

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2021/2284,****annettu 10 päivänä joulukuuta 2021,****teknisistä täytäntöönpanostandardeista Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2033 soveltamiseksi sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvalvontaan liittyvän raportoinnin ja tietojen julkistamisen osalta****(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista sekä asetusten (EU) N:o 1093/2010, (EU) N:o 575/2013, (EU) N:o 600/2014 ja (EU) N:o 806/2014 muuttamisesta 27 päivänä marraskuuta 2019 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) 2019/2033 <sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 49 artiklan 2 kohdan ja 54 artiklan 3 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklassa säädetty sijoituspalveluyrityksiä koskevat raportointivaatimukset olisi mukautettava sijoituspalveluyritysten liiketoimintaan, ja niiden olisi oltava oikeassa suhteessa eri sijoituspalveluyritysten laajuuteen ja monimuotoisuuteen. Näissä vaatimuksissa olisi erityisesti otettava huomioon, että tiettyjä sijoituspalveluyrityksiä on pidettävä pieninä ja ilman sidossuhteita olevina yrityksinä asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklassa säädettyjen edellytysten mukaisesti.
- (2) Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan mukaisesti pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava tiedot omien varojensa tasosta ja koostumuksesta, omien varojen vaatimuksistaan, omien varojen vaatimustensa laskentaperusteista sekä toiminnan laajuudesta asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdassa säädettyjen edellytysten perusteella. Pienten ja ilman sidossuhteita olevien yritysten ei näin ollen tarvitse ilmoittaa yhtä yksityiskohtaisia tietoja kuin muiden asetuksen (EU) 2019/2033 soveltamisalaan kuuluvien sijoituspalveluyritysten. K-tekijöiden laskentaa koskevia raportointilomakkeita ei sen vuoksi pitäisi soveltaa pieniin ja ilman sidossuhteita oleviin yrityksiin. Lisäksi asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan kolmannen alakohdan mukaisesti pienet ja ilman sidossuhteita olevat yritykset on vapautettu keskittymäriskiä koskevasta raportoinnista ja toimivaltaiset viranomaiset voivat vapauttaa pienet ja ilman sidossuhteita olevat yritykset maksuvalmiusvaatimuksista.
- (3) Kaikkien asetuksen (EU) 2019/2033 soveltamisalaan kuuluvien sijoituspalveluyritysten olisi ilmoitettava toimintaprofiilinsa ja kokonsa, jotta toimivaltaiset viranomaiset voivat arvioida, täyttävätkö kyseiset sijoituspalveluyritykset asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklassa säädetty edellytykset siten, että ne voidaan luokitella pieniksi ja ilman sidossuhteita oleviksi sijoituspalveluyrityksiksi.
- (4) Asetuksen (EU) 2019/2033 46 artiklassa edellytetään, että muut sijoituspalveluyritykset kuin pienet ja ilman sidossuhteita olevat sijoituspalveluyritykset julkistavat kyseisen asetuksen kuudennessa osassa täsmennetyt tiedot läpinäkyvyyden takaamiseksi sijoittajilleen ja laajemmille markkinoille. Pienet ja ilman sidossuhteita olevat sijoituspalveluyritykset eivät kuulu näiden julkistamisvaatimusten piiriin, paitsi jos ne laskevat liikkeeseen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentteja, jolloin sijoittajille olisi tarjottava läpinäkyviä tietoja kyseisistä instrumenteista.
- (5) Tällä asetuksella olisi annettava sijoituspalveluyrityksille lomakkeet ja taulukot riittävän kattavien ja vertailukelpoisten tietojen antamiseksi yritysten omien varojen koostumuksesta ja laadusta. Tarkemmin sanottuna on tarpeen ottaa käyttöön omien varojen koostumusta koskeva määrällinen julkistamislomake ja lakisääteisten omien varojen ja tarkastettujen tilinpäätösten täsmäyttämistä koskeva joustava lomake. Samasta syystä on myös tarpeen vahvistaa lomake, joka sisältää tiedot sijoituspalveluyrityksen liikkeeseenlaskemien omien varojen välineiden tärkeimmistä ominaisuuksista.

<sup>(1)</sup> EUVL L 314, 5.12.2019, s. 1.

- (6) Raportointi- ja julkistamisvaatimusten täytäntöönpanon helpottamiseksi on tarpeen parantaa raportointi- ja julkistamismallien välistä johdonmukaisuutta. Omien varojen koostumusta koskevien tietojen julkistamista koskeva lomake olisi sen vuoksi sovitettava tiiviisti yhteen siihen liittyvän omien varojen tasoa ja koostumusta koskevan raportointilomakkeen kanssa. Samasta syystä omien varojen täydellistä täsmäytystä tarkastettuun tilinpäätökseen koskevan julkistamislomakkeen olisi oltava joustava siten, että lomakkeen jaottelu perustuisi sijoituspalveluyrityksen tarkastetussa tilinpäätöksessä olevan taseen jaotteluun. Lisäksi lakisääteisten omien varojen keskeisiä ominaisuuksia koskevien tietojen julkistamislomakkeen olisi oltava vakiomuotoinen lomake, ja sen monimutkaisuuden olisi määräydyttävä omien varojen instrumenttien monimutkaisuuden perusteella.
- (7) Sen varmistamiseksi, että sijoituspalveluyrityksille säännösten noudattamisesta aiheutuvat kustannukset eivät lisääny kohtuuttomasti ja että tietojen laatu säilyy, raportointi- ja julkistamisvelvoitteet olisi sovitettava sisällöltään mahdollisimman pitkälti yhteen. Sen vuoksi on aiheellista vahvistaa yhdessä asetuksessa vaatimukset, joita sovelletaan sekä raportointi- että julkistamisvaatimuksiin.
- (8) Tämä asetus perustuu Euroopan pankkiviranomaisen, jäljempänä 'EPV', komissiolle toimittamiin teknisten täytäntöönpanostandardien luonnoksiin, joita laadittaessa se on kuullut Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaista.
- (9) EPV on järjestänyt avoimia julkisia kuulemisia niistä teknisten täytäntöönpanostandardien luonnoksista, joihin tämä asetus perustuu, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt lausunnon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1093/2010<sup>(2)</sup> 37 artiklan mukaisesti perustetulta pankkialan osallisryhmältä,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

#### I LUKU

### VALVONTAAN LIITTYVÄ RAPORTOINTI

#### 1 artikla

#### Raportoinnin viitepäivämäärät

1. Asetuksen 54 artiklan 1 kohdassa tarkoitetut tiedot on ilmoitettava sellaisina kuin ne ovat seuraavina raportoinnin viitepäivämäärinä:
- a) neljännesvuosittainen raportointi: 31 päivänä maaliskuuta, 30 päivänä kesäkuuta, 30 päivänä syyskuuta ja 31 päivänä joulukuuta;
- b) vuosittainen raportointi: 31 päivänä joulukuuta.
2. Edellä 1 kohdassa tarkoitettuja raportoinnin viitepäivämääriä voidaan mukauttaa, jos sijoituspalveluyritykset voivat kansallisen lainsäädännön nojalla raportoida taloudelliset tietonsa kalenterivuodesta poikkeavan tilikauden lopun perusteella siten, että neljännesvuosittainen raportointi tapahtuu asianomaisella tilikaudella kolmen kuukauden välein ja vuosittainen raportointi tilikauden lopussa.

#### 2 artikla

#### Raportoinnin ilmoituspäivämäärät

1. Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdassa tarkoitetut tiedot on toimitettava pankkipäivän loppuun mennessä seuraavina ilmoituspäivämäärinä:
- a) neljännesvuosittainen raportointi: 12 päivänä toukokuuta, 11 päivänä elokuuta, 11 päivänä marraskuuta ja 11 päivänä helmikuuta;
- b) vuosittainen raportointi: 11 päivänä helmikuuta.

<sup>(2)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1093/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan pankkiviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/78/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 12).

2. Jos ilmoituspäivä on yleinen vapaapäivä jäsenvaltiossa, jonka toimivaltaiselle viranomaiselle raportti on jätettävä, tai lauantai tai sunnuntai, ilmoituspäivä on seuraava työpäivä.
3. Jos sijoituspalveluyritykset ilmoittavat tietonsa tämän asetuksen 1 artiklan 2 kohdan nojalla laitosten tilinpäätöspäivän perusteella mukautettujen raportoinnin viitepäivämäärien mukaisesti, ilmoituspäivämääriä voidaan mukauttaa vastaavasti siten, että mukautetusta raportoinnin viitepäivämäärästä laskettava ilmoituskausi säilyy samana.
4. Sijoituspalveluyritykset voivat toimittaa tarkastamattomia lukuja. Jos tarkastetut luvut poikkeavat toimitetuista tarkastamattomista luvuista, korjatut tarkastetut luvut on toimitettava ilman aiheetonta viivytystä. Tässä artiklassa tarkoitetaan tarkastamattomilla luvuilla niitä lukuja, joista ulkoinen tarkastaja ei ole antanut tarkastuslausumaa, kun taas tarkastetut luvut ovat lukuja, jotka ulkoinen tarkastaja on tarkastanut ja joista hän on antanut tarkastuslausuman.
5. Toimitettuihin raporteihin tehtävät korjaukset on toimitettava toimivaltaisille viranomaisille ilman aiheetonta viivytystä.

### 3 artikla

#### **Raportointivaatimusten yksilöllinen soveltaminen**

Täyttääkseen asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklassa säädetty raportointivaatimukset yksittäisinä yrityksinä sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava tämän asetuksen 5, 6 ja 7 artiklassa täsmennetyt tiedot kyseissä artikloissa säädetyllä tiheydellä.

### 4 artikla

#### **Raportointivaatimusten soveltaminen konsolidoinnin perusteella**

Täyttääkseen asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklassa tarkoitetut raportointivaatimukset konsolidoinnin perusteella sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava tämän täytäntöönpanoasetuksen 5 ja 6 artiklassa täsmennetyt tiedot kyseisissä artikloissa säädetyllä tiheydellä.

### 5 artikla

#### **Muiden sijoituspalveluyritysten kuin pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten raportoinnin muoto ja tiheys**

1. Muiden sijoituspalveluyritysten kuin pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 ja 2 kohdassa vaaditut tiedot käyttämällä tämän asetuksen liitteessä I vahvistettuja lomakkeita tämän asetuksen liitteessä II annettujen ohjeiden mukaisesti neljännesvuosittain.
2. Muiden sijoituspalveluyritysten kuin pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten, jotka määrittävät RtM K -tekijöiden mukaisen vaatimuksen asetuksen (EU) 2019/2033 21 artiklan 1 kohdan mukaisesti K-NPR:n perusteella, on ilmoitettava komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/451<sup>(3)</sup> liitteessä I olevissa lomakkeissa C 18.00–C 24.00 täsmennetyt tiedot kyseisen täytäntöönpanoasetuksen liitteessä II olevassa 2 osassa annettujen ohjeiden mukaisesti neljännesvuosittain.
3. Muiden sijoituspalveluyritysten kuin pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten, jotka soveltavat asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 4 kohdassa säädettyä poikkeusta, on ilmoitettava täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/451 liitteessä I olevassa lomakkeessa C 34.02 täsmennetyt tiedot kyseisen täytäntöönpanoasetuksen liitteessä II olevassa 2 osassa annettujen ohjeiden mukaisesti neljännesvuosittain.

<sup>(3)</sup> Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2021/451, annettu 17 päivänä joulukuuta 2020, teknisistä täytäntöönpanostandardeista Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 soveltamiseksi laitosten vakavaraisuusvalvontaan liittyvän raportoinnin osalta ja täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 kumoamisesta (EUVL L 97, 19.3.2021, s. 1).

4. Muiden sijoituspalveluyritysten kuin pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten, jotka soveltavat asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 5 kohdan toisessa alakohdassa säädettyä poikkeusta, on ilmoitettava täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2021/451 liitteessä I olevassa lomakkeessa C 25.00 täsmennetyt tiedot kyseisen täytäntöönpanoasetuksen liitteessä II olevassa 2 osassa annettujen ohjeiden mukaisesti neljännesvuosittain.

#### 6 artikla

### Pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten raportoinnin muoto ja tiheys

1. Pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava vuosittain tämän asetuksen liitteessä III olevissa lomakkeissa täsmennetyt tiedot tämän asetuksen liitteessä IV annettujen ohjeiden mukaisesti. Sijoituspalveluyritykset, joihin sovelletaan asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohdan toisessa alakohdassa tarkoitettua vapautusta, vapautetaan velvollisuudesta toimittaa tämän asetuksen liitteessä III olevassa lomakkeessa IF 09.01 täsmennetyt tiedot.

#### 7 artikla

### Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan soveltamisesta hyötyvien yhteisöjen raportoinnin muoto ja tiheys

Poiketen siitä, mitä tämän asetuksen 4 artiklassa säädetään, niiden asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen yhteisöjen, jotka hyötyvät kyseisen artiklan soveltamisesta, on ilmoitettava tämän asetuksen liitteessä VIII olevissa lomakkeissa säädetty tiedot tämän asetuksen liitteessä IX annettujen ohjeiden mukaisesti neljännesvuosittain.

#### 8 artikla

### Tietojen täsmällisyys ja toimitettavat tiedot

1. Sijoituspalveluyritysten on toimitettava tässä asetuksessa tarkoitetut tiedot käyttäen toimivaltaisten viranomaisten tietojen vaihdolle määrittelemiä muotoja ja esitystapoja ja noudattaen tietopistemallin tietopisteille annettuja määritelmiä ja liitteessä V määritellyjä validointikaavoja sekä seuraavia vaatimuksia:

- a) tietotoimituksiin ei saa sisällyttää tietoja, joita ei ole pyydetty tai jotka ovat käyttötarkoitukseen soveltumattomia;
- b) numeeriset arvot ilmoitetaan tosiasiallisina tietoina seuraavien käytäntöjen mukaisesti:
  - i) luokkaan "rahamäärä" (monetary) kuuluvat tietopisteet on ilmoitettava tuhansien vähimmäistarkkuudella;
  - ii) luokkaan "prosenttiosuus" (percentage) kuuluvat tietopisteet on ilmoitettava prosenttiyksiköinä, joiden vähimmäistarkkuus on neljä desimaalia;
  - iii) luokkaan "kokonaisluku" (integer) kuuluvat tietopisteet on ilmoitettava ilman desimaaleja yksikkötarkkuudella.

2. Sijoituspalveluyritykset on yksilöitävä niiden oikeushenkilötunnuksella (LEI). Muut oikeushenkilöt ja vastapuolet kuin sijoituspalveluyritykset on yksilöitävä niiden oikeushenkilötunnuksella, jos sellainen on käytettävissä.

3. Sijoituspalveluyritysten tämän asetuksen perusteella toimittamiin tietoihin on liitettävä seuraavat tiedot:

- a) raportoinnin viitepäivämäärä ja viitekausi;
- b) raportointivaluutta;
- c) tilinpäätösstandardi;
- d) raportoivan laitoksen oikeushenkilötunnus (LEI);
- e) konsolidoinnin laajuus.

## II LUKU

**JULKISTAMINEN SIIJOITUSPALVELUYRITYSTEN TOIMESTA***9 artikla***Julkistamisen periaatteet**

1. Tämän asetuksen mukaisesti julkistettaviin tietoihin sovelletaan seuraavia periaatteita:
  - a) julkistettaviin tietoihin sovelletaan samantasoista sisäistä todennusta kuin sijoituspalveluyrityksen tilinpäätökseen sisältyvään johdon raportointiin;
  - b) julkistettavien tietojen on oltava selkeitä ja ne on esitettävä tietojen käyttäjille ymmärrettävässä muodossa, minkä lisäksi ne on välitettävä helposti saatavilla olevalla välineellä; tärkeät viestit on korostettava ja niiden on oltava helposti löydettävissä; monimutkaiset seikat on selitettävä yksinkertaisella kielellä; asiaan liittyvät tiedot on esitettävä yhdessä;
  - c) julkistettavien tietojen on oltava ajan mittaan tarkoituksenmukaisia ja johdonmukaisia, jotta tietojen käyttäjät voivat vertailla eri julkistamiskausien tietoja;
  - d) määrällisten tietojen mukana on oltava laadulliset selitykset ja muut täydentävät tiedot, jotka voivat olla tarpeen, jotta kyseisten tietojen käyttäjät voivat ymmärtää tiedot, ja niissä on erityisesti otettava huomioon mahdolliset merkittävät muutokset julkistettavissa tiedoissa verrattuna edellisillä kerroilla julkistettuihin tietoihin.

*10 artikla***Sijoituspalveluyritysten omien varojen julkistaminen**

Sijoituspalveluyritysten on julkistettava asetuksen (EU) 2019/2033 49 artiklan 1 kohdassa edellytetyt omia varoja koskevat tiedot käyttäen tämän asetuksen liitteessä VI olevia malleja ja noudattaen tämän asetuksen liitteessä VII annettuja asiaankuuluvia ohjeita.

*11 artikla***Yleiset julkistamissäännökset**

1. Sijoituspalveluyritysten on tämän asetuksen 10 artiklassa tarkoitettuja tietoja julkistaessaan varmistettava, että numeeriset arvot ilmoitetaan tosiasiallisina tietoina seuraavasti:
  - a) määrälliset rahamääräiset tiedot on ilmoitettava tuhansien yksiköiden vähimmäistarkkuudella;
  - b) luokkaan "prosenttiosuus" (percentage) kuuluvat määrälliset tiedot on ilmoitettava yksiköinä, joiden vähimmäistarkkuus on neljä desimaalia.
2. Sijoituspalveluyritysten on tämän asetuksen 10 artiklassa tarkoitettuja tietoja julkistaessaan varmistettava, että tiedot liittyvät kaikkiin seuraaviin tietoihin:
  - a) julkistamisen viitepäivämäärä ja viitejakso;
  - b) julkistamisvaluutta;
  - c) tiedot julkistavan laitoksen nimi ja tarvittaessa sen oikeushenkilötunnus (LEI);
  - d) tarvittaessa tilinpäätösstandardi;
  - e) tarvittaessa konsolidoinnin laajuus.

## III LUKU

## LOPPUSÄÄNNÖKSET

## 12 artikla

**Voimaantulo**

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 10 päivänä joulukuuta 2021.

*Komission puolesta*  
*Puheenjohtaja*  
Ursula VON DER LEYEN

## LIITE I

**MUITA SIOITUSPALVELUYRITYKSIÄ KUIN PIENIÄ JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVIA  
SIOITUSPALVELUYRITYKSIÄ KOSKEVA RAPORTOINTI**

<b>SIOITUSPALVELUYRITYSTEN LOMAKKEET</b>			
Lomakkeen numero	Lomakkeen koodi	Lomakkeen/lomakeryhmän nimi	Lyhytnimi
<b>OMAT VARAT: taso, koostumus, vaatimukset ja laskelmat</b>			
1	I 01.00	Omat varat	I1
2,1	I 02.01	Omien varojen vaatimukset	I2.1
2,2	I 02.02	Vakavaraisuussuhteet	I2.2
3	I 03.00	Kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen laskenta	I3
4	I 04.00	K-tekijöiden mukaista kokonaisvaatimusta koskevat laskelmat	I4
<b>PIENET JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVAT SIOITUSPALVELUYRITYKSET</b>			
5	I 05.00	Toiminnan laajuus – kynnysarvojen tarkastelu	I5
<b>K-TEKIJÖIDEN MUKAISET VAATIMUKSET – LISÄTIEDOT</b>			
6,1	I 06.01	Hoidettavina olevia varoja (AUM) koskevat lisätiedot	I6.1
6,2	I 06.02	Kaikkien kuukauden aikana hoidettavina olevien varojen keskiarvo	I6.2
6,3	I 06.03	Hallussa olevia asiakasrahoja (CMH) koskevat lisätiedot	I6.3
6,4	I 06.04	Kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen keskiarvo	I6.4
6,5	I 06.05	Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevia varoja (ASA) koskevat lisätiedot	I6.5
6,6	I 06.06	Kaikkien päivän aikana säilytettävänä ja hallinnoitavina olevien varojen keskiarvo	I6.6
6,7	I 06.07	Käsiteltävänä olevia asiakastoimeksiantoja (COH) koskevat lisätiedot	I6.7
6,8	I 06.08	Kaikkien päivän aikana käsiteltävänä olevien asiakastoimeksiantojen keskiarvo	I6.8
6,9	I 06.09	K-nettopositoriskiä (K-NPR) koskevat lisätiedot	I6.9
6,1	I 06.10	Annettua määritysmarginaalia (CMG) koskevat lisätiedot	I6.10
6,11	I 06.11	Kaupankäynnin vastapuolen maksukyvyttömyys – TCD:tä koskevat lisätiedot	I6.11
6,12	I 06.12	Päivittäinen kaupankäyntivirta – DTF:ää koskevat lisätiedot	I6.12
6,13	I 06.13	Koko päivittäisen kaupankäyntivirran keskiarvo	I6.13
<b>KESKITYMÄRISKI</b>			
7	I 07.00	K-CON – lisätiedot	I7
8,1	I 08.01	Keskitymääriskin taso – hallussa olevat asiakasrahat	I8.1
8,2	I 08.02	Keskitymääriskin taso – säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat	I8.2
8,3	I 08.03	Keskitymääriskin taso – omat käteistalletukset yhteensä	I8.3
8,4	I 08.04	Keskitymääriskin taso – kokonaistulos	I8.4
8,5	I 08.05	Kaupankäyntivarastoon kuuluvat vastuut	I8.5
8,6	I 08.06	Kaupankäyntivarastoon kuulumattomat ja taseen ulkopuoliset erät	I8.6
<b>MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET</b>			
9	I 09.00	Maksuvalmiusvaatimukset	I9

**I 01.00 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS (I1)**

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	<b>OMAT VARAT</b>	
0020	<b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b>	
0030	<b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b>	
0040	Kokonaan maksetut pääomainstrumentit	
0050	Ylikurssirahasto	
0060	Kertyneet voittovarot	
0070	Edellisvuosien kertyneet voittovarot	
0080	Hyväksyttävät voitot	
0090	Kertyneet muun laajan tuloksen erät	
0100	Muut rahastot	
0110	Ydinpääomaan (CET1) sisällytetyt vähemmistöosuudet	
0120	Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut	
0130	Muut rahastot	
0140	(-) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0150	(-) Omat ydinpääoman (CET1) instrumentit	
0160	(-) Suorat ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet	
0170	(-) Väilliset ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet	
0180	(-) Synteettiset ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet	
0190	(-) Kuluvan tilikauden tappiot	
0200	(-) Liikearvo	
0210	(-) Muut aineettomat hyödykkeet	
0220	(-) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat	
0230	(-) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista	
0240	(-) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista	
0250	(-) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä	
0260	(-) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä	
0270	(-) Etuuspohjaisen eläkerahaston varat	
0280	(-) Muut vähennykset	
0290	Ydinpääoma (CET1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	
0300	<b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b>	
0310	Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit	
0320	Ylikurssirahasto	
0330	(-) ENSISIJAJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0340	(-) Omat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit	
0350	(-) Suorat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet	
0360	(-) Väilliset ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet	
0370	(-) Synteettiset ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet	
0380	(-) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä	
0390	(-) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (AT1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä	
0400	(-) Muut vähennykset	
0410	Ensisijainen pääoma (T1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	
0420	<b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b>	
0430	Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit	
0440	Ylikurssirahasto	
0450	(-) TOISSIJAJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0460	(-) Omat toissijaisen pääoman (T2) instrumentit	
0470	(-) Suorat toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet	
0480	(-) Väilliset toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet	
0490	(-) Synteettiset toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet	
0500	(-) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä	
0510	(-) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä	
0520	Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	



**I 02.01 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (I2.1)**

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	Omien varojen vaatimus	
0020	Pysyvä vähimmäispääomavaatimus	
0030	Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus	
0040	K-tekijöiden mukainen vaatimus yhteensä	
	<b>Siirtymäkauden omien varojen vaatimukset</b>	
0050	<i>Vakavaraisuusasetuksen mukaisiin omien varojen vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</i>	
0060	<i>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeviin vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</i>	
0070	<i>Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joihin on aiemmin sovellettu ainoastaan perustamispääomavaatimusta</i>	
0080	<i>Perustamispääomavaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus toimiluvan myöntämisen yhteydessä</i>	
0090	Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joilla ei ole toimilupaa tarjota tiettyjä palveluja	
0100	Vähintään 250 000 euron siirtymäkauden vaatimus	
	<b>Lisätietoerät</b>	
0110	Omien varojen lisävaatimus	
0120	Täydentäviä omia varoja koskevat ohjeet	
0130	Omien varojen vaatimus yhteensä	

**IF 02.02 – VAKAVARAISUUSUHTEET (IF2.2)**

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	Ydinpääoman (CET1) suhde	
0020	Ydinpääoman (CET1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)	
0030	Ensisijaisen pääoman (T1) suhde	
0040	Ensisijaisen pääoman (T1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)	
0050	Omien varojen suhde	
0060	Kokonaispääoman ylijäämä(+)/alijäämä(-)	

## I 03.00 – KIINTEITÄ YLEISKUSTANNUKSIA KOSKEVAN VAATIMUKSEN LASKENTA (I3)

Rivit	Erä	Määrä 0010
0010	<b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus</b>	
0020	<b>Edellisen vuoden vuotuiset kiinteät yleiskustannukset voitonjaon jälkeen</b>	
0030	<b>Edellisen vuoden kustannukset yhteensä voitonjaon jälkeen</b>	
0040	Joista: kolmansille osapuolille sijoituspalveluyritysten puolesta aiheutuneet kiinteät kustannukset	
0050	<b>(-) Vähennykset yhteensä</b>	
0060	(-) Henkilöstön bonukset ja muut palkkiot	
0070	(-) Työntekijöiden, johtajien ja kumppaneiden osuudet nettovoitosta	
0080	(-) Muut harkinnanvaraiset voitonjaot ja muuttuvat palkkiot	
0090	(-) Maksetut yhteispalkkiot	
0100	(-) Keskusvastapuolille maksettavat asiakkailta veloitettavat maksut, välityspalkkiot ja muut maksut	
0110	(-) Sidonnaisiamiehille suoritetut palkkiot	
0120	(-) Asiakkaille asiakasrahasta maksettava korko, jos se perustuu yrityksen harkintaan	
0130	(-) Epätavanomaisesta toiminnasta johtuvat kertaluonteiset menot	
0140	(-) Veromenot	
0150	(-) Tappiot omaan lukuun käytävästä kaupankäynnistä rahoitusvälineillä	
0160	(-) Sopimusperusteiset voittojen ja tappioiden siirtämistä koskevat sopimukset	
0170	(-) Raaka-aineisiin liittyvät menot	
0180	(-) Maksut yleisen pankkiriskin rahastoon	
0190	(-) Omista varoista jo vähennettyihin eriin liittyvät kustannukset	
0200	<b>Kuluvan vuoden ennakoitua kiinteitä yleiskustannuksia</b>	
0210	<b>Kiinteiden yleiskustannusten vaihtelu (%)</b>	

## I 04.00 – K-TEKIJÖIDEN MUKAISEN KOKONAISSVAATIMUKSEN LASKELMAT (I4)

Rivit	Erä	Tekijän määrä 0010	K-tekijöiden mukainen vaatimus 0020
0010	<b>K-TEKIJÖIDEN MUKAINEN VAATIMUS YHTEENSÄ</b>		
0020	<b>Asiakkaseen kohdistuva riski</b>		
0030	Hoidettavina olevat varat		
0040	Hallussa olevat asiakasrahat – erotellut		
0050	Hallussa olevat asiakasrahat – erottelemattomat		
0060	Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat		
0070	Käsiteltävänä olevat asiakastoimeksiannot – käteiskaupat		
0080	Käsiteltävänä olevat asiakastoimeksiannot – johdannaiskaupat		
0090	<b>Markkinoihin kohdistuva riski</b>		
0100	K-nettopositoriskiä koskeva vaatimus		
0110	Annettu määritysmarginaali		
0120	<b>Yritykseen kohdistuva riski</b>		
0130	Kauppan vastapuolen maksukyvyttömyys		
0140	Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat		
0150	Päivittäinen kaupankäyntivirta – johdannaiskaupat		
0160	K-keskittymäriskiä koskeva vaatimus		

## I 05.00 – TOIMINNAN LAAJUUS – KYNNYSARVOJEN TARKASTELU (15)

Rivit	Erä	Määrä 0010
0010	Hoidettavina olevat (yhdistetyt) varat	
0020	Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – käteiskaupat	
0030	Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – johdannaiset	
0040	Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat	
0050	Hallussa olevat asiakasrahat	
0060	Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat ja johdannaiskaupat	
0070	Nettopositoriski	
0080	Annettu määritysmarginaali	
0090	Kaupan vastapuolen maksukyvyttömyys	
0100	Taseeseen sisältyvä ja taseen ulkopuolinen (yhdistetty) loppusumma	
0110	Yhdistetyt vuotuiset kokonaisbruttotuotot	
0120	Vuotuiset kokonaisbruttotuotot	
0130	(-) Ryhmän sisäinen osa vuotuisista bruttotoutoista	
0140	Joista: tulot toimeksiantojen vastaanottamisesta ja välittämisestä	
0150	Joista: tulot toimeksiantojen toteuttamisesta	
0160	Joista: tulot kaupankäynnistä omaan lukuun	
0170	Joista: tulot salkunhoidosta	
0180	Joista: tulot sijoitusneuvonnasta	
0190	Joista: tulot rahoitusvälineiden merkinnästä / rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä merkintätakauksen perusteella	
0200	Joista: tulot rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä ilman merkintätakausta	
0210	Joista: tulot monenkeskisen kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta	
0220	Joista: tulot organisoidun kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta	
0230	Joista: tulot rahoitusvälineiden säilyttämisestä ja hoidosta	
0240	Joista: tulot luoton- tai lainanannosta sijoittajille	
0250	Joista: tulot yrityksille annettavasta neuvonnasta pääomarakenteesta, teollisuusstrategiasta sekä muista näihin liittyvistä kysymyksistä sekä yritysten sulautumista ja yritysostoja koskevasta neuvonnasta ja palveluista	
0260	Joista: tulot valuuttapalveluista	
0270	Joista: sijoitustutkimus ja rahoitusanalyysi	
0280	Joista: tulot merkintäsitoumuksia koskevista palveluista	
0290	Joista: sijoituspalvelut ja oheistoiminta, jotka liittyvät johdannaisten kohde-etuksiin	

## I 06.00 K-tekijä – lisätiedot (I 06)

### I 06.01 Hoidettavina olevat varat – AUM:ää koskevat lisätiedot

		Tekijän määrä		
		Kuu- kausi t	Kuu- kausi t-1	Kuukausi t-2
		0010	0020	0030
0010	AUM yhteensä (keskimääräiset määrät)			
0020	Joista: AUM – harkinnanvarainen salkunhoito			
0030	Joista: virallisesti toiselle yhteisölle siirretty AUM			
0040	AUM – jatkuva muu kuin harkinnanvarainen neuvonta			

### I 06.02 Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat

		Kuukauden päätösarvot													
		Kuu- kausi t-3	Kuu- kausi t-4	Kuu- kausi t-5	Kuu- kausi t-6	Kuu- kausi t-7	Kuu- kausi t-8	Kuu- kausi t-9	Kuu- kausi t-10	Kuu- kausi t-11	Kuu- kausi t-12	Kuu- kausi t-13	Kuu- kausi t-14	Kuu- kausi t-15	Kuukausi t-16
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat yhteensä														
0020	Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat – harkinnanvarainen salkunhoito														
0030	Joista: virallisesti toiselle yhteisölle siirretyt varat														
0040	Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat – jatkuva muu kuin harkinnanvarainen neuvonta														

### I 06.03 Hallussa olevat asiakasrahat – CMH:ta koskevat lisätiedot

		Tekijän määrä		
		Kuu- kausi t	Kuu- kausi t-1	Kuukausi t-2
		0010	0020	0030
0010	CMH – eroteltu (keskimääräiset määrät)			
0020	CMH – erottelematon (keskimääräiset määrät)			

**I 06.04 Kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen keskiarvo**

		Kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen arvojen kuukausittaiset keskiarvot							
		Kuukausi t-3	Kuukausi t-4	Kuukausi t-5	Kuukausi t-6	Kuukausi t-7	Kuukausi t-8	Kuukausi t-9	Kuukausi t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Kaikki päivän aikana hallussa olevat asiakasrahat – eroteltu								
0020	Kaikki päivän aikana hallussa olevat asiakasrahat – erottelemattomat								

**I 06.05 Säilytettävänä ja hallinnoitavana olevat varat – ASA:ta koskevat lisätiedot**

		Tekijän määrä		
		Kuukausi t	Kuukausi t-1	Kuukausi t-2
		0010	0020	0030
0010	ASA yhteensä (keskimääräiset määrät)			
0020	Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 2)			
0030	Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 3)			
0040	Joista: virallisesti toiselle finanssialan yhteisölle siirretyt varat			
0050	Joista: toisen sellaisen finanssialan yhteisön varat, joka on virallisesti siirtänyt tehtävät sijoituspalveluyritykselle			

**I 06.06 Kaikkien päivän aikana säilytettävänä ja hallinnoitavana olevien varojen keskiarvo**

		Kaikkien päivän ASA-arvojen kuukausittaiset keskiarvot							
		Kuukausi t-3	Kuukausi t-4	Kuukausi t-5	Kuukausi t-6	Kuukausi t-7	Kuukausi t-8	Kuukausi t-9	Kuukausi t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Säilytettävänä ja hallinnoitavana olevat varat								
0020	Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 2)								
0030	Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 3)								
0040	Joista: virallisesti toiselle finanssialan yhteisölle siirretyt varat								
0050	Joista: toisen sellaisen finanssialan yhteisön varat, joka on virallisesti siirtänyt tehtävät sijoituspalveluyritykselle								

**I 06.07 Käsiteltävinä olevat asiakastoimeksiannot – COH:ta koskevat lisätiedot**

		Tekijän määrä		
		Kuukausi t	Kuukausi t-1	Kuukausi t-2
		0010	0020	0030
0010	<b>COH – käteiskaupat (keskimääräiset määrät)</b>			
0020	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</i>			
0030	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</i>			
0040	<b>COH – johdannaiset (keskimääräiset määrät)</b>			
0050	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</i>			
0060	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</i>			

**I 06.08 Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen keskiarvo**

		Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen arvojen kuukausittaiset keskiarvot				
		Kuukausi t-3	Kuukausi t-4	Kuukausi t-5	Kuukausi t-6	Kuukausi t-7
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	<b>Kaikki päivän aikana käsiteltävinä olevat asiakastoimeksiannot – käteisarvo</b>					
0020	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</i>					
0030	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</i>					
0040	<b>Kaikki päivän aikana käsiteltävinä olevat asiakastoimeksiannot – johdannaiset</b>					
0050	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</i>					
0060	<i>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</i>					

**I 06.09 K-nettopositoriski – K-NPR:ää koskevat lisätiedot**

		K-tekijöiden mukainen vaatimus / määrä
		0010
0010	<b>Standardimenetelmä yhteensä</b>	
0020	Positoriski	
0030	Oman pääoman ehtoiset rahoitusvälineet	
0040	Vieraan pääoman ehtoiset rahoitusvälineet	
0050	Joista: arvopaperistamiset	
0055	Yhteistä sijoitustoimintaa harjoittaviin yrityksiin liittyviin positoriskeihin sovellettava erityismenetelmä	
0060	Valuuttakurssiriski	
0070	Hyödykeriski	
0080	<b>Sisäisten mallien menetelmä</b>	

I 06.10 Annettu määrittymarginaali – CMG:tä koskevat lisätiedot

Määrittösosapuoli			Päivittäinen osuus edellytettyyn kokonaismarginaaliin päivänä, jona on		
Nimi	Tunnus	Tunnuksen tyyppi	kokonaismarginaalin suurin määrä	kokonaismarginaalin toiseksi suurin määrä	kokonaismarginaalin kolmanneksi suurin määrä
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 06.11 Kaupan vastapuolen maksukyvyttömyys – TCD:tä koskevat lisätiedot

		K-tekijöiden mukainen vaatimus	Vastuuarvo	Jälleenhankinta-arvo (RC)	Tulevaisuuden potentiaalinen vastapuoliriski (PFE)	Vakuus (C)
		0010	0020	0030	0040	0050
	<b>Vastuuarvon määrittämismenetelmän mukainen erittely</b>					
0010	IFR:n soveltaminen: K-TCD					
0020	Vaihtoehtoiset menetelmät: vakavaraisuusasetuksen mukaisesti määritetty vastuuarvo					
0030	SA-CCR-menetelmä					
0040	Yksinkertaistettu SA-CCR-menetelmä					
0050	Alkuperäisen hankinta-arvon menetelmä					
0060	Vaihtoehtoiset menetelmät: vakavaraisuusasetuksen kehityksen täysimittainen soveltaminen					
0070	<b>Lisätietoerä: CVA-komponentti</b>					
0080	Josta: lasketaan vakavaraisuusasetuksen kehityksen mukaisesti					
	<b>Erittely vastapuolen tyyppin mukaan</b>					
0090	Valtiot, keskuspankit sekä julkisyhteisöt ja julkisoikeudelliset laitokset					
0100	Luottolaitokset ja sijoituspalveluyritykset					
0110	Muut vastapuolet					

**I 06.12 Päivittäinen kaupankäyntivirta – DTF:ää koskevat lisätiedot**

		Tekijän määrä		
		Kuukausi t	Kuukausi t-1	Kuukausi t-2
		0010	0020	0030
0010	DTF yhteensä – käteiskaupat (keskimääräiset määrät)			
0020	DTF yhteensä – johdannaiskaupat (keskimääräiset määrät)			

**I 06.13 Koko päivittäisten kaupankäyntivirtojen keskiarvo**

		Koko päivittäisten kaupankäyntivirtojen arvojen kuukausittaiset keskiarvot							
		Kuukausi t-3	Kuukausi t-4	Kuukausi t-5	Kuukausi t-6	Kuukausi t-7	Kuukausi t-8	Kuukausi t-9	Kuukausi t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat								
0020	Päivittäinen kaupankäyntivirta – johdannaiskaupat								

**I 07.00 – K-CON – lisätiedot (I7)**

Vastapuolen tunnistetiedot					Kaupankäyntivarastoon kuuluvat vastuut, jotka ylittävät sijoituspalveluyrityksasetuksen 37 artiklan 1 kohdassa vahvistetut rajat					
Tun-nus	Tunnuksen tyyppi	Nimi	Ryhmä / yksittäinen yritys	Vastapuoli-tyyppi	Vastuuarvo (EV)	Vastuuarvo (% omista varoista)	Vastuiden kokonais-määrää koskeva omien varojen vaatimus (OFR)	Vastuuarvon ylitys (EVE)	Ylityksen kesto (päivinä)	K-CON:n ylityksen omien varojen vaatimus (OFRE)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110





## I 08.05 Kaupankäyntivarastoon kuuluvat vastuut

Vastapuoli				Kaupankäyntivarastoon kuuluvat viisi suurinta vastuuta
Tunnus	Tunnuksen tyyppi	Nimi	Ryhmä / yksittäinen yritys	Tähän vastapuoleen liittyvän vastuun prosenttiosuus yrityksen omista varoista (vain kaupankäyntivarastoon kuuluvat positiot)
0010	0020	0030	0040	0050

## I 08.06 Kaupankäyntivarastoon kuulumattomat ja taseen ulkopuoliset erät

Vastapuoli				Viisi suurinta vastuuta yhteensä (mukaan lukien kaupankäyntivarastoon kuulumattomat ja taseen ulkopuoliset erät)
Tunnus	Tunnuksen tyyppi	Nimi	Ryhmä / yksittäinen yritys	Vastuiden prosenttiosuus yrityksen omista varoista (mukaan lukien taseen ulkopuoliset varat ja kaupankäyntivarastoon kuulumattomat erät)
0010	0020	0030	0040	0050

## I 09.00 – MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET (I9)

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	<b>Maksuvalmiusvaatimus</b>	
0020	<b>Asiakkaille annetut takaukset</b>	
0030	<b>Likvidit varat yhteensä</b>	
0040	<b>Kiinnittämättömät lyhytaikaiset talletukset</b>	
0050	<b>30 päivän kuluessa erääntyvät hyväksyttävät saamiset yhteensä</b>	
0060	<b>Tason 1 varat</b>	
0070	Kolikot ja setelit	
0080	Nostettavissa olevat keskuspankkivarannot	
0090	Keskuspankeilta olevat varat	
0100	Keskushallinnoilta olevat varat	
0110	Aluehallinnoilta/paikallisviranomaisilta olevat varat	
0120	Julkisyhteisöiltä ja julkisoikeudellisilta laitoksilta olevat varat	
0130	Hyväksyttävät kotimaan ja ulkomaan valuutan määräiset keskushallinnoilta ja keskuspankeilta olevat varat	
0140	Luottolaitosten liikkeeseenlaskemat varat (luottolaitokset jäsenvaltion hallituksen suojaamia tai edistämislainojen antajia)	
0150	Kansainvälisiltä kehityspankeilta ja kansainvälisiltä organisaatioilta olevat varat	
0160	Erittäin laadukkaat katetut joukkolainat	
0170	<b>Tason 2A varat</b>	
0180	Aluehallinnoilta/paikallisviranomaisilta tai julkisyhteisöiltä ja julkisoikeudellisilta laitoksilta olevat varat (jäsenvaltio, 20 %:n riskipaino)	
0190	Keskuspankeilta tai keskushallinnoilta/aluehallinnoilta tai paikallisviranomaisilta tai julkisyhteisöiltä ja julkisoikeudellisilta laitoksilta olevat varat (kolmas maa, 20 %:n riskipaino)	
0200	Laadukkaat katetut joukkolainat (LL 2)	
0210	Laadukkaat katetut joukkolainat (kolmas maa, LL 1)	
0220	Yritysten joukkolainat (LL 1)	
0230	<b>Tason 2B varat</b>	
0240	Omaisuusvakuudelliset arvopaperit	
0250	Yritysten joukkolainat	
0260	Osakkeet (keskeinen osakeindeksi)	
0270	Rajoitettusti käytettävät sitovat likvideettisopimukset keskuspankin kanssa	
0280	Laadukkaat katetut joukkolainat (35 %:n riskipaino)	
0290	<b>Ehdot täyttävät yhteissijoitusyrityksissä olevat osakkeet/osuudet</b>	
0300	<b>Muut hyväksyttävät rahoitusvälineet yhteensä</b>	

## LIITE II

**MUITA SIIJOITUSPALVELUYRITYKSIÄ KUIN PIENIÄ JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVIA  
SIIJOITUSPALVELUYRITYKSIÄ KOSKEVA RAPORTOINTI**

## Sisällysluettelo

I OSA: YLEISET OHJEET .....	68
1. Rakenne ja käytännöt .....	68
1.1. Rakenne .....	68
1.2. Numerointikäytäntö .....	68
1.3. Merkkikäytäntö .....	68
1.4. Varovaisuusperiaatteen mukainen konsolidointi .....	68
II OSA: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET .....	69
<b>1. OMAT VARAT: TASO, KOOSTUMUS, VAATIMUKSET JA LASKELMAT</b> .....	69
1.1. Yleiset huomiot .....	69
1.2. I 01.00 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS (I 1) .....	69
1.2.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	69
1.3. I 02.01 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (I 2.1) .....	76
1.3.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	76
1.4. I 02.02 – VAKAVARAISUUSSUHTEET (I 2.2) .....	78
1.4.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	78
1.5. I 03.00 – KIINTEITÄ YLEISKUSTANNUKSIA KOSKEVAN VAATIMUKSEN LASKENTA (I 3) .....	78
1.5.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	78
1.6. I 04.00 – K-TEKIJÖIDEN MUKAISEN KOKONAISVAATIMUKSEN LASKELMAT (I 4) .....	81
1.6.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	81
<b>2. PIENET JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVAT SIIJOITUSPALVELUYRITYKSET</b> .....	83
2.1. I 05.00 – TOIMINNAN LAAJUUS – KYNNYSARVOJEN TARKASTELU (I 5) .....	83
2.1.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	83
<b>3. K-TEKIJÖIDEN MUKAISET VAATIMUKSET – LISÄTIEDOT</b> .....	86
3.2. I 06.01 – HOIDETTAVINA OLEVAT VARAT (AUM) – LISÄTIEDOT (I 6.1) .....	86
3.2.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	23
3.3. I 06.02 – KUUKAUDEN AIKANA HOIDETTAVINA OLEVAT VARAT (I 6.2) .....	86
3.3.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	87
3.4. I 06.03 HALLUSSA OLEVAT ASIAKASRAHAT – LISÄTIEDOT (I 6.3) .....	87
3.4.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	88
3.5. I 06.04 – KAIKKIEN PÄIVÄN AIKANA HALLUSSA OLEVIEN ASIAKASRAHOJEN KESKIMÄÄRÄ (I 6.4) .....	89
3.5.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	89
3.6. I 06.05 SÄILYTETTÄVINÄ JA HALLINNOITAVINA OLEVAT VARAT – LISÄTIEDOT (I 6.5) .....	89
3.6.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	89

3.7.	I 06.06 – KAIKKIEN PÄIVÄN AIKANA SÄILYTETTÄVINÄ JA HALLINNOITAVINA OLEVIEN VAROJEN KESKIJARVO (I 6.6) .....	90
3.7.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	90
3.8.	I 06.07 KÄSITELTÄVINÄ OLEVAT ASIAKASTOIMEKSIANNOT (I 6.7) .....	91
3.8.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	91
3.9.	I 06.08 – KAIKKIEN PÄIVÄN AIKANA KÄSITELTÄVINÄ OLEVIEN ASIAKASTOIMEKSIANTOJEN KESKIJARVO (I 6.8) .....	93
3.9.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	91
3.10.	I 06.09 – K-NETTOPOSITIONIRISKI – LISÄTIEDOT (I 6.9) .....	93
3.10.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	93
3.11.	I 06.10 – ANNETTU MÄÄRITYSMARGINAALI – LISÄTIEDOT (I 6.10) .....	94
3.11.1.	Positiokohtaiset ohjeet .....	94
3.12.	I 06.11 KAUPAN VASTAPUOLEN MAKSUKYVYTTÖMYYS – TCD:TÄ KOSKEVAT LISÄTIEDOT (I 6.11) .....	95
3.12.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	95
3.13.	I 06.12 PÄIVITTÄINEN KAUPANKÄYNTIVIRTA – LISÄTIEDOT (I 6.12) .....	96
3.13.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	96
3.14.	I 06.13 – KOKO PÄIVITTÄISEN KAUPANKÄYNTIVIRRRAN KESKIJARVO (I 6.13) .....	98
3.14.1.	Positiokohtaiset ohjeet .....	98
<b>4.</b>	<b>KESKITTYMÄRISKIÄ KOSKEVA RAPORTOINTI .....</b>	<b>98</b>
4.1.	Yleiset huomiot .....	98
4.2.	I 07.00 – K-CON:ÄÄ KOSKEVAT LISÄTIEDOT (I7) .....	99
4.2.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	99
4.3.	I 08.01 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – HALLUSSA OLEVAT ASIAKASRAHAT (I 8.1) .....	99
4.3.1	Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet .....	99
4.4.	I 08.02 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – SÄILYTETTÄVINÄ JA HALLINNOITAVINA OLEVAT VARAT (I 8.2) .....	101
4.4.1	Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet .....	101
4.5.	I 08.03 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – OMAT KÄTEISTALLETUKSET YHTEENSÄ (I 8.3) .....	101
4.5.1	Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet .....	101
4.6.	I 08.04 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – KOKONAISTULOS (I 8.4) .....	102
4.6.1	Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet .....	102
4.7.	I 08.05 – KAUPANKÄYNTIVARASTOON KUULUVAT VASTUUT (I 8.5) .....	103
4.7.1	Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet .....	103
4.8.	I 08.06 – KAUPANKÄYNTIVARASTOON KUULUMATTOMAT JA TASEEN ULKOPUOLISET ERÄT (I 8.6) .....	104
4.8.1	Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet .....	104
<b>5.</b>	<b>MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET .....</b>	<b>105</b>
5.1.	I 09.00 – MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET (I 9) .....	105
5.1.1	Positiokohtaiset ohjeet .....	106

**I OSA: YLEISET OHJEET**

1. Rakenne ja käytännöt
  - 1.1. Rakenne
    1. Kehys koostuu kaiken kaikkiaan seuraavista tietokokonaisuuksista:
      - a) omat varat;
      - b) omien varojen vaatimuksia koskevat laskelmat;
      - c) kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen laskenta;
      - d) toiminnan laajuus asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdassa säädettyjen edellytysten perusteella;
      - e) K-tekijöiden mukaisten vaatimusten laskelmat;
      - f) keskittymäriskiä koskevat vaatimukset;
      - g) maksuvalmiusvaatimukset.
    2. Kunkin lomakkeen osalta annetaan lainsäädäntöviittaukset. Tämä asetuksen osa sisältää tarkemmat lisätiedot kunkin lomakesarjan raportointiin liittyvistä yleisistä näkökohdista sekä positiokohtaiset ohjeet ja validointisäännöt.
  - 1.2. Numerointikäytäntö
    3. Tässä asiakirjassa noudatetaan 4–7 kohdassa esitettyä merkintäkäytäntöä, kun viitataan lomakkeiden sarakkeisiin, riveihin ja soluihin. Kyseisiä numerokoodeja käytetään laajasti validointisäännöissä.
    4. Ohjeissa noudatetaan seuraavaa yleistä merkintätapaa: {lomake; rivi; sarake}.
    5. Kun on kyse lomakkeen sisällä tehtävistä validoinneista, joissa käytetään ainoastaan kyseiseen lomakkeeseen sisältyviä tietoelementtejä, merkinnöissä ei viitata itse lomakkeeseen: {rivi; sarake}.
    6. Lomakkeissa, joissa on ainoastaan yksi sarake, viitataan vain riveihin: {lomake; rivi}.
    7. Asteriskia (\*) käytetään ilmaisemaan, että validointi kohdistuu edellä määriteltyihin riveihin tai sarakkeisiin.
  - 1.3. Merkkikäytäntö
    8. Määrät, jotka lisäävät omia varoja tai omien varojen vaatimuksia tai maksuvalmiusvaatimuksia, ilmoitetaan positiivisina lukuina. Vastaavasti määrät, jotka vähentävät omien varojen kokonaismäärää tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan negatiivisina lukuina. Jos jonkin erän otsaketta edeltää miinusmerkki (-), on tämä osoitus siitä, että erässä ei ole tarkoitus ilmoittaa positiivista lukua.
  - 1.4. Varovaisuusperiaatteen mukainen konsolidointi
    9. Jos poikkeusta ei ole myönnetty, asetusta (EU) 2019/2033 ja direktiiviä (EU) 2019/2034 sovelletaan sijoituspalveluyrityksiin yksilöllisesti ja konsolidoidusti, mikä sisältää asetuksen (EU) 2019/2033 seitsemännen osan raportointivaatimukset. Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 11 alakohdassa määritellään konsolidoitu asema sellaiseksi asemaksi, joka syntyy soveltamalla asetuksen (EU) 2019/2033 vaatimuksia sijoituspalveluyritysryhmään ikään kuin ryhmän yhteisöt muodostaisivat yhden ainoan sijoituspalveluyrityksen. Asetuksen (EU) 2019/2033 7 artiklan soveltamisen jälkeen sijoituspalveluyritysryhmien on täytettävä raportointivaatimukset kaikissa lomakkeissa, jotka perustuvat niiden varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin laajuuteen (joka voi poiketa niiden kirjanpidollisen konsolidoinnin laajuudesta).

## II OSA: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET

### 1. OMAT VARAT: TASO, KOOSTUMUS, VAATIMUKSET JA LASKELMAT

#### 1.1. Yleiset huomiot

10. Omia varoja koskeva yleiskatsaus sisältää tiedot sijoituspalveluyrityksen omista varoista ja omien varojen vaatimuksista. Se koostuu kahdesta lomakkeesta:

- a) Lomake I 01.00 sisältää sijoituspalveluyrityksen hallussa olevien omien varojen koostumukset: ydinpääoma (CET1), ensisijainen lisäpääoma (AT1) ja toissijainen pääoma (T2).
- b) Lomakkeet I 02.01 ja I 02.02 sisältävät omien varojen vaatimukset yhteensä, pysyvän vähimmäispääomavaatimuksen, kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen ja K-tekijöiden mukaisen kokonaisvaatimuksen, mahdolliset omien varojen lisävaatimukset ja ohjeet sekä siirtymäkauden omien varojen vaatimuksen ja vakavaraisuussuhteet.
- c) Lomake I 03.00 sisältää tietoja kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen laskemisesta.
- d) Lomake I 04.00 sisältää K-tekijöiden mukaiset vaatimukset ja tekijän määrän.

11. Näiden lomakkeiden erät ilmoitetaan bruttomääräisinä ilman siirtymäkauden oikaisuja. Tämä tarkoittaa sitä, että luvut (lukuun ottamatta tapauksia, joissa siirtymäkauden omien varojen vaatimus on nimenomaisesti mainittu) lasketaan loppusäännösten mukaisesti (eli ikään kuin siirtymäsäännöksiä ei olisi).

#### 1.2. I 01.00 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS (I 1)

##### 1.2.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>OMAT VARAT</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta. Sijoituspalveluyrityksen omat varat koostuvat sen ensisijaisen pääoman (T1) ja toissijaisen pääoman (T2) summasta.
0020	<b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b> Ensisijainen pääoma (T1) on ydinpääoman (CET1) ja ensisijaisen lisäpääoman (AT1) summa.
0030	<b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 50 artikla.
0040	<b>Kokonaan maksetut pääomainstrumentit</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 27–31 artikla. Tähän kohtaan sisällytetään keskinäisten yhtiöiden, osuuskuntien tai vastaavien laitosten pääomainstrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 27 ja 29 artikla). Siihen ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa. Viranomaisten kriisitilanteissa merkitsemät pääomainstrumentit sisällytetään tähän, jos kaikki asetuksen (EU) N:o 575/2013 31 artiklan edellytykset täyttyvät.

0050	<b>Ylikurssirahasto</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan b alakohta. Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä. Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.
0060	<b>Kertyneet voittovarot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan c alakohta. Kertyneisiin voittovaroihin sisällytetään edellisen vuoden aikana kertyneet voitot sekä hyväksyttävät kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneet voitot. Ilmoitetaan rivien 0070 ja 0080 summa.
0070	<b>Edellisvuosien kertyneet voittovarot</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan c alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohdassa tarkoitetaan kertyneillä voittovaroilla ”edellisten tilikausien lopullisen tuloksen käsittelyn yhteydessä syntyneitä voittoja ja tappioita sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisesti”.
0080	<b>Hyväksyttävät voitot</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 121 alakohta ja 26 artiklan 2 kohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 2 kohdassa sallitaan kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneiden voittojen sisällyttäminen kertyneisiin voittovaroihin toimivaltaisten viranomaisten etukäteisellä luvalla, mikäli tietyt ehdot täyttyvät.
0090	<b>Kertyneet muun laajan tuloksen erät</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan d alakohta.
0100	<b>Muut rahastot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 117 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan e alakohta. Määrä ilmoitetaan siten, että siitä on vähennetty laskentahetkellä odotettavissa olevat verot.
0110	<b>Ydinpääomaan (CET1) sisällytetyt vähemmistöosuudet</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 84 artiklan 1 kohta, 85 artiklan 1 kohta ja 87 artiklan 1 kohta. Tässä tarkoitetaan tytäryritysten vähemmistöosuuksien kaikkien sellaisten määrien summaa, jotka sisältyvät konsolidoituun ydinpääomaan (CET1).
0120	<b>Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 32–35 artikla.

0130	<p><b>Muut rahastot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta.</p>
0140	<p><b>(–) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b> Ilmoitetaan rivien 0150 ja 0190–0280 summa.</p>
0150	<p><b>(–) Omat ydinpääoman (CET1) instrumentit</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla. Näillä tarkoitetaan omaa ydinpääomaa (CET1), joka on raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 42 artiklassa säädetystä poikkeuksista muuta johdu. Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät päämainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä. Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
0160	<p><b>(–) Suorat ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla. Sijoituspalveluyrityksen hallussa olevat ydinpääoman (CET1) instrumentit.</p>
0170	<p><b>(–) Välilliset ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla. Sijoituspalveluyrityksen hallussa olevat ydinpääoman (CET1) instrumentit.</p>
0180	<p><b>(–) Synteettiset ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 114 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla.</p>
0190	<p><b>(–) Kuluva tilikauden tappiot</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
0200	<p><b>(–) Liikearvo</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 113 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artikla.</p>
0210	<p><b>(–) Muut aineettomat hyödykkeet</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 115 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artiklan a alakohta. Muut aineettomat hyödykkeet ovat sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisia aineettomia hyödykkeitä, joihin ei kuulu sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaista liikearvoa.</p>



0220	<p><b>(–) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan a alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p>
0230	<p><b>(–) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
0240	<p><b>(–) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p>
0250	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan h alakohta.</p>
0260	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan d alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p>
0270	<p><b>(–) Etuusperusteisten eläkerahastojen varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan b alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p>
0280	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisten vähennysten summa, jotka eivät sisälly mihinkään edellä olevista riveistä 0150–0270.</p>
0290	<p><b>Ydinpääoma (CET1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ydinpääoman (CET1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 1, 2 ja 3 kohta sekä 484–487 artikla).</li> <li>— Muista vähemmistöosuuksista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 479 ja 480 artikla).</li> <li>— Muut ydinpääomaa (CET1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 469–478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin ydinpääomasta (CET1) tehtäviä vähennyksiä koskevat oikaisut</li> <li>— Muut ydinpääoman (CET1) osatekijät tai ydinpääoman (CET1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0040–0280.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>

0300	<p><b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 61 artikla.  Ilmoitetaan rivien 0310–0330 ja 0410 summa.</p>
0310	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan a alakohta sekä 52, 53 ja 54 artikla.  Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
0320	<p><b>Ylikurssirahasto</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan b alakohta.  Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.  Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
0330	<p><b>(–) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b>  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artikla.  Ilmoitetaan rivien 0340 ja 0380–0400 summa.</p>
0340	<p><b>(–) Omat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 52 artiklan 1 kohdan b alakohta, 56 artiklan a alakohta ja 57 artikla.  Näillä tarkoitetaan omia ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentteja, jotka ovat sijoituspalveluyrityksen hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 57 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.  Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
0350	<p><b>(–) Suorat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan a alakohta.</p>
0360	<p><b>(–) Välilliset ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan a alakohta.</p>
0370	<p><b>(–) Synteettiset ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan a alakohta.</p>
0380	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan c alakohta.</p>

0390	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun sijoituspalvelu yrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan d alakohta.</p>
0400	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan mukaisten vähennysten summa, jotka eivät sisälly mihinkään edellä olevista riveistä 0340–0390.</p>
0410	<p><b>Ensisijainen pääoma (T1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 4 ja 5 kohta, 484–487 artikla sekä 489 ja 491 artikla)</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 85 ja 86 artikla): tytäryritysten, ehdot täyttävän ensisijaisen pääoman (T1) kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1), mukaan lukien erillisyhtiön liikkeeseenlaskema pääoma (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla).</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla) siten, että tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisältyvään ehdot täyttävään ensisijaiseen pääomaan (T1).</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (AT1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 474, 475, 478 ja 481 artikla): Tässä tarkoitetaan vähennyksiin tehtäviä oikaisuja, jotka aiheutuvat siirtymäsäännöksistä.</li> <li>— Ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1) siten, että ne vähennetään ydinpääomasta (CET1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan j alakohdan mukaisesti: Ensisijainen lisäpääoma (AT1) ei voi olla negatiivinen, mutta ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien ensisijaisen lisäpääoman (AT1) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä tarkoittaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0300 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan, ja se on käänteisluku siitä, kuinka paljon ne ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1), jotka sisältyvät muiden vähennysten ohella riville 0280.</li> <li>— Muut ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijät tai ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0310–0400.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
0420	<p><b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 71 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 0430–0450 ja 0520 summa.</p>
0430	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan a alakohta sekä 63 ja 65 artikla.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>

0440	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan b alakohta ja 65 artikla.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstyössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
0450	<p><b>(–) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artikla.</p>
0460	<p><b>(–) Omat toissijaisen pääoman (T2) instrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 63 artiklan b alakohdan i alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p> <p>Näillä tarkoitetaan omia toissijaisen pääoman (T2) instrumentteja, jotka ovat raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 67 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät pääomainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
0470	<p><b>(–) Suorat toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 63 artiklan b alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p>
0480	<p><b>(–) Välilliset toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 114 alakohta, 63 artiklan b alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p>
0490	<p><b>(–) Synteettiset toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 126 alakohta, 63 artiklan b alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p>
0500	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artiklan c alakohta.</p>
0510	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 27 alakohta, 66 artiklan d alakohta sekä 68, 69 ja 79 artikla.</p> <p>Omistusosuudet, jotka laitoksella on sellaisten (asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 27 kohdassa määriteltyjen) finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista, joissa sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus, on vähennettävä kokonaan.</p>

0520	<p><b>Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 6 ja 7 kohta sekä 484, 486, 488, 490 ja 491 artikla).</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (T2) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 87 ja 88 artikla): tytäryritysten ehdot täyttävien omien varojen kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2), mukaan lukien erillisyhtiön liikkeeseenlaskema ehdot täyttävä toissijainen pääoma (T2) (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla).</li> <li>— Toissijaiseen pääomaan (T2) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla): tässä tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2) sisältyviin ehdot täyttäviin omiin varoihin</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (T2) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 476, 477, 478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin toissijaisesta pääomasta (T2) tehtäviin vähennyksiin tehtävät oikaisut.</li> <li>— Toissijaisen pääoman (T2) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät toissijaisen pääoman (T2) siten, että ne vähennetään ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan e alakohdan mukaisesti: Toissijainen pääoma (T2) ei voi olla negatiivinen, mutta toissijaisesta pääomasta (T2) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien toissijaisen pääoman (T2) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0420 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan.</li> <li>— Muut toissijaisen pääoman (T2) osatekijät tai toissijaisen pääoman (T2) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0430–0510.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
------	---

### 1.3. I 02.01 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (I 2.1)

#### 1.3.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Omien varojen vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 11 artiklan 1 kohta.</p> <p>Määrä on se määrä, joka saadaan soveltamatta asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3, 4 tai 6 kohtaa.</p> <p>Tällä rivillä ilmoitettava määrä on riveillä 0020, 0030 ja 0040 ilmoitettu enimmäismäärä.</p>
0020	<p><b>Pysyvä vähimmäispääomavaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 14 artikla.</p> <p>Määrä on se määrä, joka saadaan soveltamatta asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3, 4 tai 6 kohtaa.</p>
0030	<p><b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artikla.</p> <p>Määrä on se määrä, joka saadaan soveltamatta asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3, 4 tai 6 kohtaa.</p>

0040	<p><b>K-tekijöiden mukainen vaatimus yhteensä</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artikla.  Määrä on se määrä, joka saadaan soveltamatta asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3, 4 tai 6 kohtaa.</p>
0050–0100	<p><b>Siirtymäkauden omien varojen vaatimukset</b></p>
0050	<p><b>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisiin omien varojen vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p>
0060	<p><b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskevaan vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 kohdan b alakohta.</p>
0070	<p><b>Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joihin on aiemmin sovellettu ainoastaan perustamispääomavaatimusta</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 4 kohdan a alakohta.</p>
0080	<p><b>Perustamispääomavaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus toimiluvan myöntämisen yhteydessä</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 4 kohdan b alakohta.</p>
0090	<p><b>Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joilla ei ole toimilupaa tarjota tiettyjä palveluja</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 4 kohdan c alakohta.</p>
0100	<p><b>Vähintään 250 000 euron siirtymäkauden vaatimus</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 6 kohta.</p>
0110–0130	<p><b>Lisätietoerät</b></p>
0110	<p><b>Omien varojen lisävaatimus</b>  Direktiivin (EU) 2019/2034 40 artikla.  Vakavaraisuuden arviointiprosessin jälkeen vaadittavat täydentävät omat varat.</p>
0120	<p><b>Omien varojen lisävaatimuksia koskevat ohjeet</b>  Direktiivin (EU) 2019/2034 41 artikla.  Omien varojen lisävaatimuksia koskevien ohjeiden perusteella vaaditut täydentävät omat varat.</p>
0130	<p><b>Omien varojen vaatimus yhteensä</b>  Sijoituspalveluyrityksen omien varojen kokonaisvaatimus koostuu sen viitepäivänä sovellettavien omien varojen vaatimusten, rivillä 0110 ilmoitettujen omien varojen lisävaatimusten ja rivillä 0120 ilmoitettujen ohjeiden mukaisten omien varojen lisävaatimusten summasta.</p>

## 1.4. I 02.02 – VAKAVARAISUUSUHTEET (I 2.2)

## 1.4.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Ydinpääoman (CET1) suhde</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 11 artiklan 1 kohta. Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta. Tämä erä ilmaistaan prosenttilukuna.
0020	<b>Ydinpääoman (CET1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)</b> Tämä erä osoittaa ydinpääoman (CET1) ylijäämän tai alijäämän, joka liittyy asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdassa asetettuun vaatimukseen. Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 ja 4 kohdan siirtymäsäännöksiä ei oteta huomioon tämän erän osalta.
0030	<b>Ensisijaisen pääoman (T1) suhde</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 11 artiklan 1 kohta. Tämä erä ilmaistaan prosenttilukuna.
0040	<b>Ensisijaisen pääoman (T1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)</b> Tämä erä osoittaa ensisijaisen pääoman (T1) ylijäämän tai alijäämän, joka liittyy asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdassa asetettuun vaatimukseen. Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 ja 4 kohdan siirtymäsäännöksiä ei oteta huomioon tämän erän osalta.
0050	<b>Omien varojen suhde</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan c alakohta ja 11 artiklan 1 kohta. Tämä erä ilmaistaan prosenttilukuna.
0060	<b>Kokonaispääoman ylijäämä(+)/alijäämä(-)</b> Tämä erä osoittaa omien varojen ylijäämän tai alijäämän, joka liittyy asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdassa asetettuun vaatimukseen. Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 ja 4 kohdan siirtymäsäännöksiä ei oteta huomioon tämän erän osalta.

## 1.5. I 03.00 – KIINTEITÄ YLEISKUSTANNUKSIA KOSKEVAN VAATIMUKSEN LASKENTA (I 3)

## 1.5.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 1 kohta. Ilmoitettavan määrän on oltava vähintään 25 prosenttia edellisen vuoden vuosittaisista kiinteistä yleiskustannuksista (rivi 0020). Jos kyseessä on olennainen muutos, ilmoitettava määrä on toimivaltaisen viranomaisen asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 2 kohdan mukaisesti asettama kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus. Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 3 kohdassa eritellyissä tapauksissa ilmoitettava määrä on kuluvan vuoden ennakoitut kiinteät yleiskustannukset (rivi 0210).

0020	<p><b>Edellisen vuoden vuotuiset kiinteät yleiskustannukset voitonjaon jälkeen</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava edellisen vuoden kiinteät yleiskustannukset voitonjaon jälkeen.</p>
0030	<p><b>Edellisen vuoden kustannukset yhteensä voitonjaon jälkeen</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 1 kohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on voitonjaon jälkeinen määrä.</p>
0040	<p><b>Josta: kolmansille osapuolille sijoituspalveluyritysten puolesta aiheutuneet kiinteät kustannukset</b></p> <p>Jos kolmansille osapuolille, mukaan lukien sidonnaisasiamiehet, aiheutuu sijoituspalveluyritysten puolesta kiinteitä kustannuksia, joita ei ole jo sisällytetty 1 kohdassa tarkoitetun vuositilinpäätöksen kokonaiskustannuksiin, nämä kiinteät kustannukset on lisättävä sijoituspalveluyrityksen kokonaiskustannuksiin. Jos kolmannen osapuolen kustannukset on eritelty, sijoituspalveluyrityksen on lisättävä kokonaiskustannuksia edustavaan lukuun ainoastaan se osuus näistä kiinteistä kustannuksista, jota sovelletaan sijoituspalveluyritykseen. Jos tällaista erittelyä ei ole saatavilla, sijoituspalveluyrityksen on lisättävä kokonaiskustannuksia edustavaan lukuun ainoastaan oma osuutensa kolmannen osapuolen kustannuksista sellaisenaan kuin se ilmenee sijoituspalveluyrityksen liiketoimintasuunnitelmasta.</p>
0050	<p>(–) Vähennykset yhteensä</p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdassa tarkoitettujen vähennettävien erien lisäksi kokonaiskustannuksista on vähennettävä myös seuraavat erät, jos ne sisältyvät kokonaiskustannuksiin asiaankuuluvan tilinpäätössäännösten mukaisesti:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) keskusvastapuolille, pörssille ja muille kauppapaikoille ja välittäjille liiketoimien toteuttamista, rekisteröintiä tai selvitystä varten maksettavat palkkiot, välityspalkkiot ja muut maksut ainoastaan, jos ne siirretään suoraan asiakkaille ja veloitetaan niiltä. Näihin eivät sisälly palkkiot ja muut maksut, jotka ovat tarpeen keskusvastapuolten, pörssien ja muiden kauppapaikkojen jäsenyyden ylläpitämiseksi tai muutoin tappioiden jakamista koskevien taloudellisten velvoitteiden täyttämiseksi keskusvastapuolia, pörssijä ja muita kauppapaikkoja kohtaan;</li> <li>b) asiakkaille asiakasrahoista maksetut korot, jos tällaisia korkoja ei ole millään tavalla veloitettu maksamaan;</li> <li>c) menot veroista, jos ne erääntyvät suhteessa sijoituspalveluyrityksen vuotuisen voittoon;</li> <li>d) tappiot omaan lukuun käytävästä kaupankäynnistä rahoitusvälineillä;</li> <li>e) maksut, jotka liittyvät sopimusperusteisiin voittojen ja tappioiden siirtämistä koskeviin sopimuksiin, joiden mukaisesti sijoituspalveluyrityksen on vuositilinpäätöksensä laatimisen jälkeen siirrettävä vuotuinen tulos emoyritykselle;</li> <li>f) asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan f alakohdan mukaiset maksut yleisten pankkiriskien rahastoon;</li> <li>g) kustannukset, jotka liittyvät sellaisiin eriin, jotka on jo vähennetty omista varoista asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</li> </ul>
0060	<p><b>(–) Henkilöstön bonukset ja muut palkkiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan a alakohda.</p> <p>Henkilöstön bonuksien ja muiden palkkioiden katsotaan riippuvan sijoituspalveluyrityksen kyseisen vuoden nettovoitosta, jos molemmat seuraavista edellytyksistä täyttyvät:</p>



	<p>h) vähennettävät henkilöstön bonukset tai muut palkkiot on jo maksettu työntekijöille maksuvuotta edeltävänä vuonna tai henkilöstön bonusten tai muiden palkkioiden maksaminen työntekijöille ei vaikuta yrityksen pääomapositioon maksuvuonna;</p> <p>i) yritys ei ole velvollinen myöntämään tai jakamaan muita bonuksia tai muita palkkioiden muodossa suoritettavia maksuja kuluvan vuoden ja tulevien vuosien osalta, ellei se tee kyseisenä vuonna nettovoittoa.</p>
0070	<p><b>(–) Työntekijöiden, johtajien ja kumppaneiden osuudet nettovoitosta</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan b alakohta.  Työntekijöiden, johtajien ja kumppaneiden osuudet voitosta lasketaan nettovoiton perusteella.</p>
0080	<p><b>(–) Muut harkinnanvaraiset voitonjaot ja muuttuvat palkkiot</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan c alakohta.</p>
0090	<p><b>(–) Maksetut yhteispalkkiot</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan d alakohta.</p>
0100	<p><b>(–) Keskusvastapuolille maksettavat asiakkailta veloitettavat maksut, välityspalkkiot ja muut maksut</b>  Keskusvastapuolille, pörseille ja muille kauppapaikoille ja välittäjille liiketoimien toteuttamista, rekisteröintiä tai selvitystä varten maksettavat palkkiot, välityspalkkiot ja muut maksut ainoastaan, jos ne siirretään suoraan asiakkaille ja veloitetaan niiltä. Näihin eivät sisälly palkkiot ja muut maksut, jotka ovat tarpeen keskusvastapuolten, pörsien ja muiden kauppapaikkojen jäsenyyden ylläpitämiseksi tai muutoin tappioiden jakamista koskevien taloudellisten velvoitteiden täyttämiseksi keskusvastapuolia, pörssijä ja muita kauppapaikkoja kohtaan;</p>
0110	<p><b>(–) Sidonnaisasiamiehille suoritettavat palkkiot</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan e alakohta.</p>
0120	<p><b>(–) Asiakkaille asiakasrahasta maksettava korko, jos se perustuu yrityksen harkintaan</b>  Asiakkaille asiakasrahoista maksetut korot, jos tällaisia korkoja ei ole millään tavalla veloitettu maksamaan.</p>
0130	<p><b>(–) Epätavanomaisesta toiminnasta johtuvat kertaluonteiset menot</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan f alakohta.</p>
0140	<p><b>(–) Veromenot</b>  Menot veroista, jos ne erääntyvät suhteessa sijoituspalveluyrityksen vuotuisen voittoon.</p>
0150	<p><b>(–) Tappiot omaan lukuun käytävästä kaupankäynnistä rahoitusvälineillä</b>  Tappiot, jotka johtuvat omaan lukuun rahoitusvälineillä käytävästä kaupankäynnistä.</p>

0160	<p><b>(–) Sopimusperusteiset voittojen ja tappioiden siirtämistä koskevat sopimukset</b></p> <p>Maksut, jotka liittyvät sopimusperusteisiin voittojen ja tappioiden siirtämistä koskeviin sopimuksiin, joiden mukaisesti sijoituspalveluyrityksen on vuosittain päätöksensä laatimisen jälkeen siirrettävä vuotuinen tulos emoyritykselle.</p>
0170	<p><b>(–) Raaka-aineisiin liittyvät menot</b></p> <p>Hyödyke- ja päästöoikeusmarkkinoilla toimivat välittäjät voivat vähentää raaka-aineista aiheutuvat menot, jotka liittyvät sijoituspalveluyrityksen kaupankäyntiin kohde-etuutena olevan hyödykkeen johdannaisilla.</p>
0180	<p><b>(–) Maksut yleisen pankkiriskin rahastoon</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan f alakohdan mukaiset maksut yleisten pankkiriskien rahastoon.</p>
0190	<p><b>(–) Omista varoista jo vähennettyihin eriin liittyvät kustannukset</b></p> <p>Kustannukset, jotka liittyvät sellaisiin eriin, jotka on jo vähennetty omista varoista asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>
0200	<p><b>Kuluvan vuoden ennakoitujen kiinteät yleiskustannukset</b></p> <p>Voitonjakoa seuraavan vuoden kiinteiden yleiskustannusten ennuste.</p>
0210	<p><b>Kiinteiden yleiskustannusten vaihtelu (%)</b></p> <p>Määrä ilmoitetaan seuraavana absoluuttisena arvona:</p> <p><math display="block">\frac{[(\text{Kuluvan vuoden ennakoitujen kiinteät yleiskustannukset}) - (\text{edellisen vuoden vuosittaiset kiinteät yleiskustannukset})]}{(\text{edellisen vuoden vuosittaiset kiinteät yleiskustannukset})}</math></p>

#### 1.6. I 04.00 – K-TEKIJÖIDEN MUKAISEN KOKONAISVAATIMUKSEN LASKELMAT (I 4)

##### 1.6.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>K-TEKIJÖIDEN MUKAINEN VAATIMUS YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 1 kohta.</p>
0020	<p><b>Asiakkaaseen kohdistuva riski</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 16 artikla.</p> <p>Ilmoitettava määrä on rivien 0030–0080 summa.</p>
0030	<p><b>Hoidettavina olevat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 17 artikla</p> <p>Hoidettavina oleviin varoihin on sisällyttävä harkinnanvaraiset salkunhoitojärjestelyt ja muut kuin harkinnanvaraiset neuvontajärjestelyt.</p>
0040	<p><b>Hallussa olevat asiakasrahat – erotellut</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 18 artikla</p>
0050	<p><b>Hallussa olevat asiakasrahat – erottelemattomat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 18 artikla</p>

0060	<b>Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 19 artikla
0070	<b>Käsiteltävänä olevat asiakastoimeksiannot – käteiskaupat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta, 20 artiklan 1 kohta ja 20 artiklan 2 kohdan a alakohta.
0080	<b>Käsiteltävänä olevat asiakastoimeksiannot – johdannaiskaupat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta, 20 artiklan 1 kohta ja 20 artiklan 2 kohdan b alakohta.
0090	<b>Markkinoihin kohdistuva riski</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 21 artiklan 1 kohta. Ilmoitettava määrä on rivien 0100–0110 summa.
0100	<b>K-nettopositoriskiä koskeva vaatimus</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artikla.
0110	<b>Annettu määritysmarginaali</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 23 artiklan 2 kohta.
0120	<b>Yritykseen kohdistuva riski</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 24 artikla. Ilmoitettava määrä on rivien 0130–0160 summa.
0130	<b>Kauppan vastapuolen maksukyvyttömyys</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 26 ja 24 artikla.
0140	<b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava K-tekijöiden mukaisten vaatimusten laskentaa koskevat tiedot soveltaen asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohdassa säädettyä kerrointa. Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan c alakohdan mukaisissa stressikausien markkinaolosuhteissa sijoituspalveluyritysten on sovellettava teknisten sääntelystandardien 1 artiklan 1 kohdan a alakohdassa tarkoitettua mukautettua kerrointa K-DTF-tekijän kertoimiin tehtävien korjausten määrittämiseksi. Päivittäisen kaupankäyntivirran tekijä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.
0150	<b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – johdannaiskaupat</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava K-tekijöiden mukaisten vaatimusten laskentaa koskevat tiedot soveltaen asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohdassa säädettyä kerrointa. Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan c alakohdan mukaisissa stressikausien markkinaolosuhteissa sijoituspalveluyritysten on sovellettava teknisten sääntelystandardien 1 artiklan 1 kohdan b alakohdassa tarkoitettua mukautettua kerrointa K-DTF-tekijän kertoimiin tehtävien korjausten määrittämiseksi. Päivittäisen kaupankäyntivirran tekijä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.
0160	<b>K-keskittymäriskiä koskeva vaatimus</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 37 artiklan 2 kohta sekä 39 ja 24 artikla.

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Tekijän määrä</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava kutakin tekijää vastaava määrä ennen kuin kukin tekijä kerrotaan vastaavalla kertoimella.
0020	<b>K-tekijöiden mukainen vaatimus</b> Lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 16, 21 ja 24 artiklan mukaisesti.

## 2. PIENET JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVAT SJOITUSPALVELUYRITYKSET

### 2.1. I 05.00 – TOIMINNAN LAAJUUS – KYNNYSARVOJEN TARKASTELU (I 5)

#### 2.1.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Hoidettavina olevat (yhdistetyt) varat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan a alakohta. Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään. Sijoituspalveluyritysten on sisällytettävä hoidettavina olevat harkinnanvaraiset ja muut kuin harkinnanvaraiset varat. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0020	<b>Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – käteiskaupat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan b alakohdan i alakohta. Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0030	<b>Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – johdannaiset</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan b alakohdan ii alakohta. Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0040	<b>Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan c alakohta. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.

0050	<b>Hallussa olevat asiakasrahat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan d alakohta. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0060	<b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat ja johdannaiskaupat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan e alakohta. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0070	<b>Nettopositoriski</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan f alakohta. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0080	<b>Annettu määrittymarginaali</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan f alakohta. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0090	<b>Kaupan vastapuolen maksukyvyttömyys</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan g alakohta. Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.
0100	<b>Taseeseen sisältyvä ja taseen ulkopuolinen (yhdistetty) loppusumma</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan h alakohta. Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.
0110	<b>Yhdistetyt vuotuiset kokonaisbruttotuotot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan i alakohta. Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.
0120	<b>Vuotuiset kokonaisbruttotuotot</b> Vuotuisten kokonaisbruttotuottojen arvo ilman ryhmän sisäisiä bruttotuottoja asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti.
0130	<b>(–) Ryhmän sisäinen osa vuotuisista bruttotuotoista</b> Sijoituspalveluyrityksryhmässä asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti saatujen bruttotuottojen arvo.
0140	<b>Joista: tulot toimeksiantojen vastaanottamisesta ja välittämisestä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.

0150	<b>Joista: tulot toimeksiantojen toteuttamisesta asiakkaiden lukuun</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0160	<b>Joista: tulot kaupankäynnistä omaan lukuun</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0170	<b>Joista: tulot salkunhoidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0180	<b>Joista: tulot sijoitusneuvonnasta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0190	<b>Joista: tulot rahoitusvälineiden merkinnästä / rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä merkintätakauksen perusteella</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0200	<b>Joista: tulot rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä ilman merkintätakausta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0210	<b>Joista: tulot monenkeskisen kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0220	<b>Joista: tulot organisoidun kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0230	<b>Joista: tulot rahoitusvälineiden säilyttämisestä ja hoidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0240	<b>Joista: tulot luoton- tai lainanannosta sijoittajille</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0250	<b>Joista: tulot yrityksille annettavasta neuvonnasta pääomarakenteesta, teollisuusstrategiasta sekä muista näihin liittyvistä kysymyksistä sekä yritysten sulautumista ja yritysostoja koskevasta neuvonnasta ja palveluista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta.

	Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0260	<b>Joista: tulot valuuttapalveluista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0270	<b>Joista: sijoitustutkimus ja rahoitusanalyysi</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0280	<b>Joista: tulot merkintäsitoumuksia koskevista palveluista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0290	<b>Joista: sijoituspalvelut ja oheistoiminta, jotka liittyvät johdannaisten kohde-etuuksiin</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.

### 3. K-TEKIJÖIDEN MUKAISET VAATIMUKSET – LISÄTIEDOT

#### 3.1. Yleiset huomiot

12. Lomakkeessa I 06.00 kullekin K-tekijälle eli AUM:lle, ASA:lle, CMH:lle, COH:lle ja DTF:lle on osoitettu kaksi taulukkoa.
13. Ensimmäinen taulukko sisältää sarakkeissa ”tekijän määrään” liittyvät tiedot kultakin raportointivuosineljänneksen kuukaudelta. Tekijän määrä on arvo, jota käytetään kunkin K-tekijän laskemiseen ennen asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohdassa olevan taulukon 1 mukaisen kertoimen soveltamista.
14. Toinen taulukko sisältää yksityiskohtaiset tiedot, joita tarvitaan tekijän määrän laskemiseen.

AUM:n osalta tämä vastaa hoidettavina olevien varojen arvoa kuukauden viimeisenä päivänä asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan mukaisesti.

CMH:n, ASA:n, COH:n ja DTF:n osalta ilmoitettavan arvon on vastattava asiaankuuluvan indikaattorin päivittäisten arvojen keskiarvoa kuukauden ajalta.

#### 3.2. I 06.01 – HOIDETTAVINA OLEVAT VARAT (AUM) – LISÄTIEDOT (I 6.1)

##### 3.2.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>AUM yhteensä (keskimääräiset määrät)</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 27 alakohta. AUM-kokonaisarvo on asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukainen aritmeettinen keskiarvo. Ilmoitettava arvo on rivien 0020 ja 0040 summa.

0020	<b>Joista: AUM – harkinnanvarainen salkunhoito</b> Niiden varojen kokonaismäärä, joiden osalta sijoituspalveluyritys harjoittaa direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 8 alakohdassa määriteltyjä salkunhoitopalveluja ja jotka on laskettu asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 1 kohdan mukaisesti.
0030	<b>Joista: virallisesti toiselle yhteisölle siirretty AUM</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 2 kohta.
0040	<b>AUM – jatkuva muu kuin harkinnanvarainen neuvonta</b> Niiden varojen kokonaismäärä, joiden osalta sijoituspalveluyritys tarjoaa jatkuvaa ja muuta kuin harkinnanvaraista direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 4 alakohdassa määriteltyä sijoitusneuvontaa.
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Tekijän määrä – kuukausi t</b> AUM sen vuosineljänneksen kolmannen (eli viimeisimmän) kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.
0020	<b>Tekijän määrä – kuukausi t-1</b> AUM sen vuosineljänneksen toisena kuukautena, johon raportissa viitataan.
0030	<b>Tekijän määrä – kuukausi t-2</b> AUM sen vuosineljänneksen ensimmäisenä kuukautena, johon raportissa viitataan.

### 3.3. I 06.02 – KUUKAUDEN AIKANA HOIDETTAVINA OLEVAT VARAT (I 6.2)

#### 3.3.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat yhteensä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 27 alakohta. Kaikki kuukauden aikana hoidettavina olevat varat asianomaisen kuukauden viimeisenä pankkipäivänä asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 1 kohdan mukaisesti. Tällä rivillä ilmoitettava määrä on rivien 0020 ja 0040 summa.
0020	<b>Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat – harkinnanvarainen salkunhoito</b> Ilmoitettava määrä on ne kuukausittaiset varat, joiden osalta sijoituspalveluyritys tarjoaa direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 8 alakohdassa määriteltyä salkunhoitopalvelua asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 1 kohdassa tarkoitettun asianomaisen kuukauden viimeisestä pankkipäivästä alkaen.
0030	<b>Joista: virallisesti toiselle yhteisölle siirretyt varat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 2 kohta. Kuukausittaiset varat, joiden hallinnointi on virallisesti siirretty toiselle yhteisölle, asianomaisen kuukauden viimeisenä pankkipäivänä ilmoitettuna.



0040	<p><b>Kuukauden aikana hoidettavina olevat varat – jatkuva muu kuin harkinnanvarainen neuvonta</b></p> <p>Niiden varojen kokonaismäärä, joiden osalta sijoituspalveluyritys tarjoaa jatkuvaa ja muuta kuin harkinnanvaraista direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 4 alakohdassa määriteltyä sijoitusneuvontaa, asianomaisen kuukauden viimeisenä pankkipäivänä ilmoitettuna.</p>
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0140	<p><b>Kuukauden päätösarvot</b></p> <p>Ilmoitetaan asetuksen (EU) 2019/2033 17 artiklan 1 kohdassa tarkoitetut asianomaisen kuukauden viimeisen pankkipäivän arvot.</p>

### 3.4. I 06.03 HALLUSSA OLEVAT ASIAKASRAHAT – LISÄTIEDOT (I 6.3)

#### 3.4.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>CMH – eroteltu (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 28 ja 49 alakohta sekä eroteltujen tilien määritelmää koskevien teknisten sääntelystandardien 1 artikla (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan b alakohta).</p> <p>Ilmoitettava arvo on CMH:n päivittäisten arvojen aritmeettinen keskiarvo, kun asiakasrahaa pidetään hallussa erotelluilla tileillä asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.</p>
0020	<p><b>CMH – erottelematon (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 28 ja 49 alakohta.</p> <p>Ilmoitettava arvo on CMH:n päivittäisten arvojen aritmeettinen keskiarvo, kun asiakasrahaa ei pidetä hallussa erotelluilla tileillä asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.</p>
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t</b></p> <p>CMH sen vuosineljänneksen kolmannen (eli viimeisimmän) kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p> <p>Tämä määrä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdassa säädetyn ajanjakson päivittäisten määrien aritmeettisena keskiarvona.</p>
0020	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t-1</b></p> <p>CMH sen vuosineljänneksen toisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p> <p>Tämä määrä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdassa säädetyn ajanjakson päivittäisten määrien aritmeettisena keskiarvona.</p>

0030	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t-2</b></p> <p>CMH sen vuosineljänneksen ensimmäisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p> <p>Tämä määrä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdassa säädetyn ajanjakson päivittäisten määrien aritmeettisena keskiarvona.</p>
------	--

### 3.5. I 06.04 – KAIKKIEN PÄIVÄN AIKANA HALLUSSA OLEVIEN ASIAKASRAHOJEN KESKIARVO (I 6.4)

#### 3.5.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Kaikki päivän aikana hallussa olevat asiakasrahat – eroteltu</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 28 ja 49 alakohta sekä eroteltujen tilien määritelmää koskevat tekniset sääntelystandardit (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan b alakohta).</p> <p>Ilmoitettava arvo on niiden kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen kuukausittainen keskiarvo, kun asiakasrahoja pidetään erotelluilla tileillä asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>
0020	<p><b>Kaikki päivän aikana hallussa olevat asiakasrahat – erottelemattomat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 28 ja 49 alakohta.</p> <p>Ilmoitettava arvo on niiden kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen kuukausittainen keskiarvo, kun asiakasrahoja ei pidetä erotelluilla tileillä asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>
Sarakeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0080	<p><b>Kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen arvojen kuukausittaiset keskiarvot</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava kunakin kuukautena kaikkien päivän aikana hallussa olevien asiakasrahojen kuukausittainen keskiarvo, joka on mitattu kunkin pankkipäivän lopussa asetuksen (EU) 2019/2033 18 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>

### 3.6. I 06.05 SÄILYTETTÄVINÄ JA HALLINNOITAVINA OLEVAT VARAT – LISÄTIEDOT (I 6.5)

#### 3.6.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>ASA yhteensä (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 29 alakohta.</p> <p>K-tekijöiden mittausmenetelmien määrittämistä koskevien teknisten sääntelystandardien 5 artiklan 1 kohta (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan a alakohta).</p> <p>ASA-kokonaisarvo on kaikkien päivän aikana säilytettävänä ja hallinnoitavana olevien varojen arvon liukuva keskiarvo mitattuna asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti kunkin pankkipäivän päättyessä edeltävien yhdeksän kuukauden ajalta ottamatta kuitenkaan huomioon kolmea viimeisintä kuukautta.</p>

0020	<p><b>Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 2)</b></p> <p>K-tekijöiden mittausmenetelmien määrittämistä koskevien teknisten sääntelystandardien 5 artiklan 1 kohta a alakohta (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan a alakohta).</p> <p>Tason 2 rahoitusvälineet, jotka arvostetaan IFRS 13.81:n mukaisesti.</p>
0030	<p><b>Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 3)</b></p> <p>K-tekijöiden mittausmenetelmien määrittämistä koskevien teknisten sääntelystandardien 5 artiklan 1 kohta a alakohta (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan a alakohta).</p> <p>Arvostus piilevien tietojen perusteella käyttäen parasta saatavilla olevaa tietoa IFRS 13.86:sta.</p>
0040	<p><b>Josta: virallisesti toiselle finanssialan yhteisölle siirretyt varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 2 kohta.</p> <p>Sellaisten varojen arvo, joiden säilyttäminen ja hallinnointi on virallisesti siirretty toiselle finanssialan yhteisölle, asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisena aritmeettisena keskiarvona.</p>
0050	<p><b>Joista: toisen sellaisen finanssialan yhteisön varat, joka on virallisesti siirtänyt tehtävät sijoituspalveluyritykselle</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 2 kohta.</p> <p>Sellaisen toisen finanssialan yhteisön varojen arvo, joka on virallisesti siirtänyt säilyttämisen ja hallinnoinnin sijoituspalveluyritykselle, asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisena aritmeettisena keskiarvona.</p>
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t</b></p> <p>ASA sen vuosineljänneksen kolmannen (eli viimeisimmän) kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>
0020	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t-1</b></p> <p>ASA sen vuosineljänneksen toisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>
0030	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t-2</b></p> <p>ASA sen vuosineljänneksen ensimmäisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>

### 3.7. I 06.06 – KAIKKIEN PÄIVÄN AIKANA SÄILYTETTÄVINÄ JA HALLINNOITAVINA OLEVIEN VAROJEN KESKIJARVO (I 6.6)

#### 3.7.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Säilytettävänä ja hallinnoitavana olevat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 29 alakohta.</p> <p>K-tekijöiden mittausmenetelmien määrittämistä koskevien teknisten sääntelystandardien 5 artiklan 1 kohta (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan a alakohta).</p>

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
	Ilmoitettava arvo on kaikkien päivän aikana säilytettävänä ja hallinnoitavina olevien varojen kuukausittainen keskiarvo asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan mukaisesti.
0020	<p><b>Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 2)</b></p> <p>K-tekijöiden mittausmenetelmien määrittämistä koskevien teknisten sääntelystandardien 5 artiklan 2 kohta (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan a alakohta).</p> <p>Tason 2 rahoitusvälineet, jotka arvostetaan IFRS 13.81:n mukaisesti.</p>
0030	<p><b>Joista: rahoitusvälineiden käypä arvo (taso 3)</b></p> <p>K-tekijöiden mittausmenetelmien määrittämistä koskevien teknisten sääntelystandardien 5 artiklan 1 kohta a alakohta (asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan a alakohta).</p> <p>Arvostus piilevien tietojen perusteella käyttäen parasta saatavilla olevaa tietoa IFRS 13.86:sta.</p>
0040	<p><b>Josta: virallisesti toiselle finanssialan yhteisölle siirretyt varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 2 kohta.</p> <p>Ilmoitettava arvo on niiden kaikkien päivittäisten varojen asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan mukainen kuukausittainen keskiarvo, joiden säilyttäminen ja hallinnointi on virallisesti siirretty toiselle finanssialan yhteisölle.</p>
0050	<p><b>Joista: toisen sellaisen finanssialan yhteisön varat, joka on virallisesti siirtänyt tehtävät sijoituspalveluyritykselle</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 2 kohta.</p> <p>Ilmoitettava arvo on sellaisen toisen finanssialan yhteisön, joka on virallisesti siirtänyt varojen säilyttämisen ja hallinnoinnin sijoituspalveluyritykselle, asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan mukainen kaikkien päivittäisten varojen kuukausittainen keskiarvo.</p>
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0080	<p><b>Kaikkien päivän aikana säilytettävänä ja hallinnoitavina olevien varojen kuukausittaiset keskiarvot</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava kunakin kuukautena kaikkien päivän aikana säilytettävänä ja hallinnoitavina olevien varojen päivittäinen keskiarvo, joka on mitattu kunkin pankkipäivän päättyessä asetuksen (EU) 2019/2033 19 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>

### 3.8. I 06.07 KÄSITELTÄVINÄ OLEVAT ASIAKASTOIMEKSIANNOT (I 6.7)

#### 3.8.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>COH – käteiskaupat (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 30 alakohdassa määriteltyjen COH-käteiskauppojen arvo mitattuna asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
	Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava COH-käteiskauppojen määrän aritmeettinen keskiarvo edeltävien kuuden kuukauden ajalta ottamatta huomioon kolmea viimeisintä kuukautta asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti, ja määrä on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.
0020	<p><b>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</b></p> <p>COH, kun kyseessä ovat käteiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantoja asiakkaan lukuun direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 5 alakohdassa määritellyllä tavalla.</p> <p>Ilmoitetaan COH:n arvon aritmeettinen keskiarvo edeltävien kuuden kuukauden ajalta ottamatta huomioon kolmea viimeisintä kuukautta asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.</p>
0030	<p><b>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</b></p> <p>COH, kun kyseessä ovat käteiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantojen vastaanotto- ja välityspalveluja.</p> <p>Ilmoitetaan COH:n arvon aritmeettinen keskiarvo edeltävien kuuden kuukauden ajalta ottamatta huomioon kolmea viimeisintä kuukautta asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.</p>
0040	<p><b>COH – johdannaiset (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 30 alakohta.</p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava COH-johdannaisten määrän aritmeettinen keskiarvo edeltävien kuuden kuukauden ajalta ottamatta huomioon kolmea viimeisintä kuukautta asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti, ja määrä on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.</p>
0050	<p><b>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</b></p> <p>COH, kun kyseessä ovat johdannaiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantoja asiakkaan lukuun direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 5 alakohdassa määritellyllä tavalla.</p> <p>Ilmoitetaan COH:n arvon aritmeettinen keskiarvo edeltävien kuuden kuukauden ajalta ottamatta huomioon kolmea viimeisintä kuukautta asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.</p>
0060	<p><b>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</b></p> <p>COH, kun kyseessä ovat johdannaiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantojen vastaanotto- ja välityspalveluja.</p> <p>Ilmoitetaan COH:n arvon aritmeettinen keskiarvo edeltävien kuuden kuukauden ajalta ottamatta huomioon kolmea viimeisintä kuukautta asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti.</p>
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Tekijän määrä – kuukausi t</b></p> <p>COH:n arvo sen vuosineljänneksen kolmannen (eli viimeisimmän) kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>

0020	<b>Tekijän määrä – kuukausi t-1</b> COH:n arvo sen vuosineljänneksen toisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.
0030	<b>Tekijän määrä – kuukausi t-2</b> COH:n arvo sen vuosineljänneksen ensimmäisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.

3.9. I 06.08 – KAIKKIEN PÄIVÄN AIKANA KÄSITELTÄVINÄ OLEVIEN ASIAKASTOIMEKSIANTOJEN KESKIARVO (I 6.8)

3.9.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Kaikki päivän aikana käsiteltävinä olevat asiakastoimeksiannot – käteiskaupat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 30 alakohta. Asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen (käteiskaupat) asianomaisen kuukauden keskiarvo, joka on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.
0020	<b>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</b> Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen keskiarvo, kun kyseessä ovat käteiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantoja asiakkaan lukuun direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 5 alakohdassa määritellyllä tavalla.
0030	<b>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</b> Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen keskiarvo, kun kyseessä ovat käteiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantojen vastaanotto- ja välityspalveluja.
0040	<b>Kaikki päivän aikana käsiteltävinä olevat asiakastoimeksiannot – johdannaiset</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 30 alakohta. Asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen (johdannaiset) asianomaisen kuukauden keskiarvo, joka on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 20 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.
0050	<b>Joista: asiakastoimeksiantojen toteuttaminen</b> Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen keskiarvo, kun kyseessä ovat johdannaiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantoja asiakkaan lukuun direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 5 alakohdassa määritellyllä tavalla.
0060	<b>Joista: asiakastoimeksiantojen vastaanottaminen ja välittäminen</b> Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen keskiarvo, kun kyseessä ovat johdannaiskaupat, joiden yhteydessä sijoituspalveluyritys toteuttaa asiakastoimeksiantojen vastaanotto- ja välityspalveluja.

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0050	<b>Kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen arvojen kuukausittaiset keskiarvot</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava kuukausittain 20 artiklan 1 kohdan mukainen kaikkien päivän aikana käsiteltävinä olevien asiakastoimeksiantojen kuukausittainen keskiarvo.

## 3.10. I 06.09 – K-NETTOPOSITIONIRISKI – LISÄTIEDOT (I 6.9)

## 3.10.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Standardimenetelmä yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta.</p> <p>Positiot, joille omien varojen vaatimus määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 2, 3 tai 4 luvun mukaisesti.</p>
0020	<p><b>Positoriski</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 kohta.</p> <p>Kaupankäyntivaraston positiot, joissa positoriskiä koskeva omien varojen vaatimus määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 2 luvun mukaisesti.</p>
0030	<p><b>Oman pääoman ehtoiset rahoitusvälineet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 kohta.</p> <p>Kaupankäyntivaraston positiot oman pääoman ehtoisissa rahoitusvälineissä, joille määritetään omien varojen vaatimus asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 2 luvun 3 jakson mukaisesti.</p>
0040	<p><b>Vieraan pääoman ehtoiset rahoitusvälineet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 kohta.</p> <p>Kaupankäyntivaraston positiot vieraan pääoman ehtoisissa rahoitusvälineissä, joille määritetään omien varojen vaatimus asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 2 luvun 2 jakson mukaisesti.</p>
0050	<p><b>Joista: arvopaperistamiset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 337 artiklassa tarkoitettujen arvopaperistamisvälineiden positiot ja asetuksen (EU) N:o 575/2013 338 artiklassa tarkoitetun korrelaatiokaupankäyntisalkun positiot.</p>
0055	<p><b>Yhteistä sijoitustoimintaa harjoittaviin yrityksiin liittyviin positioriskeihin sovellettava erityismenetelmä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 kohta.</p> <p>Yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavissa yrityksissä olevien positioiden kokonaisriskin määrä, jos pääomavaatimukset lasketaan asetuksen (EU) N:o 575/2013 348 artiklan 1 kohdan mukaisesti joko välittömästi tai asetuksen (EU) N:o 575/2013 350 artiklan 3 kohdan c alakohdassa vahvistetun ylärajan seurauksena. Asetuksessa (EU) N:o 575/2013 näitä positioita ei nimenomaisesti luokitella korkoriskin tai osakeriskin piiriin.</p> <p>Jos sovelletaan asetuksen (EU) N:o 575/2013 348 artiklan 1 kohdan ensimmäisen virkkeen mukaista erityismenetelmää, ilmoitettava määrä on 32 prosenttia kyseisen yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavaan yritykseen liittyvän vastuun nettopositiosta.</p> <p>Jos sovelletaan asetuksen (EU) N:o 575/2013 348 artiklan 1 kohdan toisessa virkkeessä vahvistettua erityismenetelmää, ilmoitettava määrä on pienempi seuraavista kahdesta luvusta: määrä, joka vastaa 32:ta prosenttia kyseisen yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavaan yritykseen liittyvän vastuun nettopositiosta, tai määrä, joka saadaan vähentämällä 40 prosentin osuudesta kyseisessä nettopositiosta yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavaan yritykseen liittyvään vastuuseen liittyvän valuuttakurssiriskin synnyttämien omien varojen vaatimusten määrä.</p>

0060	<p><b>Valuuttakurssiriski</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 ja 4 kohta.</p> <p>Positiot, joihin kohdistuu valuuttakurssiriski ja joiden osalta omien varojen vaatimus määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 3 luvun mukaisesti.</p>
0070	<p><b>Hyödykeriski</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artiklan a alakohta ja 21 artiklan 3 ja 4 kohta.</p> <p>Positiot, joihin kohdistuu hyödykeriski ja joiden osalta omien varojen vaatimus määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 4 luvun mukaisesti.</p>
0080	<p><b>Sisäisten mallien menetelmä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 2 kohta ja 21 artiklan 3 ja 4 kohta.</p> <p>Kaupankäyntivaraston positiot ja kaupankäyntivaraston ulkopuoliset positiot, joihin kohdistuu valuuttakurssi- tai hyödykeriski ja joiden osalta omien varojen vaatimus määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan IV osaston 5 luvun mukaisesti.</p>

### 3.11. I 06.10 – ANNETTU MÄÄRITYSMARGINAALI – LISÄTIEDOT (I 6.10)

15. Tässä lomakkeessa niiden yritysten, jotka käyvät kauppaa omaan lukuunsa, on ilmoitettava kaikki ehdot täyttävien keskusvastapuolten määritysosapuolet, joiden vastuulla yrityksen liiketoimien toteuttaminen ja selvittäminen tapahtuu.

#### 3.11.1. Positiokohtaiset ohjeet

Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0030	<b>Määritysosapuoli</b>
0010	<p><b>Nimi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava niiden ehdot täyttävien keskusvastapuolten määritysosapuolten nimet, joiden vastuulla on omaan lukuunsa kauppaa käyvän yrityksen liiketoimien toteuttaminen ja selvittäminen.</p>
0020	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0030	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>On ilmoitettava, onko sarakkeessa 0020 ilmoitettu tunnus tyypiltään ”LEI-tunnus” vai ”kansallinen tunnus”.</p>



0040–0060	<p><b>Osuus päivittäin edellytettyyn kokonaismarginaaliin</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava tiedot edellisen kolmen kuukauden niiltä kolmelta päivältä, joina asetuksen (EU) 2019/2033 23 artiklan 2 kohdassa tarkoitettu suurin, toiseksi suurin ja kolmanneksi suurin päivittäin edellytetyn kokonaismarginaalin määrä laskettiin.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen on sisällytettävä lomakkeeseen kaikki määrätysoapuolet, joita on käytetty vähintään yhtenä kyseisistä päivistä.</p> <p>Osuus päivittäin edellytetystä kokonaismarginaalista on ilmoitettava määränä ennen sen kertomista asetuksen (EU) 2019/2033 23 artiklan 2 kohdassa tarkoitettulla kertoimella 1,3.</p>
0040	<b>Osuus päivittäin edellytettyyn kokonaismarginaaliin – päivänä, jona edellytetyn kokonaismarginaalin määrä on suurin</b>
0050	<b>Osuus päivittäin edellytettyyn kokonaismarginaaliin – päivänä, jona edellytetyn kokonaismarginaalin määrä on toiseksi suurin</b>
0060	<b>Osuus päivittäin edellytettyyn kokonaismarginaaliin – päivänä, jona edellytetyn kokonaismarginaalin määrä on kolmanneksi suurin</b>

### 3.12. I 06.11 KAUPAN VASTAPUOLEN MAKSUKYVYTTÖMYYS – TCD:TÄ KOSKEVAT LISÄTIEDOT (I 6.11)

#### 3.12.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0080	<b>Vastuuarvon määrittämismenetelmän mukainen erittely</b>
0010	<p><b>Asetuksen (EU) 2019/2033 soveltaminen: K-TCD</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 26 artikla.</p> <p>Vastuut, joiden osalta omien varojen vaatimus lasketaan K-TCD:nä asetuksen (EU) 2019/2033 26 artiklan mukaisesti.</p>
0020	<p><b>Vaihtoehtoiset menetelmät: asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti määritetty vastuuarvo</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 4 kohdan ensimmäinen alakohta.</p> <p>Vastuut, joiden vastuuarvo määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti ja joihin liittyvät omien varojen vaatimukset lasketaan kertomalla vastuuarvo asetuksen (EU) 2019/2033 26 artiklan taulukossa 2 esitetyllä riskitekijällä.</p>
0030	<p><b>SA-CCR-menetelmä</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 274 artikla.</p>
0040	<p><b>Yksinkertaistettu SA-CCR-menetelmä</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 281 artikla.</p>
0050	<p><b>Alkuperäisen hankinta-arvon menetelmä</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 282 artikla.</p>
0060	<p><b>Vaihtoehtoiset menetelmät: asetuksen (EU) N:o 575/2013 kehysten täysimittainen soveltaminen</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 4 kohdan toinen alakohta.</p>

	Vastuut, joiden vastuuarvo ja omien varojen vaatimukset määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti.
0070	<p><b>Lisätietoerä: CVA-komponentti</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 5 kohta ja 26 artikla.</p> <p>Jos laitos soveltaa asetuksen (EU) 2019/2033 26 artiklan mukaista menetelmää tai asetuksen (EU) 2019/2033 26 artiklan 5 kohdan ensimmäisessä alakohdassa säädettyä poikkeusta, CVA-komponentti on CVA-tekijäkertoimen soveltamisen jälkeisen asiaankuuluvan määrän ja CVA-tekijäkertoimen soveltamista edeltävän asiaankuuluvan määrän välinen erotus.</p> <p>Jos laitos soveltaa asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 5 kohdan toisessa alakohdassa säädettyä poikkeusta, CVA-komponentti määritetään asetuksen (EU) N:o 575/2013 kolmannen osan VI osaston mukaisesti.</p>
0080	<p><b>Josta: lasketaan asetuksen (EU) N:o 575/2013 kehyksen mukaisesti</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 25 artiklan 5 kohdan toinen alakohta.</p>
0090–0110	<p><b>Erittely vastapuolen tyyppin mukaan</b></p> <p>Vastapuolen mukaan tehtävä erittely perustuu asetuksen (EU) 2019/2033 26 artiklan taulukossa 2 tarkoitettuihin vastapuolityyppeihin.</p>
0090	<b>Valtiot, keskuspankit sekä julkisyhteisöt ja julkisoikeudelliset laitokset</b>
0100	<b>Luottolaitokset ja sijoituspalveluyritykset</b>
0110	<b>Muut vastapuolet</b>
Sarake	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>K-tekijöiden mukainen vaatimus</b></p> <p>Omien varojen vaatimus on ilmoitettava asetuksen (EU) 2019/2033 26 artiklan mukaisesti tai asetuksen (EU) N:o 575/2013 sovellettavien säännösten mukaisesti laskettuna.</p>
0020	<p><b>Vastuuarvo</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 27 artiklan mukaisesti tai asetuksen (EU) N:o 575/2013 sovellettavien säännösten mukaisesti laskettu vastuuarvo.</p>
0030	<p><b>Jälleenhankinta-arvo (RC)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 28 artikla.</p>
0040	<p><b>Tulevaisuuden potentiaalinen vastapuoliriski (PFE)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 29 artikla.</p>
0050	<p><b>Vakuus (C)</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 2019/2033 30 artiklan 2 ja 3 kohta.</p> <p>Ilmoitettava arvo on vastuuarvon laskennassa käytettävän vakuuden arvo ja siten tarvittaessa asetuksen (EU) 2019/2033 30 artiklan 1 ja 3 kohdan mukaisen volatilitteettikorjauksen ja valuuttaeroihin perustuvan volatilitteettikorjauksen soveltamisen jälkeinen arvo.</p>

## 3.13. I 06.12 PÄIVITTÄINEN KAUPANKÄYNTIVIRTA – LISÄTIEDOT (I 6.12)

## 3.13.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>DTF yhteensä – käteiskaupat (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava DTF-käteiskauppojen määrän kuuden jäljelle jäävän kuukauden aritmeettinen keskiarvo asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti, ja keskiarvo on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.</p> <p>Tässä solussa ilmoitettavassa määrässä on otettava huomioon asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 3 kohta.</p>
0020	<p><b>DTF yhteensä – johdannaiskaupat (keskimääräiset määrät)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan b alakohta.</p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava DTF-johdannaiskauppojen määrän kuuden jäljelle jäävän kuukauden aritmeettinen keskiarvo asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 1 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisesti, ja keskiarvo on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.</p> <p>Tässä solussa ilmoitettavassa määrässä on otettava huomioon asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 3 kohta.</p>
Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Keskimääräinen tekijän määrä – kuukausi t</b></p> <p>DTF:n arvo sen vuosineljänneksen kolmannen (eli viimeisimmän) kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>
0020	<p><b>Keskimääräinen tekijän määrä – kuukausi t-1</b></p> <p>DTF:n arvo sen vuosineljänneksen toisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>
0030	<p><b>Keskimääräinen tekijän määrä – kuukausi t-2</b></p> <p>DTF:n arvo sen vuosineljänneksen ensimmäisen kuukauden lopussa, johon raportissa viitataan.</p>

## 3.14. I 06.13 – KOKO PÄIVITTÄISEN KAUPANKÄYNTIVIRRAN KESKIARVO (I 6.13)

## 3.14.1. Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu koko päivittäisen kaupankäyntivirran (käteisarvo) asianomaisen kuukauden keskiarvo, joka on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.</p>
0020	<p><b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – johdannaiskaupat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 1 kohdassa tarkoitettu koko päivittäisen kaupankäyntivirran (johdannaiskaupat) asianomaisen kuukauden keskiarvo, joka on mitattava asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.</p>

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0080	<p><b>Koko päivittäisten kaupankäyntivirtojen arvojen kuukausittaiset keskiarvot</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava kunkin asiaankuuluvan kuukauden sarakkeessa asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 1 kohdan mukainen jokaisen pankkipäivän aikana mitatun koko päivittäisen kaupankäyntivirran kuukausittainen keskiarvo.</p>

#### 4. KESKITTÄMÄRISKIÄ KOSKEVA RAPORTOINTI

##### 4.1. Yleiset huomiot

16. Keskittämäriskiä koskeva raportointi sisältää tietoja keskittämäriskeistä, joille sijoituspalveluyritys altistuu kaupankäyntivaraston positoidensa kautta vastapuolten maksukyvyttömyyden vuoksi. Tämän vuoksi K-CON:n laskemiseen sisältyy omien varojen lisävaatimus, joka johtuu sijoituspalveluyrityksen taseessa olevista vastuista. Tämä on asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 31 alakohdan keskittämäriskin määritelmän mukainen, jossa 'keskittämäriskillä' tai 'CON:lla' (concentration risk) tarkoitetaan sijoituspalveluyrityksen kaupankäyntivarastoon sisältyviä, asiakkaaseen tai asiakaskokonaisuuteen liittyviä vastuuta, joiden arvo ylittää 37 artiklan 1 kohdassa säädettyt rajat.
17. Keskittämäriskiä koskevaan raportointiin sisältyvät myös seuraavat tiedot:
- asiakasrahat
  - asiakkaan varat
  - yrityksen omat käteisvarat
  - asiakkailta saatavat tuotot
  - kaupankäyntivaraston positiot
  - vastuut, joiden laskennassa otetaan huomioon sellaiset varat ja taseen ulkopuoliset erät, joita ei ole kirjattu kaupankäyntivarastoon.
18. Vaikka asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan sanamuodossa viitataan myös keskittämäriskiin, asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 31 alakohdan sisältävä määritelmä ja 37 artiklan 1 kohdassa vahvistetut rajat eivät ole yhteensopivia asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan b–e alakohdassa kuvattujen erien kanssa. Tästä syystä vaadittavassa raportoinnissa keskitytään, jos ne ovat saatavilla, kappaleen 19 kunkin kohdan i–vi erän osalta viiteen suurimpaan positioon, jotka ovat tietyn laitoksen, asiakkaan tai muun yhteisön hallussa tai jotka liittyvät tiettyyn laitokseen, asiakkaaseen tai muuhun yhteisöön. Tämän raportoinnin avulla toimivaltaiset viranomaiset saavat paremman käsityksen näistä aiheutuvista riskeistä, joita sijoituspalveluyritykset saattavat kohdata.
19. Keskittämäriskiä koskeva raportointi koostuu lomakkeista I 07.00 ja I 08.00, ja asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan mukaisesti niiden yritysten, jotka täyttävät asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdassa säädetty pienen ja ilman sidossuhteita olevan sijoituspalveluyrityksen edellytykset, ei tarvitse ilmoittaa tätä koskevia tietoja.

##### 4.2. I 07.00 – K-CON:ÄÄ KOSKEVAT LISÄTIEDOT (I7)

###### 4.2.1 Positiokohtaiset ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0060	<p><b>Vastapuolen tunnistetiedot</b></p> <p>Sijoituspalveluyrityksen on ilmoitettava niiden vastapuolten tai sen asiakaskokonaisuuden tunnistetiedot, joiden vastuu ylittää asetuksen (EU) 2019/2033 37 artiklan 1 kohdassa säädettyt rajat.</p>
0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>

0020	<b>Tunnuksen tyyppi</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyyppiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus". Tunnuksen tyyppi on ilmoitettava aina.
0030	<b>Nimi</b> Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee asiakaskokonaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä vastapuolta.
0040	<b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b> Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, sijoituspalveluyritys merkitsee "1", ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, sijoituspalveluyritys merkitsee "2".
0050	<b>Vastapuolityyppi</b> Sijoituspalveluyrityksen on raportoitava kustakin vastuusta, jos se liittyy 1. luottolaitokseen tai asiakaskokonaisuuteen, johon kuuluu luottolaitos; 2. sijoituspalveluyritykseen tai asiakaskokonaisuuteen, johon kuuluu sijoituspalveluyritys; 3. muihin kuin luottolaitoksiin, sijoituspalveluyrityksiin tai asiakaskokonaisuuteen, joihin kuuluu sijoituspalveluyritys tai laitos.
0060–0110	<b>Kaupankäyntivarastoon kuuluvat vastuut, jotka ylittävät asetuksen (EU) 2019/2033 37 artiklan 1 kohdassa vahvistetut rajat</b> Sijoituspalveluyrityksen on ilmoitettava tiedot kustakin vastuusta, joka ylittää asetuksen (EU) 2019/2033 37 artiklan 1 kohdassa säädetyt rajat, asetuksen (EU) 2019/2033 36 ja 39 artiklan mukaisesti.
0060	<b>Vastuuarvo (EV)</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 36 artikla.
0070	<b>Vastuuarvo (% omista varoista)</b> Vastuut, jotka lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 36 artiklan mukaisesti ja ilmaistaan prosenttiosuutena yrityksen omista varoista.
0080	<b>Vastuiden kokonaismäärää koskeva omien varojen vaatimus (OFR)</b> Yksittäiseen vastapuoleen tai asiakaskokonaisuuteen kohdistuvan vastuiden kokonaismäärää koskevan omien varojen vaatimus, joka lasketaan K-TCD:n ja K-NPR:n erityisen riskivaatimuksen kokonaismääränä kyseisen vastuun osalta.
0090	<b>Vastuuarvon ylitys (EVE)</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 37 artiklan 2 kohdan toisen alakohdan mukaisesti asianomaisen vastuun osalta laskettava määrä.
0100	<b>Ylityksen kesto (päivinä)</b> Niiden päivien lukumäärä, jotka ovat kuluneet siitä, kun vastuun ylitys on tapahtunut ensimmäisen kerran.

0110	<p><b>K-CON:n ylityksen omien varojen vaatimus (OFRE)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 39 artiklan 2 kohdan mukaisesti asianomaisen vastuun osalta laskettava määrä.</p>
------	---

#### 4.3. I 08.01 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – HALLUSSA OLEVAT ASIAKASRAHAT (I 8.1)

##### 4.3.1 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0060	<p><b>CMH yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan b alakohta.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen on ilmoitettava niiden viiden vastapuolen tai vastapuolikonaisuuden tunnistetiedot, joiden hallussa ovat suurimmat asiakasrahojen määrät, jos ne ovat saatavilla.</p>
0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyypiltään ”LEI-tunnus” vai ”kansallinen tunnus”.</p>
0030	<p><b>Nimi</b></p> <p>Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee vastapuolikonaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä vastapuolta.</p>
0040	<p><b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b></p> <p>Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, yritys merkitsee ”1”, ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, yritys merkitsee ”2”.</p>
0050	<p><b>CMH yhteensä raportointipäivänä</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava asiakasrahan kokonaismäärä raportointipäivänä.</p>
0060	<p><b>Tämän laitoksen hallussa olevien asiakasrahojen prosenttiosuus</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava kunkin raportoinnin kohteena olevan vastapuolen tai vastapuolikonaisuuden hallussa olevien asiakasrahojen määrä raportointipäivänä prosenttiosuutena kokonaismäärästä (ilmoitetaan sarakkeessa 0050).</p>

#### 4.4. I 08.02 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – SÄILYTETTÄVINÄ JA HALLINNOITAVINA OLEVAT VARAT (I 8.2)

##### 4.4.1 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0060	<p><b>ASA yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Yrityksen on ilmoitettava niiden viiden vastapuolen tai vastapuolikononaisuuden tunnistetiedot, jotka säilyttävät suurimpia määriä asiakkaiden arvopapereita, jos ne ovat saatavilla.</p>
0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyypiltään ”LEI-tunnus” vai ”kansallinen tunnus”.</p>
0030	<p><b>Nimi</b></p> <p>Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee vastapuolikononaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä vastapuolta.</p>
0040	<p><b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b></p> <p>Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, yritys merkitsee ”1”, ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, yritys merkitsee ”2”.</p>
0050	<p><b>ASA yhteensä raportointipäivänä</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava kussakin laitoksessa raportointipäivänä säilytettävien asiakkaiden arvopapereiden kokonaismäärä.</p>
0060	<p><b>Tässä laitoksessa säilytettävien asiakkaiden arvopapereiden prosenttiosuus</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava kunkin raportoinnin kohteena olevan vastapuolen tai vastapuolikononaisuuden säilyttämien asiakkaiden arvopapereiden määrä raportointipäivänä prosenttiosuutena kokonaismäärästä (ilmoitetaan sarakkeessa 0050).</p>

#### 4.5. I 08.03 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – OMAT KÄTEISTALLETUKSET YHTEENSÄ (I 8.3)

##### 4.5.1 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0060	<p><b>Omat käteistalletukset yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan d ja f alakohta.</p> <p>Yrityksen on ilmoitettava niiden viiden vastapuolen tai vastapuolikononaisuuden tunnistetiedot, jotka säilyttävät suurimpia määriä yrityksen omia käteisvaroja, jos ne ovat saatavilla.</p>

0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyypiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus".</p>
0030	<p><b>Nimi</b></p> <p>Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee vastapuolikokonaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä vastapuolta.</p>
0040	<p><b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b></p> <p>Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, yritys merkitsee "1", ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, yritys merkitsee "2".</p>
0050	<p><b>Yrityksen käteistalletusten määrä laitoksessa</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava kunkin laitoksen hallussa olevien omien käteisvarojen kokonaismäärä viitepäivänä.</p>
0060	<p><b>Yrityksen laitoksessa olevien omien käteistalletusten prosenttiosuus</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava kunkin raportoinnin kohteena olevan vastapuolen tai vastapuolikokonaisuuden säilyttämien omien käteisvarojen määrä raportointipäivänä prosenttiosuutena sijoituspalveluyrityksen omien käteisvarojen kokonaismäärästä.</p>

#### 4.6. I 08.04 – KESKITTYMÄRISKIN TASO – KOKONAISTULOS (I 8.4)

##### 4.6.1 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0080	<p><b>Kokonaistulos</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan e ja f alakohta.</p> <p>Yrityksen on ilmoitettava niiden viiden asiakkaan tai asiakaskokonaisuuden tunnistetiedot, joilta saadaan suurin osa yrityksen tuloista, jos ne ovat saatavilla.</p>
0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyypiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus".</p>



0030	<b>Nimi</b> Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee asiakaskokonaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä asiakasta.
0040	<b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b> Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, yritys merkitsee "1", ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, yritys merkitsee "2".
0050	<b>Tästä asiakkaasta saatu kokonaistulos</b> Yrityksen on ilmoitettava tilikauden alusta lähtien kertyneet kokonaistuotot asiakasta tai kokonaisuutta kohden. Tuotot on eriteltävä yhtäältä korko- ja osinkotulojen ja toisaalta palkkiotulojen ja muiden tulojen mukaan.
0060–0090	<b>Korko- ja osinkotulot</b>
0060	<b>Korko- ja osinkotulot – kaupankäyntivarastoon kuuluvista positioista saatu määrä</b> Kaupankäyntivarasto sellaisena kuin se on määritelty asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 1 kohdan 54 alakohdassa.
0070	<b>Korko- ja osinkotulot – kaupankäyntivarastoon kuulumattomista positioista saatu määrä</b>
0080	<b>Korko- ja osinkotulot – joista: taseen ulkopuolisista eristä saatu määrä</b>
0090	<b>Tästä asiakkaasta saatujen korko- ja osinkotulojen prosenttiosuus</b> Yrityksen on ilmoitettava kustakin asiakkaasta tai asiakaskokonaisuudesta kertyneet korko- ja osinkotulot prosenttiosuutena sijoituspalveluyrityksen kaikista korko- ja osinkotuloista.
0100–0110	<b>Palkkiotulot ja muut tulot</b>
0100	<b>Palkkiotulot ja muut tulot – määrä</b>
0110	<b>Tästä asiakkaasta saatujen palkkiotuottojen ja muiden tulojen prosenttiosuus</b> Yrityksen on ilmoitettava kustakin asiakkaasta tai asiakaskokonaisuudesta kertyneet palkkiotulot ja muut tulot prosenttiosuutena sijoituspalveluyrityksen kaikista palkkiotuloista ja muista tuloista.

#### 4.7. I 08.05 – KAUPANKÄYNTIVARASTOON KUULUVAT VASTUUT (I 8.5)

##### 4.7.1 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0050	<b>Kaupankäyntivarastoon kuuluvat vastuut</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan a alakohta. Yrityksen on ilmoitettava tiedot viidestä suurimmasta kaupankäyntivarastoon kuuluvasta vastuusta, jos ne ovat saatavilla.

0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnustetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyypiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus".</p>
0030	<p><b>Nimi</b></p> <p>Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee vastapuolikonaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä vastapuolta.</p>
0040	<p><b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b></p> <p>Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, yritys merkitsee "1", ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, yritys merkitsee "2".</p>
0050	<p><b>Tähän vastapuoleen liittyvän vastuun prosenttiosuus yrityksen omista varoista (vain kaupankäyntivarastoon kuuluvat positiot)</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava kaupankäyntivarastoon kuuluvat vastuut raportointipäivänä kaikille vastapuolille tai vastapuolikonaisuuksille, joiden osalta raportointi tehdään, ilmaistuna prosenttiosuutena omista varoista.</p>

#### 4.8. I 08.06 – KAUPANKÄYNTIVARASTOON KUULUMATTOMAT JA TASEEN ULKOPUOLISET ERÄT (I 8.6)

##### 4.8.1 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010–0050	<p><b>Kaupankäyntivarastoon kuulumattomat ja taseen ulkopuoliset erät</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 2 kohdan f alakohta.</p> <p>Yrityksen on ilmoitettava tiedot viidestä suurimmasta vastuusta, jos ne ovat saatavilla, mukaan lukien kaupankäyntivarastoon kirjaamattomat varat.</p>
0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnustetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyypiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus".</p>

0030	<p><b>Nimi</b></p> <p>Nimen on vastattava emoyrityksen nimeä, jos ilmoitus koskee vastapuolikokonaisuutta. Muussa tapauksessa nimen on vastattava yksittäistä vastapuolta.</p>
0040	<p><b>Ryhmä / yksittäinen yritys</b></p> <p>Jos kyseessä on yksittäisen asiakkaan vastuu, yritys merkitsee "1", ja jos kyseessä on asiakaskokonaisuuden vastuu, yritys merkitsee "2".</p>
0050	<p><b>Vastuiden prosenttiosuus yrityksen omista varoista (mukaan lukien taseen ulkopuoliset varat ja kaupankäyntivarastoon kuulumattomat erät)</b></p> <p>Yrityksen on ilmoitettava raportointipäivänä vastuut, jotka on laskettu ottaen huomioon kaupankäyntivarastoon kuulumattomat varat ja taseen ulkopuoliset erät kaupankäyntivarastoon kuulumattomien positioiden lisäksi, kaikille vastapuolille tai vastapuolikokonaisuuksille, joiden osalta raportointi tehdään, ilmaistuna prosenttiosuutena hyväksyttävästä pääomasta.</p>

## 5. MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET

### 5.1. I 09.00 – MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET (I 9)

#### 5.1.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Maksuvalmiusvaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohta.</p>
0020	<p><b>Asiakkaille annetut takaukset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 45 artikla.</p> <p>Ilmoitettava arvo on 1,6 prosenttia asiakkaille asetuksen (EU) 2019/2033 45 artiklan mukaisesti annettujen takausten kokonaismäärästä.</p>
0030	<p><b>Likvidit varat yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 43 artiklan 2 kohta.</p> <p>Likvidien varojen kokonaismäärä ilmoitetaan asiaankuuluvien arvonleikkausten soveltamisen jälkeen.</p> <p>Tämä rivi on rivien 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 ja 0300 summa.</p>
0040	<p><b>Kiinnittämättömät lyhytaikaiset talletukset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohdan d alakohta ja 43 artiklan 2 kohta.</p>
0050	<p><b>30 päivän kuluessa erääntyvät hyväksyttävät saamiset yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 2 ja 3 kohta.</p>
0060	<p><b>Tason 1 varat</b></p> <p>Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artikla ja asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 2 kohta.</p> <p>Likvidien varojen kokonaismäärä ilmoitetaan asiaankuuluvien arvonleikkausten soveltamisen jälkeen.</p> <p>Rivien 0070–0160 summa.</p>

0070	<b>Kolikot ja setelit</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan a alakohta. Kolikkoina ja seteleinä olevien käteisvarojen kokonaismäärä.
0080	<b>Nostettavissa olevat keskuspankkivarannot</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan b alakohdan iii alakohta.
0090	<b>Keskuspankeilta olevat varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan b alakohdan i ja ii alakohta.
0100	<b>Keskushallinnoilta olevat varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan c alakohdan i ja ii alakohta.
0110	<b>Aluehallinnoilta/paikallisviranomaisilta olevat varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan c alakohdan iii ja iv alakohta.
0120	<b>Julkisyhteisöiltä ja julkisoikeudellisilta laitoksilta olevat varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan c alakohta.
0130	<b>Hyväksyttävät kotimaan ja ulkomaan valuutan määräiset keskushallinnolta ja keskuspankilta olevat varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan d alakohta.
0140	<b>Luottolaitosten liikkeeseenlaskemat varat (luottolaitokset jäsenvaltion hallituksen suojaamia tai edistämislainojen antajia)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan e alakohdan i ja ii alakohta.
0150	<b>Kansainvälisiltä kehityspankeilta ja kansainvälisiltä organisaatioilta olevat varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan g alakohta.
0160	<b>Erittäin laadukkaat katetut joukkolainat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 10 artiklan 1 kohdan f alakohta.
0170	<b>Tason 2A varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 11 artikla ja asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 2 kohta.
0180	<b>Aluehallinnoilta/paikallisviranomaisilta tai julkisyhteisöiltä ja julkisoikeudellisilta laitoksilta olevat varat (jäsenvaltio, 20 %:n riskipaino)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 11 artiklan 1 kohdan a alakohta.
0190	<b>Keskuspankeilta tai keskushallinnoilta/aluehallinnoilta tai paikallisviranomaisilta tai julkisyhteisöiltä ja julkisoikeudellisilta laitoksilta olevat varat (kolmas maa, 20 %:n riskipaino)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 11 artiklan 1 kohdan b alakohta.
0200	<b>Laadukkaat katetut joukkolainat (LL 2)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 11 artiklan 1 kohdan c alakohta.

0210	<b>Laadukkaat katetut joukkolainat (kolmas maa, LL 1)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 11 artiklan 1 kohdan d alakohta.
0220	<b>Yritysten joukkolainat (LL 1)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 11 artiklan 1 kohdan e alakohta.
0230	<b>Tason 2B varat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 12 artikla ja asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 2 kohta.
0240	<b>Omaisuuksivakuudelliset arvopaperit</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 12 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 13 artiklan 2 kohta.
0250	<b>Yritysten joukkolainat</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 12 artiklan 1 kohdan b alakohta.
0260	<b>Osakkeet (keskeinen osakeindeksi)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 12 artiklan 1 kohdan c alakohta.
0270	<b>Rajoitetusti käytettävät sitovat likvideettisopimukset keskuspankin kanssa</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 12 artiklan 1 kohdan d alakohta.
0280	<b>Laadukkaat katetut joukkolainat (35 %:n riskipaino)</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 15 artiklan 2 kohdan f alakohta.
0290	<b>Ehdot täyttävät yhteissijoitusyrityksissä olevat osakkeet/osuudet</b> Delegoidun asetuksen (EU) 2015/61 15 artikla. Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohdan b alakohta.
0300	<b>Muut hyväksyttävät rahoitusvälineet yhteensä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohdan c alakohta.

## LIITE III

PIENÄ JA ILMAN SIDOSSUHITEITA OLEVIA SIOITUSPALVELUYRITYKSIÄ KOSKEVA  
RAPORTOINTI

SIOITUSPALVELUYRITYSTEN LOMAKKEET			
Lomakkeen numero	Lomakkeen koodi	Lomakkeen/lomakeryhmän nimi	Lyhytnimi
		<b>OMAT VARAT: taso, koostumus, vaatimukset ja laskelmat</b>	
1	I 01.01	Omat varat	I1.1
2,3	I 02.03	Omien varojen vaatimukset	I2.3
2,4	I 02.04	Vakavaraisuussuhteet	I2.4
3,1	I 03.01	Kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen laskenta	I3.1
		<b>PIENET JA ILMAN SIDOSSUHITEITA OLEVAT SIOITUSPALVELUYRITYKSET</b>	
5	I 05.00	Toiminnan laajuus – kynnyksarvojen tarkastelu	I5.0
		<b>MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET</b>	
9,1	I 09.01	Maksuvalmiusvaatimukset	I9.1

## I 01.01 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS (I1.1)

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	<b>OMAT VARAT</b>	
0020	<b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b>	
0030	<b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b>	
0040	Kokonaan maksetut pääomainstrumentit	
0050	Ylikurssirahasto	
0060	Kertyneet voittovarot	
0070	Edellisvuosien kertyneet voittovarot	
0080	Hyväksyttävät voitot	
0090	Kertyneet muun laajan tuloksen erät	
0100	Muut rahastot	
0110	Ydinpääomaan (CET1) sisällytetyt vähemmistöosuudet	
0120	Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut	
0130	Muut rahastot	
0140	(-) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0190	(-) Kuluva tilikauden tappiot	
0200	(-) Liikearvo	
0210	(-) Muut aineettomat hyödykkeet	
0220	(-) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat	

0230	(-) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista	
0240	(-) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista	
0285	(-) Muut vähennykset	
0290	Ydinpääoma (CET1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	
0300	<b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b>	
0310	Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit	
0320	Ylikurssirahasto	
0330	(-) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0410	Ensisijainen pääoma (T1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	
0420	<b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b>	
0430	Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit	
0440	Ylikurssirahasto	
0450	(-) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0520	Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	

### I 02.03 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (I2.3)

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	<b>Omien varojen vaatimus</b>	
0020	Pysyvä vähimmäispääomavaatimus	
0030	Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus	
	<b>Siirtymäkauden omien varojen vaatimukset</b>	
0050	<i>Vakavaraisuusasetuksen mukaisiin omien varojen vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</i>	
0060	<i>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeviin vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</i>	
0070	<i>Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joihin on aiemmin sovellettu ainoastaan perustamispääomavaatimusta</i>	
0080	<i>Perustamispääomavaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus toimiluvan myöntämisen yhteydessä</i>	
0090	Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joilla ei ole toimilupaa tarjota tiettyjä palveluja	
	<b>Lisätietoerät</b>	
0110	<b>Omien varojen lisävaatimus</b>	
0120	<b>Omien varojen vaatimus yhteensä</b>	

**I 02.04 – VAKAVARAISUUSUHTEET (I2.4)**

		Määrä
Rivit	Erä	0010
0010	Ydinpääoman (CET1) suhde	
0020	Ydinpääoman (CET1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)	
0030	Ensisijaisen pääoman (T1) suhde	
0040	Ensisijaisen pääoman (T1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)	
0050	Omien varojen suhde	
0060	Kokonaispääoman ylijäämä(+)/alijäämä(-)	

**I 03.01 – KIINTEITÄ YLEISKUSTANNUKSIA KOSKEVAN VAATIMUKSEN LASKENTA (I3.1)**

		Määrä
Rivit	Erä	0010
0010	<b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus</b>	
0020	<b>Edellisen vuoden vuotuiset kiinteät yleiskustannukset voitonjaon jälkeen</b>	
0030	<b>Edellisen vuoden kustannukset yhteensä voitonjaon jälkeen</b>	
0040	Joista: kolmansille osapuolille sijoituspalveluyritysten puolesta aiheutuneet kiinteät kustannukset	
0050	<b>(-) Vähennykset yhteensä</b>	
0060	(-) Henkilöstön bonukset ja muut palkkiot	
0070	(-) Työntekijöiden, johtajien ja kumppaneiden osuudet nettovoitosta	
0080	(-) Muut harkinnanvaraiset voitonjaot ja muuttuvat palkkiot	
0090	(-) Maksetut yhteispalkkiot	
0100	(-) Keskusvastapuolille maksettavat asiakkailta veloittavat maksut, välityspalkkiot ja muut maksut	
0110	(-) Sidonnaisasiamiehille suoritettavat palkkiot	
0130	(-) Epätavanomaisesta toiminnasta johtuvat kertaluonteiset menot	
0140	(-) Veromenot	
0150	(-) Tappiot omaan lukuun käytävästä kaupankäynnistä rahoitusvälineillä	
0160	(-) Sopimusperusteiset voittojen ja tappioiden siirtämistä koskevat sopimukset	
0170	(-) Raaka-aineisiin liittyvät menot	
0180	(-) Maksut yleisen pankkiriskin rahastoon	
0190	(-) Omista varoista jo vähennettyihin eriin liittyvät kustannukset	
0200	<b>Kuluvan vuoden ennakoituvat kiinteät yleiskustannukset</b>	
0210	<b>Kiinteiden yleiskustannusten vaihtelu (%)</b>	



## I 05.00 – TOIMINNAN LAAJUUS – KYNNYSARVOJEN TARKASTELU (15)

		Määrä
Rivit	Erä	0010
0010	Hoidettavina olevat (yhdistetyt) varat	
0020	Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – käteiskaupat	
0030	Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – johdannaiset	
0040	Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat	
0050	Hallussa olevat asiakasrahat	
0060	Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat ja johdannaiskaupat	
0070	Nettopositoriski	
0080	Annettu määritysmarginaali	
0090	Kaupan vastapuolen maksukyvyttömyys	
0100	Taseeseen sisältyvä ja taseen ulkopuolinen (yhdistetty) loppusumma	
0110	Yhdistetyt vuotuiset kokonaisbruttotuotot	
0120	Vuotuiset kokonaisbruttotuotot	
0130	(-) Ryhmän sisäinen osa vuotuisista bruttotoutoista	
0140	Joista: tulot toimeksiantojen vastaanottamisesta ja välittämisestä	
0150	Joista: tulot toimeksiantojen toteuttamisesta	
0160	Joista: tulot kaupankäynnistä omaan lukuun	
0170	Joista: tulot salkunhoidosta	
0180	Joista: tulot sijoitusneuvonnasta	
0190	Joista: tulot rahoitusvälineiden merkinnästä / rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä merkintätakauksen perusteella	
0200	Joista: tulot rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä ilman merkintätakausta	
0210	Joista: tulot monenkeskisen kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta	
0220	Joista: tulot organisoidun kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta	
0230	Joista: tulot rahoitusvälineiden säilyttämisestä ja hoidosta	
0240	Joista: tulot luoton- tai lainanannosta sijoittajille	
0250	Joista: tulot yrityksille annettavasta neuvonnasta pääomarakenteesta, teollisuusstrategiasta sekä muista näihin liittyvistä kysymyksistä sekä yritysten sulautumista ja yritysostoja koskevasta neuvonnasta ja palveluista	
0260	Joista: tulot valuuttapalveluista	
0270	Joista: sijoitustutkimus ja rahoitusanalyysi	
0280	Joista: tulot merkintäsitoumuksia koskevista palveluista	
0290	Joista: sijoituspalvelut ja oheistoiminta, jotka liittyvät johdannaisten kohde-etuuksiin	

**I 09.01 – MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET (I9.1)**

		<b>Määrä</b>
<b>Rivit</b>	<b>Erä</b>	<b>0010</b>
<b>0010</b>	<b>Maksuvalmiusvaatimus</b>	
<b>0020</b>	<b>Asiakkaille annetut takaukset</b>	
<b>0030</b>	<b>Likvidit varat yhteensä</b>	

## LIITE IV

**PIENIÄ JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVIA SJOITUSPALVELUYRITYKSIÄ KOSKEVA  
RAPORTOINTI**

## Sisällysluettelo

I OSA: YLEISET OHJEET .....	114
1. Rakenne ja käytännöt .....	114
1.1. Rakenne .....	114
1.2. Numerointikäytäntö .....	115
1.3. Merkkikäytäntö .....	115
1.4. Varovaisuusperiaatteen mukainen konsolidointi .....	115
II OSA: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET .....	115
<b>1. OMAT VARAT: TASO, KOOSTUMUS, VAATIMUKSET JA LASKELMAT</b> .....	115
1.1. Yleiset huomiot .....	115
1.2. I 01.01 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS (I 1.1) .....	115
1.2.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	115
1.3. I 02.03 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (I 2.3) .....	120
1.3.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	120
1.4. I 02.04 – VAKAVARAISUUSSUHTEET (I 2.4) .....	121
1.4.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	121
1.5. I 03.01 – KIINTEITÄ YLEISKUSTANNUKSIA KOSKEVAN VAATIMUKSEN LASKENTA (I 3.1) .....	122
1.5.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	122
<b>2. PIENET JA ILMAN SIDOSSUHTEITA OLEVAT SJOITUSPALVELUYRITYKSET</b> .....	124
2.1 I 05.00 – TOIMINNAN LAAJUUS – KYNNYKSARVOJEN TARKASTELU (I 5) .....	124
2.1.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	124
<b>3. MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET</b> .....	127
3.1. I 09.01 – MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET (I 9.1) .....	127
3.1.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	127

**I OSA: YLEISET OHJEET**

1. Rakenne ja käytännöt
  - 1.1. Rakenne
    1. Kehys koostuu kaiken kaikkiaan seuraavista tietokokonaisuuksista:
      - a) omat varat;
      - b) omien varojen vaatimuksia koskevat laskelmat;
      - c) kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen laskenta;
      - d) toiminnan laajuus asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdassa säädettyjen edellytysten perusteella;
      - e) maksuvalmiusvaatimukset.
    2. Kunkin lomakkeen osalta annetaan lainsäädäntöviittaukset. Tämä asetuksen osa sisältää tarkemmat lisätiedot kunkin lomakesarjan raportointiin liittyvistä yleisistä näkökohdista sekä positiokohtaiset ohjeet ja validointisäännöt.

- 1.2. Numerointikäytäntö
3. Tässä asiakirjassa noudatetaan 4–7 kohdassa esitettyä merkintäkäytäntöä, kun viitataan lomakkeiden sarakkeisiin, riveihin ja soluihin. Kyseisiä numerokoodeja käytetään laajasti validointisäännöissä.
4. Ohjeissa noudatetaan seuraavaa yleistä merkintätapaa: {lomake; rivi; sarake}.
5. Kun on kyse lomakkeen sisällä tehtävistä validoinneista, joissa käytetään ainoastaan kyseiseen lomakkeeseen sisältyviä tietoelementtejä, merkinnöissä ei viitata itse lomakkeeseen: {rivi; sarake}.
6. Lomakkeissa, joissa on ainoastaan yksi sarake, viitataan vain riveihin: {lomake; rivi}.
7. Asteriskia (\*) käytetään ilmaisemaan, että validointi kohdistuu edellä määriteltyihin riveihin tai sarakkeisiin.
- 1.3. Merkkikäytäntö
8. Määrät, jotka lisäävät omia varoja tai omien varojen vaatimuksia tai maksuvalmiusvaatimuksia, ilmoitetaan positiivisina lukuina. Vastaavasti määrät, jotka vähentävät omien varojen kokonaismäärää tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan negatiivisina lukuina. Jos jonkin erän otsaketta edeltää miinusmerkki (–), on tämä osoitus siitä, että erässä ei ole tarkoitus ilmoittaa positiivista lukua.
- 1.4. Varovaisuusperiaatteen mukainen konsolidointi
9. Asetusta (EU) 2019/2033 ja direktiiviä (EU) 2019/2034 sovelletaan sijoituspalveluyrityksiin yksilöllisesti ja konsolidoidusti, mikä sisältää asetuksen (EU) 2019/2033 seitsemännen osan raportointivaatimukset, lukuun ottamatta tapauksia, joissa on myönnetty poikkeus. Asetuksen (EU) 2019/2033 4 artiklan 11 kohdan 1 alakohdassa määritellään konsolidoitu asema sellaiseksi asemaksi, joka syntyy soveltamalla asetuksen (EU) 2019/2033 vaatimuksia sijoituspalveluyrityksryhmään ikään kuin ryhmän yhteisöt muodostaisivat yhden ainoan sijoituspalveluyrityksen. Asetuksen (EU) 2019/2033 7 artiklan soveltamisen seurauksena sijoituspalveluyrityksryhmien on täytettävä raportointivaatimukset täyttämällä kaikki kyseisten ryhmien varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin laajuuden (joka voi poiketa niiden kirjanpidollisen konsolidoinnin laajuudesta) perusteella vaaditut lomakkeet.

## II OSA: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET

### 1. OMAT VARAT: TASO, KOOSTUMUS, VAATIMUKSET JA LASKELMAT

- 1.1. Yleiset huomiot
10. Omia varoja koskeva yleiskatsaus sisältää tiedot sijoituspalveluyrityksen omista varoista ja omien varojen vaatimuksista. Se koostuu kahdesta lomakkeesta:
- a) Lomake I 01.01 sisältää sijoituspalveluyrityksen hallussa olevien omien varojen koostumukset: ydinpääoma (CET1), ensisijainen lisäpääoma (AT1) ja toissijainen pääoma (T2).
- b) Lomakkeet I 02.03 ja I 02.04 sisältävät omien varojen vaatimukset yhteensä, pysyvän vähimmäispääomavaatimuksen, kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen, mahdolliset omien varojen lisävaatimukset ja ohjeet sekä siirtymäkauden omien varojen vaatimuksen ja vakavaraisuussuhteet.
- c) Lomake I 03.01 sisältää tietoja kiinteitä yleiskustannuksia koskevan vaatimuksen laskemisesta.
11. Näiden lomakkeiden erät ilmoitetaan bruttomääräisinä ilman siirtymäkauden oikaisuja. Tämä tarkoittaa sitä, että luvut (lukuun ottamatta tapauksia, joissa siirtymäkauden omien varojen vaatimus on nimenomaisesti mainittu) lasketaan loppusäännösten mukaisesti (eli ikään kuin siirtymäsäännöksiä ei olisi).
- 1.2. I 01.01 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS (I 1.1)
- 1.2.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>OMAT VARAT</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen omat varat koostuvat sen ensisijaisen pääoman (T1) ja toissijaisen pääoman (T2) summasta.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 0020 ja 0380 summa.</p>
0020	<p><b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b></p> <p>Ensisijainen pääoma (T1) on ydinpääoman (CET1) ja ensisijaisen lisäpääoman (AT1) summa.</p>
0030	<p><b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 50 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 0040–0060, 0090–0140 ja 0290 summa.</p>
0040	<p><b>Kokonaan maksetut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 27–31 artikla.</p> <p>Tähän kohtaan sisällytetään keskinäisten yhtiöiden, osuuskuntien tai vastaavien laitosten pääomainstrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 27 ja 29 artikla).</p> <p>Siihen ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p> <p>Viranomaisten kriisitilanteissa merkitsemät pääomainstrumentit sisällytetään tähän, jos kaikki asetuksen (EU) N:o 575/2013 31 artiklan edellytykset täyttyvät.</p>
0050	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
0060	<p><b>Kertyneet voittovarot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Kertyneisiin voittovaroihin sisällytetään edellisen vuoden aikana kertyneet voitot sekä hyväksyttävät kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneet voitot.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 0070 ja 0080 summa.</p>
0070	<p><b>Edellisvuosien kertyneet voittovarot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohdassa tarkoitetaan kertyneillä voittovaroilla ”edellisten tilikausien lopullisen tuloksen käsittelyn yhteydessä syntyneitä voittoja ja tappioita sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisesti”.</p>

0080	<p><b>Hyväksyttävät voitot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 121 alakohta, 26 artiklan 2 kohta ja 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 2 kohdassa sallitaan kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneiden voittojen sisällyttäminen kertyneisiin voittovaroihin toimivaltaisten viranomaisten etukäteisellä luvalla, mikäli tietyt ehdot täyttyvät.</p>
0090	<p><b>Kertyneet muun laajan tuloksen erät</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan d alakohta.</p>
0100	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 117 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p> <p>Määrä ilmoitetaan siten, että siitä on vähennetty laskentahetkellä odotettavissa olevat verot.</p>
0110	<p><b>Ydinpääomaan (CET1) sisällytetyt vähemmistöosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 84 artiklan 1 kohta, 85 artiklan 1 kohta ja 87 artiklan 1 kohta.</p> <p>Tässä tarkoitetaan tytäryritysten vähemmistöosuuksien kaikkien sellaisten määrien summaa, jotka sisältyvät konsolidoituun ydinpääomaan (CET1).</p>
0120	<p><b>Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 32–35 artikla.</p>
0130	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta.</p>
0140	<p><b>(–) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Ilmoitetaan rivien 0190–0285 summa.</p>
0190	<p><b>(–) Kuluvan tilikauden tappiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
0200	<p><b>(–) Liikearvo</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 113 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artikla.</p>
0210	<p><b>(–) Muut aineettomat hyödykkeet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 115 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artiklan a alakohta.</p> <p>Muut aineettomat hyödykkeet ovat sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisia aineettomia hyödykkeitä, joihin ei kuulu sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaista liikearvoa.</p>
0220	<p><b>(–) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan a alakohta.</p>

	Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan c alakohta.
0230	<b>(–) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.
0240	<b>(–) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan b alakohta.
0285	<b>(–) Muut vähennykset</b> Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisten vähennysten summa, jotka eivät sisälly mihinkään edellä olevista riveistä 0160–0240.
0290	<b>Ydinpääoma (CET1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b> Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan: — Määräajaksi vapautetuista ydinpääoman (CET1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 1, 2 ja 3 kohta sekä 484–487 artikla). — Muista vähemmistöosuuksista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 479 ja 480 artikla). — Muut ydinpääomaa (CET1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 469–478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin ydinpääomasta (CET1) tehtäviä vähennyksiä koskevat oikaisut. — Muut ydinpääoman (CET1) osatekijät tai ydinpääoman (CET1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0040–0285. Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.
0300	<b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 61 artikla. Ilmoitetaan rivien 0310–0410 summa.
0310	<b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan a alakohta sekä 52, 53 ja 54 artikla. Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.
0320	<b>Ylikurssirahasto</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan b alakohta. Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä. Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Kokonaan maksettuihin, suoraan liikkeeseenlaskettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.
0330	<b>(–) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artikla.

0410	<p><b>Ensisijainen pääoma (T1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 4 ja 5 kohta, 484–487 artikla sekä 489 ja 491 artikla).</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 85 ja 86 artikla): tytäryritysten, ehdot täyttävän ensisijaisen pääoman (T1) kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1), mukaan lukien erillisyyhtiön liikkeeseenlaskema pääoma (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla).</li> <li>— Toissijaiseen pääomaan (AT1) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla): tässä tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisältyvään ehdot täyttävään ensisijaiseen pääomaan (T1).</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (AT1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 474, 475, 478 ja 481 artikla): tässä tarkoitetaan vähennyksiin tehtäviä oikaisuja, jotka aiheutuvat siirtymäsäännöksistä.</li> <li>— Ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1) ja jotka vähennetään ydinpääomasta (CET1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan j alakohdan mukaisesti: Ensisijainen lisäpääoma (AT1) ei voi olla negatiivinen, mutta ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien ensisijaisen lisäpääoman (AT1) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä tarkoittaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0300 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan, ja se on käänteisluku siitä, kuinka paljon ne ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1), jotka sisältyvät muiden vähennysten ohella riville 0285.</li> <li>— Muut ydinpääoman (AT1) osatekijät tai ydinpääoman (AT1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0310–0330.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää sellaisten pääomaerien tai vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan, jotka eivät kuulu asetuksen (EU) 2019/2033 tai asetuksen (EU) N:o 575/2013 soveltamisalaan.</p>
0420	<p><b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 71 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 0430–0520 summa.</p>
0430	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan a alakohta ja 63 ja 65 artikla.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
0440	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan b alakohta ja 65 artikla.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Kokonaan maksettuihin, suoraan liikkeeseenlaskettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
0450	<p><b>(–) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artikla.</p>



0520	<p><b>Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 6 ja 7 kohta sekä 484, 486, 488, 490 ja 491 artikla).</li> <li>— Ensijaiseen lisäpääomaan (T2) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 87 ja 88 artikla): tytäryritysten ehdot täyttävien omien varojen kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2), mukaan lukien erillisyyhtiön liikkeeseenlaskema ehdot täyttävä toissijainen pääoma (T2) (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla).</li> <li>— Toissijaiseen pääomaan (T2) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla): tässä tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2) sisältyviin ehdot täyttäviin omiin varoihin.</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (T2) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 476, 477, 478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin toissijaisesta pääomasta (T2) tehtäviin vähennyksiin tehtävät oikaisut</li> <li>— Toissijaisen pääoman (T2) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät toissijaisen pääoman (T2) siten, että ne vähennetään ensijaisesta lisäpääomasta (AT1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan e alakohdan mukaisesti: Toissijainen pääoma (T2) ei voi olla negatiivinen, mutta toissijaisesta pääomasta (T2) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien toissijaisen pääoman (T2) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0420 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan.</li> <li>— Muut toissijaisen pääoman (T2) osatekijät tai toissijaisen pääoman (T2) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0430–0450.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
------	--

### 1.3. I 02.03 – OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET (I 2.3)

#### 1.3.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Omien varojen vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 11 artiklan 1 ja 2 kohta.</p> <p>Tämä erä on rivien 0020 ja 0030 enimmäismäärä.</p>
0020	<p><b>Pysyvä vähimmäispääomavaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 14 artikla.</p>
0030	<p><b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artikla.</p>
0050–0090	<p><b>Siirtymäkauden omien varojen vaatimukset</b></p>
0050	<p><b>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisiin omien varojen vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p>
0060	<p><b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeviin vaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 kohdan b alakohta.</p>
0070	<p><b>Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joihin on aiemmin sovellettu ainoastaan perustamispääomavaatimusta</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 4 kohdan a alakohta.</p>

0080	<b>Perustamispääomavaatimukseen perustuva siirtymäkauden vaatimus toimiluvan myöntämisen yhteydessä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 4 kohdan b alakohta.
0090	<b>Siirtymäkauden vaatimus sellaisten sijoituspalveluyritysten osalta, joilla ei ole toimilupaa tarjota tiettyjä palveluja</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 4 kohdan c alakohta.
0110–0130	<b>Lisätietoerät</b>
0110	<b>Omien varojen lisävaatimus</b> Direktiivin (EU) 2019/2034 40 artikla. Vakavaraisuuden arviointiprosessin jälkeen vaadittavat täydentävät omat varat.
0120	<b>Omien varojen vaatimus yhteensä</b> Sijoituspalveluyrityksen omien varojen kokonaisvaatimus koostuu sen viimepäivänä sovellettavien omien varojen vaatimusten, rivillä 0110 ilmoitettujen omien varojen lisävaatimusten ja rivillä 0120 ilmoitettujen täydentäviä omia varoja koskevien ohjeiden summasta.

## 1.4. I 02.04 – VAKAVARAISUUSUHTEET (I 2.4)

## 1.4.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Ydinpääoman (CET1) suhde</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 11 artiklan 1 ja 2 kohta. Tämä erä ilmaistaan prosenttilukuna.
0020	<b>Ydinpääoman (CET1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)</b> Tämä erä osoittaa ydinpääoman (CET1) ylijäämän tai alijäämän, joka liittyy asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdassa asetettuun vaatimukseen. Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 ja 4 kohdan siirtymäsäännöksiä ei oteta huomioon tämän erän osalta.
0030	<b>Ensisijaisen pääoman (T1) suhde</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 11 artiklan 1 ja 2 kohta. Tämä erä ilmaistaan prosenttilukuna.
0040	<b>Ensisijaisen pääoman (T1) ylijäämä(+)/alijäämä(-)</b> Tämä erä osoittaa ensisijaisen pääoman (T1) ylijäämän tai alijäämän, joka liittyy asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdassa asetettuun vaatimukseen. Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 ja 4 kohdan siirtymäsäännöksiä ei oteta huomioon tämän erän osalta.
0050	<b>Omien varojen suhde</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan c alakohta ja 11 artiklan 1 ja 2 kohta. Tämä erä ilmaistaan prosenttilukuna.

0060	<p><b>Kokonaispääoman ylijäämä(+)/alijäämä(-)</b></p> <p>Tämä erä osoittaa omien varojen ylijäämän tai alijäämän, joka liittyy asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdassa asetettuun vaatimukseen.</p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 57 artiklan 3 ja 4 kohdan siirtymäsäännöksiä ei oteta huomioon tämän erän osalta.</p>
------	--

1.5. I 03.01 – KIINTEITÄ YLEISKUSTANNUKSIA KOSKEVAN VAATIMUKSEN LASKENTA (I 3.1)

1.5.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 1 kohta.</p> <p>Ilmoitettavan määrän on oltava vähintään 25 prosenttia edellisen vuoden vuosittaisista kiinteistä yleiskustannuksista (rivi 0020).</p> <p>Jos kyseessä on asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 2 kohdan mukainen olennainen muutos, ilmoitettava määrä on toimivaltaisen viranomaisen kyseisen artiklan mukaisesti asettava kiinteitä yleiskustannuksia koskeva vaatimus.</p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 3 kohdassa eritellyissä tapauksissa ilmoitettava määrä on kuluvan vuoden ennakoituiden kiinteät yleiskustannukset (rivi 0200).</p>
0020	<p><b>Edellisen vuoden vuotuiset kiinteät yleiskustannukset voitonjaon jälkeen</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava edellisen vuoden kiinteät yleiskustannukset voitonjaon jälkeen.</p>
0030	<p><b>Edellisen vuoden kustannukset yhteensä voitonjaon jälkeen</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 1 kohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on voitonjaon jälkeinen määrä.</p>
0040	<p><b>Joista: kolmansille osapuolille sijoituspalveluyritysten puolesta aiheutuneet kiinteät kustannukset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artikla.</p>
0050	<p><b>(-) Vähennykset yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdassa tarkoitettujen vähennettävien erien lisäksi kokonaiskustannuksista on vähennettävä myös seuraavat erät, jos ne sisältyvät kokonaiskustannuksiin asiaankuuluvan tilinpäätössäännösten mukaisesti:</p> <p>a) keskusvastapuolille, pörseille ja muille kauppapaikoille ja välittäjille liiketoimien toteuttamista, rekisteröintiä tai selvitystä varten maksettavat palkkiot, välityspalkkiot ja muut maksut ainoastaan, jos ne siirretään suoraan asiakkaille ja veloitetaan niiltä. Näihin eivät sisälly palkkiot ja muut maksut, jotka ovat tarpeen keskusvastapuolten, pörssien ja muiden kauppapaikkojen jäsenyyden ylläpitämiseksi tai muutoin tappioiden jakamista koskevien taloudellisten velvoitteiden täyttämiseksi keskusvastapuolia, pörssijä ja muita kauppapaikkoja kohtaan;</p> <p>b) asiakkaille asiakasrahoista maksetut korot, jos tällaisia korkoja ei ole millään tavalla veloitettu maksamaan;</p> <p>c) menot veroista, jos ne erääntyvät suhteessa sijoituspalveluyrityksen vuotuisen voittoon;</p> <p>d) tappiot omaan lukuun käytävästä kaupankäynnistä rahoitusvälineillä;</p>

	<p>e) maksut, jotka liittyvät sopimusperusteisiin voittojen ja tappioiden siirtämistä koskeviin sopimuksiin, joiden mukaisesti sijoituspalveluyrityksen on vuosittain päätöksensä laatimisen jälkeen siirrettävä vuotuinen tulos emoyritykselle;</p> <p>f) asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan f alakohdan mukaiset maksut yleisen pankkiriskin rahastoon;</p> <p>g) kustannukset, jotka liittyvät sellaisiin eriin, jotka on jo vähennetty omista varoista asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>
0060	<p><b>(–) Henkilöstön bonukset ja muut palkkiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan a alakohta.</p> <p>Henkilöstön bonuksien ja muiden palkkioiden katsotaan riippuvan sijoituspalveluyrityksen kyseisen vuoden nettovoitosta, jos molemmat seuraavista edellytyksistä täyttyvät:</p> <p>h) vähennettävät henkilöstön bonukset tai muut palkkiot on jo maksettu työntekijöille maksuvuotta edeltävänä vuonna tai henkilöstön bonusten tai muiden palkkioiden maksaminen työntekijöille ei vaikuta yrityksen pääomapositioon maksuvuonna;</p> <p>i) yritys ei ole velvollinen myöntämään tai jakamaan muita bonuksia tai muita palkkioiden muodossa suoritettavia maksuja kuluvan vuoden ja tulevien vuosien osalta, ellei se tee kyseisenä vuonna nettovoittoa.</p>
0070	<p><b>(–) Työntekijöiden, johtajien ja kumppaneiden osuudet nettovoitosta</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan b alakohta.</p> <p>Työntekijöiden, johtajien ja kumppaneiden osuudet voitosta lasketaan nettovoiton perusteella.</p>
0080	<p><b>(–) Muut harkinnanvaraiset voitonjaot ja muuttuvat palkkiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan c alakohta.</p>
0090	<p><b>(–) Maksetut yhteispalkkiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan d alakohta.</p>
0100	<p><b>(–) Keskusvastapuolille maksettavat asiakkailta veloitettavat maksut, välityspalkkiot ja muut maksut</b></p> <p>Keskusvastapuolille, pörssille ja muille kauppapaikoille ja välittäjille liiketoimien toteuttamista, rekisteröintiä tai selvitystä varten maksettavat palkkiot, välityspalkkiot ja muut maksut ainoastaan, jos ne siirretään suoraan asiakkaille ja veloitetaan niiltä. Näihin eivät sisälly palkkiot ja muut maksut, jotka ovat tarpeen keskusvastapuolten, pörssien ja muiden kauppapaikkojen jäsenyyden ylläpitämiseksi tai muutoin tappioiden jakamista koskevien taloudellisten veloitteiden täyttämiseksi keskusvastapuolia, pörssijä ja muita kauppapaikkoja kohtaan.</p>
0110	<p><b>(–) Sidonnaisasiamiehille suoritettavat palkkiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan e alakohta.</p>
0130	<p><b>(–) Epätavanomaisesta toiminnasta johtuvat kertaluonteiset menot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artiklan 4 kohdan f alakohta.</p>
0140	<p><b>(–) Veromenot</b></p> <p>Menot veroista, jos ne erääntyvät suhteessa sijoituspalveluyrityksen vuotuisen voittoon.</p>
0150	<p><b>(–) Tappiot omaan lukuun käytävästä kaupankäynnistä rahoitusvälineillä</b></p> <p>Ei kaipa tarkempaa selitystä.</p>

0160	<p><b>(–) Sopimusperusteiset voittojen ja tappioiden siirtämistä koskevat sopimukset</b></p> <p>Maksut, jotka liittyvät sopimusperusteisiin voittojen ja tappioiden siirtämistä koskeviin sopimuksiin, joiden mukaisesti sijoituspalveluyrityksen on vuosittain päätöksensä laatimisen jälkeen siirrettävä vuotuinen tulos emoyritykselle.</p>
0170	<p><b>(–) Raaka-aineisiin liittyvät menot</b></p> <p>Hyödyke- ja päästöoikeusmarkkinoilla toimivat välittäjät voivat vähentää raaka-aineista aiheutuvat menot, jotka liittyvät sijoituspalveluyrityksen kaupankäyntiin kohde-etuutena olevan hyödykkeen johdannaisilla.</p>
0180	<p><b>(–) Maksut yleisen pankkiriskin rahastoon</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan f alakohdan mukaiset maksut yleisen pankkiriskin rahastoon.</p>
0190	<p><b>(–) Omista varoista jo vähennettyihin eriin liittyvät kustannukset</b></p> <p>Kustannukset, jotka liittyvät sellaisiin eriin, jotka on jo vähennetty omista varoista asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisesti.</p>
0200	<p><b>Kuluvan vuoden ennakoituiden kiinteät yleiskustannukset</b></p> <p>Voitonjakoa seuraavan vuoden kiinteiden yleiskustannusten ennuste.</p>
0210	<p><b>Kiinteiden yleiskustannusten vaihtelu (%)</b></p> <p>Määrä ilmoitetaan seuraavana absoluuttisena arvona:  <math display="block">\left[ \frac{\text{Kuluvan vuoden vuotuiset kiinteät yleiskustannukset} - (\text{edellisen vuoden ennakoituiden kiinteät yleiskustannukset})}{(\text{edellisen vuoden vuosittaiset kiinteät yleiskustannukset})} \right]</math></p>

## 2. PIENET JA ILMAN SIDOSSUHITEITA OLEVAT SIOITUSPALVELUYRITYKSET

### 2.1. I 05.00 – TOIMINNAN LAAJUUS – KYNNYSARVOJEN TARKASTELU (I 5)

#### 2.1.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Hoidettavina olevat (yhdistetyt) varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p> <p>Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.</p> <p>Sijoituspalveluyritysten on sisällytettävä hoidettavina olevat harkinnanvaraiset ja muut kuin harkinnanvaraiset varat.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0020	<p><b>Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – käteiskaupat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan b alakohdan i alakohta.</p> <p>Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>

0030	<p><b>Käsiteltävinä olevat (yhdistetyt) asiakastoimeksiannot – johdannaiset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan b alakohdan i alakohta.</p> <p>Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0040	<p><b>Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0050	<p><b>Hallussa olevat asiakasrahat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan d alakohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0060	<p><b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat ja johdannaiskaupat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0070	<p><b>Nettopositoriski</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan f alakohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0080	<p><b>Annettu määritysmarginaali</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan f alakohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0090	<p><b>Kaupan vastapuolen maksukyvyttömyys</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan g alakohta.</p> <p>Ilmoitettava määrä on se määrä, jota käytettäisiin K-tekijöiden laskemiseen ennen asiaankuuluvien kertoimien soveltamista.</p>
0100	<p><b>Taseeseen sisältyvä ja taseen ulkopuolinen (yhdistetty) loppusumma</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan h alakohta.</p> <p>Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.</p>
0110	<p><b>Yhdistetyt vuotuiset kokonaisbruttotuotot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Jos raportoiva sijoituspalveluyritys kuuluu ryhmään, ilmoitettu arvo on asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti määritettävä yhdistetysti kaikkien niiden sijoituspalveluyritysten osalta, jotka kuuluvat ryhmään.</p> <p>Ilmoitettava arvo on rivi 0120 + rivi 0130.</p>

0120	<b>Vuotuiset kokonaisbruttotuotot</b> Vuotuisten kokonaisbruttotuottojen arvo ilman ryhmän sisäisiä bruttotuottoja asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti.
0130	<b>(–) Ryhmän sisäinen osa vuotuisista bruttotuotoista</b> Sijoituspalveluyritysryhmässä asetuksen (EU) 2019/2033 12 artiklan 2 kohdan mukaisesti saatujen bruttotuottojen arvo.
0140	<b>Joista: tulot toimeksiantojen vastaanottamisesta ja välittämisestä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0150	<b>Joista: tulot toimeksiantojen toteuttamisesta asiakkaiden lukuun</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0160	<b>Joista: tulot kaupankäynnistä omaan lukuun</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0170	<b>Joista: tulot salkunhoidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0180	<b>Joista: tulot sijoitusneuvonnasta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0190	<b>Joista: tulot rahoitusvälineiden merkinnästä / rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä merkintätakausten perusteella</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0200	<b>Joista: tulot rahoitusvälineiden liikkeeseenlaskun järjestämisestä ilman merkintätakausta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0210	<b>Joista: tulot monenkeskisen kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0220	<b>Joista: tulot organisoidun kaupankäyntijärjestelmän ylläpidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 2 alakohta.
0230	<b>Joista: tulot rahoitusvälineiden säilyttämisestä ja hoidosta</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta.

	Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0240	<b>Joista: tulot luoton- tai lainanannosta sijoittajille</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0250	<b>Joista: tulot yrityksille annettavasta neuvonnasta pääomarakenteesta, teollisuusstrategiasta sekä muista näihin liittyvistä kysymyksistä sekä yritysten sulautumista ja yritysostoja koskevasta neuvonnasta ja palveluista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0260	<b>Joista: tulot valuuttapalveluista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0270	<b>Joista: sijoitustutkimus ja rahoitusanalyysi</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0280	<b>Joista: tulot merkintäsitoumuksia koskevista palveluista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.
0290	<b>Joista: sijoituspalvelut ja oheistoiminta, jotka liittyvät johdannaisten kohde-etuuksiin</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 54 artiklan 1 kohdan d alakohta. Direktiivin 2014/65/EU 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohta.

### 3. MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET

#### 3.1. I 09.01 – MAKSUVALMIUSVAATIMUKSET (I 9.1)

##### 3.1.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<b>Maksuvalmiusvaatimus</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohta.
0020	<b>Asiakkaille annetut takaukset</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 45 artikla. Ilmoitettava arvo on 1,6 prosenttia asiakkaille asetuksen (EU) 2019/2033 45 artiklan mukaisesti annettujen takausten kokonaismäärästä.
0030	<b>Likvidit varat yhteensä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 43 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 43 artiklan 2 kohta. Likvidien varojen kokonaismäärä ilmoitetaan asiaankuuluvien arvonleikkausten soveltamisen jälkeen.



## LIITE V

**I osa: Yhteinen tietopistemalli**

Kaikki tämän asetuksen liitteissä esitetyt tietoyerät on muutettava yhteiseksi tietopistemalliksi, joka muodostaa laitosten ja toimivaltaisten viranomaisten yhtenäisten tietotekniikkajärjestelmien perustan.

Yhteisen tietopistemallin on täytettävä seuraavat kriteerit:

- a) siinä on oltava strukturoitu esitys kaikista liitteisiin I, III ja VIII sisältyvistä tieteeristä;
- b) siinä on yksilöitävä kaikki liitteissä I–IV sekä VIII–IX esitetyt liiketoimintamallit;
- c) siinä on oltava tietohakemisto, jossa yksilöidään taulukoiden nimet, koordinaattien nimet, akselien nimet, määrittelyjoukkojen nimet, dimensioiden nimet ja jäsenten nimet;
- d) siinä on oltava metriikka, jossa määritellään tietopisteiden ominaisuudet tai lukumäärä;
- e) siinä on oltava tietopisteiden määritelmät, jotka ilmaistaan niiden ominaisuuksien yhdistelmänä, joiden mukaan käytänne yksilöidään yksiselitteisesti;
- f) sen on sisällettävä kaikki asiaa koskevat tekniset eritelmät, joita tarvitaan yhtenäisten valvontatietojen laadinnassa käytettävien tietoteknisten raportointisovellusten kehittämisessä.

**II osa: Validointisäännöt**

Tämän asetuksen liitteissä esitettyihin tietoeeriin on sovellettava validointisääntöjä, joilla varmistetaan tietojen laatu ja yhdenmukaisuus.

Validointisääntöjen on täytettävä seuraavat kriteerit:

- a) niissä on määriteltävä kyseisten tietopisteiden väliset loogiset suhteet;
- b) niiden on sisällettävä suodattimet ja ennakoedellytykset, joita käytetään niiden tietokokonaisuuksien määrittelyssä, joihin validointisääntöä sovelletaan;
- c) niillä on varmistettava raportoitavien tietojen yhdenmukaisuus;
- d) niillä on varmistettava raportoitavien tietojen oikeellisuus;
- e) niissä on vahvistettava oletusarvot, joita on sovellettava, jos tietoja ei ole raportoitu.

—

## ANNEX 6

## DISCLOSURE ON OWN FUNDS TEMPLATES

INVESTMENT FIRMS DISCLOSURE			
Template number	Template code	Name	Legislative reference
		<b>OWN FUNDS</b>	
1	I CC1	COMPOSITION OF REGULATORY OWN FUNDS	Art 49(1)(c)
2	I CC2	OWN FUNDS RECONCILIATION WITH AUDITED FINANCIAL STATEMENTS	Art 49(1)(a)
3	I CCA	OWN FUNDS MAIN FEATURES	Art 49(1)(b)

Template EU IF CC1.01 - Composition of regulatory own funds (investment firms other than small and non-interconnected )

		(a)	(b)
		Amounts	Source based on reference numbers/letters of the balance sheet in the audited financial statements
<b>Common Equity Tier 1 (CET1) capital: instruments and reserves</b>			
<b>1</b>	<b>OWN FUNDS</b>		
<b>2</b>	<b>TIER 1 CAPITAL</b>		
<b>3</b>	<b>COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL</b>		
4	Fully paid up capital instruments		
5	Share premium		
6	Retained earnings		
7	Accumulated other comprehensive income		
8	Other reserves		
9	Minority interest given recognition in CET1 capital		
10	Adjustments to CET1 due to prudential filters		
11	Other funds		
12	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1		
13	(-) Own CET1 instruments		
14	(-) Direct holdings of CET1 instruments		
15	(-) Indirect holdings of CET1 instruments		
16	(-) Synthetic holdings of CET1 instruments		
17	(-) Losses for the current financial year		
18	(-) Goodwill		
19	(-) Other intangible assets		
20	(-) Deferred tax assets that rely on future profitability and do not arise from temporary differences net of associated tax liabilities		
21	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds		
22	(-) Total qualifying holdings in undertaking other than financial sector entities which exceeds 60% of its own funds		
23	(-) CET1 instruments of financial sector entities where the institution does not have a significant investment		
24	(-) CET1 instruments of financial sector entities where the institution has a significant investment		
25	(-)Defined benefit pension fund assets		

26	(-) Other deductions		
27	CET1: Other capital elements, deductions and adjustments		
28	<b>ADDITIONAL TIER 1 CAPITAL</b>		
29	Fully paid up, directly issued capital instruments		
30	Share premium		
31	(-) TOTAL DEDUCTIONS FROM ADDITIONAL TIER 1		
32	(-) Own AT1 instruments		
33	(-) Direct holdings of AT1 instruments		
34	(-) Indirect holdings of AT1 instruments		
35	(-) Synthetic holdings of AT1 instruments		
36	(-) AT1 instruments of financial sector entities where the institution does not have a significant investment		
37	(-) AT1 instruments of financial sector entities where the institution has a significant investment		
38	(-) Other deductions		
39	Additional Tier 1: Other capital elements, deductions and adjustments		
40	<b>TIER 2 CAPITAL</b>		
41	Fully paid up, directly issued capital instruments		
42	Share premium		
43	(-) TOTAL DEDUCTIONS FROM TIER 2		
44	(-) Own T2 instruments		
45	(-) Direct holdings of T2 instruments		
46	(-) Indirect holdings of T2 instruments		
47	(-) Synthetic holdings of T2 instruments		
48	(-) T2 instruments of financial sector entities where the institution does not have a significant investment		
49	(-) T2 instruments of financial sector entities where the institution has a significant investment		
50	Tier 2: Other capital elements, deductions and adjustments		

Template EU IF CC1.02 - Composition of regulatory own funds (Small and non-interconnected investment firms)

		(a)	(b)
		Amounts	Source based on reference numbers/letters of the balance sheet in the audited financial statements
<b>Common Equity Tier 1 (CET1) capital: instruments and reserves</b>			
<b>1</b>	<b>OWN FUNDS</b>		
<b>2</b>	<b>TIER 1 CAPITAL</b>		
<b>3</b>	<b>COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL</b>		
4	Fully paid up capital instruments		
5	Share premium		
6	Retained earnings		
7	Accumulated other comprehensive income		
8	Other reserves		
9	Adjustments to CET1 due to prudential filters		
10	Other funds		
11	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1		
12	(-) Losses for the current financial year		
13	(-) Goodwill		
14	(-) Other intangible assets		
15	(-) Deferred tax assets that rely on future profitability and do not arise from temporary differences net of associated tax liabilities		
16	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds		
17	(-) Total qualifying holdings in undertaking other than financial sector entities which exceeds 60% of its own funds		
18	(-) Other deductions		
19	CET1: Other capital elements, deductions and adjustments		
<b>20</b>	<b>ADDITIONAL TIER 1 CAPITAL</b>		
21	Fully paid up, directly issued capital instruments		
22	Share premium		
23	(-) TOTAL DEDUCTIONS FROM ADDITIONAL TIER 1		
24	Additional Tier 1: Other capital elements, deductions and adjustments		

25	<b>TIER 2 CAPITAL</b>		
26	Fully paid up, directly issued capital instruments		
27	Share premium		
28	(-) TOTAL DEDUCTIONS FROM TIER 2		
29	Tier 2: Other capital elements, deductions and adjustments		

Template EU IF CC1.03 - Composition of regulatory own funds (Group capital test)

		(a)	(b)
		Amounts	Source based on reference numbers/letters of the balance sheet in the audited financial statements
<b>Common Equity Tier 1 (CET1) capital: instruments and reserves</b>			
1	<b>OWN FUNDS</b>		
2	<b>TIER 1 CAPITAL</b>		
3	<b>COMMON EQUITY TIER 1 CAPITAL</b>		
4	Fully paid up capital instruments		
5	Share premium		
6	Retained earnings		
7	Previous years retained earnings		
8	Profit or loss eligible		
9	Accumulated other comprehensive income		
10	Other reserves		
11	Adjustments to CET1 due to prudential filters		
12	Other funds		
13	(-)TOTAL DEDUCTIONS FROM COMMON EQUITY TIER 1		
14	(-) Own CET1 instruments		
15	(-) Losses for the current financial year		
16	(-) Goodwill		
17	(-) Other intangible assets		

18	(-) Deferred tax assets that rely on future profitability and do not arise from temporary differences net of associated tax liabilities		
19	(-) Qualifying holding outside the financial sector which exceeds 15% of own funds		
20	(-) Total qualifying holdings in undertaking other than financial sector entities which exceeds 60% of its own funds		
21	(-) CET1 instruments of financial sector entities where the institution does not have a significant investment		
22	(-) Defined benefit pension fund assets		
23	(-) Other deductions		
24	CET1: Other capital elements, deductions and adjustments		
25	<b>ADDITIONAL TIER 1 CAPITAL</b>		
26	Fully paid up, directly issued capital instruments		
27	Share premium		
28	(-) TOTAL DEDUCTIONS FROM ADDITIONAL TIER 1		
29	(-) Own AT1 instruments		
30	(-) AT1 instruments of financial sector entities where the institution does not have a significant investment		
31	(-) Other deductions		
32	Additional Tier 1: Other capital elements, deductions and adjustments		
33	<b>TIER 2 CAPITAL</b>		
34	Fully paid up, directly issued capital instruments		
35	Share premium		
36	(-) TOTAL DEDUCTIONS FROM TIER 2		
37	(-) Own T2 instruments		
38	(-) T2 instruments of financial sector entities where the institution does not have a significant investment		
39	Tier 2: Other capital elements, deductions and adjustments		

**Template EU ICC2: Own funds: reconciliation of regulatory own funds to balance sheet in the audited financial statements**

Flexible template.

Rows have to be reported in line with the balance sheet included in the audited financial statements of the investment firm.

Columns shall be kept fixed, unless the investment firm has the same accounting and regulatory scope of consolidation, in which case the volumes have to be entered in column (a) only.

		a	b	c
		Balance sheet as in published/ audited financial statements	Under regulatory scope of consolidation	Cross reference to EU IF CC1
		As at period end	As at period end	
<b>Assets - Breakdown by asset classes according to the balance sheet in the published/audited financial statements</b>				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	<b>Total Assets</b>			
<b>Liabilities - Breakdown by liability classes according to the balance sheet in the published/audited financial statements</b>				
1				
2				
3				
4				
xxx	<b>Total Liabilities</b>			
<b>Shareholders' Equity</b>				
1				
2				
3				
xxx	<b>Total Shareholders' equity</b>			



**Template EU I CCA: Own funds: main features of own instruments issued by the firm**

		a
		Free text
1	Issuer	
2	Unique identifier (e.g. CUSIP, ISIN or Bloomberg identifier for private placement)	
3	Public or private placement	
4	Governing law(s) of the instrument	
5	Instrument type (types to be specified by each jurisdiction)	
6	Amount recognised in regulatory capital (Currency in million, as of most recent reporting date)	
7	Nominal amount of instrument	
8	Issue price	
9	Redemption price	
10	Accounting classification	
11	Original date of issuance	
12	Perpetual or dated	
13	Original maturity date	
14	Issuer call subject to prior supervisory approval	
15	Optional call date, contingent call dates and redemption amount	
16	Subsequent call dates, if applicable	
	<i>Coupons / dividends</i>	
17	Fixed or floating dividend/coupon	
18	Coupon rate and any related index	
19	Existence of a dividend stopper	
20	Fully discretionary, partially discretionary or mandatory (in terms of timing)	
21	Fully discretionary, partially discretionary or mandatory (in terms of amount)	
22	Existence of step up or other incentive to redeem	
23	Noncumulative or cumulative	
24	Convertible or non-convertible	
25	If convertible, conversion trigger(s)	
26	If convertible, fully or partially	
27	If convertible, conversion rate	
28	If convertible, mandatory or optional conversion	
29	If convertible, specify instrument type convertible into	
30	If convertible, specify issuer of instrument it converts into	
31	Write-down features	
32	If write-down, write-down trigger(s)	
33	If write-down, full or partial	
34	If write-down, permanent or temporary	
35	If temporary write-down, description of write-up mechanism	
36	Non-compliant transitioned features	
37	If yes, specify non-compliant features	
38	Link to the full term and conditions of the instrument (signposting)	

(1) Insert 'N/A' if the question is not applicable

## LIITE VII

**Omien varojen julkistamislomakkeita koskevat ohjeet****Lomakkeet EU I CC1.01, EU I CC1.02 ja EU I CC1.03 – Lakisääteisten omien varojen koostumus**

1. Sijoituspalveluyritysten on sovellettava tässä liitteessä annettuja ohjeita täyttäessään liitteessä VI olevaa lomaketta EU I CC1 asetuksen (EU) 2019/2033 49 artiklan 1 kohdan a ja c alakohdan mukaisesti.
2. Sijoituspalveluyritysten on täytettävä sarake b, jossa selitetään jokaisen merkittävän syöttötiedon lähde, ja lisättävä ristiviittaukset lomakkeen EU I CC2 vastaaviin riveihin.
3. Sijoituspalveluyritysten on sisällytettävä lomakkeeseen liitettävään selostukseen kuvaus kaikista rajoituksista, joita sovelletaan asetuksen (EU) 2019/2033 49 artiklan 1 kohdan c alakohdan mukaisessa omien varojen laskennassa, ja niistä instrumenteista ja vähennyksistä, joihin kyseisiä rajoituksia sovelletaan. Niissä on myös selitettävä tärkeimmät julkistettujen määrien muutokset verrattuna aiempiin julkistamiskausiin.
4. Tämä lomake on kiinteä, ja sijoituspalveluyritysten on julkaistettava se täsmälleen liitteessä VI esitettyssä muodossa.
5. Muiden sijoituspalveluyritysten kuin pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten on julkaistettava omien varojen koostumusta koskevat tiedot liitteessä VI olevan lomakkeen EU I CC1.01 mukaisesti. Sellaisten pienten ja ilman sidossuhteita olevien sijoituspalveluyritysten, jotka laskevat liikkeeseen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentteja, on julkaistettava tiedot omien varojen koostumuksesta liitteessä VI olevan lomakkeen EU I CC1.02 mukaisesti.

**Lomake EU I CC1.01 – Lakisääteisten omien varojen koostumus (muut kuin pienet ja ilman sidossuhteita olevat sijoituspalveluyritykset)**

Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet	
Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<p><b>Omat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen omat varat koostuvat sen ydinpääoman (CET1), ensisijaisen lisäpääoman (AT1) ja toissijaisen pääoman (T2) summasta.</p> <p>Tämä rivi on rivien 2 ja 40 summa.</p>
2	<p><b>Ensisijainen pääoma (T1)</b></p> <p>Ensisijainen pääoma (T1) on ydinpääoman (CET1) ja ensisijaisen lisäpääoman (AT1) summa.</p> <p>Tämä rivi on rivien 3 ja 28 summa.</p>
3	<p><b>Ydinpääoma (CET1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 50 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 4–12 ja 27 summa.</p>
4	<p><b>Kokonaan maksetut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 27–31 artikla.</p> <p>Tähän kohtaan sisällytetään keskinäisten yhtiöiden, osuuskuntien tai vastaavien laitosten pääomainstrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 27 ja 29 artikla).</p> <p>Siihen ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>

	Viranomaisten kriisitilanteissa merkitsemät päämainstrumentit sisällytetään tähän, jos kaikki asetuksen (EU) N:o 575/2013 31 artiklan edellytykset täyttyvät.
5	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin päämainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
6	<p><b>Kertyneet voittovarot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Kertyneisiin voittovaroihin on sisällytettävä edellisen vuoden aikana kertyneet voitot sekä hyväksyttävät kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneet voitot.</p>
7	<p><b>Kertyneet muun laajan tuloksen erät</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan d alakohta.</p>
8	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 117 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p> <p>Määrä ilmoitetaan siten, että siitä on vähennetty laskentahetkellä odotettavissa olevat verot.</p>
9	<p><b>Ydinpääomaan (CET1) sisällytetyt vähemmistöosuudet</b></p> <p>Tässä tarkoitetaan tytäryritysten vähemmistöosuuksien kaikkien sellaisten määrien summaa, jotka sisältyvät konsolidoituun ydinpääomaan (CET1).</p>
10	<p><b>Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 32–35 artikla.</p>
11	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta.</p>
12	<p><b>(–) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Ilmoitetaan rivien 13 ja 17–26 summa.</p>
13	<p><b>(–) Omat ydinpääoman (CET1) instrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla.</p> <p>Näillä tarkoitetaan omaa ydinpääomaa (CET1), joka on raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 42 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät päämainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä.</p>

	Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.
14	<p><b>(–) Suorat ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen hallussa olevat ydinpääoman (CET1) instrumentit.</p>
15	<p><b>(–) Välilliset ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen hallussa olevat ydinpääoman (CET1) instrumentit.</p>
16	<p><b>(–) Synteettiset ydinpääoman (CET1) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 114 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla.</p>
17	<p><b>(–) Kuluva tilikauden tappiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
18	<p><b>(–) Liikearvo</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 113 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artikla.</p>
19	<p><b>(–) Muut aineettomat hyödykkeet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 115 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artiklan a alakohta.</p> <p>Muihin aineettomiin hyödykkeisiin on sisällyttävä sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaiset aineettomat hyödykkeet, joihin ei kuulu sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaista liikearvoa.</p>
20	<p><b>(–) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan a alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p>
21	<p><b>(–) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
22	<p><b>(–) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p>

23	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun laitoksella ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan h alakohta.</p>
24	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun laitoksella on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan d alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p>
25	<p><b>(–) Etuus pohjaisen eläkerahaston varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan b alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p>
26	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdassa lueteltujen vähennysten summa.</p>
27	<p><b>CET1: muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ydinpääoman (CET1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 1, 2 ja 3 kohta sekä 484–487 artikla).</li> <li>— Muista vähemmistöosuuksista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 479 ja 480 artikla).</li> <li>— Muut ydinpääomaa (CET1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 469–478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin ydinpääomasta (CET1) tehtäviä vähennyksiä koskevat oikaisut.</li> <li>— Muut ydinpääoman (CET1) osatekijät tai ydinpääoman (CET1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 4–26.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
28	<p><b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 61 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 29–31 ja 39 summa.</p>
29	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan a alakohta sekä 52, 53 ja 54 artikla.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
30	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan b alakohta.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p>

	Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.
31	<p><b>(–) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 32 ja 36–38 summa.</p>
32	<p><b>(–) Omat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 52 artiklan 1 kohdan b alakohta, 56 artiklan a alakohta ja 57 artikla.</p> <p>Näillä tarkoitetaan omia ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentteja, jotka ovat sijoituspalveluyrityksen hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 57 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
33	<p><b>(–) Suorat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan a alakohta.</p>
34	<p><b>(–) Välilliset ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan a alakohta.</p>
35	<p><b>(–) Synteettiset ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan a alakohta.</p>
36	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun laitoksella ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan c alakohta.</p>
37	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun laitoksella on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan d alakohta.</p>
38	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan mukaisten vähennysten summa, jotka eivät sisälly mihinkään edellä olevista riveistä.</p>
39	<p><b>Ensisijainen lisäpääoma (AT 1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <p>— Määräajaksi vapautetuista ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 4 ja 5 kohta, 484–487 artikla sekä 489 ja 491 artikla).</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 85 ja 86 artikla): tytäryritysten, ehdot täyttävän ensisijaisen pääoman (T1) kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1), mukaan lukien erillisyhtiön liikkeeseenlaskema pääoma (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla)</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisu (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla) siten, että tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisältyvään ehdot täyttävään ensisijaiseen pääomaan (T1)</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (AT1) koskevat siirtymäkauden oikaisu (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 474, 475, 478 ja 481 artikla): Tässä tarkoitetaan vähennyksiin tehtäviä oikaisuja, jotka aiheutuvat siirtymäsäännöksistä.</li> <li>— Ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1) siten, että ne vähennetään ydinpääomasta (CET1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan j alakohdan mukaisesti: Ensisijainen lisäpääoma (AT1) ei voi olla negatiivinen, mutta ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien ensisijaisen lisäpääoman (AT1) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 28 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan, ja se on käänteisluku siitä, kuinka paljon ne ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1), jotka sisältyvät muiden vähennysten ohella riville 38.</li> <li>— Muut ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijät tai vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 29–38.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
40	<p><b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 71 artikla.  Ilmoitetaan rivien 41–43 ja 50 summa.</p>
41	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan a alakohta ja 63 ja 65 artikla.  Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
42	<p><b>Ylikurssirahasto</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan b alakohta ja 65 artikla.  Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.  Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksetuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
43	<p><b>(–) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b>  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artikla.</p>
44	<p><b>(–) Omat toissijaisen pääoman (T2) instrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 63 artiklan b alakohdan i alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.  Näillä tarkoitetaan omia toissijaisen pääoman (T2) instrumentteja, jotka ovat raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 67 artiklassa säädetystä poikkeuksista muuta johdu.</p>

	<p>Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät pääomainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
45	<p><b>(–) Suorat toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 63 artiklan b alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p>
46	<p><b>(–) Välilliset toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 114 alakohta, 63 artiklan b alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p>
47	<p><b>(–) Synteettiset toissijaisen pääoman (T2) instrumenttien omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 126 alakohta, 63 artiklan b alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p>
48	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun laitoksella ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artiklan c alakohta.</p>
49	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun laitoksella on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 27 alakohta, 66 artiklan d alakohta sekä 68, 69 ja 79 artikla.</p> <p>Omistusosuudet, jotka laitoksella on sellaisten (asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 27 kohdassa määriteltyjen) finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista, joissa sijoituspalveluyrityksellä on merkittävä sijoitus, on vähennettävä kokonaan.</p>
50	<p><b>Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 6 ja 7 kohta sekä 484, 486, 488, 490 ja 491 artikla)</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (T2) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 87 ja 88 artikla): tytäryritysten ehdot täyttävien omien varojen kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2), mukaan lukien erillisyhtiön liikkeeseenlaskema ehdot täyttävä toissijainen pääoma (T2) (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla)</li> <li>— Toissijaiseen pääomaan (T2) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla): tässä tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2) sisältyviin ehdot täyttäviin omiin varoihin</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (T2) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 476, 477, 478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin toissijaisesta pääomasta (T2) tehtäviin vähennyksiin tehtävät oikaisut.</li> <li>— Toissijaisen pääoman (T2) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät toissijaisen pääoman (T2) siten, että ne vähennetään ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan e alakohdan mukaisesti: Toissijainen pääoma (T2) ei voi olla negatiivinen, mutta toissijaisesta pääomasta (T2) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien toissijaisen pääoman (T2) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 40 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan.</li> </ul>



	<p>— Muut toissijaisen pääoman (T2) osatekijät tai toissijaisen pääoman (T2) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 41–49.</p> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
--	--

**Lomake EU I CC1.02 – Lakisäätteisten omien varojen koostumus (pienet ja ilman sidossuhteita olevat sijoituspalvelu yritykset)**

Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet	
Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<p><b>Omat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalvelu yrityksen omat varat koostuvat sen ydinpääoman (CET1), ensisijaisen lisäpääoman (AT1) ja toissijaisen pääoman (T2) summasta.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 2 ja 25 summa.</p>
2	<p><b>Ensisijainen pääoma (T1)</b></p> <p>Ensisijainen pääoma (T1) on ydinpääoman (CET1) ja ensisijaisen lisäpääoman (AT1) summa.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 3 ja 20 summa.</p>
3	<p><b>Ydinpääoma (CET1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 50 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 4–11 ja 19 summa.</p>
4	<p><b>Kokonaan maksetut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 27–31 artikla.</p> <p>Tähän kohtaan sisällytetään keskinäisten yhtiöiden, osuuskuntien tai vastaavien laitosten pääomainstrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 27 ja 29 artikla).</p> <p>Siihen ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p> <p>Viranomaisten kriisitilanteissa merkitsemät pääomainstrumentit sisällytetään tähän, jos kaikki asetuksen (EU) N:o 575/2013 31 artiklan edellytykset täyttyvät.</p>
5	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on "Maksettuihin pääomainstrumentteihin" liittyvä osa.</p>

6	<p><b>Kertyneet voittovarot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Kertyneisiin voittovaroihin sisällytetään edellisen vuoden aikana kertyneet voitot sekä hyväksyttävät kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneet voitot.</p>
7	<p><b>Kertyneet muun laajan tuloksen erät</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan d alakohta.</p>
8	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 117 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p> <p>Määrä ilmoitetaan siten, että siitä on vähennetty laskentahetkellä odotettavissa olevat verot.</p>
9	<p><b>Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 32–35 artikla.</p>
10	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta.</p>
11	<p><b>(-) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Ilmoitetaan rivien 12–18 summa.</p>
12	<p><b>(-) Kuluvan tilikauden tappiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
13	<p><b>(-) Liikearvo</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 113 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artikla.</p>
14	<p><b>(-) Muut aineettomat hyödykkeet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 115 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artiklan a alakohta.</p> <p>Muut aineettomat hyödykkeet ovat sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisia aineettomia hyödykkeitä, joihin ei kuulu sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaista liikearvoa.</p>
15	<p><b>(-) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan a alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p>
16	<p><b>(-) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>

17	<p><b>(–) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
18	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdassa lueteltujen vähennysten summa.</p>
19	<p><b>CET1: muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ydinpääoman (CET1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 1, 2 ja 3 kohta sekä 484–487 artikla).</li> <li>— Muista vähemmistöosuuksista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 479 ja 480 artikla).</li> <li>— Muut ydinpääomaa (CET1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 469–478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin ydinpääomasta (CET1) tehtäviä vähennyksiä koskevat oikaisut.</li> <li>— Muut ydinpääoman (CET1) osatekijät tai ydinpääoman (CET1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 4–18.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
20	<p><b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 61 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 21–24 summa.</p>
21	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan a alakohta sekä 52, 53 ja 54 artikla.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
22	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan b alakohta.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
23	<p><b>(–) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artikla.</p>
24	<p><b>Ensisijainen lisäpääoma (AT 1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 4 ja 5 kohta, 484–487 artikla sekä 489 ja 491 artikla).</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 85 ja 86 artikla): tytäryritysten, ehdot täyttävän ensisijaisen pääoman (T1) kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1), mukaan lukien erillisyhtiön liikkeeseenlaskema pääoma (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla)</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla) siten, että tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun ensisijaiseen lisäpääomaan (AT1) sisältyvään ehdot täyttävään ensisijaiseen pääomaan (T1).</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (AT1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 474, 475, 478 ja 481 artikla): Tässä tarkoitetaan vähennyksiin tehtäviä oikaisuja, jotka aiheutuvat siirtymäsäännöksistä.</li> <li>— Ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1) siten, että ne vähennetään ydinpääomasta (CET1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan j alakohdan mukaisesti: Ensisijainen lisäpääoma (AT1) ei voi olla negatiivinen, mutta ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien ensisijaisen lisäpääoman (AT1) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 20 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan, ja se on käänteisluvuksi siitä, kuinka paljon ne ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1), jotka sisältyvät muiden vähennysten ohella riville 18.</li> <li>— Muut ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijät tai ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 21–23.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
25	<p><b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 71 artikla.  Ilmoitetaan rivien 26–29 summa.</p>
26	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan a alakohta ja 63 ja 65 artikla.  Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
27	<p><b>Ylikurssirahasto</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan b alakohta ja 65 artikla.  Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.  Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
29	<p><b>(-) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b>  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artikla.</p>
30	<p><b>Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b>  Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 6 ja 7 kohta sekä 484, 486, 488, 490 ja 491 artikla)</li> <li>— Ensisijaiseen lisäpääomaan (T2) sisällytetyt tytäryritysten liikkeeseenlaskemat instrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83, 87 ja 88 artikla): tytäryritysten ehdot täyttävien omien varojen kaikkien määrien summa, joka sisältyy konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2), mukaan lukien erillisyyhtiön liikkeeseenlaskema ehdot täyttävä toissijainen pääoma (T2) (asetuksen (EU) N:o 575/2013 83 artikla).</li> <li>— Toissijaiseen pääomaan (T2) sisällytetyistä tytäryritysten liikkeeseenlaskemista instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 480 artikla): tässä tarkoitetaan niitä siirtymäsäännöksistä aiheutuvia oikaisuja, jotka kohdistuvat konsolidoituun toissijaiseen pääomaan (T2) sisältyviin ehdot täyttäviin omiin varoihin</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (T2) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 476, 477, 478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin toissijaisesta pääomasta (T2) tehtäviin vähennyksiin tehtävät oikaisut.</li> <li>— Toissijaisen pääoman (T2) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät toissijaisen pääoman (T2) siten, että ne vähennetään ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan e alakohdan mukaisesti: Toissijainen pääoma (T2) ei voi olla negatiivinen, mutta toissijaisesta pääomasta (T2) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien toissijaisen pääoman (T2) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 25 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan.</li> <li>— Muut toissijaisen pääoman (T2) osatekijät tai toissijaisen pääoman (T2) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 26–28.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
--	--

#### Lomake EU I CC1.03 – Lakisääteisten omien varojen koostumus (ryhmän pääomavaatimus)

6. Niiden asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdassa tarkoitettujen yhteisöjen, joihin sovelletaan samaa artiklaa, on julkistettava omien varojen koostumusta koskevat tiedot lomakkeen EU I CC1.03 ja seuraavien ohjeiden mukaisesti.

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
1	<p><b>OMAT VARAT</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen omat varat koostuvat sen ensisijaisen pääoman (T1) ja toissijaisen pääoman (T2) summasta.</p>
2	<p><b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b></p> <p>Ensisijainen pääoma (T1) on ydinpääoman (CET1) ja ensisijaisen lisäpääoman (AT1) summa.</p>
3	<p><b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 50 artikla.</p>
4	<p><b>Maksetut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 27–31 artikla.</p> <p>Tähän kohtaan sisällytetään keskinäisten yhtiöiden, osuuskuntien tai vastaavien laitosten pääomainstrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 27 ja 29 artikla).</p> <p>Siihen ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>

	Viranomaisten kriisitilanteissa merkitsemät pääomainstrumentit sisällytetään tähän, jos kaikki asetuksen (EU) N:o 575/2013 31 artiklan edellytykset täyttyvät.
5	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
6	<p><b>Kertyneet voittovarot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Kertyneisiin voittovaroihin sisällytetään edellisen vuoden aikana kertyneet voitot sekä hyväksyttävät kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneet voitot.</p>
7	<p><b>Edellisvuosien kertyneet voittovarot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohdassa tarkoitetaan kertyneillä voittovaroilla ”edellisten tilikausien lopullisen tuloksen käsittelyn yhteydessä syntyneitä voittoja ja tappioita sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisesti”.</p>
8	<p><b>Hyväksyttävät voitot tai tappiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 121 alakohta, 26 artiklan 2 kohta ja 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 2 kohdassa sallitaan kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneiden voittojen sisällyttäminen kertyneisiin voittovaroihin toimivaltaisten viranomaisten etukäteisellä luvalla, mikäli tietyt ehdot täyttyvät.</p> <p>Toisaalta tappiot on vähennettävä ydinpääomasta (CET1), kuten asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohdassa todetaan.</p>
9	<p><b>Kertyneet muun laajan tuloksen erät</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan d alakohta.</p>
10	<p><b>Muut rahastot</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 117 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p> <p>Määrä ilmoitetaan siten, että siitä on vähennetty laskentahetkellä odotettavissa olevat verot.</p>
11	<p><b>Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 32–35 artikla.</p>

12	<p><b>Muut rahastot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta.</p>
13	<p><b>(–) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b> Ilmoitetaan rivien 14–23 summa.</p>
14	<p><b>(–) Omat ydinpääoman (CET1) instrumentit</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla. Näillä tarkoitetaan omaa ydinpääomaa (CET1), joka on raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 42 artiklassa säädetystä poikkeuksista muuta johdu. Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät pääomainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä. Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
15	<p><b>(–) Kuluvan tilikauden tappiot</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
16	<p><b>(–) Liikearvo</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 113 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artikla.</p>
17	<p><b>(–) Muut aineettomat hyödykkeet</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 115 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artiklan a alakohta. Muut aineettomat hyödykkeet ovat sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisia aineettomia hyödykkeitä, joihin ei kuulu sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaista liikearvoa.</p>
18	<p><b>(–) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan a alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p>
19	<p><b>(–) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
20	<p><b>(–) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p>
21	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun laitoksella ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan h alakohta.</p>

22	<p><b>(-) Etuus pohjaisen eläkerahaston varat</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan b alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p>
23	<p><b>(-) Muut vähennykset</b>  Muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdassa lueteltujen vähennysten summa.</p>
24	<p><b>CET1: muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b>  Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ydinpääoman (CET1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 1, 2 ja 3 kohta sekä 484–487 artikla).</li> <li>— Muut ydinpääomaa (CET1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 469–478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin ydinpääomasta (CET1) tehtäviä vähennyksiä koskevat oikaisut.</li> <li>— Muut ydinpääoman (CET1) osatekijät tai ydinpääoman (CET1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 4–23.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
25	<p><b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 61 artikla.  Ilmoitetaan rivien 26–28 ja 32 summa.</p>
26	<p><b>Maksetut pääomainstrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan a alakohta sekä 52, 53 ja 54 artikla.  Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
27	<p><b>Ylikurssirahasto</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan b alakohta.  Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.  Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
28	<p><b>(-) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b>  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artikla.  Ilmoitetaan rivien 29–31 summa.</p>
29	<p><b>(-) Omat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 52 artiklan 1 kohdan b alakohta, 56 artiklan a alakohta ja 57 artikla.</p>



	<p>Näillä tarkoitetaan omia ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentteja, jotka ovat sijoituspalveluyrityksen hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 57 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
30	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun laitoksella ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan c alakohta.</p>
31	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan mukaisten vähennysten summa lukuun ottamatta asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan d alakohdan mukaisia vähennyksiä, jotka eivät sisälly edellä oleviin riveihin 0340 tai 0380.</p>
32	<p><b>Ensisijainen lisäpääoma (AT 1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 4 ja 5 kohta, 484–487 artikla sekä 489 ja 491 artikla).</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (AT1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 474, 475, 478 ja 481 artikla): Tässä tarkoitetaan vähennyksiin tehtäviä oikaisuja, jotka aiheutuvat siirtymäsäännöksistä.</li> <li>— Ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1) siten, että ne vähennetään ydinpääomasta (CET1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan j alakohdan mukaisesti: Ensisijainen lisäpääoma (AT1) ei voi olla negatiivinen, mutta ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien ensisijaisen lisäpääoman (AT1) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0300 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan, ja se on käänteisluku siitä, kuinka paljon ne ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1), jotka sisältyvät muiden vähennysten ohella riville 23.</li> <li>— Muut ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijät tai ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 26–31.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
33	<p><b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 71 artikla.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 34–36 ja 39 summa.</p>
34	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan a alakohta ja 63 ja 65 artikla.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>

35	<p><b>Ylikurssirahasto</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan b alakohta ja 65 artikla.</p> <p>Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.</p> <p>Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
36	<p><b>(–) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artikla.</p>
37	<p><b>(–) Omat toissijaisen pääoman (T2) instrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 63 artiklan b alakohdan i alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.</p> <p>Näillä tarkoitetaan omia toissijaisen pääoman (T2) instrumentteja, jotka ovat raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 67 artiklassa säädettyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät pääomainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
38	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun laitoksella ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artiklan c alakohta.</p>
39	<p><b>Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 6 ja 7 kohta sekä 484, 486, 488, 490 ja 491 artikla)</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (T2) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 476, 477, 478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin toissijaisesta pääomasta (T2) tehtäviin vähennyksiin tehtävät oikaisut.</li> <li>— Toissijaisen pääoman (T2) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät toissijaisen pääoman (T2) siten, että ne vähennetään ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan e alakohdan mukaisesti: Toissijainen pääoma (T2) ei voi olla negatiivinen, mutta toissijaisesta pääomasta (T2) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien toissijaisen pääoman (T2) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 33 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan.</li> <li>— Muut toissijaisen pääoman (T2) osatekijät tai toissijaisen pääoman (T2) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 34–38.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>

**Lomake EU I CC2 – Lakisäateisten omien varojen täsmäytys tarkastettuun tilinpäätökseen sisältyvään taseeseen**

7. Sijoituspalveluyritysten on sovellettava tässä liitteessä annettuja ohjeita täyttääkseen liitteessä VI olevan lomakkeen EU I CC2 asetuksen (EU) 2019/2033 49 artiklan 1 kohdan a alakohdan mukaisesti.

8. Sijoituspalveluyritysten on julkistettava julkaistuun tilinpäätökseensä sisältyvä tase. Tilinpäätöksen on oltava vuoden lopussa esitettävien tietojen tarkastettu tilinpäätös.
9. Lomakkeen rivit ovat joustavia, ja sijoituspalveluyritysten on täytettävä ne tilinpäätöksensä mukaisesti. Tarkastetussa tilinpäätöksessä omien varojen erien on katettava kaikki erät, jotka kuuluvat lakisääteisiin omiin varoihin tai jotka on vähennetty lakisääteisistä omista varoista, mukaan lukien oma pääoma, vastuut, kuten velat, ja muut taseen kohdat, jotka vaikuttavat lakisääteisiin omiin varoihin, kuten aineettomat hyödykkeet, liikearvo tai laskennalliset verosaamiset. Sijoituspalveluyritysten on tarvittaessa laajennettava taseen omien varojen eriä sen varmistamiseksi, että kaikki omien varojen koostumusta koskevaan julkistamislomakkeeseen (lomake EU I CC1) sisältyvät osatekijät esitetään erikseen. Sijoituspalveluyritykset saavat laajentaa taseen osia vain sille tarkkuustasolle, joka on tarpeen lomakkeessa EU I CC1 vaadittujen osien esittämiseksi. Esitettävien tietojen on oltava oikeassa suhteessa sijoituspalveluyrityksen taseen monimutkaisuuteen.
10. Sarakkeet ovat kiinteitä, ja ne on täytettävä seuraavasti:
- Sarake a: Sijoituspalveluyritysten on esitettävä tilinpäätössäännösten mukaiseen konsolidointiin perustuvaan tarkastettuun tilinpäätökseensä sisältyvässä taseessa ilmoitetut luvut.
  - Sarake b: Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava vakavaraisuussääntelyn mukaisen konsolidoinnin laajuutta vastaavat luvut.
  - Sarake c: Sijoituspalveluyritysten on esitettävä lomakkeessa EU I CC2 olevan omien varojen erän ja omien varojen julkistamislomakkeessa EU I CC1 olevien asianomaisten erien välinen ristiviittaus. Lomakkeen EU I CC2 sarakkeessa c oleva viite on liitettävä lomakkeen EU I CC1 sarakkeessa b olevaan viitteeseen.
11. Jos sijoituspalveluyrityksen tilinpäätössäännösten mukaisen konsolidoinnin ja vakavaraisuussääntelyn mukaisen konsolidoinnin laajuus on täysin sama, täytetään ainoastaan sarake a, ja tästä on ilmoitettava selkeästi:
- Kun sijoituspalveluyritykset noudattavat sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista annetun asetuksen (EU) 2019/2033 kuudennessa osassa säädettyjä velvoitteita konsolidoinnin perusteella, mutta tilinpäätökseen sisältyvässä taseessa käytetty konsolidoinnin laajuus ja konsolidointimenetelmä ovat samat kuin asetuksen (EU) 2019/2033 ensimmäisen osan II osaston 2 luvussa määritelty konsolidoinnin laajuus ja konsolidointimenetelmä, ja sijoituspalveluyritykset ilmoittavat selkeästi lomakkeen liitteenä olevissa selvityksissä, että konsolidoinnin laajuudet ja konsolidointimenetelmät eivät eroa toisistaan.
  - Kun sijoituspalveluyritykset täyttävät asetuksen (EU) 2019/2033 kuudennessa osassa säädettyt velvoitteet yksittäisinä yrityksinä.

#### **Lomake EU I CCA – Yrityksen liikkeeseenlaskemien omien varojen instrumenttien keskeiset ominaisuudet**

12. Sijoituspalveluyritysten on sovellettava tässä liitteessä annettuja ohjeita täyttääkseen liitteessä VI olevan lomakkeen EU I CCA asetuksen (EU) 2019/2033 49 artiklan 1 kohdan b alakohdan mukaisesti.
13. Sijoituspalveluyritysten on täytettävä lomake EU I CCA seuraavien luokkien osalta: ydinpääoman (CET1), ensisijaisen lisäpääoman (AT1) ja toissijaisen pääoman (T2) instrumentit.
14. Lomakkeissa on oltava erilliset sarakkeet kunkin lakisääteisen omien varojen instrumentin ominaisuuksille. Jos samaan luokkaan kuuluvilla eri instrumenteilla on samat ominaisuudet, sijoituspalveluyritykset voivat täyttää vain yhden sarakkeen, jossa ilmoitetaan nämä samanlaiset ominaisuudet ja eritellään liikkeeseenlaskut, joihin samanlaiset ominaisuudet liittyvät.

<b>Ohjeet yrityksen liikkeeseenlaskemien omien varojen instrumenttien keskeisiä ominaisuuksia koskevan lomakkeen täyttämiseen</b>	
<b>Rivinumero</b>	<b>Selitys</b>
1	Liikkeeseenlaskija Tarkemmat tiedot liikkeeseenlaskevasta oikeushenkilöstä. <i>Vapaamuotoinen teksti</i>

2	<p>Yksilöllinen tunniste (esim. CUSIP, ISIN tai suunnatuissa aneissa Bloomberg-tunniste) Yksilöllinen tunniste (esim. CUSIP, ISIN tai suunnatuissa aneissa Bloomberg-tunniste). <i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
3	<p>Julkinen vai suunnattu anti Ilmoitetaan, onko instrumentti suunnattu julkisille markkinoille vai rajoitetulle sijoittajajoukolle. <i>Valitse valikosta: [Julkinen] [Suunnattu]</i></p>
4	<p>Instrumenttiin sovellettava lainsäädäntö Tarkemmat tiedot instrumenttiin sovellettavasta lainsäädännöstä. <i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
5	<p>Instrumentin laji (kukin lainkäyttöalue määrittelee lajit) Tarkemmat tiedot instrumenttilajeista, jotka vaihtelevat eri oikeudenkäyttöalueilla. <i>Ydinpääoman (CET1) instrumenttien osalta valitaan instrumentin nimi EPV:n julkaisemasta CET1-luettelosta.</i> <i>Muiden instrumenttien osalta valitaan jokin seuraavista: kukin oikeudenkäyttöalue tarjoaa sijoituspalveluyrityksille omat valikkovaihtoehdonsa, ja jokaisen instrumenttityypin osalta ilmoitetaan asetuksen (EU) 2019/2033 artiklat, joissa siihen viitataan.</i></p>
6	<p>Lakisääteiseen pääomaan kirjattu määrä (valuutta miljoonina viimeisimpänä raportointipäivänä) Ilmoitetaan tarkemmat tiedot lakisääteisiin omiin varoihin kirjatusta määrästä (instrumentin kokonaismäärä, joka on kirjattu ennen kyseistä julkistamistasoa koskevia siirtymäsäännöksiä – raportointivelvollisuuksien täyttämiseksi käytettävä valuutta). <i>Vapaamuotoinen teksti – tarkenna erityisesti, onko jotkin instrumenttien osat kirjattu toiselle lakisääteisten omien varojen tasolle ja eroaako lakisääteisiin omiin varoihin kirjattu määrä liikkeeseenlasketusta määrästä.</i></p>
7	<p>Instrumentin nimellinen määrä Instrumentin nimellinen määrä (liikkeeseenlaskun valuutassa ja raportointivelvollisuuksia varten käytetyssä valuutassa). <i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
8	<p>Liikkeeseenlaskuhinta Instrumentin liikkeeseenlaskuhinta. <i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
9	<p>Lunastushinta Instrumentin lunastushinta. <i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
10	<p>Tilinpäätösluokittelu Tarkemmat tiedot kirjanpidollisesta luokittelusta. <i>Valitse valikosta: [Oma pääoma] [Velka – jaksotettu hankintameno] [Velka – käypään arvoon arvostamismahdollisuus] [Määräysvallaton omistusosuus konsolidoidussa tytäryrityksessä]</i></p>
11	<p>Alkuperäinen liikkeeseenlaskupäivä Tarkemmat tiedot liikkeeseenlaskupäivästä. <i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>

12	<p>Eräpäivätön vai päivätty</p> <p>Tarkemmat tiedot sitä, onko instrumentti päivätty vai eräpäivätön.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Eräpäivätön] [Päivätty]</i></p>
13	<p>Alkuperäinen maturiteettipäivä</p> <p>Päivättyjen instrumenttien osalta tarkemmat tiedot alkuperäisestä maturiteetista (päivä, kuukausi ja vuosi). Eräpäivättömien instrumenttien osalta merkitään "ei maturiteettia".</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
14	<p>Liikkeeseenlaskijan takaisinlunastusoptio, joka edellyttää valvontaviranomaisen ennakkohyväksyntää</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, onko liikkeeseenlaskijalla takaisinlunastusmahdollisuus (kaikenlaiset takaisinlunastusmahdollisuudet).</p> <p><i>Valitse valikosta: [Kyllä] [Ei]</i></p>
15	<p>Mahdollinen takaisinlunastuspäivä, ehdolliset takaisinlunastuspäivät ja lunastusmäärä</p> <p>Niiden instrumenttien osalta, joihin liikkeeseenlaskijalla on takaisinlunastusmahdollisuus, ensimmäinen lunastuspäivä, jos instrumenttiin liittyy takaisinlunastusmahdollisuus tietynä päivänä (päivä, kuukausi ja vuosi), sekä lisäksi mahdollinen verotuksesta tai lainsäädännöstä johtuva takaisinlunastusmahdollisuus. Lisäksi tarkemmat tiedot lunastushinnasta. Helpottaa pysyvyyden arviointia.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
16	<p>Mahdolliset myöhemmät takaisinlunastuspäivät</p> <p>Tarkemmat tiedot mahdollisten myöhempien takaisinlunastuspäivien olemassaolosta ja tiheydestä. Helpottaa pysyvyyden arviointia.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
17	<p>Kiinteä- vai vaihtuvakorkoinen osinko/kuponki</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, onko kuponki/osinko kiinteä vai vaihtuva instrumentin elinkaaren aikana, tällä hetkellä kiinteä mutta tulevaisuudessa vaihtuvakorkoinen tai tällä hetkellä vaihtuva mutta tulevaisuudessa kiinteäkorkoinen.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Kiinteäkorkoinen] [Vaihtuvakorkoinen] [Kiinteäkorkoisesta vaihtuvakorkoiseksi muuttuva] [Vaihtuvakorkoisesta kiinteäkorkoiseksi muuttuva]</i></p>
18	<p>Kuponkikorko ja siihen liittyvät indeksit</p> <p>Tarkemmat tiedot instrumentin kupongin korosta ja indekseistä, joihin kupongin/osingon korko on sidottu.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
19	<p>Dividend stopper -lausekkeen olemassaolo</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, estääkö instrumenttiin liittyvän kupongin tai osingon maksamatta jättäminen osinkojen maksamisen kantaosakkeista (ts. onko sovittu dividend stopper -lausekkeesta).</p> <p><i>Valitse valikosta: [Kyllä] [Ei]</i></p>
20	<p>Täysin harkinnanvarainen, osittain harkinnanvarainen vai pakollinen (ajoituksen osalta)</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, onko kupongin/osingon maksaminen liikkeeseenlaskijalle täysin harkinnanvaraista, osittain harkinnanvaraista vai pakollista. Jos laitoksella on täysi harkintavalta peruuttaa kupongin/osingon maksaminen kaikissa olosuhteissa, sen on valittava "täysin harkinnanvarainen" (myös silloin, kun dividend stopper -lauseke ei estä laitosta peruuttamasta instrumenttiin liittyviä maksuja). Jos tiettyjen ehtojen on täytyttävä ennen kuin maksu voidaan peruuttaa (esim. omat varat alle tietyn kynnyksen), laitoksen on valittava "osittain harkinnanvarainen". Jos laitos ei voi peruuttaa maksua muuten kuin selvitystilassa, sen on valittava "pakollinen".</p>

	<p><i>Valitse valikosta: [Täysin harkinnanvarainen] [Osittain harkinnanvarainen] [Pakollinen]</i></p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti (tarkenna harkinnanvaraisuuden perusteet, dividend pusher- ja dividend stopper -lausekkeiden olemassaolo, ACSM-järjestely [Alternative Coupon Satisfaction Mechanism])</i></p>
21	<p>Täysin harkinnanvarainen, osittain harkinnanvarainen vai pakollinen (suuruuden osalta)</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, onko kupongin/osingon määrä liikkeeseenlaskijalle täysin harkinnanvarainen, osittain harkinnanvarainen vai pakollinen.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Täysin harkinnanvarainen] [Osittain harkinnanvarainen] [Pakollinen]</i></p>
22	<p>Step-up-ehdon tai muun lunastuskannustimen olemassaolo</p> <p>Tarkemmat tiedot step-up-ehdon tai muun lunastamiskannustimen olemassaolosta.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Kyllä] [Ei]</i></p>
23	<p>Muu kuin kumulatiivinen tai kumulatiivinen</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, ovatko osingot/kupongit kumulatiivisia vai ei-kumulatiivisia.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Ei-kumulatiivinen] [Kumulatiivinen] [ACSM]</i></p>
24	<p>Muunnettava vai ei-muunnettava</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, onko instrumentti muunnettava vai ei.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Muunnettava] [Ei-muunnettava]</i></p>
25	<p>Jos instrumentti on muunnettava, mitkä tekijät laukaisevat muuntamisen?</p> <p>Tarkemmat tiedot ehdoista, joilla instrumentti voidaan muuntaa, mukaan lukien laitoksen elinkelvottomuushetki. Jos yhdellä tai usealla viranomaisella on mahdollisuus käynnistää muuntaminen, tällaiset viranomaiset on lueteltava. Kunkin viranomaisen osalta on ilmoitettava, onko viranomaisen mahdollisuus käynnistää muuntaminen kirjattu kyseistä instrumenttia koskevaan sopimukseen (sopimusperusteinen lähestymistapa) vai perustuuko mahdollisuus lainsäädäntöön (lainsäädäntöön perustuva lähestymistapa).</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
26	<p>Jos instrumentti on muunnettava, onko se kokonaisuudessaan vai osittain muunnettava?</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, muunnetaanko instrumentti aina kokonaisuudessaan, voidaanko sitä muuntaa kokonaan tai osittain vai muunnetaanko sitä aina osittain.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Aina kokonaan] [Kokonaan tai osittain] [Aina osittain]</i></p>
27	<p>Jos instrumentti on muunnettava, mikä on muuntokurssi?</p> <p>Tarkemmat tiedot muuntokurssista, kun instrumentti muunnetaan instrumentiksi, jolla voidaan kattaa tappioita.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
28	<p>Jos instrumentti on muunnettava, onko muuntaminen pakollinen vai valinnainen?</p> <p>Jos instrumentti on muunnettava, tarkemmat tiedot siitä, onko muuntaminen pakollinen vai valinnainen.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Pakollinen] [Valinnainen] [N/A] ja [haltijoiden valinnan mukaan] [liikkeeseenlaskijan valinnan mukaan] [sekä haltijoiden että liikkeeseenlaskijan valinnan mukaan]</i></p>

29	<p>Jos instrumentti on muunnettava, tarkenna, minkälaiseksi instrumentiksi se voidaan muuntaa</p> <p>Jos instrumentti on muunnettava, tarkemmat tiedot siitä, minkälaisiksi instrumenteiksi se voidaan muuntaa.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Ydinpääoma (CET1)] [Ensisijainen lisäpääoma (AT1)] [Toissijainen pääoma (T2)] [Muu]</i></p>
30	<p>Jos instrumentti on muunnettava, tarkenna, minkä liikkeeseenlaskijan instrumentiksi se voidaan muuntaa</p> <p>Jos instrumentti on muunnettava, tarkemmat tiedot siitä, minkä liikkeeseenlaskijan instrumentiksi se voidaan muuntaa.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
31	<p>Alaskirjausmahdollisuudet</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, onko kirjanpitoarvon alentaminen mahdollista.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Kyllä] [Ei]</i></p>
32	<p>Alaskirjauksen laukaisevat tekijät</p> <p>Tarkemmat tiedot tekijöistä, jotka laukaisevat kirjanpitoarvon alentamisen, mukaan lukien laitoksen elinkelvottomuushetki. Jos yhdellä tai useammalla viranomaisella on mahdollisuus laukaista alaskirjaus, tällaiset viranomaiset on lueteltava. Kunkin viranomaisen kohdalla on ilmoitettava, onko viranomaisen mahdollisuus laukaista kirjanpitoarvon alentaminen kirjattu kyseistä instrumenttia koskevaan sopimukseen (sopimusperusteinen lähestymistapa) vai perustuuko mahdollisuus lainsäädäntöön (lainsäädäntöön perustuva lähestymistapa).</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
33	<p>Täydellinen vai osittainen alaskirjaus</p> <p>Tarkemmat tiedot siitä, alennetaanko instrumentin kirjanpitoarvo aina kokonaisuudessaan, voidaanko se alentaa osittain vai alennetaanko se aina osittain. Helpottaa tappionsietokyvyn arviointia alaskirjauksen yhteydessä.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Aina kokonaan] [Kokonaan tai osittain] [Aina osittain]</i></p>
34	<p>Pysyvä vai väliaikainen alaskirjaus</p> <p>Jos instrumentin kirjanpitoarvoa on alennettu, tarkemmat tiedot siitä, onko alentaminen pysyvää vai väliaikaista.</p> <p><i>Valitse valikosta: [Pysyvä] [Väliaikainen] [N/A]</i></p>
35	<p>Jos alaskirjaus on väliaikainen, kuvaus arvonkorotusmekanismista</p> <p>Kuvaus kirjanpitoarvon korotuksen mekaniismista.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
36	<p>Vaativuustenvastaiset ominaisuudet</p> <p>Ilmoitetaan, onko vaativuustenvastaisia ominaisuuksia.</p> <p>Valitse [Kyllä] tai [Ei].</p>
37	<p>Tarkenna mahdolliset vaativuustenvastaiset ominaisuudet</p> <p>Jos vaativuustenvastaisia ominaisuuksia on, laitosten on tarkennettava, mitä ne ovat.</p> <p><i>Vapaamuotoinen teksti</i></p>
38	<p>Linkki instrumentin koko voimassaoloaikaan ja ehtoihin</p> <p>Sijoituspalveluyritysten on annettava hyperlinkki, josta pääsee liikkeeseenlaskuesitteeseen, mukaan lukien kaikki instrumentin ehdot.</p>

## LIITE VIII

## RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUSTA KOSKEVA RAPORTOINTI

SIJOITUSPALVELUYRITYSTEN LOMAKKEET			
Lomakkeen numero	Lomakkeen koodi	Lomakkeen/lomakeryhmän nimi	Lyhytnimi
		<b>RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS</b>	
11,1	I 11.01	OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS	I11.1
11,2	I 11.02	OMIEN VAROJEN INSTRUMENTIT – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS	I11.2
11,3	I 11.03	TYTÄRYRITYKSIÄ KOSKEVAT TIEDOT	I11.3

## I 11.01 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS (I11.1)

Rivit	Erä	Määrä
		0010
0010	<b>OMAT VARAT</b>	
0020	<b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b>	
0030	<b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b>	
0040	Kokonaan maksetut pääomainstrumentit	
0050	Ylikurssirahasto	
0060	Kertyneet voittovarot	
0070	Edellisvuosien kertyneet voittovarot	
0080	Hyväksyttävät voitot	
0090	Kertyneet muun laajan tuloksen erät	
0100	Muut rahastot	
0120	Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut	
0130	Muut rahastot	
0145	(-) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0150	(-) Omat ydinpääoman (CET1) instrumentit	
0190	(-) Kuluvan tilikauden tappiot	
0200	(-) Liikearvo	
0210	(-) Muut aineettomat hyödykkeet	
0220	(-) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat	
0230	(-) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista	
0240	(-) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista	
0250	(-) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä	
0270	(-) Etuuspohjaisen eläkerahaston varat	
0280	(-) Muut vähennykset	
0295	Ydinpääoma (CET1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	
0300	<b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b>	
0310	Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit	



0320	Ylikurssirahasto	
0335	(-) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0340	(-) Omat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit	
0380	(-) Finanssialan yhteisöjen ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit, kun sijoituspalveluyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä	
0400	(-) Muut vähennykset	
0415	Ensisijainen lisäpääoma (AT 1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	
0420	<b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b>	
0430	Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit	
0440	Ylikurssirahasto	
0455	(-) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ	
0460	(-) Omat toissijaisen pääoman (T2) instrumentit	
0500	(-) Finanssialan yhteisöjen toissijaisen pääoman (T2) instrumentit, kun emoyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä	
0525	Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut	

#### I 11.02 – OMIEN VAROJEN INSTRUMENTIT – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS (I11.2)

		Määrä
Rivit	Erä	0010
0010	Sijoituspalveluyritysryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun emoyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä	
0020	Sijoituspalveluyritysryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (AT1) instrumentit, kun emoyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä	
0030	Sijoituspalveluyritysryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (T2) instrumentit, kun emoyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä	
0040	Omistusuudet sijoituspalveluyritysryhmään kuuluvissa finanssialan yhteisöissä siltä osin kuin ne eivät muodosta omia varoja ryhmään kuuluvalle yhteisölle, jossa emoyrityksellä on sijoituksia	
0050	Sijoituspalveluyritysryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen etuoikeudeltaan huonommat saamiset	
0060	Sijoituspalveluyritysryhmään kuuluvien yhteisöjen hyväksi luettavat ehdolliset velat	
0070	Tytäryritysten omien varojen vaatimukset yhteensä	

I 11.03: TYTÄRYRITYKSIÄ KOSKEVAT TIEDOT (I11.3)

Tunnus	Tunnuksen tyyppi	Yrityksen nimi	Emoyritys/tytäryritys	Maa	Emoyrityksen sijoitukset					Yhteisön hyväksytyksi luettavat emoyrityksen ehdolliset velat	Omienvarojen vaatimukset yhteensä	Pysyvä vähimmäispääoma	K-tekijöiden mukainen vaatimus															Kiinteitä yleiskustannuksia koskevat vaatimukset							
					CET1	AT1	T2	Omis-tusosuudet	Etuoi-keu-del-taan huonomat saamiset				Käsi-teltä-vinä olevat asia-kas-toi-mek-sian-not – joh-dan-nais-kaupat	Käsi-teltä-vinä olevat asia-kas-toi-mek-sian-not – joh-dan-nais-kaupat	K-net-topo-sitior-iskä kos-keva vaati-mus	Ann-ettu määr-itys-mar-gina-ali	Kau-pan vas-tapu-olen mak-suky-vyttö-myys	Päivi-täinen kau-pan-käyn-tivirta – joh-dan-nais-kaupat	Päivi-täinen kau-pan-käyn-tivirta – joh-dan-nais-kaupat	K-ke-skit-tym-äris-kiä kos-keva vaati-mus	K-ke-skit-tym-äris-kiä kos-keva vaati-mus														
																						Hoi-detta-vina olevat varat	Hal-lussa olevat asia-kas-rahahat – erot-tele-mat-tomat	Hal-lussa olevat asia-kas-rahahat – erot-tele-mat-tomat	Säilytet-tävinä ja hallin-noita-vina olevat varat	Käsi-teltä-vinä olevat asia-kas-toi-mek-sian-not – joh-dan-nais-kaupat	Käsi-teltä-vinä olevat asia-kas-toi-mek-sian-not – joh-dan-nais-kaupat		K-net-topo-sitior-iskä kos-keva vaati-mus	Ann-ettu määr-itys-mar-gina-ali	Kau-pan vas-tapu-olen mak-suky-vyttö-myys	Päivi-täinen kau-pan-käyn-tivirta – joh-dan-nais-kaupat	Päivi-täinen kau-pan-käyn-tivirta – joh-dan-nais-kaupat	K-ke-skit-tym-äris-kiä kos-keva vaati-mus	K-ke-skit-tym-äris-kiä kos-keva vaati-mus
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270									

## LIITE IX

## RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUSTA KOSKEVA RAPORTOINTI

## Sisällysluettelo

I OSA: YLEISET OHJEET .....	162
1. Rakenne ja käytännöt .....	162
1.1. Rakenne .....	162
1.2. Numerointikäytäntö .....	162
1.3. Merkkikäytäntö .....	162
II OSA: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET .....	163
<b>1. OMAT VARAT: TASO, KOOSTUMUS, VAATIMUKSET JA LASKELMAT</b> .....	163
1.1. Yleiset huomiot .....	163
1.2. I 11.01 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS (I11.1) .....	163
1.2.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	163
1.3. I 11.02 OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS (I11.2) .....	169
1.3.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	169
1.4. IF 11.03 TYTÄRYRITYKSIÄ KOSKEVAT TIEDOT (IF11.3) .....	170
1.4.1 Positiokohtaiset ohjeet .....	170

**I OSA: YLEISET OHJEET**

1. Rakenne ja käytännöt
  - 1.1. Rakenne
    1. Ryhmän pääomavaatimusta koskeva raportointi koostuu kaikkiaan kahdesta lomakkeesta:
      - a) Omien varojen koostumus
      - b) Omien varojen instrumentit.
    2. Kunkin lomakkeen osalta annetaan lainsäädäntöviittaukset. Tämä asetuksen osa sisältää tarkemmat lisätiedot kunkin lomakesarjan raportointiin liittyvistä yleisistä näkökohdista sekä positiokohtaiset ohjeet ja validointisäännöt.
  - 1.2. Numerointikäytäntö
    3. Tässä asiakirjassa noudatetaan 4–7 kohdassa esitettyä merkintäkäytäntöä, kun viitataan lomakkeiden sarakkeisiin, riveihin ja soluihin. Kyseisiä numerokoodeja käytetään laajasti validointisäännöissä.
    4. Ohjeissa noudatetaan seuraavaa yleistä merkintätapaa: {lomake; rivi; sarake}.
    5. Kun on kyse lomakkeen sisällä tehtävistä validoinneista, joissa käytetään ainoastaan kyseiseen lomakkeeseen sisältyviä tietoelementtejä, merkinnöissä ei viitata itse lomakkeeseen: {rivi; sarake}.
    6. Lomakkeissa, joissa on ainoastaan yksi sarake, viitataan vain riveihin: {lomake; rivi}.
    7. Asteriskia (\*) käytetään ilmaisemaan, että validointi kohdistuu edellä määriteltyihin riveihin tai sarakkeisiin.
  - 1.3. Merkkikäytäntö
    8. Määrät, jotka lisäävät omia varoja tai omien varojen vaatimuksia tai maksuvalmiusvaatimuksia, ilmoitetaan positiivisina lukuina. Vastaavasti määrät, jotka vähentävät omien varojen kokonaismäärää tai omien varojen vaatimuksia, ilmoitetaan negatiivisina lukuina. Jos jonkin erän otsaketta edeltää miinusmerkki (–), on tämä osoitus siitä, että erässä ei ole tarkoitus ilmoittaa positiivista lukua.

## II OSA: LOMAKKEISIIN LIITTYVÄT OHJEET

### 1. OMAT VARAT: TASO, KOOSTUMUS, VAATIMUKSET JA LASKELMAT

#### 1.1. Yleiset huomiot

10. Omia varoja koskeva yleiskatsaus sisältää tiedot sijoituspalveluyrityksen omista varoista ja omien varojen vaatimuksista. Se koostuu kahdesta lomakkeesta:

- a) Lomake I 11.01 sisältää sijoituspalveluyrityksen hallussa olevien omien varojen koostumukset: ydinpääoma (CET1), ensisijainen lisäpääoma (AT1) ja toissijainen pääoma (T2).
- b) Lomake I 11.02 sisältää tiedot omien varojen vaatimuksista ryhmän pääomavaatimuksen yhteydessä eli ryhmän sisäisistä omistusosuuksista, ehdollisista veloista ja tytäryritysten omien varojen kokonaisvaatimuksista.
- c) Lomake I 11.03 sisältää asiaankuuluvat tiedot pääomavaatimuksista, ehdollisista veloista, etuoikeudeltaan huonommista saamisista ja finanssialan yhteisöjen tytäryritystason omistusosuuksista eriteltyinä yhteisöittäin.

11. Näiden lomakkeiden erät ilmoitetaan bruttomääräisinä ilman siirtymäkauden oikaisuja. Tämä tarkoittaa sitä, että luvut (lukuun ottamatta tapauksia, joissa siirtymäkauden omien varojen vaatimus on nimenomaisesti mainittu) lasketaan loppusääntösten mukaisesti (eli ikään kuin siirtymäsääntöksiä ei olisi).

#### 1.2. I 11.01 – OMIEN VAROJEN KOOSTUMUS – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS (I11.1)

##### 1.2.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>OMAT VARAT</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Sijoituspalveluyrityksen omat varat koostuvat sen ensisijaisen pääoman (T1) ja toissijaisen pääoman (T2) summasta.</p>
0020	<p><b>ENSISIJAINEN PÄÄOMA (T1)</b></p> <p>Ensisijainen pääoma (T1) on ydinpääoman (CET1) ja ensisijaisen lisäpääoman (AT1) summa.</p>
0030	<p><b>YDINPÄÄOMA (CET1)</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 50 artikla.</p>
0040	<p><b>Kokonaan maksetut pääomainstrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan a alakohta ja 27–31 artikla.</p> <p>Tähän kohtaan sisällytetään keskinäisten yhtiöiden, osuuskuntien tai vastaavien laitosten pääomainstrumentit (asetuksen (EU) N:o 575/2013 27 ja 29 artikla).</p> <p>Siihen ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p> <p>Viranomaisten kriisitilanteissa merkitsemät pääomainstrumentit sisällytetään tähän, jos kaikki asetuksen (EU) N:o 575/2013 31 artiklan edellytykset täyttyvät.</p>

0050	<b>Ylikurssirahasto</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan b alakohta. Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä. Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.
0060	<b>Kertyneet voittovarot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan c alakohta. Kertyneisiin voittovaroihin sisällytetään edellisen vuoden aikana kertyneet voitot sekä hyväksyttävät kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneet voitot. Ilmoitetaan rivien 0070 ja 0080 summa.
0070	<b>Edellisvuosien kertyneet voittovarot</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan c alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 123 alakohdassa tarkoitetaan kertyneillä voittovaroilla ”edellisten tilikausien lopullisen tuloksen käsittelyn yhteydessä syntyneitä voittoja ja tappioita sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisesti”.
0080	<b>Hyväksyttävät voitot</b> Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 121 alakohta, 26 artiklan 2 kohta ja 36 artiklan 1 kohdan a alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 2 kohdassa sallitaan kesken tilikauden tai tilikauden päätteeksi kertyneiden voittojen sisällyttäminen kertyneisiin voittovaroihin toimivaltaisten viranomaisten etukäteisellä luvalla, mikäli tietyt ehdot täyttyvät.
0090	<b>Kertyneet muun laajan tuloksen erät</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 26 artiklan 1 kohdan d alakohta.
0100	<b>Muut rahastot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 117 alakohta ja 26 artiklan 1 kohdan e alakohta. Määrä ilmoitetaan siten, että siitä on vähennetty laskentahetkellä odotettavissa olevat verot.
0120	<b>Omiin varoihin sovellettavista suodattimista aiheutuvat ydinpääoman (CET1) oikaisut</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 32–35 artikla.
0130	<b>Muut rahastot</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 4 kohta.
0145	<b>(-) YDINPÄÄOMASTA (CET1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 2 kohdan a alakohta ja asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohta, lukuun ottamatta kyseisen kohdan i alakohtaa.

	Ilmoitetaan rivien 0150 ja 0190–0280 summa.
0150	<p><b>(–) Omat ydinpääoman (CET1) instrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan f alakohta ja 42 artikla.</p> <p>Näillä tarkoitetaan omaa ydinpääomaa (CET1), joka on raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 42 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät pääomainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
0190	<p><b>(–) Kuluvan tilikauden tappiot</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
0200	<p><b>(–) Liikearvo</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 113 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artikla.</p>
0210	<p><b>(–) Muut aineettomat hyödykkeet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 115 alakohta, 36 artiklan 1 kohdan b alakohta ja 37 artiklan a alakohta.</p> <p>Muut aineettomat hyödykkeet ovat sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaisia aineettomia hyödykkeitä, joihin ei kuulu sovellettavan tilinpäätössäännösten mukaista liikearvoa.</p>
0220	<p><b>(–) Tulevista veronalaisista voitoista riippuvat laskennalliset verosaamiset, jotka eivät synny väliaikaisten erojen seurauksena ja joista on vähennetty niihin liittyvät verovelat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan a alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan c alakohta.</p>
0230	<p><b>(–) Finanssialan ulkopuolinen huomattava omistusosuus, joka on yli 15 prosenttia omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan a alakohta.</p>
0240	<p><b>(–) Muissa yrityksissä kuin finanssialan yhteisöissä olevien huomattavien omistusosuuksien kokonaismäärä, joka on yli 60 prosenttia yrityksen omista varoista</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 10 artiklan 1 kohdan b alakohta.</p>
0250	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun emoyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan h alakohta.</p>

	<p>Unionissa emoyrityksenä toimivalla yrityksellä tarkoitetaan tällä rivillä unionissa emoyrityksenä toimivia sijoituspalveluyrityksiä, unionissa emoyrityksenä toimivia sijoitusalan holdingyhtiöitä, unionissa emoyrityksenä toimivia rahoitusalan sekaholdingyhtiöitä tai mitä tahansa muuta emoyritystä, joka on sijoituspalveluyritys, rahoituslaitos, oheispalveluyritys tai sidonnaisasiamies.</p>
0270	<p><b>(–) Etuus pohjaisen eläkerahaston varat</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan b alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan e alakohta.</p>
0280	<p><b>(–) Muut vähennykset</b>  Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan mukaisten vähennysten summa lukuun ottamatta asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan i alakohdan mukaisia vähennyksiä, jotka eivät sisälly mihinkään edellä oleviin riveihin 0150–0270.</p>
0295	<p><b>Ydinpääoma (CET1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b>  Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ydinpääoman (CET1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 1, 2 ja 3 kohta sekä 484–487 artikla).</li> <li>— Muut ydinpääomaa (CET1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 469–478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin ydinpääomasta (CET1) tehtäviä vähennyksiä koskevat oikaisut.</li> <li>— Muut ydinpääoman (CET1) osatekijät tai ydinpääoman (CET1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0040–0280.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
0300	<p><b>ENSISIJAINEN LISÄPÄÄOMA (AT1)</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 61 artikla.</p>
0310	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan a alakohta sekä 52, 53 ja 54 artikla.  Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
0320	<p><b>Ylikurssirahasto</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 51 artiklan b alakohta.  Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.  Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>

0335	<p><b>(–) ENSISIJAISESTA LISÄPÄÄOMASTA (AT1) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b></p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artikla, lukuun ottamatta kyseisen artiklan d alakohtaa.</p> <p>Ilmoitetaan rivien 0340, 0380 ja 0400 summa.</p>
0340	<p><b>(–) Omat ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentit</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 52 artiklan 1 kohdan b alakohta, 56 artiklan a alakohta ja 57 artikla.</p> <p>Näillä tarkoitetaan omia ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumentteja, jotka ovat sijoituspalveluyrityksen hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 57 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.</p> <p>Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
0380	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (AT1) instrumentit, kun emoyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.</p> <p>Asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan c alakohta.</p> <p>Unionissa emoyrityksenä toimivalla yrityksellä tarkoitetaan tällä rivillä unionissa emoyrityksenä toimivia sijoituspalveluyrityksiä, unionissa emoyrityksenä toimivia sijoitusalan holdingyhtiöitä, unionissa emoyrityksenä toimivia rahoitusalan sekaholdingyhtiöitä tai mitä tahansa muuta emoyritystä, joka on sijoituspalveluyritys, rahoituslaitos, oheispalveluyritys tai sidonnaisasiamies.</p>
0400	<p><b>(–) Muut vähennykset</b></p> <p>Kaikkien muiden asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan mukaisten vähennysten summa lukuun ottamatta asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan d alakohdan mukaisia vähennyksiä, jotka eivät sisälly edellä oleviin riveihin 0340 tai 0380.</p>
0415	<p><b>Ensisijainen pääoma (T1): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista ensisijaisen lisäpääoman (AT1) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 4 ja 5 kohta, 484–487 artikla sekä 489 ja 491 artikla).</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (AT1) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 474, 475, 478 ja 481 artikla): tässä tarkoitetaan vähennyksiin tehtäviä oikaisuja, jotka aiheutuvat siirtymäsäännöksistä.</li> <li>— Ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1) siten, että ne vähennetään ydinpääomasta (CET1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan j alakohdan mukaisesti: Ensisijainen lisäpääoma (AT1) ei voi olla negatiivinen, mutta ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien ensisijaisen lisäpääoman (AT1) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä tarkoittaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0300 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan, ja se on käänteisluku siitä, kuinka paljon ne ensisijaisen lisäpääoman (AT1) eristä tehtävät vähennykset ylittävät ensisijaisen lisäpääoman (AT1), jotka sisältyvät muiden vähennysten ohella riville 0280.</li> <li>— Muut ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijät tai ensisijaisen lisäpääoman (AT1) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0310–0400.</li> </ul>



	<p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
0420	<p><b>TOISSIJAINEN PÄÄOMA (T2)</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 71 artikla.  Ilmoitetaan rivien 0430–0455 ja 0525 summa.</p>
0430	<p><b>Kokonaan maksetut, suoraan liikkeeseenlasketut pääomainstrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan a alakohta sekä 63 ja 65 artikla.  Ilmoitettavaan määrään ei sisällytetä instrumentteihin liittyvää ylikurssirahastoa.</p>
0440	<p><b>Ylikurssirahasto</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 62 artiklan b alakohta ja 65 artikla.  Ylikurssirahastolla tarkoitetaan samaa kuin sovellettavassa tilinpäätössäännöstössä.  Tässä kohdassa ilmoitettava määrä on ”Maksettuihin pääomainstrumentteihin” liittyvä osa.</p>
0455	<p><b>(–) TOISSIJAISESTA PÄÄOMASTA (T2) TEHTÄVÄT VÄHENNYKSET YHTEENSÄ</b>  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artikla, lukuun ottamatta kyseisen artiklan d alakohtaa.</p>
0460	<p><b>(–) Omat toissijaisen pääoman (T2) instrumentit</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 1 kohdan i alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 63 artiklan b alakohdan i alakohta, 66 artiklan a alakohta ja 67 artikla.  Näillä tarkoitetaan omia toissijaisen pääoman (T2) instrumentteja, jotka ovat raportoivan laitoksen tai ryhmän hallussa raportointipäivänä. Jollei asetuksen (EU) N:o 575/2013 67 artiklassa säädetyistä poikkeuksista muuta johdu.  Kohtaan ”Ei-hyväksyttävät pääomainstrumentit” sisällytettäviä osakkeiden omistusosuuksia ei ilmoiteta tällä rivillä.  Ilmoitettavaan määrään on sisällytettävä omiin osakkeisiin liittyvä ylikurssirahasto.</p>
0500	<p><b>(–) Finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (T2) instrumentit, kun emoyrityksellä ei ole merkittävää sijoitusta näissä yhteisöissä</b>  Asetuksen (EU) 2019/2033 9 artiklan 2 kohdan c alakohta.  Asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artiklan c alakohta.  Unionissa emoyrityksenä toimivalla yrityksellä tarkoitetaan tällä rivillä unionissa emoyrityksenä toimivia sijoituspalveluyrityksiä, unionissa emoyrityksenä toimivia sijoitusalan holdingyhtiöitä, unionissa emoyrityksenä toimivia rahoitusalan sekaholdingyhtiöitä tai mitä tahansa muuta emoyritystä, joka on sijoituspalveluyritys, rahoituslaitos, oheispalveluyritys tai sidonnaisasiamies.</p>

0525	<p><b>Toissijainen pääoma (T2): muut pääoman osatekijät, vähennykset ja oikaisut</b></p> <p>Tämä rivi sisältää tapauksen mukaan seuraavien erien summan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Määräajaksi vapautetuista toissijaisen pääoman (T2) instrumenteista aiheutuvat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 483 artiklan 6 ja 7 kohta sekä 484, 486, 488, 490 ja 491 artikla).</li> <li>— Muut ensisijaista lisäpääomaa (T2) koskevat siirtymäkauden oikaisut (asetuksen (EU) N:o 575/2013 472, 473 a, 476, 477, 478 ja 481 artikla): siirtymäsäännöksistä johtuviin toissijaisesta pääomasta (T2) tehtäviin vähennyksiin tehtävät oikaisut.</li> <li>— Toissijaisen pääoman (T2) eristä tehtävät vähennykset, jotka ylittävät toissijaisen pääoman (T2) siten, että ne vähennetään ensisijaisesta lisäpääomasta (AT1) asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan e alakohdan mukaisesti: Toissijainen pääoma (T2) ei voi olla negatiivinen, mutta toissijaisesta pääomasta (T2) tehtävät vähennykset voivat ylittää käytettävissä olevien toissijaisen pääoman (T2) erien määrän. Jos näin tapahtuu, tämä erä edustaa määrää, joka tarvitaan rivillä 0420 ilmoitetun määrän korottamiseksi nolnaan.</li> <li>— Muut toissijaisen pääoman (T2) osatekijät tai toissijaisen pääoman (T2) osatekijän vähennykset, joita ei voida kirjata jollekin riveistä 0430–0500.</li> </ul> <p>Tätä riviä ei saa käyttää asetusten (EU) 2019/2033 ja (EU) N:o 575/2013 ulkopuolelle jäävien pääomaerien tai -vähennysten sisällyttämiseen vakavaraisuussuhdelukujen laskentaan.</p>
------	---

### 1.3. I 11.02 OMIEN VAROJEN VAATIMUKSET – RYHMÄN PÄÄOMAVAATIMUS (I1 1.2)

#### 1.3.1 Positiokohtaiset ohjeet

Rivi	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Sijoituspalveluyrityksryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (CET1) instrumentit, kun emoyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta yhdessä asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan i alakohdan kanssa.</p>
0020	<p><b>Sijoituspalveluyrityksryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (AT1) instrumentit, kun emoyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta yhdessä asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan d alakohdan kanssa.</p>
0030	<p><b>Sijoituspalveluyrityksryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen ydinpääoman (T2) instrumentit, kun emoyrityksellä on merkittävä sijoitus näissä yhteisöissä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta yhdessä asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artiklan d alakohdan kanssa.</p>
0040	<p><b>Omistusosuudet sijoituspalveluyrityksryhmään kuuluvissa finanssialan yhteisöissä siltä osin kuin ne eivät muodosta omia varoja ryhmään kuuluvalla yhteisöllä, jossa emoyrityksellä on sijoituksia</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p> <p>Tämä rivi sisältää emoyrityksen omistusosuudet siltä osin kuin ne eivät muodosta omia varoja ryhmään kuuluvalla yhteisöllä, johon emoyritys on sijoittanut.</p>

0050	<p><b>Sijoituspalveluyrityksryhmään kuuluvien finanssialan yhteisöjen etuoikeudeltaan huonommat saamiset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p> <p>Tämä rivi sisältää emoyrityksen etuoikeudeltaan huonommat saamiset siltä osin kuin ne eivät muodosta omia varoja ryhmään kuuluvalla yhteisöllä, johon emoyritys on sijoittanut.</p>
0060	<p><b>Sijoituspalveluyrityksryhmään kuuluvien yhteisöjen hyväksi luettavat ehdolliset velat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan b alakohta.</p>
0070	<p><b>Tytäryritysten omien varojen vaatimukset yhteensä</b></p> <p>Sovellettaessa asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 4 kohtaa.</p>

1.4. IF 11.03 TYTÄRYRITYKSIÄ KOSKEVAT TIEDOT (IF11.3)

10. Kaikki yhteisöt, jotka kuuluvat ryhmän pääomavaatimuksen soveltamisalaan, on ilmoitettava tässä lomakkeessa. Tämä koskee myös ryhmän emoyritystä itseään.

1.4.1 Positiokohtaiset ohjeet

Sarakkeet	Lainsäädäntöviittaukset ja ohjeet
0010	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoitetulle yhteisölle. Sijoituspalveluyritysten ja vakuutusyritysten osalta tunnus on oikeushenkilötunnus (LEI-tunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0020	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Raportoivan yhteisön on ilmoitettava, onko sarakeessa 0010 ilmoitettu tunnus tyyppiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus".</p> <p>Tunnuksen tyyppi on ilmoitettava aina.</p>
0030	<p><b>Yrityksen nimi</b></p> <p>Konsolidoinnin piiriin kuuluvan yrityksen nimi.</p>
0040	<p><b>Emoyritys/tytäryritys</b></p> <p>Ilmoitetaan, onko rivillä ilmoitettu yhteisö ryhmän emoyritys vai tytäryritys.</p>
0050	<p><b>Maa</b></p> <p>Tytäryrityksen sijaintimaa on ilmoitettava.</p>
0060–0100	<p><b>Emoyrityksen sijoitukset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p> <p>Tässä jaksossa ilmoitetaan emoyrityksen sijoitukset ryhmään kuuluviin yhteisöihin.</p>

0060	<p><b>CET1</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta yhdessä asetuksen (EU) N:o 575/2013 36 artiklan 1 kohdan i alakohdan kanssa.</p>
0070	<p><b>AT1</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta yhdessä asetuksen (EU) N:o 575/2013 56 artiklan d alakohdan kanssa.</p>
0080	<p><b>T2</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta yhdessä asetuksen (EU) N:o 575/2013 66 artiklan d alakohdan kanssa.</p>
0090	<p><b>Omistusosuudet</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p> <p>Tämä sarake sisältää emoyrityksen omistusosuudet siltä osin kuin ne eivät muodosta omia varoja ryhmään kuuluvalle yhteisölle, johon emoyritys on sijoittanut.</p>
0100	<p><b>Etuoikeudeltaan huonommat saamiset</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan a alakohta.</p> <p>Tämä sarake sisältää emoyrityksen etuoikeudeltaan huonommat saamiset siltä osin kuin ne eivät muodosta omia varoja ryhmään kuuluvalle yhteisölle, johon emoyritys on sijoittanut.</p>
0110	<p><b>Yhteisön hyväksi luettavat emoyrityksen ehdolliset velat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 3 kohdan b alakohta.</p>
0120	<p><b>Tytäryritysten omien varojen vaatimukset yhteensä</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 8 artiklan 4 kohta.</p>
0130	<p><b>Pysyvä vähimmäispääoma</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 14 artikla.</p>
0140	<p><b>K-tekijöiden mukainen vaatimus</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artikla.</p>
0150	<p><b>Hoidettavina olevat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 17 artikla</p>
0160	<p><b>Hallussa olevat asiakasrahat – erotellut</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 18 artikla</p>
0170	<p><b>Hallussa olevat asiakasrahat – erottelemattomat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 18 artikla</p>
0180	<p><b>Säilytettävänä ja hallinnoitavina olevat varat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta ja 19 artikla</p>
0190	<p><b>Käsiteltävänä olevat asiakastoimeksiannot – käteiskaupat</b></p> <p>Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta, 20 artiklan 1 kohta ja 20 artiklan 2 kohdan a alakohta.</p>

0200	<b>Käsiteltävinä olevat asiakastoimeksiannot – johdannaiskaupat</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohta, 20 artiklan 1 kohta ja 20 artiklan 2 kohdan b alakohta.
0210	<b>K-nettopositoriskiä koskeva vaatimus</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 22 artikla.
0220	<b>Annettu määrittymarginaali</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 23 artiklan 2 kohta.
0230	<b>Kaupan vastapuolen maksukyvyttömyys</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 24 ja 26 artikla.
0240	<b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – käteiskaupat</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava K-tekijöiden mukaisten vaatimusten laskentaa koskevat tiedot soveltaen asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohdassa säädettyä kerrointa. Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan c alakohdan mukaisissa stressikausien markkinaolosuhteissa sijoituspalveluyritysten on sovellettava kyseisessä alakohdassa tarkoitettua mukautettua kerrointa. Päivittäisen kaupankäyntivirran tekijä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisesti.
0250	<b>Päivittäinen kaupankäyntivirta – johdannaiskaupat</b> Sijoituspalveluyritysten on ilmoitettava K-tekijöiden mukaisten vaatimusten laskentaa koskevat tiedot soveltaen asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 2 kohdassa säädettyä kerrointa. Asetuksen (EU) 2019/2033 15 artiklan 5 kohdan c alakohdan mukaisissa stressikausien markkinaolosuhteissa sijoituspalveluyritysten on sovellettava kyseisessä alakohdassa tarkoitettua mukautettua kerrointa. Päivittäisen kaupankäyntivirran tekijä lasketaan asetuksen (EU) 2019/2033 33 artiklan 2 kohdan b alakohdan mukaisesti.
0260	<b>K-keskittymäriskiä koskeva vaatimus</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 37 artiklan 2 kohta sekä 24 ja 39 artikla.
0270	<b>Kiinteitä yleiskustannuksia koskevat vaatimukset</b> Asetuksen (EU) 2019/2033 13 artikla.