

Väärtpaberikohustuste käivete aruanne

1. Aruande valdkond

1.1. Aruandeperioodil krediidiasutuse emiteeritud võlaväärtpaberite ja muude väärtpaberites väljenduvate kohustuste, v.a tuletisinstrumentid (edaspidi *väärtpaberikohustused*) aruandeperioodi krediti käive.

1.2. Aruandeperioodil aruandva krediidiasutuse varasematel aruandeperioodidel emiteeritud võlaväärtpaberite (v.a rahaturuinstrument) seotud lepingute tingimuste muudatused (nt lepingu tähtaja pikendamine).

2. Andmete summeerimine

Ühe reana näidatakse nende väärtpaberikohustuste aluseks olevate väärtpaberite koguste ja väärtpaberikohustuste käivete summa, mille identifikaatorid langevad kokku.

3. Aruanderea struktuur

- 1) väärtpaberikohustuse liik
- 2) väärtpaberikohustuse rühm
- 3) aruande valuuta kood
- 4) riigi kood
- 5) klient
- 6) kliendi täiendav määratlus
- 7) emitent
- 8) ISIN-kood
- 9) noteering
- 10) tähtaeg
- 11) aastaintressimäär
- 12) kogus
- 13) nimiväärtus
- 14) väärtpaberikohustuse käive
- 15) väärtpaberi kupongi tüüp

1) Väärtpaberikohustuse liigi identifikaatorid

Rahaturuinstrument	1
Allutatud võlaväärtpaber	7
Muu võlaväärtpaber	2
Aktsia	3
Osa	4
Hübriidvõlaväärtpaber	8
Muu väärtpaber	6

Siin näidatakse väärtpaber, milles tekkis krediidiasutuse väärtpaberikohustus. Väärtpaberikohustuse liigi „muu võlaväärtpaber” all näidatakse muu hulgas aruandva krediidiasutuse emiteeritud võlaväärtpaberid, mis ei ole allutatud võlaväärtpaberid ega hübriidvõlaväärtpaber.

2) Väärtpaberikohustuse rühma identifikaatorid

Kauplemiseks hoitavad finantskohustused	1
Finantskohustused õiglasel väärtuses muutustega läbi kasumiaruande	2

Siin näidatakse, millisesse finantskohustuste rühma liigitub aruandereal näidatud väärtpaberikohustus bilansi koostamise meetodika alusel.

3) Aruande valuuta kood

Siin näidatakse valuuta, milles väärtpaberikohustus on lepingus fikseeritud. Kui lepingu kohaselt võib väärtpaberikohustuse tagasimakse suurus teatud valuuta kursi muutusest tulenevalt muutuda, siis näidatakse siin valuuta, mille kursist tagasimakse suurus sõltub. Näiteks kui väärtpaberikohustuse aluseks oleva väärtpaberi nimiväärtuse valuuta on euro ja tagasimaksmise summa on seotud euro ja mõne muu valuuta (nt CHF) tagasimaksmise hetkel kehtiva kursiga, näidatakse väärtpaberikohustuse aruande valuutana seotud valuutat (antud juhul CHF).

4) Riigi kood

Siin näidatakse riigi kood kliendi residentsuse järgi. Kui kliendi residentsust pole võimalik identifitseerida, märgitakse koodiks XX.

5) Kliendi identifikaatorid

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediidasutus	6
Muu hoieuseid kaasav ettevõtja	15
Rahaturufond	16
Kindlustusandja	17
Pensionifond	18
Muu investeerimisfond	19
Muu finantseerimisasutus	20
Riigi või kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõtja	7
Muu mittefinantsettevõtja	8
Kodumajapidamine	10
Kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon	9

Siin näidatakse klient, kelle ees krediidasutusel väärtpaberikohustus tekkis. Aruandva krediidasutuse emiteeritud võlaväärtpaberite puhul määratakse kliendi identifikaator väärtpaberi ostja alusel.

6) Kliendi täiendava määratluse identifikaatorid

Rahaloomeasutus	6
Keskne vastaspool	4
Väärtpaberistaja	5
Euroopa Investeerimispank (EIB)	20
Euroopa stabiilsusmehhanism (ESM)	21
Rahvusvahelised organisatsioonid	9

Siin täpsustatakse, kas aruanderea viiendas veerus näidatud klient on rahaloomeasutus, keskne vastaspool, väärtpaberistaja, EIB, ESM või rahvusvaheline organisatsioon. Kui aruanderea viiendas veerus näidatud klient ei ole ükski eelnimetatutest, siis märgitakse selle välja väärtuseks 0 (null).

Rahaloomeasutused (identifikaator 6) on ainult need keskpangad, krediidasutused, rahaturufondid ja muud hoiuseid kaasavad ettevõtjad, mis on kantud Euroopa Keskpanga kodulehel avaldatud Euroopa Liidu rahaloomeasutuste nimekirja.

Kliendi täiendava määratluse identifikaatoreid 4 „keskne vastaspool“ ja 5 „väärtpaberistaja“ kasutatakse ainult aruanderea viiendas veerus esitatud kliendi „muu finantseerimisasutus“ täpsustamisel.

Kliendi täiendava määratluse identifikaatorit 9 kasutatakse rahvusvaheliste organisatsioonide, v.a EIB ja ESMi eristamiseks. Rahvusvahelised organisatsioonid saavad aruanderea viiendas veerus olla näidatud ainult kirjetel „keskvalitsus“, „keskpank“, „krediidasutus“ ja „muu finantseerimisasutus“.

7) Väärtpaberi emitendi identifikaatorid

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediidasutus	6
Muu hoiuseid kaasav ettevõtja	15
Rahaturufond	16
Kindlustusandja	17
Pensionifond	18
Muu investeerimisfond	19
Muu finantseerimisasutus	20
Riigi või kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõtja	7
Muu mittefinantsettevõtja	8
Kodumajapidamine	10
Kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon	9

Siin näidatakse emitent, kelle emiteeritud väärtpaberites krediidasutusel tekkis väärtpaberikohustus. Aruandva krediidasutuse emiteeritud võlaväärtpaberite puhul märgitakse emitendi identifikaatoriks 0 (null).

8) ISIN-kood

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberikohustuse aluseks oleva väärtpaberi ISIN-kood. Kui väärtpaberil ISIN-kood puudub või seda ei ole võimalik määrata, märgitakse ISIN-koodiks XX.

9) Noteering

Ei ole noteeritud	0
Noteeritud	1

Kui aruandereal näidatud väärtpaberikohustuse aluseks olev väärtpaber on noteeritud väärtpaberite reguleeritud turul, on selle noteering „noteeritud“. Ülejäänud väärtpaberite puhul (s.o noteerimata väärtpaberid) märgitakse noteeringuks „ei ole noteeritud“.

10) Tähtaja identifikaatorid

Tähtajata	1
Nõudmiseni	2
Kuni 1 kuu	11
1 kuni 3 kuud	29
3 kuni 6 kuud	4
6 kuni 12 kuud	5
1 kuni 2 aastat	6

2 kuni 3 aastat	7
3 kuni 4 aastat	36
4 kuni 5 aastat	37
5 kuni 10 aastat	9
10 kuni 15 aastat	43
15 kuni 20 aastat	44
20 kuni 25 aastat	45
25 kuni 30 aastat	48
30 kuni 35 aastat	49
35 kuni 40 aastat	50
Üle 40 aasta	51

Tähtaja identifikaator määratakse väärtpaberikohustuse lepingulise kestuse alusel. Kestus on ajavahemik lepingu jõustumisest kuni selle lepingulise lõpptähtajani. Aruandva krediidasutuse emiteeritud võlaväärtpaberite puhul võetakse kestuse näitamisel aluseks võlaväärtpaberite lepinguline kustutustähtaeg ning teiste väärtpaberikohustuste puhul nende lepinguline kestus.

Lepingu muudatuse korral (nt lepingu pikendamine) arvestatakse lepingu tähtaega, lisades esialgsele tähtajale pikendamise tähtaja (st lepingu kestus on esialgse lepingu algusest pikendamise lõpuni).

11) Aastaintressimäär

Siin näidatakse aruandereal märgitud aruandva krediidasutuse emiteeritud võlaväärtpaberite diskontomäär aasta baasil. Teiste väärtpaberikohustuste puhul märgitakse identifikaatoriks 0 (null).

12) Kogus

Siin näidatakse, mitu väärtpaberit on summeeritud aruanderea neljateistkümneendas veerus „väärtpaberikohustuse käive”. Kogus näidatakse tükides. Varasematel aruandeperioodidel krediidasutuse emiteeritud võlaväärtpaberitega (v.a rahaturuinstrument) seotud lepingute tingimuste muudatuste korral võetakse koguse määramisel aluseks muudetavates lepingutes fikseeritud võlaväärtpaberite arv.

13) Nimiväärtus

Siin näidatakse aruandereal kajastatud väärtpaberikohustuse aluseks olevate väärtpaberite nimiväärtus. Nimiväärtus näidatakse aruande valuutas ühe väärtpaberi kohta.

14) Väärtpaberikohustuse käive

Siin näidatakse rahavoo toimumisel väärtpaberikohustuse krediti käive aruandeperioodil. Varasematel perioodidel krediidasutuse emiteeritud võlaväärtpaberitega (v.a rahaturuinstrument) seotud lepingute tingimuste muudatuste korral, kui ei toimunud täiendavat rahavoogu, märgitakse väärtpaberikohustuse käibeks 0 (null).

15) Väärtpaberi kupongi tüübi identifikaator

Fikseeritud	1
Ujuv	2

Siin näidatakse võlaväärtpaberite kupongi tüüp.

Diskonteeritavate võlaväärtpaberite ja muude väärtpaberite puhul, mis ei ole võlaväärtpaberid, märgitakse kupongi tüübi identifikaatoriks 0 (null).