

Käesolev dokument on vaid dokumenteerimisvahend ja institutsioonid ei vastuta selle sisu eest

► **B**

**EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EL) nr 1011/2012,**

**17. oktoober 2012,**

**väärtpapieriosaluste statistika kohta**

**(EKP/2012/24)**

(ELT L 305, 1.11.2012, lk 6)

Muudetud:

Euroopa Liidu Teataja

► **M1**

Euroopa Keskpanga määrus (EL) 2015/730, 16. aprill 2015

nr	lehekülg	kuupäev
L 116	5	7.5.2015

**EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EL) nr 1011/2012,****17. oktoober 2012,****väärtpaberiosaluste statistika kohta****(EKP/2012/24)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse Euroopa Keskpangade Süsteemi ja Euroopa Keskpanga põhikirja, eelkõige selle artiklit 5,

võttes arvesse nõukogu 25. juuni 1996. aasta määrust (EÜ) nr 2223/96 ühenduses kasutatava Euroopa rahvamajanduse ja regionaalse arvepidamise süsteemi kohta (edaspidi „ESA 95”),<sup>(1)</sup> eelkõige selle A lisa,

võttes arvesse nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrust (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt,<sup>(2)</sup> eelkõige selle artikli 5 lõiget 1 ja artikli 6 lõiget 4,

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 27. juuli 2007. aasta määrust (EÜ) nr 958/2007 (investeeringufondide varade ja kohustuste statistika kohta) (EKP/2007/8),<sup>(3)</sup>

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 19. detsembri 2008. aasta määrust (EÜ) nr 24/2009 (väärtpaberistamise tehingutes osalevate FVCde varade ja kohustuste statistika kohta) (EKP/2008/30),<sup>(4)</sup>

võttes arvesse Euroopa Keskpanga 19. detsembri 2008. aasta määrust (EÜ) nr 25/2009 rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (EKP/2001/32),<sup>(5)</sup>

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 21. aprilli 2004. aasta direktiivi 2004/39/EÜ finantsinstrumentide turgude kohta, millega muudetakse nõukogu direktiive 85/611/EMÜ ja 93/6/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2000/12/EÜ ja tunnistatakse kehtetuks nõukogu direktiiv 93/22/EMÜ,<sup>(6)</sup>

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. juuni 2006. aasta direktiivi 2006/48/EÜ krediidasutuste asutamise ja tegevuse kohta,<sup>(7)</sup>

<sup>(1)</sup> EÜT L 310, 30.11.1996, lk 1.

<sup>(2)</sup> EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8.

<sup>(3)</sup> ELT L 211, 11.8.2007, lk 8.

<sup>(4)</sup> ELT L 15, 20.1.2009, lk 1.

<sup>(5)</sup> ELT L 15, 20.1.2009, lk 14.

<sup>(6)</sup> ELT L 145, 30.4.2004, lk 1.

<sup>(7)</sup> ELT L 177, 30.6.2006, lk 1.

**▼B**

ning arvestades järgmist:

- (1) Euroopa Keskpankade Süsteemi (EKPS) ülesannete täitmiseks ning finantsturgude ja finantstegevuste jälgimiseks euroalal tervikuna on Euroopa Keskpangal (EKP), keda abistavad riikide keskpangad (RKPD), vaja koguda kõrge kvaliteediga statistilist teavet väärtpaberite kaupa väärtpaberite kohta, milles on euroala institutsioonisektorite osalus, ja väärtpaberite kohta, mida emiteerivad euroala residentid ja milles on euroalavälistele institutsioonisektorite osalus.
- (2) Pädevad asutused rakendavad krediidiasutuste usaldatavusjärelvalve, finantssüsteemi stabiilsuse ja rahapoliitika ülekandemehhanismi analüüsiga seotud poliitikat, milles kaasa aitamiseks on EKP-l vaja pangandusgruppidele koguda väärtpaberite kaupa teavet grupi osaluste kohta.
- (3) Andmete kogumise eesmärk on anda EKP-le igakülgne statistiline teave euroala liikmesriikide majandussektorite ja konkreetsete pangandusgruppide positsioonide kohta, mis on võetud teatavates väärtpaberite klassides, ja seoste kohta väärtpaberite omanike ja emitentide majandussektorite vahel ning euroala residentide poolt emiteeritud väärtpaberite turu kohta. Finantskriisis ilmnes, kui tähtis on omada täpset teavet majandussektorite ja pangandusgruppide positsioonide kohta teatavates väärtpaberite klassides agregeerimata kujul, kuna agregeeritud andmed ei võimaldanud kohaselt tuvastada nakkusest tulenevaid riske finantsstabiilsusele konkreetsete finantsasutuste osas konkreetsete väärtpaberite klassidega seoses. Õigeaegne teave väärtpaberiosaluste kohta konkreetsete väärtpaberite kaupa võimaldab EKP-l jälgida riskide ülekandumist finantsturgudelt reaalmajandusse.
- (4) Lisaks toetab see statistiline teave EKPd finantsturgude arengu analüüsis ja majandussektorite väärtpaberiportfellide muudatuste ning finantsvahendajate ja finantssektoriväliste investorite vaheliste seoste jälgimises.
- (5) Võttes arvesse rahapoliitika ja finantssüsteemi stabiilsuse omavahelist seost, on väärtpaberiosaluste positsioonide ja finantsvoogude statistilise teabe kogumine väärtpaberite kaupa, samuti positsioonidest voogude tuletamise jaoks, vajalik ka EKP regulaarsete ja ühekordsete analüüside puhul, et toetada EKP rahandus- ja finantsanalüüsi ning EKPSi kaasabi finantssüsteemi stabiilsuses. Statistiline teave võimaldab institutsioonisektorite väärtpaberiosaluste teavet kombineerida teabega terve maailma üksikemitentide kohta, mis on oluline töövahend finantstasakaalu kadumise tekkimise ja arengu jälgimisel.

**▼B**

- (6) Samuti on vajalik, et EKP saab anda analüütilist ja statistilist tuge Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogule kooskõlas nõukogu 17. novembri 2012. aasta määrusega (EÜ) nr 1096/2010, millega antakse Euroopa Kesk pangale eriuülesanded seoses Euroopa Süsteemsete Riskide Nõukogu tegevusega <sup>(1)</sup>.
- (7) Seetõttu peab EKP nõukogu kindlaks tegema aruandekohustuslikud pangandusgrupid andmete kogumiseks käesoleva määruse alusel, võttes arvesse iga kontserni konsolideeritud bilansi mahtu võrrelduna kõikide Euroopa Liidu pangandusgruppide konsolideeritud bilansimahuga, kontserni tegevuse olulisust konkreetses pangandustegevuse segmentis ja kontserni osatähtsust euroala ja/või konkreetse liikmesriigi finantsüsteemi stabiilsuses ja toimimises.
- (8) Kohaldada tuleb konfidentsiaalse statistilise teabe kaitsele ja kasutamisele nõukogu määruse (EÜ) nr 2533/98 artiklis 8 sätestatud standardeid.
- (9) Käesolevas määruses sätestatud aruandlusnõuded ning nendest tehtavad erandid ei mõjuta teiste EKP õigusaktide ja instrumentidega sätestatud aruandlusnõudeid, mis võivad osaliselt hõlmata väärtpapieriosaluste statistilise teabe väärtpaberi kaupa aruandlust.
- (10) On vaja kehtestada tõhus kord tehniliste muudatuste tegemiseks käesoleva määruse lisadesse, tingimusel et need ei muuda aluspõhimõtteid ega mõjuta liikmesriikide andmeesitajate aruandluskoormust. See kord peab sätestama, et arvesse võetakse EKPSi statistikakomitee seisukohti,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

*Artikkel 1*

**Mõisted**

Käesolevas määruses kasutatakse järgmisi mõisteid:

1. „andmete kogumine väärtpapierite kaupa” – üksikute väärtpapierite kaupa andmete kogumine.
2. „positsioon” – punktis 15 osutatud liiki väärtpapierite seis, milles on tegelikul andmeesitajal osalus või mis on tema halduses vaatlusperioodi lõpul ning mida on täpsemalt määratletud II lisa 4. osas;
3. „emaettevõtjana tegutsev krediidiasutus”, „emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja”, „tütarettevõtja” ja „filiaal” – mõisteid kasutatakse direktiivi 2006/48/EÜ artikli 4 tähenduses;

<sup>(1)</sup> ELT L 331, 15.12.2010, lk 162.

**▼B**

4. „pangandusgrupp” – a) ematettevõtjana tegutsev krediidasutus koos kõikide tütarettevõtjate ja filiaalidega, v.a kindlustusandjad (kindlustusseltsid), kes on saanud ametliku tegevusloa kooskõlas direktiivi 73/239/EMÜ <sup>(1)</sup> artikliga 6 või direktiivi 2002/83/EÜ <sup>(2)</sup> artikliga 4; või b) ematettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja koos kõikide tütarettevõtjate ja filiaalidega, v.a kindlustusandjad, kes on saanud ametliku tegevusloa kooskõlas direktiivi 73/239/EMÜ artikliga 6 või direktiivi 2002/83/EÜ artikliga 4, tingimusel et mõlemal juhul on ematettevõtja pangandusgrupi peatettevõtja. Ilma tütarettevõtjata üksus on omaette grupp, v. a juhul kui üksus on ise tütarettevõtja;
5. „resident” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artikli 1 punkti 4 tähenduses;
6. „rahaloomeasutus”, „krediidasutus”, „rahaturufond” – mõisteid kasutatakse määruse (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32) artikli 1 tähenduses. Rahaloomeasutuste sektor hõlmab krediidasutused ja rahaturufondid;
7. „investeeringufond” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 958/2007 (EKP/2007/8) artikli 1 tähenduses;
8. „väärtpaberistamistingutusse kaasatud finantsvahendusettevõtte (FVC)” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30) artikli 1 tähenduses;

**▼MI**

- 8a. „kindlustusselts” – määratlus Euroopa Keskpanga määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) <sup>(3)</sup> artiklis 1;

**▼B**

9. „kontopidaja” – finantsinstitutsioonide sektorisse (S.12 <sup>(4)</sup>) kuuluv üksus, kes hoiab ja haldab finantsinstrumente klientide kontodel, sh haldamine ja direktiivi 2004/39/EÜ I lisa B jao punktis 1 osutatud kõrvalteenused, näiteks sularaha/tagatise haldus;

<sup>(1)</sup> Esimene nõukogu direktiiv 73/239/EMÜ, 24. juuli 1973, otsekindlustustegevuse, välja arvatud elukindlustustegevuse alustamise ja jätkamisega seotud õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (EÜT L 228, 16.8.1973, lk 3).

<sup>(2)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu 5. novembri 2002. aasta direktiiv 2002/83/EÜ elukindlustuse kohta (EÜT L 345, 19.12.2002, lk 1).

<sup>(3)</sup> Euroopa Keskpanga 28. novembri 2014. aasta määrus (EL) nr 1374/2014 kindlustusseltside statistikaaruandluse nõuete kohta (EKP/2014/50) (ELT L 366, 20.12.2014, lk 36).

<sup>(4)</sup> Kategooriate nummrid käesolevas määruses tugineb komisjoni ettepanekus KOM(2010)774 lõplik (ettepanek ESA 2010 määruse kohta) toodud nummridusele. Vt täpsemalt II lisas.

**▼ B**

10. „pangandusgrupi peaettevõtja” – pangandusgrupi emaettevõtja, tingimusel et see on ELi emaettevõtjana tegutsev krediidasutus või ELi emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja vastavalt määratlusele direktiivi 2006/48/EÜ artiklis 4 ja liidu liikmesriikide rakendusaktides, võttes arvesse et „EL” asendatakse „euroalaga” ja „liikmesriik” „euroala liikmesriigiga”;
11. „aruandva pangandusgrupi peaettevõtja” – pangandusgrupi peaettevõtja, keda EKP nõukogu käsitleb andmeid esitava grupina artikli 4 lõike 2 kohaselt;
12. „investor” – finantsinstrumente omav üksus või isik;
13. „hallatavad väärtpaberid” – kontopidajate poolt investorite nimel hoitavad ja hallatavad väärtpaberid;
14. „asjaomane RKP” – RKP liikmesriigis, kus andmeesitaja on resident;
15. „väärtpaberid” – järgmised väärtpaberite liigid:
  - a) võlaväärtpaberid (F.3);
  - b) noteeritud aktsiad (F.511);
  - c) investeerimisfondide aktsiad või osakud (F.52);
16. „väärtpaberiosalus” – punktis 15 osutatud liiki väärtpaberite majandussisuga omamine;
17. „ISIN kood” – väärtpaberitele omistatud rahvusvaheline väärtpaberite identifitseerimisnumber, mis koosneb 12 tähtnumbrilisest märgist ja on väärtpaberite emissiooni unikaalne tuvastus (määratlus ISO 6166).

*Artikkel 2***Tegelik andmeid esitav üldkogum****▼ M1**

1. Tegelikku andmeid esitavasse üldkogumisse kuuluvad residentidest rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kindlustusseltsid, kontopidajad (kontohaldurid) ja pangandusgrupi peaettevõtjad, keda EKP nõukogu käsitleb andmeid esitavate gruppidega kooskõlas lõikega 4 ja kellele on nende aruandluskohustusest teatatud kooskõlas lõikega 5 (edaspidi ühiselt „tegelikud andmeesitajad” ja üksikult „tegelik andmeesitaja”).
2. Kui rahaturufond, investeerimisfond, FVC või kindlustusselts ei ole oma riigi seaduste kohaselt juriidiline isik, lasub käesolevast määrusest tulenev aruandluskohustus nende seaduslikel esindajatel või nende puududes isikutel, kes kohaldatavate riigi seaduste kohaselt vastutavad nende tegevuse eest.

**▼M1**

2a. Kui RKPd tulevad andmed, mida kindlustusseltsid peavad käesoleva määruse kohaselt esitama, direktiivi 2009/138/EÜ alusel kogutud andmete põhjal, koosneb tegelik andmeid esitav kindlustusseltside üldkogum järgmisest:

- a) kindlustusseltsid, mis on asutatud ja asuvad asjaomase euroala liikmesriigi territooriumil, sealhulgas tütarettevõtjad, kelle emaettevõtjate asukoht on väljaspool seda territooriumi;
- b) punktis a viidatud kindlustusseltside filiaalid, mis asuvad väljaspool asjaomase euroala liikmesriigi territooriumi; ja
- c) kindlustusseltside filiaalid, mis asuvad asjaomase euroala liikmesriigi territooriumil, kuid mille peakontor asub väljaspool Euroopa Majanduspiirkonda (EMP).

Kahtluse vältimiseks: kindlustusseltside filiaalid, mis asuvad euroala liikmesriigi territooriumil ja mille peakontor asub EMPs, ei kuulu tegelikku andmeid esitavasse üldkogumisse.

**▼B**

3. Tegelikud andmeesitajad peavad esitama täisarvandluse, kui neile pole antud artiklis 4 sätestatud erandit.

4. EKP nõukogu võib otsustada, et pangandusgrupp on andmeid esitav grupp, kui pangandusgrupi konsolideeritud bilansi varad on vastavalt direktiivi 2006/48/EÜ V jaotise 4. peatüki 1. jaole:

- a) suuremad kui 0,5 % liidu pangandusgruppide konsolideeritud bilansivara kogumast (edaspidi „0,5 % piirmäär”) kooskõlas EKP-le kättesaadavate viimaste andmetega, s.t:
  - i) andmed lõikes 5 osutatud teatele eelneva kalendriaasta detsembri lõpu seisuga; või
  - ii) kui alapunktis 1 osutatud andmed ei ole kättesaadavad, andmed eelneva aasta detsembri lõpu seisuga; või
- b) alla 0,5 % piirmäära või sellega võrdsed, kui pangandusgrupp täidab teatavaid kvantitatiivseid või kvalitatiivseid kriteeriume, millest nähtub tema tähtsus euroala finantssüsteemi stabiilsusele ja toimimisele (näiteks seoses euroala finantseerimisasutuste vastastikuse seotusega, asendamatusena, äriühingu struktuuri keerukusega) ja/või konkreetsele euroala liikmesriigile (näiteks seoses pangandusgrupi suhtelise tähtsusega pangandusteenuste turu teatatavas segmendis ühes või enamas liikmesriigis).

5. Asjaomane RKP edastab aruandvatele pangandusgrupi peaettevõtjatele teate EKP nõukogu otsuse kohta ja nende käesolevast määrusest tulenevate kohustuste kohta kooskõlas lõikega 4.

**▼B**

6. Ilma et see piiraks artiklit 10, alustavad aruandvate pangandusgruppide peaettevõtjad, keda teavitati kooskõlas lõikega 5 pärast aruandluse alustamist käesoleva määruse kohaselt, andmete edastamist hiljemalt 6 kuud pärast teate saamist.

7. Aruandva pangandusgrupi peaettevõtja, keda teavitati kooskõlas lõikega 5, teatab asjaomasele RKP-le muutustest oma ärinimes või õiguslikus vormis, ühinemistest või ümberkujundamistest ja mis tahes muust sündmusest või asjaolust, mis mõjutab tema aruandluskohustusi, 14 päeva jooksul alates selle sündmuse toimumisest või asjaolu ilmnemisest.

8. Aruandvad pangandusgrupi peaettevõtjad, keda teavitati kooskõlas lõikega 5, jäävad seotuks käesolevas määruses sätestatud kohustustega, kuni asjaomane RKP teatab vastupidist.

*Artikkel 3***Statistikaaruandluse nõuded****▼M1**

1. Rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kindlustusseltsid ja kontohaldurid esitavad asjaomasele RKP-le väärtpaberite kaupa andmed kvartali- või kuulõpu positsioonide kohta ning lõike 5 kohaselt andmed vaatluskuu või -kvartali finantstehingute kohta või statistilise teabe, mida on vaja nende voogude tuletamiseks, oma osaluste kohta ISIN koodiga väärtpaberites vastavalt I lisa 2. osale. Niisuguseid andmeid esitatakse kord kvartalis või kord kuus vastavalt asjaomaste RKPde kehtestatud aruandlusjuhiste.

**▼B**

2. Kontopidaja teavitab asjaomast RKPd tegutsemisest kontopidajana ühe nädala jooksul pärast haldustegevuse alustamise kuupäeva, olenevata sellest, kas tema suhtes hakatakse kohaldama regulaarset aruandluskohustust käesoleva määruse alusel, v.a juhul, kui kontopidaja on sellest teavitanud teisi pädevaid asutusi.

Kontopidajad esitavad asjaomasele RKP-le kord kuus või kvartalis andmed väärtpaberite kaupa kvartali või kuu lõpu seisuga kooskõlas asjaomase RKP poolt määratletud aruandlusjuhistega ning vaatluskuu või -kvartali finantsvood kooskõlas lõikega 5 järgmiste ISIN koodiga väärtpaberite osas:

- a) väärtpaberid, mida nad haldavad residentidest investorite nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta lõike 1 alusel, kooskõlas I lisa 3. osaga;
- b) väärtpaberid, mida nad haldavad finantssektoriväliste investorite nimel, kes on euroala liikmesriikide residentid, kooskõlas I lisa 4. osaga;



**▼ B**

- c) euroala üksuste poolt emiteeritud väärtpaberid, mida nad haldavad investorite nimel, kes on euroalavälise liikmesriigi residendid, ja väljaspool liitu residendiks olevate investorite nimel, kooskõlas I lisa 5. osaga.

**▼ M1**

2a. Asjaomane RKP nõuab, et kontohaldurid esitaksid igas kvartalis või kuus vastavalt asjaomaste RKPde kehtestatud aruandlusjuhistele väärtpaberite kaupa andmed ning investorile esitatava teabe kvartali- või kuulõpu positsioonide kohta ning lõike 5 kohaselt andmed vaatluskvartali või -kuu finantstehingute kohta seoses ISIN koodiga väärtpaberitega, mida nad kindlustusseltside nimel deponeerivad.

2b. Kui RKPd tuletavad andmed, mida kindlustusseltsid peavad käesoleva määruse kohaselt esitama, direktiivi 2009/138/EÜ kohaselt kogutud andmetest, esitavad kindlustusseltsid asjaomasele RKP-le igal aastal kas agregeeritult või väärtpaberite kaupa andmed ISIN koodiga väärtpaberite aastalõpu positsioonide kohta, mis on omakorda kindlustusseltsi omamaiste osaluste kogusumma lõikes ja tema filiaalide osaluste kogusumma lõikes igas EMP riigis ja väljaspool EMPd vastavalt I lisa 8. osale. Sellisel juhul peavad aastaandmete esitamises osalevad kindlustusseltsid esindama igas asjaomas euroala liikmesriigis vähemalt 95 % kindlustusseltside koguosalusest ISIN koodiga väärtpaberites.

**▼ B**

3. Aruandvate pangandusgruppide peaettevõtjad esitavad asjaomasele RKP-le kord kvartalis väärtpaberite kaupa andmed kvartali lõpu positsioonide kohta nende grupi väärtpaberiosaluste kohta ISIN koodidega, sh mitteresidentidest üksused. Need andmed esitatakse grupi brutoportfellina ilma sama grupi üksuste poolt emiteeritud väärtpaberite osalusi tasaarvestamata.

Kooskõlas asjaomase RKP juhistega esitavad aruandvate pangandusgruppide peaettevõtjad andmed väärtpaberiosaluste kohta, kasutades ühte kolmest I lisa 6. osas sätestatud meetodist.

**▼ M1**

4. Käesolevast määrusest tulenevad aruandlusnõuded, sealhulgas nendest tehtavad erandid, ei piira a) määruuses (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32); b) määruuses (EÜ) nr 958/2007 (EKP/2007/8); c) määruuses (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30) ega d) määruuses (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) sätestatud aruandlusnõuete kohaldamist.

**▼ B**

5. Tegelikud andmeesitajad peavad kooskõlas asjaomase RKPga esitama kas a) väärtpaberite kaupa andmed kuu- või kvartali finantsvoogude kohta ja asjaomase RKP nõudmisel muud muutused mahtudes; või b) statistilise teabe, mis on vajalik finantsvoogude tuletamiseks, kasutades ühte I lisa 1. osas sätestatud meetoditest. Täiendavad nõuded ja juhised voogude koostamiseks on sätestatud II lisa 3. osas.

**▼ B**

6. Tegelikud andmeesitajad peavad asjaomase RKP nõudmisel esitama kord kvartalis või kuus andmed kvartali või kuu lõpu positsioonide kohta kooskõlas lõikega 5, statistilise teabe vaatluskvartali või –kuu kohta väärt-paberiosaluste kohta ilma ISIN koodideta kooskõlas I lisa 7. osaga. Käesolevat lõiget ei kohaldata tegelikele andmeesitajatele, kellele on antud erand artikli 4 alusel.

7. Väärtpaberite kaupa kvartalilõpu ja kuulõpu positsioone ja artikli 5 kohaselt statistilist teavet vaatluskvartali või –kuu jooksul esitatakse kooskõlas II lisa 1, 2. ja 4. osaga ja artiklis 5 sätestatud raamatupidamisreeglitega.

**▼ M1**

8. Asjaomane RKP nõuab, et andmeid esitavate gruppide peaettevõtjad esitaksid igas kvartalis I lisa 6. osas nõutava teabe selle kohta, kas „emitent on andmeid esitava grupi üksus”, (väärtpaberite kaupa) asjaomase grupi hoitavate ISIN koodidega väärtpaberite kohta vastavalt artikli 3 lõikele 3 ning asjaomase grupi hoitavate ISIN koodita väärt-paberite kohta vastavalt artikli 3 lõikele 6.

9. RKPd võivad hankida kindlustusseltside väärtpaberiosaluste kohta andmeid, mida tuleb käesoleva määruse kohaselt esitada, järgmistest direktiivi 2009/138/EÜ raames kogutud andmetest:

- a) riiklike pädevate asutuste poolt RKPdele edastatud järelevalvearuandluse kvantitatiivsetes aruandlusvormides esitatud andmed, olenemata sellest, kas RKP ja riiklik pädev asutus on eraldi asutused või ühe institutsiooni osad, vastavalt asjaomaste asutuste koostöökokkuleppele; või
- b) järelevalvearuandluse kvantitatiivsetes aruandlusvormides esitatud andmed, mille andmeesitajad on esitanud RKP-le või riiklikule pädevale asutusele otse või samal ajal.

10. Kui järelevalvearuandluse kvantitatiivne aruandlusvorm sisaldab andmeid, mida on vaja kindlustusseltside statistikaaruandluse nõuete täitmiseks käesoleva määruse kohaselt, peab RKPdel andmekvaliteedi tagamiseks olema juurdepääs kogu aruandlusvormile.

11. Liikmesriigid võivad sõlmida koostöökokkuleppeid nii direktiivi 2009/138/EÜ raames kehtestatud andmete kogumise nõuetele kui ka käesolevas määruses sätestatud täiendavate andmete kogumise nõuetele vastavate andmete tsentraliseeritud kogumiseks asjaomase RKP poolt kooskõlas siseriikliku õigusega ja niisuguse ühtlustatud pädevusega, mida võib määratlada EKP.

**▼B***Artikkel 4***Erandid**

1. Iga asjaomane RKP võib oma äranägemisel anda tegelikele andmeesitajatele järgmisi erandeid.

a) euroala liikmesriigis, kus kõikide residentidest investorite poolt hoitavate ISIN koodiga väärtpaberite osalused kokku on turuväärtusega, mis on väiksem kui 40 miljardit eurot või sellega võrdne:

i) ► **M1** võivad RKPd võimaldada rahaloomeasutustele, investeerimisfondidele, FVCdele, kindlustusseltsidele ja kontohalduritele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui erandi saanud rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite koguosalus positsioonides sektori või allsektori kaupa ei ületa 40 % vastavalt kogu riigi rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite positsioonidest. ◀ FVCdel, kes ei esita väärtpaberite kaupa andmeid kooskõlas määrusega (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30), on õigus kooskõlas asjaomaselt RKP-lt saadud juhistega seda piirmäära ületada kahe esimese aasta jooksul pärast aruandluse algust käesoleva määruse alusel;

ii) RKPd võivad anda kontopidajatele erandi artikli 3 lõike 2 punktis a sätestatud aruandlusnõuetest, kui kõikide erandi saanud kontopidajate osakaal riigi väärtpaberihalduses ei ületa 40 %;

b) euroala liikmesriigis, kus kõikide residentidest investorite poolt hoitavate ISIN koodiga väärtpaberite osalused kokku on turuväärtusega, mis on üle 40 miljardi euro:

**▼M1**

i) võivad RKPd võimaldada rahaloomeasutustele, investeerimisfondidele, FVCdele, kindlustusseltsidele ja kontohalduritele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui erandi saanud rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite koguosalus positsioonides sektori või allsektori kaupa ei ületa 5 % vastavalt kogu riigi rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite positsioonidest;

**▼B**

ii) RKPd võivad anda kontopidajatele erandi artikli 3 lõike 2 punktis a sätestatud aruandlusnõuetest, kui kõikide erandi saanud kontopidajate osakaal riigi väärtpaberihalduses ei ületa 5 %;

c) RKPd peavad konsulteerima EKPga teabe osas, mida kasutatakse väärtpaberiosaluse kogumahu turuväärtuse tuvastamiseks, mis on vajalik käesoleva lõike alusel erandite andmiseks.

**▼ M1**

2. RKPd võivad krediitiasutusi osaliselt või täielikult aruandlusnõuetest vabastada, kui vabastusega krediitiasutuste väärtpaperiosalus asjaomases euroala liikmesriigis kokku ei ületa 5 % positsioonides; seda piirmäära võib tõsta 15 %ni esimeseks kaheks aastaks pärast aruandluse alustamist käesoleva määruse alusel.

2a. RKPd võivad võimaldada kindlustusseltsidele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest järgmiselt:

a) RKPd võivad võimaldada kindlustusseltsidele erandeid kindlustusseltside hoitavate ISIN koodiga väärtpaperite koguosaluse põhjal, kui erandi saanud kindlustusseltside kogu osalus väärtpaperite kogusummas asjaomases euroala liikmesriigis ei ületa positsioonides arvestatuna 5 %; või

b) RKPd võivad võimaldada kindlustusseltsidele erandeid, lähtudes kindlustusseltside koguosalusest ISIN koodiga väärtpaperites, kui:

i) erandi saanud kindlustusseltside koguosalus väärtpaperite kogusummas asjaomases euroala liikmesriigis ei ületa positsioonides arvestatuna 20 %; ja

ii) kindlustusseltside poolt artikli 3 lõike 1 kohaselt otse esitatavad andmed ning kontohaldurite poolt esitatavad andmed nende kindlustusseltside osaluste kohta, kellel ei ole otse andmete esitamise kohustust, vastavad üheskoos igas euroala liikmesriigis väärtpaperite kaupa 95 % või rohkemale kindlustusseltside koguosalusest ISIN koodiga väärtpaperites.

3. RKPd võivad anda rahaturufondidele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui nende ISIN koodiga väärtpaperite koguosalus on vähem kui 2 % kõikide euroala rahaturufondide väärtpaperiosalustest. See 2 % künnis arvutatakse kõikide asjaomase liikmesriigi rahaturufondide väärtpaperiosaluste põhjal, võttes arvesse lõike 1 alusel antud erandeid.

4. RKPd võivad anda FVCdele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui nende ISIN koodiga väärtpaperite koguosalus on vähem kui 2 % kõikide euroala FVCde väärtpaperiosalustest. See 2 % künnis arvutatakse kõikide asjaomase liikmesriigi FVCde väärtpaperiosaluste põhjal, võttes arvesse lõike 1 alusel antud erandeid.

**▼ B**

5. RKPd võivad kontopidajatele anda järgmisi erandeid:

a) RKPd võivad vabastada kontopidajad artikli 3 lõike 2 punktis a sätestatud aruandlusnõuetest osaliselt või täielikult, kui artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud andmeid saab tuletada muudest statistilistest või järelevalvega seotud andmeallikatest kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumstandarditega. Täiendavalt kohaldatakse järgmist:

i) liikmesriikides, mille puhul kohaldatakse lõike 1 punktis a sätestatud erandeid ja kus artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud andmeid esitavad vahetult investorid, peavad need andmed katma artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud väärtpaperite kogusest vähemalt 60 % väärtpaperite kaupa arvestuses;

**▼ B**

- ii) liikmesriikides, mille puhul kohaldatakse lõike 1 punktis b sätestatud erandeid ja kus artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud andmeid esitavad vahetult investorid, peavad need andmed katma artikli 3 lõike 2 punktis a osutatud väärtpaberite kogusest vähemalt 75 % väärtpaberite kaupa arvestuses.
- b) RKPd võivad vabastada kontopidajad artikli 3 lõike 2 punktides b ja c sätestatud aruandlusnõuetest osaliselt või täielikult, kui mitteresidentidest investorite nimel hoitavate väärtpaberite koguväärtus jääb alla 10 miljardi euro.

**▼ M1**

- c) RKPd võivad kontohaldurid artikli 3 lõikes 2a sätestatud aruandlusnõuetest täielikult või osaliselt vabastada, kui kindlustusseltside poolt artikli 3 lõike 1 kohaselt otse esitavad andmeid ning kontohaldurite esitatavad andmed nende kindlustusseltside osaluste kohta, kellel ei ole otse andmete esitamise kohustust, vastavad üheskoos igas euroala liikmesriigis väärtpaberite kaupa 95 % või rohkemale kindlustusseltside koguosalusest ISIN koodiga väärtpaberites.

**▼ B**

6. RKPd võivad anda aruandvatele pangandusgrupi peaettevõtjatele artikli 3 lõikes 3 sätestatud aruandlusnõuetest erandeid vastavalt järgmisele:

- a) RKPd võivad lubada aruandvatel pangandusgrupi peaettevõtjatel esitada väärtpaberite kaupa statistilist teavet, mis hõlmab 95 % nende grupi ISIN koodiga väärtpaberite osaluste väärtusest kooskõlas käesoleva määruse nõuetega, kui grupi ülejäänud 5 % väärtpaberite osalus ei ole emitteeritud ühe emitendi poolt;
- b) RKPd võivad nõuda aruandvatelt pangandusgrupi peaettevõtjalt täiendavat teavet punkti a alusel aruandlusest vabastatud väärtpaberite liigi kohta.

**▼ M1**

6a. RKPd võivad võimaldada andmeid esitavate gruppide peaettevõtjatele erandeid artikli 3 lõikes 8 sätestatud aruandlusnõuete täitmisest, kui RKPd saavad tuletada andmed, mida andmeid esitavate gruppide peaettevõtjad peavad esitama, muudest allikatest kogutud andmetest.

7. RKPd võivad võimaldada erandeid käesoleva määruse aruandlusnõuetest, kui tegelikud andmeesitajad esitavad samu andmeid määruse (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32), määruse (EÜ) nr 958/2007 (EKP/2007/8), määruse (EÜ) nr 24/2009 (EKP/2008/30) või määruse (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50) alusel või kui RKPd saavad samu andmeid tuletada kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumstandarditega.

**▼B**

8. Lõigetes 1, 2, 3 või 4 osutatud erandi saanud tegelike andmeesitajate osas jätkavad RKPd aastaandmete kogumist väärtpapieriosaluste või hallatavate väärtpapierite kohta kooskõlas artikli 3 lõikes 1 sätestatud nõuetega kas agregeeritult või väärtpapierite kaupa.

9. RKPd kontrollivad lõigetes 1 kuni 7 sätestatud tingimuste täitmist, kui on kohaldatavad, mis on asjakohased iga kalendriaasta alguses antavate, uuendatavate või lõpetatavate erandite osas.

10. Asjaomane RKP võib lõpetada mis tahes erandi, mis on antud kontopidajatele lõike 5 punkti a alusel, kui muud statistilised või järelevalvega seotud andmeallikad kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumstandarditega ei ole olnud õigeaegselt kättesaadavad kolme järjestikuse aruandlusperioodi jooksul, olenemata sellest, kas see on toimunud kontopidaja süül. Kontopidajad alustavad artiklis 3 sätestatud andmete aruandlusega hiljemalt kolm kuud pärast kuupäeva, mil asjaomane RKP on neile teatanud erandi tühistamisest.

11. RKPd võivad kohaldada tegelike andmeesitajate suhtes, kellele on antud erand käesoleva artikli kohaselt, ühekordseid aruandlusnõudeid vastavalt nende poolt vajalikuks peetud üksikasjadele. Tegelikud andmeesitajad peavad ühekordselt nõutava teabe esitama 15 tööpäeva jooksul pärast taotluse esitamist asjaomase RKP poolt.

12. Tegelikud andmeesitajad võivad neile RKP poolt antud erandeid mitte kasutada ja täita aruandlusnõudeid. Tegelik andmeesitaja, kes ei kasuta asjaomase RKP poolt antud erandeid, peab nende hilisemal kasutamisel saama eelnevalt RKP loa.

*Artikkel 5***Raamatupidamiseeskirjad**

1. Kui käesolev määrus ei sätesta teisiti, on käesolevale määrusele vastava aruandluse jaoks tegelike andmeesitajate poolt järgitavad raamatupidamisreeglid need, millega rakendatakse riigis nõukogu 8. detsembri 1986. aasta direktiiv 86/635/EMÜ pankade ja muude finantsasutuste raamatupidamise ja konsolideeritud aastaaruannete kohta <sup>(1)</sup>, ja kõik muud kohaldatavad rahvusvahelised standardid.

2. Ilma et see mõjutaks riigisisest raamatupidamistava, tuleb väärtpapieriosaluste aruandlus esitada nimiväärtuses või väärtpapier koguste põhjal. Esitada võib ka turuväärtused kooskõlas II lisa 4. osaga.

<sup>(1)</sup> EÜT L 372, 31.12.1986, lk 1.

**▼B**

3. Ilma et see mõjutaks riigisest raamatupidamistava ja tasaarvestuskorda, tuleb statistika eesmärgil esitada väärtpaberiosaluste brutoaruandlus.

4. Väärtpaberiosalused, mis on antud laenuks väärtpaberite laenutehingute alusel või müüdud tagasiostu lepingu alusel, tuleb kajastada endiselt algse omaniku osalusena (ja mitte ajutise omandaja osalusena), kui pöördtehinguks on kindel kohustus (mitte ainult võimalus). Juhul kui ajutine omandaja müüb saadud väärtpaberid, tuleb müük kajastada otsese väärtpaberitehinguna ja kajastada ajutise omandaja bilansis väärtpaberiportfelli negatiivse positsioonina.

*Artikkel 6***Tähtajalisus**

1. RKPd otsustavad kas neil on vaja saada tegelikelt andmeesitajatelt andmeid lõikes 2 sätestatud kvaliteedikontrolli tegemiseks ja tähtaegade täitmiseks.

2. RKPd edastavad EKP-le tegelike andmeesitajate:

a) kvartaliandmed väärtpaberite kaupa kooskõlas artikli 3 lõigetega 1, 2 ja 5 andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneva 70nda kalendripäeva tööpäeva lõpuks; või

b) kuuandmed väärtpaberite kaupa kooskõlas artikli 3 lõikega 5 ja I lisa 1. osaga kooskõlas ühega järgmistest võimalustest:

i) kord kvartalis vaatluskvartali kolme kuu kohta andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneva 63nda kalendripäeva tööpäeva lõpuks; või

ii) kord kuus vaatluskvartali iga kuu kohta andmetega hõlmatud kuu lõpule järgneva 63nda kalendripäeva tööpäeva lõpuks; ja

c) kord kvartalis positsioonide kohta väärtpaberite kaupa kooskõlas artikli 3 lõikega 3 tööpäeva lõpuks järgmistel tähtpäevadel:

i) 2013 kuni 2015: 70. kalendripäeval pärast andmetega hõlmatud kvartali lõppu; ja

ii) alates 2016: 55. kalendripäeval pärast andmetega hõlmatud kvartali lõppu.

3. Kui lõikes 2 osutatud tähtpäev langeb TARGET2 puhkepäevale, pikendatakse tähtaega järgmise TARGET2 tööpäevani, millest on teatatud EKP veebilehel.

**▼B***Artikkel 7***Miinumunõuded ja riigisisene aruandluskord**

1. Tegelikud andmeesitajad peavad järgima nende suhtes kehtivaid aruandlusnõudeid kooskõlas III lisas sätestatud miinumunõudega.

2. RKPd määratlevad ja rakendavad riigi erisusi arvestades aruandluskorra, mida tegelikud andmeesitajad peavad järgima. RKPd otsustavad, kas kontopidajad peavad esitama väärtpaperite kaupa andmed investorite kaupa. RKPd tagavad, et see aruandluskord annab nõutava statistilise teabe ja võimaldab kontrollida III lisas sätestatud andmete edastamise, täpsuse ja parandusi käsitlevate miinumunõuete järgimist.

**▼M1***Artikkel 7a***Ühinemised, jagunemised ja ümberkujundamised**

Ühinemise, jagunemise või ümberkujundamise korral, mis võib mõjutada statistikakohustuste täitmist, teavitavad asjaomased andmeesitajad asjaomast RKPd otse või vastavalt koostöökokkulepetele asjaomase riikliku pädeva asutuse kaudu käesolevas määruses sätestatud statistikaaruandluse nõuete täitmiseks kavatsesetavatest toimingutest kohe pärast sellise toimingu teostamise kavatsuse avalikuks saamist ja aegsasti enne selle teostamist.

**▼B***Artikkel 8***Statistilise teabe kontrollimine ja kohustuslik kogumine**

RKPdel on õigus kontrollida teavet kooskõlas asjaomase RKP poolt määratletud vajalike üksikasjadega või koguda teavet, mida tegelikud andmeesitajad peavad käesoleva määruse kohaselt esitama, ilma et see mõjutaks EKP sama õigust seda ise teha. Eelkõige kasutavad RKPd neid õigusi siis, kui tegelikud andmeesitajad ei täida III lisas sätestatud miinumunõudeid.

*Artikkel 9***Muudatuste tegemise lihtsustatud kord**

Võttes arvesse EKPSi statistikakomitee seisukohti, on EKP juhatusel õigus teha käesoleva määruse lisades tehnilisi muudatusi, kui see ei muuda aluspõhimõtteid ega tegelike andmeesitajate aruandluskoormust. EKP juhatus teatab EKP nõukogule mis tahes sellisest muudatusest põhjendamatu viivitusega.



**▼B***Artikkel 10***Esmakordne andmete esitamine**

Andmete esimene esitamine käesoleva määruse alusel toimub andmete osas detsembri 2013 vaatlusperioodi kohta. Esimese aruandlusega peavad RKPd EKP-le esitama ainult andmed positsioonide kohta.

**▼M1***Artikkel 10a***Aruandluse algus pärast määruse (EL) 2015/730 (EKP/2015/18) <sup>(1)</sup> jõustumist**

1. Aruandlus algab pärast määruse (EL) 2015/730 (EKP/2015/18) jõustumist andmete esitamisega 2015. aasta märtsikuise vaatlusperioodi kohta, kui käesolevas artiklis ei ole sätestatud teisiti.
2. Kindlustusseltside aruandlus vastavalt artikli 3 lõikele 1 algab andmete esitamisega 2016. aasta märtsikuise vaatlusperioodi kohta.
3. Kontohaldurite aruandlus vastavalt artikli 3 lõikele 2a algab andmete esitamisega 2016. aasta märtsikuise vaatlusperioodi kohta.
4. Kindlustusseltside aruandlus vastavalt artikli 3 lõikele 2b algab andmete esitamisega 2016. aasta kohta.

**▼B***Artikkel 11***Lõppsäte**

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

<sup>(1)</sup> Euroopa Keskpanga 16. aprilli 2015. aasta määrus (EL) 2015/730, millega muudetakse määrust (EL) nr 1011/2012 väärtpaberiosaluste statistika kohta (EKP/2012/24) (EKP/2015/18) (ELT L 116, 7.5.2015, lk 5).

▼ **B**

## I LISA

## STATISTIKAARUANDLUSE NÕUDED

## 1. OSA

## Finantstehingud

1. ► **M1** Rahaloomeasutused, investeerimisfondid ja kontohaldurid, kes esitavad andmed oma väärtpapierosaluste kohta või väärtpapierite kohta, mida nad deponeerivad residentist investorite nimel, peavad esitama statistilise teabe kooskõlas ühega järgmistest meetoditest: ◀
  - a) kord kuus või kvartalis: kuu või kvartali finantsvood väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskuu või -kvartali jooksul; või
  - b) kord kuus või kvartalis: kuu positsioonid väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskuu või -kvartali kolme kuu jooksul.
2. ► **M1** FVCd ja kindlustusseltsid esitavad statistilise teabe ühel järgmistest meetoditest: ◀
  - a) kord kvartalis: kvartali finantsvood väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskvartali jooksul; või
  - b) kord kuus või kvartalis: kuu positsioonid väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskuu või vaatluskvartali kolme kuu jooksul; või
  - c) kord kvartalis: kvartali positsioonid väärtpapierite kaupa ja asjaomase RKP nõudmisel muud mahumuutused vaatluskvartali jooksul.
3. Kontopidajad, kes esitavad andmeid i) nende poolt muudes euroala liikmesriikides resideerivate finantssektoriväliste investorite nimel hallatavate väärtpapierite kohta, ja ii) nende poolt euroalavälistes liikmesriikides resideerivate investorite ja liidust väljaspool resideerivate investorite nimel hallatavate väärtpapierite kohta, mille on emiteerinud euroala üksused, esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega lõikes 2 sätestatud meetoditest.

▼ **M1**

## 2. OSA

**Andmed rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite oma osaluse kohta ISIN koodiga väärtpapierites**

Iga väärtpaperi kohta, millel on ISIN kood ja mis liigitatakse väärtpaperiliigiks „võlaväärtpapierid“ (F.3), „börsil noteeritud aktsiad“ (F.511) või „investeerimisfondide aktsiad või osakud“ (F.52), peavad rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde või kindlustusseltside ja kontohaldurite hulka kuuluvad finantsinvestorid seoses oma väärtpapieriosalustega esitama järgneva tabeli väljadel näidatud andmed. Need esitatakse järgmiste reeglite kohaselt ja kooskõlas II lisas sätestatud määratlustega:

- a) esitatakse väljadel 1 ja 2 näidatud andmed;
- b) andmed esitatakse kas alapunkti i või ii kohaselt järgmisel viisil:
  - i) kui rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kindlustusseltsid ja kontohaldurid esitavad andmeid finantstehingute kohta väärtpapierite kaupa, esitatakse väljal 5 näidatud ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 6 näidatud andmed; või
  - ii) kui rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kindlustusseltsid ja kontohaldurid ei esita andmeid finantstehingute kohta väärtpapierite kaupa, esitatakse asjaomase RKP nõudmise korral väljal 6 näidatud andmed.

**▼M1**

Asjaomane RKP võib nõuda rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite hulka kuuluvatelt finantsinvestoritelt väljadel 1 ja 3 näidatud andmete esitamist punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse punktis b nõutud andmete asemel väljal 5 näidatud andmed ja asjaomase RKP nõudmise korral ka väljal 7 näidatud andmed.

Asjaomane RKP võib samuti otsustada nõuda rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite hulka kuuluvatelt finantsinvestoritelt väljadel 2b, 3 ja 4 näidatud andmete esitamist.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b	Hinna esitamise viis
3	Turuväärtus
4	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
5	Finantstehingud
6	Muud mahumuutused nimiväärtuses
7	Muud mahumuutused turuväärtuses

**▼B**

## 3. OSA

**Andmed residendist finantssektorivälisest investorite ja muude finantsinvestorite, kes ei pea esitama andmeid oma väärtpapierosaluste kohta, nimel hallatavate ISIN koodiga väärtpapierite kohta**

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid“ (F.3), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeerimisfondide osakud“ (F.52), mida kontopidajad haldavad resideerivate finantssektorivälisest investorite ja muude finantsinvestorite nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpapierosaluste kohta, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

- a) esitatakse andmed väljadel 1, 2 ja 3;
- b) andmed esitatakse kooskõlas alapunktidega i või ii järgmiselt:
- i) kui kontopidajad esitavad andmed finantsvoogude kohta väärtpapierite-kaupa, esitatakse andmed väljal 6 ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 7; või
- ii) kui kontopidajad ei esita andmeid finantsvoogude kohta väärtpapierite-kaupa, esitatakse andmed väljal 7 asjaomase RKP nõudmisel.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 1, 3 ja 4 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 6 ja asjaomase RKP nõudmisel väljal 8 osutatud andmed.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 2b, 4 ja 5.

▼ **M1**

Kontohaldurid, kes esitavad andmed kindlustusseltside osaluste kohta vastavalt artikli 3 lõikele 2a, esitavad ka väljal 9 või 10 näidatud andmed.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b	Hinna esitamise viis
3	Investori sektor: — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — muud finantsvahenduseettevõtted (S.125), välja arvatud väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahenduseettevõtted, finantsvahenduse abiettevõtted (S.126), varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahenduseettevõtted (S.125 alajaotus) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) <sup>(1)</sup> — kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15) <sup>(2)</sup>
4	Turuväärtus
5	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
6	Finantstehingud
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
9	Investori institutsioon
10	Investori institutsioon esitab andmeid otse

<sup>(1)</sup> Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „keskvalitsus” (S.1311), „osariigi/liidumaa valitsus” (S.1312), „kohalik omavalitsus” (S.1313) ja „riiklikud sotsiaalkindlustusfondid” (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

<sup>(2)</sup> Asjaomane RKP võib nõuda, et tegelikud andmesitajad esitaksid andmed allsektorite „kodomajapidamised” (S.14) ja „kodomajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid” (S.15) kohta eraldi näidatuna.

▼ **B**

## 4. OSA

**Andmed ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse muus euroala liikmesriigis residentist investorite nimel**

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärt-paberid” (F.3), „noteeritud aktsiad” (F.511) või „Investeeringufondide osakud” (F.52), mida kontopidajad haldavad muus euroala liikmesriigis residentist finantssektorivälise investorite nimel, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

a) esitatakse andmed väljadel 1, 2, 3 ja 4;

**▼B**

b) Asjaomase RKP nõudmisel esitatakse andmed väljal 7.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 1, 3, 4 ja 5 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse asjaomase RKP nõudmisel punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 8.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 2b, 5, 6 ja 9.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b.	Hinna esitamise viis
3	Investori sektor: — Kodumajapidamised (S.14) — Muud finantssektorivälised investorid, v.a kodumajapidamised
4	Investori riik
5	Turuväärtus
6	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
9	Finantstehingud

## 5. OSA

**Andmed euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residendist investorite nimel**

Euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid“ (F.3), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide osakud“ (F.52), mida kontopidajad haldavad euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residendist investorite nimel, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

a) esitatakse andmed väljadel 1, 2, 3 ja 4;

b) asjaomase RKP nõudmisel esitatakse andmed väljal 7.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 1, 3, 4 ja 5 punktis a nõutud andmete asemel. Sel juhul esitatakse asjaomase RKP nõudmisel punktis b osutatud andmete asemel andmed väljal 8.

Asjaomane RKP võib nõuda kontopidajatelt andmeid väljadel 2b, 5, 6 ja 9.

**▼B**

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b.	Hinna esitamise viis
3	Investori sektor <sup>(1)</sup> : — Valitsemissektor ja keskpank — Muud investorid, v.a valitsemissektor ja keskpank
4	Investori riik
5	Turuväärtus
6	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
9	Finantstehingud

<sup>(1)</sup> Sektori klassifikatsioon järgib rahvamajanduse arvepidamissüsteemi SNA 1993, kuna ESA ei kohaldu.

## 6. OSA

**Andmed grupi ISIN koodiga väärtpaberite osaluste kohta**

Aruandvad pangandusgrupi peaettevõtjad esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega järgmistest meetoditest:

- a) väärtpaberiosalused grupi kohta tervikuna; või
- b) väärtpaberiosalused grupi üksuste kohta, kes on residendid juhtija asukoha riigis, ja eraldi väärtpaberiosalused grupi üksuste kohta, kes ei ole residendid juhtija asukoha riigis; või
- c) väärtpaberiosalused eraldi grupi iga üksuse kohta.

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärt-paberid” (F.3), „noteeritud aktsiad” (F.511) või „Investeeringufondide osakud” (F.52), milles grupil on osalus, esitavad aruandvad pangandusgrupi peaettevõtjad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse kooskõlas järgmiste reeglitega ja mõistetega II lisas:

- a) esitatakse andmed väljadel 1 ja 2;
- b) Andmed punktis a esitatakse kooskõlas järgmiste võimalustega:
  - i) agregeerituna grupi kohta; või
  - ii) eraldi grupi residentidest ja mitteresidentidest üksuste kohta. Sel juhul esitatakse ka andmed väljal 4; või
  - iii) väärtpaberiosalused eraldi grupi iga üksuse kohta. Sel juhul esitatakse ka andmed väljal 5.

**▼M1**

Asjaomane RKP võib samuti nõuda andmeid esitavate gruppide peaettevõtjatelt väljadel 2b, 3 ja 6 näidatud andmeid.

▼ **M1**

Väli	Kirjeldus	Alternatiivne aruandluse võimalus		
1	ISIN kood	i) Grupi tasandil	ii) Residendid ja mitteresidendid eraldi näidatuna	iii) Üksuste kaupa
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus			
2b	Hinna esitamise viis			
3	Turuväärtus			
4	Residendist üksused/ mitteresidendist üksused			
5	Grupi üksus			
6	Emitent on andmeid esitava grupi üksus			

▼ **B**

## 7. OSA

**Andmed ISIN koodita väärtpaberite osaluste kohta**▼ **M1**

Iga väärtpaberi kohta, millel ei ole ISIN koodi ja mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „lühiajalised võlaväärtpaberid“ (F.31), „pikaajalised võlaväärtpaberid“ (F.32), „börsil noteeritud aktsiad“ (F.511) või „investeeringufondide aktsiad või osakud“ (F.52), peavad rahaloomeasutuste, investeeringufondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontohaldurite hulka kuuluvad finantsinvestorid esitama järgmise tabeli väljadel näidatud andmed. Need esitatakse järgmiste reeglite kohaselt ja kooskõlas II lisas sätestatud määratlustega:

▼ **B**

a) investorid, kes esitavad andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, võivad esitada kvartali- või kuuandmeid järgmiselt:

▼ **M1**

i) väljadel 1 kuni 4 näidatud andmed (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6, 7 ja 9 kuni 15 ning kas väljal 16 või väljadel 17 ja 18 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, nagu CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või

ii) väljadel 2 kuni 4 näidatud andmed agregeeritult (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6, 7 ja 9 kuni 15 ning kas väljal 16 või väljadel 17 ja 18 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta.

b) Kontohaldurid, kes esitavad andmeid väärtpaberite kohta, mida nad haldavad residendist finantsinvestorite nimel, kes ei pea oma väärtpaberiosalusi esitama, ja finantssektoriväliste investorite nimel, võivad esitada kvartali- või kuuandmed järgmiselt:

i) väljadel 1 kuni 4 näidatud andmed (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 ja 8 kuni 15 ning kas väljal 16 või väljadel 17 ja 18 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, nagu CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või

ii) väljadel 2 kuni 4 näidatud andmed agregeeritult (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 ja 8 kuni 15 ning kas väljal 16 või väljadel 17 ja 18 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta.

▼ **M1**

Kontohaldurid, kes esitavad andmed kindlustusseltside osaluste kohta vastavalt artikli 3 lõikele 2a, esitavad ka väljal 22 või 23 näidatud andmed.

c) Pangandusgruppide peaettevõtjad, kes esitavad andmeid oma grupi, sealhulgas mitteresidendist üksuste hoitavate väärtpaberite kohta, võivad esitada kvartaliandmed järgmiselt:

- i) väljadel 1 kuni 4 näidatud andmed (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 ja 9 kuni 15 näidatud andmed vaatluskvartali kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, nagu CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või
- ii) väljadel 2 kuni 4 näidatud andmed agregeeritult (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed) ning väljadel 6 ja 9 kuni 15 näidatud andmed vaatluskvartali kohta.

Alapunktides i ja ii näidatud andmed esitatakse vastavalt ühele järgmistest võimalustest:

- i) agregeeritult kogu grupi kohta; või
- ii) grupi residendist üksuste ja mitteresidendist üksuste kohta eraldi. Sel juhul esitatakse ka väljal 19 näidatud andmed; või
- iii) grupi iga üksuse kohta eraldi. Sel juhul esitatakse ka väljal 20 näidatud andmed.

Asjaomane RKP võib nõuda andmeid esitavate gruppide peaettevõtjatelt ka väljal 21 näidatud andmete esitamist.

Väli	Kirjeldus
1	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus <sup>(1)</sup>
3	Hinna esitamise viis
4	Hindade väärtus
5	Turuväärtus
6	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — börsil noteeritud aktsiad (F.511) — investeerimisfondide aktsiad või osakud (F.52)
7	Oma väärtpaberiosaluste kohta andmeid esitavate investorite sektor või allsektor: — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124) — väärtpaberistamistingutusse kaasatud finantsvahendusettevõtted (S.125 alajaotus) — kindlustusseltsid (S.128)



▼ **M1**

Väli	Kirjeldus
8	<p>Kontohalduri aruandlusega hõlmatud investorite sektor või allsektor:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— muud finantsinstitutsioonid peale rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, väärtpaperistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtete, kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125 + S.126 + S.127)</li> <li>— kindlustusseltsid (S.128)</li> <li>— pensionifondid (S.129)</li> <li>— mittefinantsettevõtted (S.11)</li> <li>— valitsemissektor (S.13) <sup>(2)</sup></li> <li>— kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) <sup>(3)</sup></li> </ul>
9	<p>Emitendi sektor või allsektor:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— keskpang (S.121)</li> <li>— hoiuseid kaasavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122)</li> <li>— rahaturufondid (S.123)</li> <li>— investeerimisfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)</li> <li>— muud finantsinstitutsioonid peale rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, väärtpaperistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtete, kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125 + S.126 + S.127)</li> <li>— väärtpaperistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted (S.125 alajaotus)</li> <li>— kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.128 + S.129) <sup>(4)</sup></li> <li>— mittefinantsettevõtted (S.11)</li> <li>— valitsemissektor (S.13)</li> <li>— kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) <sup>(5)</sup></li> </ul>
10	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
11	Investori riik
12	Emitendi riik
13	Väärtpaberi nimivaluuta
14	Emiteerimiskuupäev
15	Lunastamiskuupäev
16	Finantstehingud
17	Ümberhindluskorrigeerimine
18	Muud mahumuutused
19	Residendist üksused/mitteresidendist üksused
20	Grupi üksus

▼ **M1**

Väli	Kirjeldus
21	Emitent on andmeid esitava grupi üksus
22	Osalust valdav institutsioon
23	Osalust valdav institutsioon, kes esitab aruandluse otse

(<sup>1</sup>) Agregeeritud andmete osas: üksuste arv või agregeeritud nimiväärtus, millel on sama hind (vt väli 4).

(<sup>2</sup>) Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „keskvalitsus” (S.1311), „osariigi/liidumaa valitsus” (S.1312), „kohalik omavalitsus” (S.1313) ja „riiklikud sotsiaalkindlustusfondid” (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

(<sup>3</sup>) Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „kodumajapidamised” (S.14) ja „kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid” (S.15) kohta eraldi näidatuna.

(<sup>4</sup>) Võimaluse korral esitatakse andmed sektorite „kindlustusseltsid” (S.128) ja „pensionifondid” (S.129) kohta eraldi näidatuna.

(<sup>5</sup>) Asjaomane RKP võib nõuda, et tegelikud andmeesitajad esitaksid andmed allsektorite „kodumajapidamised” (S.14) ja „kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid” (S.15) kohta eraldi näidatuna.

## 8. OSA

**Aastaruandlus kindlustusseltside oma osaluste kohta ISIN koodiga väärtpaberites**

Iga väärtpaberi kohta, millel on ISIN kood ja mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid” (F.3), „börsil noteeritud aktsiad” (F.511) või „investeeringufondide aktsiad või osakud” (F.52), peavad kindlustusseltsid esitama igal aastal seoses oma väärtpaberiosalustega alloleva tabeli väljadel näidatud andmed. Need esitatakse järgmiste reeglite kohaselt ja kooskõlas II lisas sätestatud määratlustega:

- a) kui kindlustusseltsid esitavad andmeid väärtpaberite kaupa, esitatakse väljadel 1, 2 ja 4 näidatud andmed;
- b) asjaomane RKP võib nõuda kindlustusseltside hulka kuuluvatelt investoritelt ka väljadel 2b ja 3 näidatud andmete esitamist;
- c) kui kindlustusseltsid esitavad agregeeritud andmeid, esitatakse väljadel 3 ja 4–8 näidatud andmed.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b	Hinna esitamise viis
3	Turuväärtus
4	Valdaja geograafiline jaotumine (EMP riigid, EMP-välised riigid)
5	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — börsil noteeritud aktsiad (F.511) — investeeringufondide aktsiad või osakud (F.52)

▼ **M1**

Väli	Kirjeldus
6	Emitendi sektor või allsektor: — keskpank (S.121) — hoieuseid kaasavad ettevõtted, v.a keskpank (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124) — muud finantsinstitutsioonid peale rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, väärtpaberistamistingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtete, kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125 + S.126 + S.127) — väärtpaberistamistingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted (S.125 alajaotus) — kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.128+S.129) <sup>(1)</sup> — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) — kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14+S.15) <sup>(2)</sup>
7	Emitendi riik
8	Väärtpaberi nimivaluuta

<sup>(1)</sup> Võimaluse korral esitatakse andmed sektorite „kindlustusseltsid” (S.128) ja „pensionifondid” (S.129) kohta eraldi näidatuna.

<sup>(2)</sup> Asjaomane RKP võib nõuda, et tegelikud andmeesitajad esitaksid andmed allsektorite „kodomajapidamised” (S.14) ja „kodomajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid” (S.15) kohta eraldi näidatuna.

▼ **B**

II LISA

**MÕISTED**

1. OSA

**Instrumendiliikide määratlemine**

Tabelis on esitatud üksikasjalikud kirjeldused nende instrumendiliikide kohta, mille järgi RKPd kehtestavad riigi tasandil kohaldatavad liigid vastavalt käesolevale määrusele.

▼ **M1**

Liik	Põhiomaduste kirjeldus
1. Võlaväärtpaberid (F.3)	<p>Võlaväärtpaberid on võlga tõendavad kaubeldavad instrumendid. Võlaväärtpaberitel on järgmised tunnused:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) emiteerimiskuupäev, millal võlaväärtpaber on emiteeritud;</li> <li>b) emiteerimishind, millega investorid ostavad võlaväärtpabereid esmaemiteerimisel;</li> <li>c) tagasiostu- ehk lunastamiskuupäev, mil kokkuleppeline lõplik põhiosa tagasimakse kuulub tasumisele;</li> <li>d) tagasiostuhind või nimiväärtus, milleks on emitendi poolt omanikule lunastamisel makstav summa;</li> <li>e) lepinguline tähtaeg, mis on ajavahemik emiteerimiskuupäevast kuni kokkuleppelise lõpliku makseni;</li> <li>f) järelejäänud tähtaeg, mis on ajavahemik võrdluspäevast kuni kokkuleppelise lõpliku makseni;</li> <li>g) kupongimäär, mida emitent maksab võlaväärtpaberite omanikele; kupongimäär võib olla kindlaks määratud kogu võlaväärtpaberi kehtivuse ajaks või muutuda koos inflatsiooni, intressimäärade või vara hindadega. Vekslid ja nullkupongvõlaväärtpaberid ei paku siiski kupongiintressi;</li> <li>h) kupongikuupäevad, mil emitent maksab väärt-paberite omanikele välja kupongimäärale vastava summa;</li> <li>i) emiteerimishinda, tagasiostuhinda ja kupongi-määra võib väljendada (või kindlaks määrata) riigi vääringus või välisvaluutas.</li> </ul> <p>Võlaväärtpaberite krediitdireitingu, mis näitab ühe või teise võlaväärtpaberite emissiooni krediitdi-võimet, määravad reitingukategooriate põhjal kindlaks tunnustatud agentuurid.</p>

▼ **M1**

Liik	Põhiomaduste kirjeldus
	<p>Eespool nimetatud kategooria c puhul võib lunastamiskuupäev kokku langeda võlaväärtpaberi konverteerimisega aktsiaks. Selles kontekstis tähendab konverteeritavus, et omanik võib võlaväärtpaberi vahetada emitendi lihtaktsiaks. Vahetatavus tähendab, et omanik võib vahetada võlaväärtpaberi teise emitendi äriühingu aktsiate vastu. Tähtajatud väärtpaberid, mille lunastamiskuupäev on määramata, klassifitseeritakse võlaväärtpaberiteks.</p>
1a. Lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31)	<p>Võlaväärtpaberid, mille algne tähtaeg on kõige rohkem üks aasta, ja võlaväärtpaberid, mis tuleb tagasi maksta võlausaldaja nõudmise korral.</p>
1b. Pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32)	<p>Võlaväärtpaberid, mille algne tähtaeg on üle ühe aasta või millel puudub kindel tähtaeg.</p>
2. Omandiväärtpaberid (F.51)	<p>Omandiväärtpaberid on finantsvara, mis on nõue ettevõtte jääkväärtuse vastu pärast kõikide muude nõuete rahuldamist. Omandiõigust omandiväärtpaberitele juriidilistes isikutes tõendavad tavaliselt aktsiad, osad, hoidmistunnistused, osalused või muud sarnased dokumendid. Aktsiatel ja osadel on üks ja sama tähendus.</p> <p>Omandiväärtpaberite alamliigid on: börsil noteeritud aktsiad (F.511); börsil noteerimata aktsiad (F.512); ja muud omandiväärtpaberid (F.519).</p>
2a. Börsil noteeritud aktsiad (F.511)	<p>Börsil noteeritud aktsiad on börsinimekirja kantud omandiväärtpaberid. Selline börs võib olla tunnustatud väärtpaberibörs või järelturg mingis muus vormis. Börsil noteeritud aktsiaid nimetatakse ka börsinimekirja kantud aktsiateks. Börsil noteeritud aktsiate noteeritud hinna olemasolu tähendab, et jooksvad turuhinnad on tavaliselt kohe kättesaadavad.</p>
3. Investeeringufondide aktsiad või osakud (F.52)	<p>Investeeringufondi aktsiaid nimetatakse aktsiateks, kui fondil on äriühingu struktuur. Kui tegemist on lepingulise või usaldusfondiga, nimetatakse neid osakuteks. Investeeringufondid on ühisinvesteeringusettevõtjad, mille kaudu investorid panevad rahalised vahendid kokku finants- ja/või mittefinantsvaradesse investeerimiseks.</p> <p>Investeeringufondide aktsiad ja osakud jagunevad järgmistesse alamliikidesse: rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521); ja muude investeeringufondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522).</p>

▼ B

## 2. OSA

**Sektorite määratlused**

Tabelis on esitatud instrumendiliikide kirjeldus, mille järgi RKPd kehtestavad riigi tasandil kohaldatavad liigid käesoleva määruse kohaselt.

▼ M1

Sektor	Määratlus
1. Mittefinantsettevõtted (S.11)	Mittefinantsettevõtete sektor (S.11) koosneb institutsionaalsetest üksustest, mis on iseseisvad juriidilised isikud ja turutootjad ning mis tegelevad peamiselt kaupade tootmise ja mittefinantsteenuste osutamisega. Mittefinantsettevõtete sektor hõlmab ka kvaasikorporatiivseid mittefinantsettevõtteid.
2. Keskpang (S.121)	Keskpanga allsektor (S.121) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine funktsioon on raha emiteerimine, valuuta sisemise ja välise väärtuse säilitamine ning riigi rahvusvaheliste reservide osaline või täielik hoidmine.
3. Hoiuseid kaasavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122)	Hoiuseid kaasavate ettevõtete, v.a keskpanga allsektor (S.122) hõlmab kõiki finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone (v.a need, mis liigitatakse keskpanga ja rahaturufondide allsektoritesse), mis tegelevad peamiselt finantsvahendusega ning tegelevad hoiuste ja/või hoiuste lähedaste asendajate vastuvõtmisega institutsionaalsetelt üksustelt, s.t mitte ainult rahaloomeasutustelt, ning oma arvel ja nimel laenuandmisega ja/või väärtpaberitesse investeerimisega.
4. Rahaturufondid (S.123)	Rahaturufondide allsektor (S.123) hõlmab kõiki peamiselt finantsvahendusega tegelevaid finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone, v.a need, mis kuuluvad allsektoritesse „keskpang” ja „krediidasutused”. Nad tegelevad investeerimisfondide aktsiate ja osakute kui hoiuste lähedaste asendajate vastuvõtmisega institutsionaalsetelt üksustelt ning oma arvel ja nimel peamiselt rahaturufondide aktsiatesse/osakutesse, lühiajalistesse võlaväärtpaberitesse ja/või hoiustesse investeerimisega.  Rahaturufondideks liigituvate investeerimisfondide hulka kuuluvad kinnised investeerimisfondid ( <i>investment trusts</i> ), usaldusfondid ( <i>unit trusts</i> ) ja muud kollektiivsed investeerimisskeemid, mille investeerimisfondide aktsiad või osakud on hoiuste lähedased asendajad.

▼ **M1**

Sektor	Määratlus
5. Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid (S.124)	Allsektor „investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid“ (S.124) hõlmab kõiki peamiselt finantsvahendusega tegelevaid kollektiivseid investeeringuskeeme, v.a need, mis kuuluvad allsektorisse „Rahaturufondid“. Nende tegevuseks on emitteerida investeeringufondide aktsiaid või osakuid, mis ei ole hoiuste lähedased asendajad, ning oma arvel ja nimel investeerida peamiselt muudesse finantsvaradesse kui lühiajalised finantsvarad ja mittefinantsvaradesse (tavaliselt kinnisvara). Investeeringufondid, mis ei ole rahaturufondid, hõlmavad kinniseid investeeringufonde ( <i>investment trusts</i> ), usaldusfonde ( <i>unit trusts</i> ) ja muid kollektiivseid investeeringuskeeme, mille investeeringufondi aktsiaid või osakuid ei käsitata hoiuste lähedaste asendajatena.
6. Muud finantsvahenduse ettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125)	Allsektor „muud finantsvahenduse ettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide“ (S.125) hõlmab kõiki finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone, mis tegelevad peamiselt finantsvahendusega, võttes institutsionaalsete üksuste ees kohustusi muul kujul kui raha, hoiused, investeeringufondide aktsiaid või seoses kindlustuse, pensioni ja standardsete tagatisskeemidega.
7. Väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahenduse ettevõtted (FVCd)	FVCd on ettevõtted, mis teevad väärtpaberistamistehinguid. FVCd, mis vastavad institutsionaalse üksuse kriteeriumidele, liigitatakse allsektorisse S.125, muudel juhtudel peetakse neid emaettevõtja lahutamatuks osaks.
8. Finantsvahenduse abiettevõtted (S.126)	Finantsvahenduse abiettevõtete allsektor (S.126) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine tegevus on finantsvahendusega tihedalt seotud, kuid mis ei ole ise vahendajad.
9. Varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127)	Varasid hoidvate finantsasutuste ja laenuandjate allsektor (S.127) hõlmab kõiki finantsinstitutsioone ja kvaasikorporatiivseid finantsinstitutsioone, mis ei tegele finantsvahendusega ega osuta finantsvahenduse abiteenuseid ning mille puhul enamiku nende vara või kohustustega ei kaubelda avatud turgudel.

## ▼ M1

Sektor	Määratlus
10. Kindlustusseltsid (S.128)	Kindlustusseltside allsektor (S.128) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine tegevusala on finantsvahendus, mis tuleneb riskide ühendamisest peamiselt otsekindlustuse või edasikindlustuse kujul.
11. Pensionifondid (S.129)	Pensionifondide allsektor (S.129) koosneb kõigist finantsinstitutsioonidest ja kvaasikorporatiivsetest finantsinstitutsioonidest, mille peamine tegevusala on finantsvahendus, mis tuleneb sotsiaalsete riskide ühendamisest ja kindlustatud isikute vajadustest (sotsiaalkindlustus). Pensionifondid kui sotsiaalkindlustuskeemid pakuvad sissetulekut pensionile jäämisel ja sageli muid hüvitisi surma ja puude korral.
12. Valitsemissektor (S.13)	<p>Valitsemissektor (S.13) hõlmab institutsionaalseid üksusi, mis on turuvälised tootjad, kelle toodang on mõeldud individuaalseks ja kollektiivseks tarbimiseks, ning keda finantseeritakse peamiselt kohustuslike maksete abil, mida teevad teistesse sektoritesse kuuluvad üksused, ja institutsionaalseid üksusi, mille põhitegevuseks on rahvatulu ja rikkuse ümberjaotamine.</p> <p>Valitsemissektor jaguneb neljaks allsektoriks: keskvalitsus (S.1311); osariigi/liidumaa valitsus (S.1312); kohalik omavalitsus (S.1313); sotsiaalkindlustusfondid (S.1314).</p>
13. Kodumajapidamised (S.14)	Kodumajapidamiste sektor (S.14) hõlmab üksikisikuid või üksikisikute rühmasid kui tarbijaid ning kui ettevõtjaid, kes toodavad turukaupu ning osutavad mittefinants- ja finantsteenuseid (turutootjad), tingimusel, et kaupade tootmise ja teenuste osutamisega ei tegele eraldiseisvad üksused, mida käsitatakse kvaasikorporatiivsete ettevõtetenä. Siia kuuluvad ka üksikisikud või üksikisikute rühmad, kes toodavad kaupu ja osutavad mittefinantsteenuseid vaid enda lõpptarbek.
14. Kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)	Kodumajapidamisi teenindavate kasumitaotluseta institutsioonide (KTKTId) sektor (S.15) koosneb kasumitaotluseta institutsioonidest, mis on eraldiseisvad juriidilised isikud, kes teenindavad kodumajapidamisi ning on turuvälised eratootjad. Nende peamised ressursid on kodumajapidamiste kui tarbijate vabatahtlikud rahalised või mitterahalised maksed, valitsemissektori poolt tehtavad maksed ja omanditulu.



**▼ B**

## 3. OSA

**Finantsvoo määratlus**

1. Tegelikud andmeesitajad esitavad voogude andmed artikli 3 lõike 5 kohaselt.
2. Finantsvoogu määratletakse kui finantsvara ja kohustuste tehinguid residentidest institutsionaalsete üksuste vahel ning residentidest ja mitteresidentidest institutsionaalsete üksuste vahel. Institutsionaalsete üksuste vaheline finantstehing on finantsvara ja selle vastaspoole kohustuse samaaegne tekkimine või lõppemine, samuti muutus finantsvara omandis või kohustuse võtmine. Kogunenud ja maksmata intress kirjendatakse finantsvoona, mis näitab, et intress on asjaomasesse finantsinstrumenti reinvesteeritud.

Finantsvood kirjendatakse tehinguväärtuses, s.o väärtusena selles vääringus, milles asjaomased finantsvarad ja/või kohustused institutsionaalsete üksuste vahel luuakse, lõpetatakse, vahetatakse või omandatakse.

Tehinguväärtus hõlmab kogunenud intressi, kuid ei hõlma teenustasu, lõivu, vahendustasu või samalaadseid makseid tehingu teostamise teenuse eest, ega tehingumakse. Ümberhindlustega seotud muutused ei ole finantsvood.

**▼ M1**

Muu hulgas hõlmavad finantstehingud võla kustutamist võlgniku ja võlausaldaja vahelisel kokkuleppel (võla kustutamine või võla tühistamine).

**▼ B**

3. Finantstehingud saadakse vahena aruandluse perioodi lõpu positsioonide vahel (sh kogunenud intress), millest kõrvaldatakse mõju, mis tuleneb muutustest seoses ümberhindluskorrigeerimisega (hinna ja valuutakursi muutuste tõttu) ja muudest mahumuutustest.
4. Hinna ja valuutakursi ümberhindamine tuleneb väärtpaperite väärtuse kõikumistest, mille põhjuseks on muutused väärtpaperi hinnas ja/või valuutakursides, mis mõjutavad välisvaluutas nomineeritud väärtpaperite eurodes väljendatud hinda. Kuna need muutused näitavad kasumit või kahjumit ja ei tulene finantstehingutest, tuleb see mõju tehingute andmetest kõrvaldada.

**▼ M1**

— Hinna ümberhindamine hõlmab vaatlusperioodil perioodilõpu positsioonide väärtuses tekkivaid muutusi, mis on põhjustatud muutustest nende kirjendamise kontrollväärtuses, s.t haldamise kasumist või kahjumist. Samuti hõlmavad need finantsnõuete muutusi, mis tulenevad vabalt kaubeldavate finantsnõuete tegelikku turuhinda kajastavast allahindlusest.

**▼ B**

— Valuutakursi ümberhindamine hõlmab muutused euro vahetuskursis, mis toimuvad perioodilõpu aruandekuupäevade vahel, millest tuleneb euros väljendatud välisvääringus väärtpaperite väärtuse muutus.

▼ **M1**

5. Muud mahumuutused hõlmavad varade mahu muutusi, mis võivad tekkida investori poolel seoses: a) muutustega andmeid esitava kogumi statistilises hõlmatuses (nt institutsionaalsete üksuste ümberliigitamine ja restruktureerimine<sup>(1)</sup>); b) varade ümberliigitamisega; c) aruandlusvigadega, mida parandatakse aruannetes vaid piiratud aja jooksul; d) väärtpaperitena esinevate halbade laenude kustutamise või allahindlusega laenuandjate poolt; e) muutustega investori residentsuses.

▼ **B**

## 4. OSA

**Väärtpaperite kaupa koostatava statistika tunnuste määratlused**

Väli	Kirjeldus
Väärtpaperite identifitseerimisnumber	Väärtpaperi kordumatu tuvastamise kood. ISIN kood, kui on, või muu väärtpaperite identifitseerimisnumber.
Positsioonid nimiväärtuses (nimivaluutas või eurodes või kogustes)	Väärtpaperite kogus või agregeeritud nimiväärtus, juhul kui väärtpaperiga kaubeldakse summades, mitte kogustes, v.a kogunenud intress.
Positsioonid turuväärtuses	Turul noteeritud väärtpaperi summa eurodes. RKPd peavad üldreeglina nõudma kogunenud intressi kajastamist selle positsiooni all või eraldi. Samas on RKPdel õigus jätta andmetest kogunenud intress välja.
Muud mahumuutused (nimiväärtuses)	Muud mahumuutused väärtpaperiosaluse nimiväärtuses nimivaluutas või eurodes.
Muud mahumuutused (turuväärtuses)	Muud mahumuutused väärtpaperiosaluse turuväärtuses eurodes.
Finantstehingud	Väärtpaperite ostusumma miinus müügisumma, mis kirjendatakse tehinguväärtuses eurodes.
Portfelliinvesteering või otseinvesteering	Investeeringu otstarve maksebilansi statistika liigituse põhjal <sup>(1)</sup> .
Hind	Väärtpaperi hind vaatlusperioodi lõpul
Hinna esitamise viis	Osutab kas väärtpaper noteeritakse protsendina või kogusena.
Ümberhindlused	Hinna ja valuutakursi ümberhindlused kooskõlas 3. osaga.
Väärtpaperi nimivaluuta	Väärtpaperi valuuta Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni kood või muu samalaadne kood, mida kasutatakse väärtpaperi hinna ja/või summa väljendamiseks.

<sup>(1)</sup> 9. detsembri 2009. aasta suunis EKP/2011/23 Euroopa Keskpanga statistikaaruandluse nõuete kohta välisstatistika valdkonnas (ELT L 65, 3.3.2012, lk 1).

<sup>(1)</sup> Näiteks ühinemiste ja jagunemiste korral kanduvad ülevõtvale ettevõtjale üle finantsvarad ja kohustused, mis eksisteerivad ülevõetava ettevõtja ja kolmandate isikute vahel.



*III LISA*

**MIINIMUMNÕUDED, MIDA PEAB TÄITMA TEGELIK ANDMEID ESITAV ÜLDKOGUM**

Euroopa Keskpanga (EKP) statistikaaruandluse nõuete täitmiseks peavad tegelikud andmeesitajad täitma järgmisi miinimumnõudeid.

1. Edastamise miinimumnõuded:

- a) andmed tuleb riikide keskpankadele (RKPd) edastada õigeaegselt ning järgides asjaomase RKP poolt kehtestatud tähtaega;
- b) statistilised aruanded tuleb esitada sellisel kujul ja vormis, mis vastab RKPde kehtestatud andmete esitamise tehnilistele nõuetele;
- c) tuleb kindlaks määrata tegeliku andmeesitaja kontaktisikud;
- d) tuleb järgida tehnilisi spetsifikatsioone, mis käsitlevad andmeedastust RKPdele.

2. Täpsuse miinimumnõuded:

- a) kohastel juhtudel tuleb tagada lineaarne vastavus (nt vahesummad kokku peavad vastama lõppsummadele);
- b) tegelikud andmeesitajad peavad suutma anda teavet arengu kohta, mis on esitatud andmete kohaselt toimunud;
- c) statistiline teave peab olema täielik;
- d) tegelikud andmeesitajad peavad järgima neid mõõtmeid ja kümnendkohti, mis RKPd on määranud andmete tehniliseks edastamiseks;
- e) tegelikud andmeesitajad peavad järgima arvude ümardamispõhimõtteid, mis RKPd on kehtestanud andmete tehniliseks edastamiseks.

3. Mõistete vastavuse miinimumnõuded:

- a) statistiline teave peab vastama käesolevas määruses olevatele määratlustele ja liigitustele;
- b) kui nendest määratlustest ja liigitustest on kõrvale kaldunud, kontrollivad tegelikud andmeesitajad võimaluse korral korrapäraselt kasutatud meetme ja käesolevas määruses sätestatud meetme vahelist erinevust ja mõõdavad selle;
- c) tegelikud andmeesitajad peavad suutma selgitada andmete esitamise katkemisi, mis ilmnevad esitatud andmete võrdlemisel varasemate ajavahemike andmetega.

4. Andmete korrigeerimise miinimumnõuded:

tuleb järgida EKP ja RKPde poolt kehtestatud põhimõtteid ja korda andmete korrigeerimiseks. Korrapäraselt tehtavatest korrigeerimistest kõrvalekalduvatele parandustele tuleb lisada selgitus.