

Instrumendi finantsnäitajate aruanne

1. Aruande valdkond

Aruandes kajastatakse vaadeldava üksuse ja juriidilisest isikust vastaspoole vahel sõlmitud lepingutest tulenevate instrumentide finantsnäitajad, sh juriidilise isiku institutsionaalsete üksuste vaheliste instrumentide finantsnäitajad. Aruandes tuleb näidata iga instrumendi finantsnäitajad eraldi aruandereal. Instrumendi finantsnäitajad esitatakse aruandeperioodi lõpu seisuga.

2. Aruanderea struktuur

- 1) Vaadeldava üksuse tunnus
- 2) Lepingu tunnus
- 3) Instrumendi tunnus
- 4) Aastaintressimäär
- 5) Järgmine intressimäära muutmise kuupäev
- 6) Instrumendi makseviivituse identifikaatorid
- 7) Instrumendi makseviivituse kuupäev
- 8) Ülekantud summa
- 9) Instrumendiga seotud maksevõlgnevused
- 10) Instrumendi maksetähtpäeva ületamise kuupäev
- 11) Väärtpaberistamise liigi identifikaatorid
- 12) Lepinguline jääk
- 13) Tekkepõhine intress
- 14) Bilansiväline väärtus

1) Vaadeldava üksuse tunnus

Eesti Panga ja Finantsinspektsiooni poolt määratud aruandja kood.

2) Lepingu tunnus

Krediidiasutuse poolt kasutatav tunnus lepingu unikaalseks identifitseerimiseks. Maksimaalne sümbolite arv on 60.

3) Instrumendi tunnus

Krediidiasutuse poolt kasutatav tunnus instrumendi unikaalseks identifitseerimiseks ühe lepingu piires. Maksimaalne sümbolite arv on 60.

4) Aastaintressimäär

Andmed esitatakse protsentides aasta baasil ja kujul intressimäär jagatud sajaga (i/100) ümardatuna nelja kohani pärast koma. Kui instrumendile pole intressimäära kehtestatud, jäetakse väli tühjaks.

5) Järgmine intressimäära muutmise kuupäev

Kuupäev näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kuupäeva formaadis (aaaa-kk-pp). Kui tegemist on instrumendiga, mille intressimäära tulevikus ei muudeta, siis jäetakse väli tühjaks.

6) Instrumendi makseviivituse identifikaatorid

Makseviivitust ei ole

14

Makseviivituses, kuna makse laekumine on ebatõenäoline ning tasumise tähtaega on ületatud rohkem kui 90/180 päeva

18

Makseviivituses, kuna makse laekumine on ebatõenäoline	19
Makseviivituses, kuna tasumise tähtaega on ületatud rohkem kui 90/180 päeva	20

Kui makseviivitust hinnatakse mitte instrumendi-, vaid vastaspoolepõhiselt, jäetakse väli tühjaks.

7) Instrumendi makseviivituse kuupäev

Kuupäev näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kuupäeva formaadis (aaaa-kk-pp).

Kui instrumendi puhul ei ole makseviivitust esinenud, siis näidatakse siin instrumendi alguskuupäev.

Kui makseviivitust hinnatakse mitte instrumendi-, vaid vastaspoolepõhiselt, siis jäetakse väli tühjaks.

8) Ülekantud summa

Ülekantud summa näidatakse eurodes ümardatuna kahe kohani pärast koma. Välisvaluutas fikseeritud summad arvutatakse ümber eurodesse aruandeperioodi viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Kui ülekantud summad puuduvad, märgitakse siia 0 (null).

9) Instrumendiga seotud maksevõlgnevused

Instrumendiga seotud maksevõlgnevused näidatakse eurodes ümardatuna kahe kohani pärast koma. Välisvaluutas fikseeritud summad arvutatakse ümber eurodesse aruandeperioodi viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Kui instrumendi puhul maksevõlgnevused puuduvad, siis näidatakse võlgnevuse suuruseks 0 (null).

10) Instrumendi maksetähtpäeva ületamise kuupäev

Kuupäev näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kuupäeva formaadis (aaaa-kk-pp). Kui instrumendi maksetähtpäev ei ole ületatud, siis jäetakse väli tühjaks.

11) Väärtpaberistamise liigi identifikaatorid

Traditsiooniline väärtpaberistamine	1
Sünteeiline väärtpaberistamine	6
Ei ole väärtpaberistatud	7

12) Lepinguline jääk

Lepinguline jääk näidatakse eurodes ümardatuna kahe kohani pärast koma. Välisvaluutas fikseeritud summad arvutatakse ümber eurodesse aruandeperioodi viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel.

13) Tekkepõhine intress

Tekkepõhine intress näidatakse eurodes ümardatuna kahe kohani pärast koma. Välisvaluutas fikseeritud summad arvutatakse ümber eurodesse aruandeperioodi viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel.

14) Bilansiväline väärtus

Bilansiväline väärtus näidatakse eurodes ümardatuna kahe kohani pärast koma. Välisvaluutas fikseeritud summad arvutatakse ümber eurodesse aruandeperioodi viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Kui tegemist on instrumendiga, millel ei saa bilansivälist väärtust esineda, siis jäetakse väli tühjaks.