
RAPPORTERINGSANVISNINGAR

De tekniska reglerna, anvisningarna och beskrivningarna för rapporteringen framgår av bilagorna K001, K002 och K003 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. K001 innehåller anvisningarna för rapportering via datamedium, K002 formelerna för beräkningen och K003 uppgiftslämnarna i kreditinstitutens rapportering till myndighetssamarbetsgruppen [].

Tabell Z01: Kapitalkrav för specifika risker i ränteavtal

I tabell Z01 rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen ränteavtal för beräkning av kapitalkravet för de specifika ränteriskerna. Summan av absolutbeloppen av de långa och korta nettopositionerna i ränteavtal omräknade till rapporteringsvalutan specificeras så att regeringars och annan centralförvaltnings poster, lågriskposter fördelade enligt löptid och övriga poster rapporteras på skilda rader. Beloppen uppges i kolumn 05.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för specifika risker i ränteavtal enligt de formler för beräkningen som framgår av bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 10 och på rad 05 automatiskt.

Tabell Z02a: Kapitalkrav för generella risker i ränteavtal: Löptidsbaserad beräkningsmetod

I tabell Z02a rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen kapitalkravet för generella risker i ränteavtal då den löptidsbaserade beräkningsmetoden används. Kapitalkravet för generella risker i ränteavtal beräknas och rapporteras separat för varje valuta. Valutakoden uppges i fältet Valuta. De valutakoder som skall användas framgår av dokumentet "Klassificeringar och definitioner" i materialet för myndigheternas förenhetligade datainsamling. Samtliga eurovalutor rapporteras som en klumpsumma.

Vid tillämpning av den löptidsbaserade beräkningsmetoden rapporteras marknadsvärdet av de långa nettopositionerna omräknade till rapporteringsvalutan i kolumn 05 och marknadsvärdet av de korta positionerna i kolumn 10. Beloppen uppges utan förtecken. Beloppen i de övriga kolumnerna beräknas enligt formelerna i bilaga K002 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. Även summan av kapitalkrav på rad 05 beräknas enligt en formel i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15, 20, 25, 30, 35 och 40 och på rad 05 automatiskt.

**Tabell Z02b: Kapitalkrav för generella risker i ränteavtal:
Durationsbaserad beräkningsmetod**

I tabell Z02b rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen kapitalkravet för generella risker i ränteavtal då den durationsbaserade beräkningsmetoden används. Kapitalkravet för generella risker i ränteavtal beräknas och rapporteras separat för varje valuta. Valutakoden uppges i fältet Valuta. De valutakoder som skall användas framgår av dokumentet "Klassificeringar och definitioner" i materialet för myndigheternas förenhetligade datainsamling. Samtliga eurovalutor rapporteras som en klumpsumma.

Positionerna omräknade till rapporteringsvalutan skall durationsvägas enligt uppgifterna i föreskriftens tabell 2, kolumn 2 innan de uppges i kolumnerna 05 och 10. I kolumn 05 uppges det durationsvägda marknadsvärdet av de långa nettopositionerna och i kolumn 10 det durationsvägda marknadsvärdet av de korta nettopositionerna. Beloppen uppges utan förtecken. Beloppen i de övriga kolumnerna beräknas enligt formlerna i bilaga K002 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. Även summan av kapitalkrav på rad 05 beräknas enligt en formel i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15, 20, 25, 30, 35 och 40 och på rad 05 automatiskt.

Sammanställning 1

Sammanställning 1 är en samlingstabell till vilken uppgifterna från tabellerna Z01, Z02a och Z02b kopieras.

Tabell Z03: Kapitalkrav för positionsrisker i ränteavtal

I tabell Z03 rapporterar konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet för positionsrisker i ränteavtal.

Kapitalkravet för konsolideringsgruppens positionsrisker i ränteavtal beräknas som summan av kapitalkraven för positionsrisker i ränteavtal för de företag inom konsolideringsgruppen som separat beräknar kapitalkravet för positionsrisker i handelslagret.

I tabellen rapporteras kapitalkravet för positionsrisker i ränteavtal separat för varje företag som hör till konsolideringsgruppen.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för positionsrisker i ränteavtal enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på raderna 05, 0505, 0510 och 0515 automatiskt.

Tabell Z04: Kapitalkrav för aktiepositionsrisiker

I tabell Z04 rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen kapitalkravet för aktiepositionsrisiker. I kolumn 05 uppges de långa nettopositionerna enligt en fördelning som möjliggör separat rapportering av positioner vars koefficient är 0 %, 2 % och 4 %. I kolumn 10 rapporteras de korta nettopositionerna specificerade på samma sätt. Beloppen uppges utan förtecken.

Alla aktier rapporteras här omräknade till rapporteringsvalutan oberoende av i vilken valuta de har emitterats.

I kolumnerna 15, 20 och 25 och på rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för aktiepositionsrisiker enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15, 20 och 25 och på rad 05 automatiskt.

Tabell Z05: Kapitalkrav för aktiepositionsrisiker

I tabell Z05 rapporterar konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet för aktiepositionsrisiker.

Kapitalkravet för konsolideringsgruppens aktiepositionsrisiker beräknas som summan av kapitalkraven för aktiepositionsrisiker för de företag inom konsolideringsgruppen som separat beräknar kapitalkravet för positionsrisiker i handelslagret.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för aktiepositionsrisiker enligt formlerna i bilaga K002. Också värdena på raderna 0505 och 0510 beräknas enligt ifrågavarande formler.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på raderna 05, 0505 och 0510 automatiskt.

Tabell Z06: Nettoposition i teckningsförbindelser

I tabell Z06 rapporteras teckningsförbindelserna i kolumn 05 och fördelas på raderna utgående från hur länge teckningsförbindelserna har varit i kraft. Nettopositionen i teckningsförbindelserna beräknas så att en viss procentsats avräknas från teckningsförbindelserna beroende på hur länge förbindelsen har varit i kraft. Från förbindelser som varit i kraft över 5 bankdagar kan ingen avräkning längre göras vid beräkningen av nettopositionerna i teckningsförbindelserna.

Nettopositionerna i teckningsförbindelser på raderna 05 och 10 beaktas vid beräkningen av specifika och generella risker i ränteavtal och aktiepositionsrisiker.

På rad 05 beräknas nettopositionen i teckningsförbindelser för ränteavtal enligt formlerna i bilaga K002. På rad 10 beräknas nettopositionen i teckningsförbindelser avseende aktier.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 10 och på raderna 05 och 10 automatiskt.

Tabell Z07a: Kapitalkrav för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror: metod A

I tabell Z07a beräknar kreditinstituten och värdepappersföretagen samt konsolideringsgruppen och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror då de använder metod A för beräkningen. Sammanslutningen av andelsbanker kan använda tabell Z07a, Z07b eller Z07c för beräkning av kapitalkravet för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror.

Vid beräkningen av kapitalkravet för avvecklingsrisker beräknas prisdifferensen mellan marknadspriset på ett värdepapper eller en råvara i handelslagret och ett avtalat lägre försäljningspris, om företaget är säljare och prisdifferensen mellan det avtalade anskaffningspriset och ett lägre marknadspris, om företaget är köpare. Beloppen av prisdifferenserna summeras separat för varje specificerad period. I kolumn 05 uppges endast summan av de ovan nämnda prisdifferenserna för varje period.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 10 och på rad 05 automatiskt.

Tabell Z07b: Kapitalkrav för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror: metod B

I tabell Z07b beräknar kreditinstituten och värdepappersföretagen samt konsolideringsgruppen och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror då de använder metod B för beräkningen. Sammanslutningen av andelsbanker kan använda tabell Z07a, Z07b eller Z07c för beräkning av kapitalkravet för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror.

Metod B får endast användas med Finansinspektionens tillstånd. Vid användning av metod B uppges kontraktspriset i kolumn 05. Har affären emellertid inte avvecklats under minst 46 bankdagar efter avvecklingsdagen beräknas differensen mellan marknadspriset och kontraktspriset. Om prisdifferensen medför förlust för företaget, uppges prisdifferensen i kolumnen.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 15 och på rad 05 automatiskt.

Tabell Z07c: Kapitalkrav för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror

I tabell Z07c rapporterar sammanslutningen av andelsbanker kapitalkravet för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror, ifall den inte använder tabell Z07a eller Z07b för rapporteringen.

Kapitalkravet för avvecklingsrisker avseende värdepapper i sammanslutningen av andelsbanker erhålls genom att summera kapitalkraven för avvecklingsrisker avseende värdepapper för företagen inom sammanslutningen. Alternativt kan kapitalkravet för avvecklingsrisker i sammanslutningens handelslager beräknas enligt de principer som följs vid uppgörande av koncernbokslutet, och uppgifterna rapporteras då i tabell Z07a eller Z07b.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för avvecklingsrisker avseende värdepapper och råvaror enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på rad 05 automatiskt.

Tabell Z08: Kapitalkrav för motpartsrisker

Tabell Z08 är en samlingstabell till vilken uppgifter från andra tabeller kopieras.

Tabell Z08b: Kapitalkrav för motpartsrisker

Tabell Z08b används av sammanslutningen av andelsbanker för rapportering av kapitalkravet för motpartsrisker.

Kapitalkravet för motpartsrisker i sammanslutningen av andelsbanker beräknas genom summering av beloppen av kapitalkrav för motpartsrisker för de företag som hör till sammanslutningen, och uppgifterna rapporteras då i tabell Z08b. Alternativt kan kapitalkravet för motpartsrisker i sammanslutningens handelslager beräknas enligt de principer som följs vid uppgörande av koncernbokslutet, och kapitalkravet för motpartsrisker i sammanslutningen rapporteras då i tabellerna Z09, Z10 [] eller Z11b och Z12.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkrav för motpartsrisker enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdet på rad 05 automatiskt.

Tabell Z09: Riskvägda motpartsrisker i kreditaffärer

I tabell Z09 rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen samt konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern de riskvägda motpartsriskerna i kreditaffärer.

Vid beräkning av kapitalkravet för riskvägda motpartsrisker i kreditaffärer avseende konsolideringsgruppens handelslager kan beloppet av posterna i handelslagret beräknas enligt tillämpliga delar av de principer som följs vid uppgörande av koncernbokslutet.

Vid beräkning av kapitalkravet för motpartsrisker används riskgrupper och tillhörande riskvikter enligt Finansinspektionens föreskrift 106.7.

I kolumn 05 uppges betalningsbeloppet eller värdepapperens marknadsvärde beroende på vilketdera företagets fordran gäller.

På rad 05 beräknas summan av de riskvägda motpartsriskerna i kreditaffärer enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 10 och på rad 05 automatiskt.

Tabell Z10: Riskvägda motpartsrisker i återköps- och återförsäljningsavtal (repor och omvända repor) och i värdepappers- och råvarulån

I tabell Z10 rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen samt konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern de riskvägda motpartsriskerna i återköps- och återförsäljningsavtal (repor och omvända repor) och ut- och inlåning av värdepapper och råvaror.

Vid beräkning av kapitalkravet för riskvägda motpartsrisker i återköps- och återförsäljningsavtal (repor och omvända repor) och i ut- och inlåning av värdepapper och råvaror avseende konsolideringsgruppens handelslager kan beloppet av posterna i handelslagret beräknas enligt tillämpliga delar av de principer som följs vid uppgörande av koncernbokslutet.

Vid beräkning av de riskvägda motpartsriskerna i återköps- och återförsäljningsavtal (repor och omvända repor) och i ut- och inlåning av värdepapper och råvaror rapporteras värdepapperets eller råvarans marknadsvärde och säkerhetens marknadsvärde / det lånade beloppet endast då prisdifferensen mellan dem är positiv.
[] Uppgifterna rapporteras enligt motpart i tre grupper.

På raderna 05 och 10 beräknas summan av de riskvägda motpartsriskerna i repor och omvända repor och i ut- och inlåning av värdepapper och råvaror enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15 och 20 och på raderna 05 och 10 automatiskt.

[]

**Tabell Z11b: Riskvägda motpartsrisker i icke-standardiserade derivatkontrakt:
B Metoden med gängse värde**

I tabell Z11b rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen samt konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern de riskvägda motpartsriskerna i icke-standardiserade derivatkontrakt då det gängse värdet tillämpas.

De ränte-, valutakurs-, guld-, aktie-, ädelmetall- och övriga råvarurelaterade kontrakten specificeras enligt återstående löptid och motpart.

På rad 05 beräknas de riskvägda motpartsriskerna i [] kontrakten enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15, 20 och 25 automatiskt.

Tabell Z12: Riskvägt belopp av andra motpartsrisker

I tabell Z12 rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen samt konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern de riskvägda beloppet avseende andra motpartsrisker.

I kolumn 05 specificeras på egna rader provisions-, kommissions-, dividend- och räntefordringar [] och andra motsvarande fordringar.

På rad 05 beräknas summan av riskvägda belopp avseende andra motpartsrisker enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 10 och på rad 05 automatiskt.

**Tabell Z13a: Kapitalkrav för valutakurs- och guldrisker:
Tvåstegsmetoden**

I tabell Z13a rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen kapitalkravet för valutakurs- och guldrisker då tvåstegsmetoden används för beräkning av kapitalkravet.

Från tabell Z14 kopieras till kolumn 05, rad 050505 summan av långa nettovalutapositioner samt till rad 050510 summan av korta nettovalutapositioner. Den till sitt absoluta värde största av dessa utgör den totala nettovalutapositionen, som beräknas på rad 0505. Från tabell Z14 kopieras dessutom nettopositionen i guld till kolumn 05, rad 0507.

Om företaget enligt Finansinspektionens föreskrift 106.12 inte behöver lämna in tabell Z14 men trots det måste lämna in de uppgifter som efterfrågas i tabell Z13a, uppges på rad 050505 i kolumn 05 summan av långa nettovalutapositioner och på rad 050510 summan av korta nettovalutapositioner samt på rad 0507 nettopositionen i guld.

På rad 0510 uppges 2 % av den totala kapitalbasen. Den totala kapitalbasen beräknas enligt Finansinspektionens föreskrift 106.6 om rapportering av kapitalbas och gruppbaserad kapitalbas.

På rad 05 i kolumn 10 beräknas enligt formlerna i bilaga K002 kapitalkravet för valutakurs- och guldrisker, som är 8 % av summan av den totala nettovalutapositionen och nettopositionen i guld då summan överstiger 2 % av företagets totala kapitalbas.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumn 10 och på rad 05 automatiskt.

[]

Tabell Z14: Valuta- och guldposition

I tabell Z14 rapporterar kreditinstituten och värdepappersföretagen sin valuta- och guldposition enligt ställningen vid slutet av rapportdagen. []

I tabell Z14 skall samtliga valuta- och guldposter rapporteras specificerade enligt valuta och guld, dock inte poster i euro eller eurovalutor. []

I tabell Z14 skall positionerna valutavis specificeras enligt avista-, termins- och futurposition och deltavägda valuta- eller guldoptionskontrakt. Dessa uppges med förtecken.

Om företaget har Finansinspektionens tillstånd att avräkna strukturpositionen från nettopositionen uppges strukturpositionen på rad 0520. Strukturpositionen uppges utan förtecken.

Om positioner i andra än de viktigaste valutorna är små i förhållande till företagets totala nettovalutaposition kan positionerna i dessa valutor uppges som en klumpsumma under valutakoden XXA respektive XXB beroende på om den aktuella nettopositionen är kort eller lång. Indelningen i dessa grupper beror på om den öppna nettopositionen i en enskild valuta (tabell Z14, rad 05) är kort eller lång. Under valutakoden XXB "övriga valutor vars nettoposition är lång" uppges avista-, termins-, futur-, struktur- och optionspositionen i de valutor vars nettoposition är lång och under valutakod XXA "övriga valutor vars nettoposition är kort" motsvarande positioner i de valutor vars nettoposition är kort.

Valutor som rapporteras enligt valutakoderna XXA och XXB fördelas på två grupper och uppges på raderna "lång" och "kort" enligt följande förenklade exempel:

Företaget antas ha följande positioner:

	Nettoavista- position	Nettotermins- position	Nettovaluta- position
CAD	+ 100	- 50	+ 50
USD	+ 30	- 60	- 30
AUD	+ 80	- 40	+ 40
NZD	- 10	+ 5	- 5

I CAD och AUD är företagets nettovalutaposition lång och dessa valutor uppges följaktligen under valutakod XXB på raden "lång". USD och NZD åter uppges under valutakod XXA på raden "kort".

Posterna rapporteras i tabell Z14 på följande sätt antingen under valutakod XXA eller XXB:

	Nettoavista- position	Nettotermins- position	Nettovaluta- position
XXB: lång	+ 180	- 90	+ 90
XXA: kort	+ 20	- 55	- 35

Positionerna enligt dessa valutakoder rapporteras netto, dvs. fordringar och skulder uppges inte separat. S.k. interna affärer mellan valutorna får inte avräknas från positionerna.

Avistaposition (rad 0505)

Till avistapositionen hänförs både bokförda och ännu inte bokförda valutafordringar och valutaskulder samt fordringsbevis, aktier och materiella tillgångar i utländsk valuta och valutaposter i balansräkningen. Posterna upptas i valutapositionen på avslutsdagen. Här uppges också avistapositionerna i guld.

I avistapositionen rapporteras också aktier och andelar i utländska dotter- och intresseföretag. Vidare rapporteras i avistapositionen valutakrediter för finansiering av aktier och andelar i dotterföretag och intresseföretag.

I avistapositionen inräknas också sådana positioner för vilka likvid erläggs inom två bankdagar eller ännu kortare tid.

Avistapositionen omfattar även det återstående kapitalet i olika finansieringsavtal (t.ex. leasing, factoring, avbetalning, försäljningsfinansiering, finansiering av inköpsfakturor). I formuläret skall som leasingfordran rapporteras ett gällande leasingavtals kalkylerade kapital i utländsk valuta. Även finansieringsavtalens obetalda amorteringar och räntor som förfallit till betalning skall inräknas i avistapositionen. Avistapositionen omfattar vidare periodiserade räntor på leasinghyror som ännu inte förfallit till betalning och periodiserade räntor i andra finansieringsavtal och övriga eventuella intäkter.

I avistapositionen inräknas också sådana periodiserade intäcks- och kostnadsposter som ingår i resultatregleringsposterna. De dagliga saldona på marginalkontona för futurkontrakten inräknas också i avistapositionen.

Framtida valutaintäkter och valutakostnader tas med i valutapositionsberäkningarna om de är skyddade. De skyddade posterna beaktas i sin helhet i valutapositionskalkylen. Den praxis som valts måste tillämpas konsekvent och får inte frångås temporärt.

Oåterkalleliga garantier och marknadsvärdet på andra optionskontrakt än valutaoptioner uppges i avistapositionen.

Terminsposition (rad 0510)

Till terminspositionen hänförs alla gällande terminskontrakt och valutasvappar såväl mellan utländska valutor som mot euro. Här uppges också terminspositioner i guld.

Omsatta terminskontrakt och svappar rapporteras som nya kontrakt samtidigt som det ursprungliga kontraktet hävs. Ett valutaterminskontrakt skall omsättas till valutakursen vid tidpunkten i fråga. Upplupna räntor på det ursprungliga kontraktet mellan kontraktsdagen och hävandet av kontraktet skall beaktas enligt sin inverkan på resultatet. Agiointäkter och agiokostnader bokförs enligt sin inverkan på resultatet på det ursprungliga kontraktets förfallogdag. Vid omsättning av ett terminskontrakt i form av ett svapkontrakt bokförs det nya kontraktets avistadel i avistapositionen enligt kontraktsdagens avistakurs.

Futurposition (0515)

Till futurpositionen hänförs gällande futurkontrakt såväl mellan utländska valutor som mot euro inkl. valutafuturer som inte berättigar till överlåtelse av utländsk valuta. De dagliga saldona på marginalkontona för futurkontrakt inräknas i avistapositionen. Här uppges också futurpositioner i guld.

Strukturposition (rad 0520)

På rad 0520 i tabell Z14 rapporteras strukturpositionen då företaget har Finansinspektionens tillstånd att lämna strukturpositionen obeaktad vid beräkning av företagens

öppna nettovalutaposition. De poster som inräknas i strukturpositionen uppges alltid i avistapositionen. Strukturpositionen rapporteras utan förtecken.

Deltavägda valuta- och guldoptionskontrakt (rad 0525)

På rad 0525 i tabell Z14 rapporteras den riskposition som uppstått på grund av valuta- och guldoptionskontrakt. Riskpositionen beräknas enligt deltakoefficientmetoden så att varje optionskontrakt upptas i positionen enligt sitt deltakorrigerade värde så att såväl köp som försäljning av valuta beaktas. En eventuell motsvarande säkerhet skall ingå i avista- eller terminspositionen.

Sammanställning 2

Sammanställning 2 är en samlingstabell till vilken uppgifterna från tabell Z14 kopieras.

Tabell Z15: Kapitalkrav för valutakurs- och guldrisker

I tabell Z15 rapporterar konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet för valutakurs- och guldrisker.

Konsolideringsgruppen beräknar kapitalkravet för valutakurs- och guldrisker genom summering av kapitalkraven för de företag som hör till konsolideringsgruppen. Uppgifterna om kapitalkravet för valutakurs- och guldrisker i företagen inom konsolideringsgruppen rapporteras företagsvis på rad 0505 i tabell Z15. Summan av kapitalkrav för valutakurs- och guldrisker i konsolideringsgruppen beräknas på rad 05 enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdet på rad 05 automatiskt.

Tabell Z16 a: Kapitalkrav för råvarurisker: A Löptidsbaserad beräkningsmetod

Kreditinstituten och värdepappersföretagen rapporterar kapitalkravet för råvarurisker i tabell Z16a då den löptidsbaserade beräkningsmetoden används. Kapitalkravet beräknas per råvara. Positionerna räknas först ihop i respektive standardmåttenheter och multipliceras därefter med avistapriset för råvaran.

Kapitalkravet beräknas enligt formlerna i bilaga K002 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15, 20 och 30 automatiskt.

Tabell Z16b: Kapitalkrav för råvarurisker: B Förenklad beräkningsmetod

Kreditinstituten och värdepappersföretagen rapporterar kapitalkravet för råvarurisker i tabell Z16b då den förenklade beräkningsmetoden används. Kapitalkravet beräknas

per råvara. Positionerna räknas först ihop i respektive standardmåttenheter och multipliceras därefter med avistapriset för råvaran.

Kapitalkravet beräknas enligt formlerna i bilaga K002 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena i kolumnerna 15 och 25 automatiskt.

Tabell Z17: Kapitalkrav för råvarurisker:

I tabell Z17 rapporterar konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet för råvarurisker.

Kapitalkravet för konsolideringsgruppens råvarurisker beräknas som summan av kapitalkraven för råvarurisker för de företag inom konsolideringsgruppen som separat beräknar kapitalkravet för råvarurisker i handelslagret.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkraven för råvarurisker enligt formlerna i bilaga K002.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på rad 05 automatiskt.

Tabell Z18: Kapitalkrav för generella risker enligt egna modeller

Kreditinstituten och värdepappersföretagen rapporterar kapitalkravet för generella risker i ränteavtal och/eller aktier och kapitalkravet för valutakursrisker och/eller råvarurisker i tabell Z18 då egna modeller används. Kapitalkravet beräknas enligt den portföljsammansättning som valts av kreditinstitutet eller värdepappersföretaget på förhand.

Portföljen kan innehålla t.ex. enbart ränterisker avseende euro eller ränte-, aktie- och råvarurisker avseende alla valutor. Portföljerna skall ges sådana namn att det av namnen framgår vilka riskerna är. Portföljen kan benämnas t.ex. "Euroränta" eller "Ränta Aktie Råvara". I beskrivningen av portföljen kan ges ytterligare uppgifter om portföljens innehåll.

Kapitalkravet beräknas enligt formlerna i bilaga K002 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på rad 05 automatiskt.

Tabell Z19: Kapitalkrav för specifika risker i ränteavtal och aktier enligt egna modeller

Kreditinstituten och värdepappersföretagen rapporterar kapitalkravet för specifika risker i ränteavtal och/eller aktier i tabell Z19 då egna modeller används.

"Andelen specifik risk i VaR-värdet" och "Summa VaR-värden för underportföljer med specifika risker" är alternativa rapporteringssätt. Om kreditinstitutet eller värdepappersföretaget rapporterar "Summa VaR-värden för underportföljer med specifika risker" skall sammansättningen av dessa portföljer och förändringar i dem redovisas för Finansinspektionen i förväg.

Kapitalkravet beräknas enligt formlerna i bilaga K002 i Finansinspektionens föreskrifts- och anvisningssamling. Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på rad 05 automatiskt.

Tabell Z20: Beräkning av kapitalkravet med egna modeller

I tabell Z20 rapporterar konsolideringsgruppen, sammanslutningen av andelsbanker och andelsbankscentralens koncern kapitalkravet då egna modeller används.

Kapitalkravet för konsolideringsgruppen enligt egna modeller beräknas som summan av kapitalkraven för de företag inom konsolideringsgruppen som separat beräknar kapitalkravet med egna modeller.

På rad 05 beräknas summan av kapitalkraven vid användning av egna modeller enligt formlerna i bilaga K002. Också värdena på raderna 0505 och 0510 beräknas enligt ifrågakvarande formler.

Då Excel-arbetsboken används för att ta fram uppgifterna beräknas värdena på rad 05, 0505 och 0510 automatiskt.

Tabell Z21: Samlingstabell

Tabell Z21 är en samlingstabell dit uppgifter från andra tabeller kopieras.

Svarsnoggrannhet

Beloppen anges i tusen mark. Från och med rapporten för det första kvartalet 1999 kan beloppen anges i mark eller euro. Rapportering i euro måste införas i rapporterna för 2002. Eurobeloppen anges i tusen euro.

Beloppen omräknas till rapporteringsvalutan enligt Finlands Banks/ECB:s medelkurs på rapportdagen. Valutor för vilka Finlands Bank/ECB inte noterar någon medelkurs omräknas till rapporteringsvalutan enligt de noterade marknadskurserna vid den aktuella tidpunkten.