VS

Sxx Johdannaissopimuksen arvo tappio-olettaman jälkeen
Ilmoitetaan johdannaissopimuksen markkina-arvo riskiluokan tappio-olettaman jälkeen.

Sxx Kohde-etuuden markkina-arvo
Ilmoitetaan johdannaissopimusten delta-korjattu kohde-etuuksien markkina-arvo nettona.

Sxx Pitkien positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien pitkien positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Pitkä positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo laskee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

Sxx Lyhyiden positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien lyhyiden positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Lyhyt positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo nousee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

VS03 Luottomarginaaliriski

Luottomarginaaliriski-riskiluokka sisältää kaikki luottoriskilliset instrumentit. Tällaisia ovat ainakin vieraan pääoman ehtoiset rahoitusvälineet, valtioiden joukkovelkakirjalainat (pl. AAA - AA luottoluokituksen valtioiden lainat), sijoituslainat, luottoriskijohdannaiset, strukturoidut sijoitukset kuten esimerkiksi CDO:t.

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon VS03 saraketunnukset

Sxx Luottomarginaaliriskille altistuneiden sijoitusten keskimääräinen duraatio
Ilmoitetaan riskiluokan sijoitusten keskimääräinen modifioitu duraatio, jonka laskennassa käytetään painoina riskiluokan sijoitusten markkina-arvoja.

Sxx Johdannaissopimuksen arvo tappio-olettaman jälkeen
Ilmoitetaan johdannaissopimuksen markkina-arvo riskiluokan tappio-olettaman jälkeen.

Sxx Kohde-etuuden markkina-arvo
Ilmoitetaan johdannaissopimusten delta-korjattu kohde-etuuksien markkina-arvo nettona.

Sxx Pitkien positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien pitkien positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Pitkä positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo laskee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

Sxx Lyhyiden positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien lyhyiden positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Lyhyt positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo nousee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

VS04 Kiinteistöriski

Kiinteistöriski-riskiluokka sisältää kaikki kiinteistösijoitukset. Tällaisia ovat ainakin suorat asuin- ja liikekiinteistösijoitukset ja maaomaisuus kuten metsät, pellot ja rakentamattomat tontit. Julkisesti noteeratut kiinteistörahastot sisällytetään osakeriski-riskiluokkiin.

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon VS04 saraketunnukset

Sxx Johdannaissopimuksen arvo tappio-olettaman jälkeen
Ilmoitetaan johdannaissopimuksen markkina-arvo riskiluokan tappio-olettaman jälkeen.

Sxx Kohde-etuuden markkina-arvo
Ilmoitetaan johdannaissopimusten delta-korjattu kohde-etuuksien markkina-arvo nettona.

Sxx Pitkien positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien pitkien positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Pitkä positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo laskee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

Sxx Lyhyiden positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien lyhyiden positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Lyhyt positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo nousee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

VS05 Valuuttariski

Valuuttariski-riskiluokka sisältää kaikki valuuttakurssiriskiä sisältävät instrumentit. Tällaisia ovat ainakin kaikki muut kuin euromääräiset sijoitukset ja johdannaissopimukset, joiden arvoon valuuttakurssistressi vaikuttaa.

Tiedot ilmoitetaan valuutoittain euroiksi muutettuina raportointiajankohdan kurssiin. Lisäksi ilmoitetaan valuuttariski-riskiluokan tiedot yhteensä.

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon VS05 saraketunnukset

Sxx Johdannaissopimuksen arvo tappio-olettaman jälkeen
Ilmoitetaan johdannaissopimuksen markkina-arvo riskiluokan tappio-olettaman jälkeen.

Sxx Kohde-etuuden markkina-arvo

Ilmoitetaan johdannaissopimusten delta-korjattu kohde-etuuksien markkina-arvo nettona.

Sxx Pitkien positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien pitkien positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Pitkä positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo laskee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

Sxx Lyhyiden positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien lyhyiden positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Lyhyt positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo nousee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

VS06 Hyödykeriski

Hyödykeriski-riskiluokka sisältää kaikki hyödykkeiden hintoihin reagoivat instrumentit. Tällaisia ovat ainakin fyysiset hyödykesijoitukset, hyödykejohdannaiset ja päästöoikeudet.

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon VS06 saraketunnukset

Sxx Johdannaissopimuksen arvo tappio-olettaman jälkeen
Ilmoitetaan johdannaissopimuksen markkina-arvo riskiluokan tappio-olettaman jälkeen.

Sxx Kohde-etuuden markkina-arvo
Ilmoitetaan johdannaissopimusten delta-korjattu kohde-etuuksien markkina-arvo nettona.

Sxx Pitkien positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien pitkien positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Pitkä positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo laskee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

Sxx Lyhyiden positioiden summa
Ilmoitetaan riskiluokan kaikkien lyhyiden positioiden kohde-etuuksien deltakorjatut arvot yhteensä. Lyhyt positio tarkoittaa omistusta omaisuuserässä, jonka arvo nousee siihen kohdistetun riskilajikohtaisen stressin johdosta.

VS07a Riskiluokat 15 -16 ja 18

Vakuutusriski-riskiluokka sisältää ns. VI-vastuut eli vanhuus- ja työkyvyttömyyseläkevastuut.

Tuottovaatimusriski-riskiluokan vakavaraisuuspääomavaatimus lasketaan yhteensä VI-vastuille, tasausvastuulle sekä osaketuottosidonnaiselle lisävakuutusvastuulle.

Muut olennaiset riskit ±riskiluokka sisältää esimerkiksi volatiliteetti-, korrelaatio- ja sääjohdannaiset. Tällaisen tuotteen tai johdannaisen vakavaraisuuspääomavaatimus on laskettava eläkelaitoksen omalla sisäisellä mallilla.

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon VS07a saraketunnukset

Sxx Muut olennaiset sijoitusriskit -riskiluokan suurimmat kohde-etuudet
Ilmoitetaan riskiluokan johdannaissopimusten delta-korjattujen kohde-etuuksien markkina-arvot. Ilmoitetaan viisi (5) suurinta kohde-etuusarvoa.

VS07b Riskiluokan 18 suurimmat kohde -etuudet

Taulukon VS07b saraketunnukset

Sxx Muut olennaiset sijoitusriskit -riskiluokan suurimmat kohde-etuudet
Ilmoitetaan riskiluokan johdannaissopimusten delta-korjattujen kohde-etuuksien markkina-arvot. Ilmoitetaan viisi (5) suurinta kohde-etuusarvoa.

VS08 Välilliset sijo itukset ja jäännösriski

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon tietojen ilmoittamista varten ei ole toistaiseksi annettu erillistä ohjetta.

VS09 Yhteensä

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Taulukon VS09 saraketunnukset

Sxx Vakavaraisuuspääomavaatimus yhteensä
Ilmoitetaan 23 §:n mukaan laskettu eläkelaitoksen vakavaraisuuspääomavaatimus. Muut lomakkeen tiedot saadaan muilla lomakkeilla ilmoitetuista tiedoista.

VS10 8 §:n mukaiset rajojen ylitykset

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan 5 ±7 §:n mukaiset enimmäisrajat ylittävät sijoitukset.

VS11a 5 §:n mukaiset s ijoitukset yhteen kiinteistöön

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan kaikki ne suorat tai välilliset sijoitukset yhteen kiinteistöön taikka useaan niin lähellä toisiaan sijaitsevaan kiinteistöön, että niitä voidaan pitää yhtenä sijoituksena ja jotka ylittävät 5 §:n mukaisen enimmäisrajan.

Taulukon VS11a saraketunnukset

Sxx Osuus sijoituksista (%)
Ilmoitetaan sijoitusten osuus eläkelaitoksen kaikista sijoituksista.

VS11b 5 §:n mukaiset s ijoitukset yhteen kiinteistöön

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan kaikki ne oikeudet ja saamiset, jotka kohdistuvat yhteen kiinteistöön tai yhtenä sijoituksena pidettäviin kiinteistöihin taikka yhtenä sijoituksena pidettävään kiinteään omaisuuteen ja jotka ylittävät 5 §:n mukaisen enimmäisrajan.

Taulukon VS11b saraketunnukset

Sxx Osuus sijoituksista (%)
Ilmoitetaan sijoitusten osuus eläkelaitoksen kaikista sijoituksista.

VS11c 5 §:n mukaiset s ijoitukset yhteen kiinteistöön

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan kaikki ne velkasitoumukset, joiden vakuutena on VS11a- tai VS11b-lomakkeella ilmoitettaviksi tarkoitettuja sijoituksia, oikeuksia tai saamisia ja jotka ylittävät 5 §:n mukaisen enimmäisrajan.

Taulukon VS11c saraketunnukset

Sxx Osuus sijoituksista (%)
Ilmoitetaan sijoitusten osuus eläkelaitoksen kaikista sijoituksista.

VS12 6 §:n mukaiset s ijoitukset yhteen yhteisöön

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan kaikki ne sijoitukset, jotka ylittävät 6 §:n mukaisen enimmäisrajan.

Taulukon VS12 saraketunnukset

Sxx Osuus sijoituksista (%)
Ilmoitetaan sijoitusten osuus eläkelaitoksen kaikista sijoituksista.

VS13a 7 §:n mukaiset v elkasitoumuksien vakuudet

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan kaikki ne suorat tai välilliset sijoitukset velkasitoumuksiin, joiden vakuutena on sijoituksia samaan yhteisöön tai saman yhteisön antama takaus tai takausvakuutus, jos tälle yhteisölle annettu luottoluokitus kuuluu luottoluokkaan 1, tai jos se kuuluu luottoluokkaan 2 ja se katsotaan riittävän turvaavaksi ja jotka ylittävät 7 §:n mukaisen enimmäisrajan.

Taulukon VS13a saraketunnukset
Sxx Osuus sijoituksista (%)
Ilmoitetaan sijoitusten osuus eläkelaitoksen kaikista sijoituksista.

VS13b 7 §:n mukaiset v elkasitoumuksien vakuudet

Ks. Laki eläkelaitoksen vakavaraisuusrajan laskemisesta ja sijoitusten hajauttamisesta (315/2015).

Ilmoitetaan kaikki ne suorat tai välilliset sijoitukset velkasitoumuksiin, joiden vakuutena on sijoituksia samaan yhteisöön tai saman yhteisön antama takaus tai takausvakuutus ja jotka ylittävät 7 §:n mukaisen enimmäisrajan.

Taulukon VS13b saraketunnukset
Sxx Osuus sijoituksista (%)
Ilmoitetaan sijoitusten osuus eläkelaitoksen kaikista sijoituksista.