käesolevas veerus ei kajastata määruse (EL) nr 575/2013 artikli 344 lõike 4 teises lauses osutatud aktsiaindeksifutuuride positsioone
0060	OMAVAHENDITE NÕUDED Iga asjakohase positsiooni omavahendite nõue määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 2. peatüki kohaselt
0070	KOGURISKIPOSITSIOON Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 6 punkt b. Omavahendite nõuded korrutatuna 12,5ga

Read	
0010–0130	KAUPLEMISPORTFELLI KUULUVAD OMAKAPITALI INSTRUMENDID Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 3 punkti b alapunktis i ja III osa IV jaotise 2. peatüki 3. jaos osutatud positsiooniriski omavahendite nõuded
0020–0040	ÜLDRIISK Omakapitali instrumentides olevad positsioonid, mille puhul esineb üldrisk (määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 343), ja nende vastavad omavahendite nõuded kõnealuse määruse III osa IV jaotise 2. peatüki 3. jao. Mõlemad jaotused (read 0021/0022 ja 0030/0040) on seotud kõigi positsioonidega, mille puhul esineb üldrisk. Ridades 0021 ja 0022 esitatakse jaotus instrumentide lõikes. Omavahendite nõuete arvutamisel võetakse aluseks ainult ridadel 0030 ja 0040 esitatud jaotus
0021	Tuletisinstrumendid Kauplemisportfelli aktsiariski arvutamisel arvesse võetud tuletisinstrumendid, võttes vajaduse korral arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikleid 329–332
0022	Muud varad ja kohustused Kauplemisportfelli aktsiariski arvutamisel arvesse võetud instrumendid, mis ei ole tuletisinstrumendid
0030	Börsil kaubeldavad aktsiaindeksifutuurid, mis on hästi hajutatud ja mille suhtes kohaldatakse erimeetodit Börsil kaubeldavad aktsiaindeksifutuurid, mis on hästi hajutatud ja mille suhtes kohaldatakse komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 945/2014 ⁽²⁾ kohast erimeetodit. Kõnealuste positsioonide puhul esineb ainult üldrisk ja seega ei kajastata neid real 0050
0040	Muud omavahendite instrumendid, kui börsil kaubeldavad aktsiaindeksifutuurid, mis on hästi hajutatud Muud omavahendite instrumentides olevad positsioonid, mille puhul esineb spetsiifiline risk, ja vastavad omavahendite nõuded vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 343 (sh aktsiaindeksifutuurides olevad positsioonid, mida käsitletakse kõnealuse määruse artikli 344 lõike 3 kohaselt)

⁽²⁾ Komisjoni 4. septembri 2014. aasta rakendusmäärus (EL) nr 945/2014, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses asjaomaste nõuetekohaselt diversifitseeritud indeksitega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 (ELT L 265, 5.9.2014, lk 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2014/945/oj).

0050	SPETSIIFILINE RISK Omavahendite instrumentides olevad positsioonid, mille puhul esineb spetsiifiline risk, ja vastav omavahendite nõue määruse (EL) nr 575/2013 artikli 342 kohaselt (v.a aktsiaindeksifutuurides olevad positsioonid, mida käsitletakse kõnealuse määruse artikli 344 lõike 4 teise lause kohaselt)
0090–0130	LISANÕUDED OPTSIOONIDE PUHUL (MUUD RISKID KUI DELTARISK) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 329 punktid 2 ja 3. Opsioonide suhtes, mille korral esineb muid riske kui deltarisk, kohaldatavaid lisanõudeid kajastatakse selle meetodi all, mida kasutatakse selle arvutamiseks

6. C 22.00 – TURURISK: STANDARDMEETODIKOHANE VALUUTARISK (MKR SA FX)

6.1. Üldised märkused

21. Investeeringisühingud esitavad teabe iga standardmeetodikohase valuutapositsiooni (sh aruandlusvaluuta) ja vastavate valuutariski omavahendite nõuete kohta. Positsioon arvutatakse iga valuuta (sh euro), kulla ja investeeringisfondides olevate positsioonide puhul.
22. Selle vormi ridades 0100–0470 esitatakse andmed juhul, kui investeeringisühingutel on luba tegeleda Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/65/EL^(*) I lisa A jaos nimetatud 3. või 6. tegevusega, isegi kui need investeeringisühingud ei pea arvutama valuutariski omavahendite nõudeid vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 351. Kõnealused memokirjed hõlmavad kõiki ridade 0100–0470 aruandlusvaluutas olevaid positsioone, sõltumata sellest, kas neid võetakse arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 354 kohaldamisel. Vormi memokirjete read 0130–0470 täidetakse eraldi kõigi liidu liikmesriikide valuutade ning järgmiste valuutade puhul: GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY ja kõik muud valuutad.

6.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	
0020–0030	KÕIK POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Brutopositsioonid, mis tulenevad varadest, saadaolevatest summadest ja sarnastest kirjetest, millele on osutatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 lõikes 1. Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 lõike 2 kohaselt ja pädevate asutuste loa korral jäetakse välja positsioonid, mis on võetud, et maandada valuutakursi kahjulikku mõju oma suhtarvudele vastavalt kõnealuse määruse artikli 92 lõikele 1, ja positsioonid, mis on seotud kirjetega, mis on omavahendite arvutamisel juba maha arvatud
0040–0050	NETOPOSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 lõige 3, artikli 352 lõike 4 kaks esimest lauset ja artikkel 353. Netopositsioonid arvutatakse iga valuuta puhul kõnealuse määruse artikli 352 lõike 1 kohaselt. Seega võib korraga kajastada nii pikki kui ka lühikesi positsioone
0060–0080	POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 lõike 4 kolmas lause ning artiklid 353 ja 354

(*) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiiv 2014/65/EL finantsinstrumentide turgude kohta ning millega muudetakse direktiive 2002/92/EÜ ja 2011/61/EL (ELT L 173, 12.6.2014, lk 349, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj>).

0060–0070	POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET (PIKAD JA LÜHIKESED) Iga valuuta pika ja lühikese netopositsiooni arvutamiseks arvatakse lühikeste positsioonide summa maha pikkade positsioonide summast. Asjaomase valuuta pika netopositsiooni arvutamiseks liidetakse kokku iga asjaomases valuutas tehtud tehingu pikad netopositsioonid. Asjaomase valuuta lühikese netopositsiooni arvutamiseks liidetakse kokku iga asjaomases valuutas tehtud tehingu lühikesed netopositsioonid. Muus kui aruandlusvaluutas olevad tasakaalustamata positsioonid lisatakse positsioonidele, mille suhtes kohaldatakse omavahendite nõuet muude valuutade puhul (rida 030), veerus 060 või 070, sõltuvalt sellest, kas need on lühikesed või pikad
0080	POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET (TASAKAALUSTATUD) Tugeva korrelatsiooniga valuutade tasakaalustatud positsioonid
0090	OMAVAHENDITE NÕUDED Iga asjakohase positsiooni omavahendite nõue määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 3. peatüki kohaselt
0100	KOGURISKIPOSITSIOON Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 6 punkt b. Omavahendite nõuded korrutatuna 12,5ga

Read	
0010	KOGUPOSITSIOONID Kõik muus kui aruandlusvaluutas olevad positsioonid ja sellised aruandlusvaluutas olevad positsioonid, mida võetakse arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 354 kohaldamisel, ja vastavad valuutariskiga seotud omavahendite nõuded vastavalt kõnealuse määruse artikli 92 lõike 3 punkti c alapunktile i ning artikli 352 lõigetele 2 ja 4 (konverteerimine aruandlusvaluutasse)
0020	TUGEVA KORRELATSIOONIGA VALUUTAD Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 354 osutatud korreleeruvate valuutade positsioonid ja vastavad omavahendite nõuded
0025	Tugeva korrelatsiooniga valuutad, millest: aruandlusvaluuta Aruandlusvaluutas olevad positsioonid, mida võetakse arvesse kapitalinõuete arvutamisel vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 354
0030	KÕIK MUUD VALUUTAD (sh investeerimisfondid, keda käsitatakse eri valuutadena) Selliste valuutade positsioonid ja vastavad omavahendite nõuded, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 351 ning artikli 352 lõigetes 2 ja 4 osutatud üldkäsitlust. Selliste investeerimisfondide kajastamine, keda käsitatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 353 kohaselt eri valuutadena. Kapitalinõuete arvutamisel võidakse investeerimisfonde, keda käsitatakse eri valuutadena, käsitleda kahel erineval viisil: a) kulla modifitseeritud käsitlus, kui investeerimisfondi investeeringu suund ei ole teada (kõnealused fondid lisatakse finantsinstitutsiooni kogu välisvaluuta netopositsioonile); b) kui investeerimisfondi investeeringu suund on teada, lisatakse kõnealused fondid välisvaluuta avatud kogupositsioonile (pikk või lühike, olenevalt fondi suunast). Kapitalinõuded arvutatakse vastavalt sellele, kuidas kõnealuseid investeerimisfonde kajastatakse
0040	KULD Selliste valuutade positsioonid ja vastavad omavahendite nõuded, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 351 ning artikli 352 lõigetes 2 ja 4 osutatud üldkäsitlust

0050–0090	LISANÕUDED OPTSIOONIDE PUHUL (MUUD RISKID KUI DELTARISK) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 punktid 5 ja 6. Opsioonide suhtes, mille korral esineb muid riske kui deltarisk, kohaldatavaid lisanõudeid kajastatakse arvutamiseks kasutatud meetodite lõikes
0100–0120	Koguriskipositsioonide (sh aruandlusvaluuta) jaotus riskipositsiooni liikide lõikes Kogupositsioonid jaotatakse tuletisinstrumentide, muude varade ja kohustuste ning bilansiväliste kirjade lõikes
0100	Muud varad ja kohustused, mis ei ole bilansivälised kirjed ega tuletisinstrumentid Sellel real kajastatakse positsioone, mida ei ole arvesse võetud ridades 0110 või 0120
0110	Bilansivälised kirjed Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 kohaldamisalasse kuuluvad kirjed (olenemata nomineerimisvaluutast), mis on loetletud kõnealuse määruse I lisas, välja arvatud need, mida kajastatakse väärtipaberite kaudu finantseerimise tehingutena, pika arveldustähtajaga tehingutena või lepingulistest toodetevahelise tasaarvestuse kokkulepetest tulenevate riskipositsioonidena
0120	Tuletisinstrumentid Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 352 kohaselt hinnatavad positsioonid
0130–0470	MEMOKIRJED: VALUUTAPOSITSIOONID Vormi memokirjete read täidetakse eraldi kõigi liidu liikmesriikide valuutade, GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY ja kõigi muude valuutade puhul. Real 0470 kajastatakse kullapositsioone ja investeerimisfondides olevaid positsioone, mida käsitatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 353 lõike 3 kohaselt eraldi valuutana

7. C 23.00 – TURURISK: STANDARDMEETODITE KOHASED KAUBARISKIPOSIITSIOONID (MKR SA COM)

7.1. Üldised märkused

23. Selle vormiga kogutakse teavet standardmeetodikohaste kaubapositsioonide ja vastavate omavahendite nõuete kohta.

7.2. Juhised konkreetsete kirjade kohta

Veerud	
0010–0020	KÕIK POSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Lühikesed ja pikad brutopositsioonid, mida käsitatakse samas kaubas olevate positsioonidena vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 357 lõikele 4 (vt ka kõnealuse määruse artikli 359 lõige 1)
0030–0040	NETOPOSITSIOONID (PIKAD JA LÜHIKESED) Nagu osutatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 357 lõikes 3
0050	POSITSIOONID, MILLE SUHTES KOHALDATAKSE OMAVAHENDITE NÕUET Netopositsioonid, mille suhtes vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 4. peatüki kohastele erinevatele meetoditele kohaldatakse omavahendite nõuet
0060	OMAVAHENDITE NÕUDED Iga asjakohase positsiooni omavahendite nõue, mis on arvutatud määruse (EL) nr 575/2013 III osa IV jaotise 4. peatüki kohaselt
0070	KOGURISKIPOSIITSIOON Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 6 punkt b. Omavahendite nõuded korrutatuna 12,5ga

Read	
0010	KAUBAPOSITSIOONID KOKKU Kaubapositsioonid ja vastavad tururiski omavahendite nõuded, mis on arvutatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 4 punkti c ja kõnealuse määruse III osa IV jaotise 4. peatüki kohaselt
0020–0060	POSITSIOONIDE JAOTUS KAUBA LIIKIDE LÕIKES Aruandluse eesmärgil rühmitatakse kaubad määruse (EL) nr 575/2013 artikli 361 tabelis 2 osutatud nelja kaubarühma
0070	LÕPPTÄHTAJAL PÕHINEV MEETOD Kaubapositsioonid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 359 kohast lõpptähtajal põhinevat meetodit
0080	LAIENDATUD LÕPPTÄHTAJAL PÕHINEV MEETOD Kaubapositsioonid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 361 kohast laiendatud lõpptähtajal põhinevat meetodit
0090	LIHTSUSTATUD MEETOD Kaubapositsioonid, mille suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 360 kohast lihtsustatud meetodit
0100–0140	LISANÕUDED OPTSIOONIDE PUHUL (MUUD RISKID KUI DELTARISK) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 358 lõige 4. Opsioonide suhtes, mille korral esineb muid riske kui deltarisk, kohaldatavaid lisanõudeid kajastatakse selle meetodi all, mida kasutatakse selle arvutamiseks

8. C 24.00 – TURURISK: SISEMUDELI MEETOD (MKR IM)

8.1. Üldised märkused

24. Käesoleval vormil esitatakse VaR riskiväärtuse ja stressiolukorra VaR riskiväärtuse (sVaR) jaotus eri tururiskide (intressipositsiooni risk, aktsiarisk, valuutarisk ja kaubarisk) lõikes ning muu omavahendinõuete arvutamiseks vajalik teave.
25. Üldiselt oleneb investeerimisühingu kasutatava mudeli struktuurist, kas üldise ja spetsiifilise riski näitajaid võib kajastada eraldi või ainult koondsummana. Sama kehtib VaR riskiväärtuse ja stressiolukorra VaR riskiväärtuse jaotamisel eri riskikategooriatesse (intressipositsiooni risk, aktsiarisk, kaubarisk ja valuutarisk). finantsinstitutsioon võib loobuda eespool osutatud jaotuse kajastamisest, kui ta suudab tõendada, et see on põhjendamatult koormav.

8.2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	
0030–0040	VaR riskiväärtus VaR tähendab suurimat võimalikku kahju hinnamuutusest, mida võidakse saada kindlaks määratud aja jooksul teatava tõenäosusega
0030	Korrutustegur (mc) korrutatud eelnenud 60 tööpäeva päevaste VaR meetodiga saadud riskihinnangute väärtuste keskmisega (VaRavg) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 1 punkti a alapunkt ii ja artikli 365 lõige 1
0040	VaR meetodiga saadud eelmise päeva riskihinnangu väärtus (VaRt-1) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 1 punkti a alapunkt i ja artikli 365 lõige 1
0050–0060	Stressiolukorra VaR riskiväärtus Stressiolukorra VaR tähendab suurimat võimalikku kahju hinnamuutusest, mida võidakse saada kindlaks määratud aja jooksul teatava tõenäosusega. Selle arvutamiseks kasutatakse sisenditena andmeid, mis on kalibreeritud vastavalt finantsinstitutsiooni portfelli seisukohalt olulise finantsstressi olukorra pidevast 12-kuulisest perioodist pärinevate varasemate andmetega

0050	Korrutustegur (mc) korrutatud eelnenud 60 tööpäeva päevaste VaR meetodiga saadud stressiolukorra riskihinnangute väärtuste keskmisega (SVaRavg) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 1 punkti b alapunkt ii ja artikli 365 lõige 1
0060	Viimane kättesaadav (SVaRt-1) Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 1 punkti b alapunkt i ja artikli 365 lõige 1
0070–0080	TÄIENDAVA MAKSEVIIVITUSE NING REITINGUTE MUUTUMISE RISKI OMATAHENDITE NÕUE Täiendava makseviivituse risk ja reitingute muutumise risk on suurim võimalik kahju, mida võidakse saada hinnamuutusest, mis on seotud täiendava makseviivituse ja reitingute muutumise riskiga, mida arvutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 2 punkti b kohaselt koostöös III osa IV jaotise 5. peatüki 4. jaoga
0070	12 nädala keskmine väärtus Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 2 punkti b alapunkt ii koostöös III osa IV jaotise 5. peatüki 4. jaoga
0080	Viimane väärtus Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 2 punkti b alapunkt i koostöös III osa IV jaotise 5. peatüki 4. jaoga
0090–0110	KÕIGI HINNARISKIDE OMATAHENDITE NÕUE KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL
0090	ALAMPIIR Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 3 punkt c. 8 % omatahendite nõudest, mida arvutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 338 lõike 1 kohaselt kõigi selliste positsioonide puhul, mida võetakse arvesse kõigi hinnariskide omatahendite nõude arvutamisel
0100–0110	12 NÄDALA KESKMINE VÄÄRTUS JA VIIMANE VÄÄRTUS Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 3 punkt b
0110	VIIMANE VÄÄRTUS Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 3 punkt a
0120	OMATAHENDITE NÕUDED Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 364 osutatud omatahendite nõuded kõigi riskitegurite puhul, võttes vajaduse korral arvesse korrelatsiooni mõju ning täiendava makseviivituse ja reitingute muutumise riski ja kõiki hinnariske korrelatsioonil põhineva kauplemisportfelli puhul, kuid jättes välja väärtapaberistamise puhul kohaldatavad väärtapaberistamise positsioonide ja n-arvu järjekohaga makseviivituse juhu tagamise krediituletisinstrumentide omatahendite nõuded vastavalt kõnealuse määruse artikli 364 lõikele 2
0130	KOGURISKIPOSITSIOON Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 6 punkt b. Omatahendite nõuded korrutatuna 12,5ga
0140	Ületamise arv (eelneva 250 tööpäeva jooksul) Osutatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 366. Märgitakse ületamise arv, mille alusel määratakse kindlaks liidetav. Kui investimisühing võib liidetava arvutamisest (määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 500c) teatavad ületamised välja jätta, ei sisalda siin veerus esitatavate ületamiste arv neid välja jäetud ületamisi
0150–0160	VaR riskiväärtuse korrutustegur (mc) ja stressiolukorra VaR riskiväärtuse (SVaR) korrutustegur (ms) Nagu osutatud määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 366. Esitatakse omatahendite nõuete arvutamiseks tegelikult kasutatavad korrutustegurid; asjakohasel juhul pärast määruse (EL) nr 575/2013 artikli 500c kohaldamist
0170–0180	EELDATAV OMATAHENDITE NÕUDE ALAMPIIR KORRELATSIOONIL PÕHINEVA KAUPLEMISPORTFELLI PUHUL – KAALUTUD PIKAD/LÜHIKESED NETOPOSITSIOONID PÄRAST ÜLEMPIIRI KOHALDAMIST Kajastatavas summas, mille alusel arvutatakse kõigi hinnariskide omatahendite nõude alampiir kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 364 lõike 3 punktiga c, võetakse arvesse kõnealuse määruse artiklis 335 sätestatud kaalutusõigust, mille kohaselt võivad finantsinstitutsioonid piirata riskikaalu ja netopositsiooni korrutise tulemust tasemel, milleks on maksimaalne võimalik makseviivituse riskiga seonduv kahju

Read	
0010	KOGUPOSITSIOONID Vastab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 363 lõikes 1 osutatud positsiooniriski, valuutariski ja kaubariski osale, mis on seotud kõnealuse määruse artikli 367 lõikes 2 osutatud riskiteguritega. Veergude 0030–0060 (VaR riskiväärtuse ja stressiolukorra VaR riskiväärtus) kogusummat kajastaval real esitatud näitajad ei võrdu asjaomaste riskikomponentide VaR riskiväärtuse ja stressiolukorra VaR riskiväärtuse jaotatud näitajate summaga
0020	KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID Vastab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 363 lõikes 1 osutatud positsiooniriski osale, mis on seotud kõnealuse määruse artikli 367 lõike 2 punktis a osutatud intressipositsiooni riski teguritega
0030	KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID – ÜLDRISK Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 362 osutatud üldriski komponent
0040	KAUBELDAVAD VÕLAINSTRUMENDID – SPETSIIFILINE RISK Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 362 osutatud spetsiifilise riski komponent
0050	AKTSIAD Vastab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 363 lõikes 1 osutatud positsiooniriski osale, mis on seotud kõnealuse määruse artikli 367 lõike 2 punktis c osutatud aktsiariski teguritega
0060	AKTSIAD – ÜLDRISK Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 362 osutatud üldriski komponent
0070	AKTSIAD – SPETSIIFILINE RISK Määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 362 osutatud spetsiifilise riski komponent
0080	VALUUTARISK Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 363 lõige 1 ja artikli 367 lõike 2 punkt b
0090	KAUBARISK Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 363 lõige 1 ja artikli 367 lõike 2 punkt d
0100	ÜLDRISKI KOGUSUMMA Kaubeldavate võlainstrumentide, omakapitali instrumentide, välisvaluuta ja kaupade üldisest turuliikumisest tulenev tururisk. Kõigi riskitegurite üldriski VaR riskiväärtus (võttes vajaduse korral arvesse korrelatsiooni mõju)
0110	SPETSIIFILISE RISKI KOGUSUMMA Kaubeldavate võlainstrumentide ja omakapitali instrumentide spetsiifilise riski komponent. Kauplemisspordfelli kuuluvate kaubeldavate võlainstrumentide ja omakapitali instrumentide spetsiifilise riski VaR riskiväärtus (võttes vajaduse korral arvesse korrelatsiooni mõju)“