

Väärtpaberite grupipõhine aruanne

1. Aruande valdkond

1.1. Aruandes näidatakse krediidasutuse järelevalvelise konsolideerimisgrupi (edaspidi *pangandusgrupp*) hoitavaid võlakirju, noteeritud aktsiaid ja investeerimisfondi aktsiaid või osakuid ning nende väärtpaberite riskidega seonduvat teavet aruandeperioodi lõpu seisuga.

1.2. Väärtpabereid tuleb aruandes näidata seni, kuni aruandjal on emitendi vastu nõue. Seega tuleb hõlmata ka tähtjaks lunastamata väärtpaberid, mille emitendi suhtes on algatatud likvideerimismenetlus. Selliseid väärtpabereid tuleb aruandes näidata seni, kuni emitendi likvideerimisprotsess on lõpetatud.

1.3. Aruandes tuleb näidata ka välja laenatud või repotehingu raames müüdud väärtpabereid.

1.4. Andmed esitatakse pangandusgrupi kui terviku hoitavate väärtpaberite kohta.

1.5. Aruandes ei näidata:

1.5.1. aruandvasse pangandusgruppi kuuluvate üksuste emiteeritud ja grupi teiste üksuste hoitud aruande valdkonda kuuluvaid väärtpabereid;

1.5.2. pöördrepotehingu või väärtpaberite katteta müügi (*short sale*) raames müüdud väärtpabereid.

2. Aruanderea struktuur

1) Väärtpaberi kood

2) Väärtpaberi koodi tüübi identifikaatorid

3) Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja lepingumuudatuse kokkuleppe identifikaatorid

4) Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja lepingumuudatuse kokkuleppe kuupäev

5) Instrumendi teenindamise seisu identifikaatorid

6) Instrumendi teenindamise seisu kuupäev

7) Emitendi makseviivituse identifikaatorid

8) Emitendi makseviivituse tekkimise kuupäev

9) Instrumendi makseviivituse tekkimise identifikaatorid

10) Instrumendi makseviivituse tekkimise kuupäev

11) Emitendi makseviivituse tekkimise tõenäosus

12) Makseviivitusest tingitud kahjumäär majanduslanguses

13) Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras

14) Riskikaal

1) **Väärtpaberi kood**

ISIN-kood (*International Securities Identification Number*); kui ISIN-koodi pole, siis muu unikaalne väärtpaberikood, mis on vastavuses aruandes „ISIN-koodita väärtpaberid“ näidatud väärtpaberikoodiga.

2) Väärtpaberi koodi tüübi identifikaatorid

ISIN	1
Muu kood	2

3) Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja lepingumuudatuse kokkuleppe identifikaatorid

Makseraskuste tõttu restruktureeritud:	3
täielikult või osaliselt refinantseeritud võlg	
Makseraskuste tõttu restruktureeritud: instrumendid, mille muudetud intressimäär on turutingimustest soodsam	4
Makseraskuste tõttu restruktureeritud: instrumendid, mille muud tingimused on muudetud	5
Lepingumuudatuse kokkulepe ilma makseraskuste tõttu restruktureerimiseta	9
Ei ole makseraskuste tõttu restruktureeritud ega kokkuleppeliselt muudetud	8

4) Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja lepingumuudatuse kokkuleppe kuupäev

Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja lepingumuudatuse kokkuleppe kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Kui väärtpaberit ei ole makseraskuste tõttu restruktureeritud või kokkuleppeliselt muudetud, siis jäetakse väli tühjaks.

5) Instrumendi teenindamise seisu identifikaatorid

Viivisnõuded	1
Nõuetekohaselt teenindatavad	11

6) Instrumendi teenindamise seisu kuupäev

Instrumendi teenindamise seisu kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Kui instrumenti on teenindatud nõuetekohaselt, siis jäetakse väli tühjaks.

7) Emitendi makseviivituse identifikaatorid

Makseviivitust ei ole	14
Makseviivituses, kuna makse laekumine on ebatõenäoline ning tähtpäeva on ületatud rohkem kui 90/180 päeva	18
Makseviivituses, kuna makse laekumine on ebatõenäoline	19
Makseviivituses, kuna tähtpäeva on ületatud rohkem kui 90/180 päeva	20

8) Emitendi makseviivituse tekkimise kuupäev

Emitendi makseviivituse tekkimise kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Kui emitendil ei tekkinud kohustuste täitmisel makseviivitust, siis jäetakse väli tühjaks.

9) Instrumendi makseviivituse identifikaatorid

Makseviivitust ei ole	14
Kohustuste täitmata jätmise, kuna makse laekumine on ebatõenäoline ning tähtpäeva on ületatud rohkem kui 90/180 päeva	18
Kohustuste täitmata jätmise, kuna makse laekumine on ebatõenäoline	19
Kohustuste täitmata jätmise, kuna	20

tähtpäeva on ületatud rohkem kui 90/180 päeva

10) Instrumendi makseviivituse tekkimise kuupäev

Kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Kui instrumendi puhul ei ole makseviivitust esinenud, siis jäetakse väli tühjaks.

11) Emitendi makseviivituse tekkimise tõenäosus

Emitendi makseviivituse tekkimise tõenäosust näidatakse numbriga 0 kuni 1 ümardatuna kuue komakohani. Andmevälja täitmine on kohustuslik, kui aruandev konsolideerimisgrupp kasutab kapitalinõuete arvutamiseks sisereitingute (*internal ratings-based*, IRB) meetodit ja aruandereal näidatud väärtpaber kuulub pangaportfelli. Muul juhul võib andmevälja tühjaks jätta.

12) Makseviivitusest tingitud kahjumäär majanduslanguses

Makseviivitusest tingitud kahjumäära majanduslanguses näidatakse suhtarvuna sajandiku täpsusega (kaks kohta pärast koma). Andmevälja täitmine on kohustuslik, kui aruandev konsolideerimisgrupp kasutab kapitalinõuete arvutamiseks sisereitingute (IRB) meetodit ja aruandereal näidatud väärtpaber kuulub pangaportfelli. Muul juhul võib andmevälja tühjaks jätta.

13) Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras

Makseviivitusest tingitud kahjumäära tavalises majandusolukorras näidatakse suhtarvuna sajandiku täpsusega (kaks kohta pärast koma). Andmevälja täitmine on kohustuslik, kui aruandev konsolideerimisgrupp kasutab kapitalinõuete arvutamiseks sisereitingute (IRB) meetodit ja aruandereal näidatud väärtpaber kuulub pangaportfelli. Muul juhul võib andmevälja tühjaks jätta.

14) Riskikaal

Riskikaalu näidatakse suhtarvuna sajandiku täpsusega (kaks kohta pärast koma). Andmevälja täitmine on kohustuslik, kui aruandev konsolideerimisgrupp ei kasuta kapitalinõuete arvutamiseks sisereitingute (IRB) meetodit ja aruandereal näidatud väärtpaber kuulub pangaportfelli. Muul juhul võib andmevälja tühjaks jätta.