

Käesolev tekst on üksnes dokumenteerimisvahend ning sel ei ole mingit õiguslikku mõju. Liidu institutsioonid ei vastuta selle teksti sisu eest. Asjakohaste õigusaktide autentsete versioonid, sealhulgas nende preambulid, on avaldatud Euroopa Liidu Teatajas ning on kättesaadavad EUR-Lexi veebisaidil. Need ametlikud tekstid on vahetult kättesaadavad käesolevasse dokumenti lisatud linkide kaudu

► **B** EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EL) nr 1011/2012,  
17. oktoober 2012,  
väärtpaberiosaluste statistika kohta  
(EKP/2012/24)  
(ELT L 305, 1.11.2012, lk 6)

Muudetud:

		Euroopa Liidu Teataja		
		nr	lehekülg	kuupäev
► <b><u>M1</u></b>	Euroopa Keskpannga määrus (EL) 2015/730, 16. aprill 2015	L 116	5	7.5.2015
► <b><u>M2</u></b>	Euroopa Keskpannga määrus (EL) 2016/1384, 2. august 2016	L 222	24	17.8.2016
► <b><u>M3</u></b>	Euroopa Keskpannga määrus (EL) 2018/318, 22. veebruar 2018	L 62	4	5.3.2018

▼ B

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

17. oktoober 2012,

väärtpaberiosaluste statistika kohta

(EKP/2012/24)

## Artikkel 1

## Mõisted

Käesolevas määruses kasutatakse järgmisi mõisteid:

1. „andmete kogumine väärtpaberite kaupa” – üksikute väärtpaberite kaupa andmete kogumine.
2. „positsioon” – punktis 15 osutatud liiki väärtpaberite seis, milles on tegelikul andmeesitajal osalus või mis on tema halduses vaatlusperioodi lõpul ning mida on täpsemalt määratletud II lisa 4. osas;

▼ M2

3. „krediidiasutus ja investeerimisühing” – mõistet kasutatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 <sup>(1)</sup> artikli 4 lõike 1 punktis 3 määratletud tähenduses;
- 3a. „emaettevõtja” – mõistet kasutatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/34/EL <sup>(2)</sup> artikli 2 punktis 9 määratletud tähenduses;
- 3b. „tütarettevõtja”:
  - a) mõistet kasutatakse direktiivi 2013/34/EL artikli 2 punktis 10 määratletud tähenduses;
  - b) mis tahes ettevõtja, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju.

Tütarettevõtjana käsitletakse ka algse emaettevõtja tütarettevõtja tütarettevõtet;
- 3c. „finantseerimisasutus” – mõistet kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 26 määratletud tähenduses;
- 3d. „kindlustusseltsi filiaal” – kindlustusseltsi või edasikindlustusseltsi juriidilise isiku õiguseta üksus või filiaal, mis ei ole peakontor;

<sup>(1)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 575/2013, 26. juuni 2013, krediitiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta, (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

<sup>(2)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2013/34/EL, 26. juuni 2013, teatavat liiki ettevõtjate aruandeaasta finantsaruannete, konsolideeritud finantsaruannete ja nendega seotud aruannete kohta ja millega muudetakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2006/43/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks nõukogu direktiivid 78/660/EMÜ ja 83/349/EMÜ (ELT L 182, 29.6.2013, lk 19)

**▼ M2**

4. „*pangandusgrupp*” – pangandusgrupi peaettevõtja konsolideermise alla kuuluvad ettevõtjad kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikli 18 lõigetega 1, 4 ja 8, artikli 19 lõigetega 1 ja 3 ning artikliga 23;

**▼ B**

5. „*resident*” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artikli 1 punkti 4 tähenduses;
6. „*rahaloomeasutus*”, „*krediidiasutus*”, „*rahaturufond*” – mõisteid kasutatakse määruse (EÜ) nr 25/2009 (EKP/2008/32) artikli 1 tähenduses. Rahaloomeasutuste sektor hõlmab krediidiasutused 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;

**▼ M1**

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

**▼ B**

9. „*kontopidaja*” – finantsinstitutsioonide sektorisse (S.12 <sup>(2)</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;

**▼ M2**

10. „*pangandusgrupi peaettevõtja*” – mis tahes järgmine üksus:
- a) ELis emaettevõtjana tegutsev krediidiasutus või investeerimisühing määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 29 määratletud tähenduses, kusjuures viidet liikmesriigile käsitletakse viitena osalevale liikmesriigile;
- b) ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 31 määratletud tähenduses, kusjuures viidet liikmesriigile käsitletakse viitena osalevale liikmesriigile;
- c) ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 33 määratletud tähenduses, kusjuures viidet liikmesriigile käsitletakse viitena osalevale liikmesriigile;

<sup>(1)</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>(2)</sup> Kategooriate nummerdus käesolevas määruses tugineb komisjoni ettepanekus KOM(2010)774 lõplik (ettepanek ESA 2010 määruse kohta) toodud nummerdusele. Vt täpsemalt II lisas.

**▼ M2**

- d) osaleva liikmesriigi keskasutus määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 10 määratletud tähenduses;

**▼ B**

12. „*investor*” – finantsinstrumente omav üksus või isik;

**▼ M2**

13. „*hallatavad väärtpaberid*” – kontopidajate poolt otseselt või kaudselt (kliendi kaudu) investorite nimel hoitavad ja hallatavad väärtpaberid;

**▼ B**

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);

**▼ M2**

18. „*juriidiline isik*” – üksus, mis ei ole füüsiline isik ning mida peetakse juriidilise isiku staatust omavaks ning õiguste ja kohustuste kandjaks kooskõlas õigusega riigis, mille resident asjaomane üksus on;

19. „*sektoriandmed*” – artikli 3 kohaselt esitatavad andmed;

20. „*grupiandmed*” – artikli 3a kohaselt esitatavad andmed;

21. „*osalev liikmesriik*” – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artikli 1 lõikes 3 määratletud tähenduses.

22. „*klient*” – füüsiline või juriidiline isik, kellele kontopidaja osutab hoidmise teenust ja muid seonduvaid teenuseid, k.a muu kontopidaja.

23. „*üksusepõhiselt*” – andmed esitatakse pangandusgrupi iga õigusliku üksuse (st emaettevõtja ja kõikide tütaretevõtjate) väärtpaberiosaluste kohta;

24. „*grupipõhiselt*” – andmed esitatakse pangandusgrupi kui terviku väärtpaberiosaluste kohta.

**▼ B***Artikkel 2***Tegelik andmeid esitav üldkogum****▼ M2**

1. Tegelikku andmeid esitavasse üldkogumisse kuuluvad sektoriandmete esitajad ja grupiandmete esitajad (edaspidi ühiselt „tegelikud andmeesitajad”).

a) sektoriandmete esitajad on residentidest rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kindlustusseltsid ja kontopidajad.

b) grupiandmete esitajad on:

i) pangandusgrupi peaettevõtjad; ja

ii) osalevas liikmesriigis asutatud krediidasutus ja investeerimisühing või finantseerimisasutus, mis ei kuulu pangandusgruppi,

keda EKP nõukogu käsitleb tegeliku andmeid esitava üldkogumina kooskõlas lõikega 4 ja kellele on nende aruandluskohustusest teatatud kooskõlas lõikega 5.

**▼ M1**

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.

2a. Kui RKPd tuletavad 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.

**▼ M2**

3. Tegelikud andmeesitajad peavad esitama täisarundluse, kui nende suhtes pole tehtud artiklis 4, 4a või 4b sätestatud erandit.

**▼ M2**

4. EKP nõukogu võib otsustada, et grupiandmete esitaja on tegeliku andmeid esitava üldkogumi osa, kui lõike 1 punkti b alapunktis i osutatud pangandusgrupi või lõike 1 punkti b alapunktis ii osutatud krediitiasutuse või investeerimisühingu või finantseerimisasutuse bilansivara kogumaht on:

a) suurem kui 0,5 % liidu pangandusgruppide konsolideeritud bilansivara kogumahust (edaspidi „0,5 % piirmäär”) kooskõlas EKP-le kättesaadavate viimaste andmetega, st:

i) andmed lõikes 5 osutatud teatele eelneva kalendriaasta detsembri lõpu seisuga; või nende mittekättesaadavuse korral

ii) andmed eelneva aasta detsembri lõpu seisuga;

või

**▼ M3**

b) on võrdsed 0,5 % piirmääruga või alla selle, kui grupiandmete esitaja täidab teatavaid kvantitatiivseid või kvalitatiivseid kriteeriume, millest nähtub tema tähtsus euroala finantsüsteemi stabiilsusele ja toimimisele, näiteks seoses euroala finantseerimisasutuste vastastikuse seotusega, jurisdiktsiooniülese tegevusega, asendamatusena, äriühingu struktuuri keerukusega või EKP vahetu järelevalvega; ja/või konkreetsele euroala liikmesriigile, näiteks seoses grupiandmete esitaja suhtelise tähtsusega pangandusteenuste turu teatatavas segmendis ühes või enamas liikmesriigis või EKP vahetu järelevalvega.

**▼ M2**

5. Asjaomane RKP edastab grupiandmete esitajatele teate EKP nõukogu otsuse kohta ja nende käesolevast määrusest tulenevate kohustuste kohta kooskõlas lõikega 4.

6. Ilma et see piiraks artiklit 10, alustab grupiandmete esitaja, keda teavitatakse kooskõlas lõikega 5 pärast aruandluse alustamist käesoleva määruse kohaselt, andmete edastamist hiljemalt 6 kuud pärast teate saamist.

7. Grupiandmete esitaja, keda teavitatakse kooskõlas lõikega 5, teatab asjaomasele RKP-le muutustest oma nimes või õiguslikus vormis, ühinemistest või ümberkujundamisest ja mis tahes muust sündmusest või asjaolust, mis mõjutab tema aruandluskohustust, 14 päeva jooksul alates sellise sündmuse toimumisest või asjaolu ilmnemisest.

8. Grupiandmete esitaja, keda teavitatakse kooskõlas lõikega 5, jääb seotuks käesolevas määruses sätestatud kohustustega, kuni asjaomane RKP teatab vastupidist.

▼ **B***Artikkel 3*▼ **M2****Statistikaaruandluse nõuded sektoriandmete esitajatele**▼ **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 aruandlusjuhistele.

▼ **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:

▼ **M2**

- a) väärtpaberid, mida nad haldavad residentidest klientide nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta lõike 1 alusel, kooskõlas I lisa 1. peatüki 3. osaga;
- b) väärtpaberid, mida nad haldavad finantssektoriväliste klientide nimel, kes on euroala liikmesriikide residentid, kooskõlas I lisa 1. peatüki 4. osaga;
- c) euroala üksuste poolt emiteeritud väärtpaberid, mida nad haldavad klientide nimel, kes on euroalavälise liikmesriigi residentid, ja klientide nimel, kes ei ole liidu liikmesriigi residentid, kooskõlas I lisa 1. peatüki 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.

**▼ M2**

5. Sektoriandmete esitajad 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. peatüki 1. osas sätestatud meetoditest. Täiendavad nõuded ja juhised voogude koostamiseks on sätestatud II lisa 3. osas.

6. Sektoriandmete esitajad peavad asjaomase RKP nõudmisel esitama kord kvartalis või kuus andmed kvartali või kuu lõpu positsioonide kohta ning kooskõlas lõikega 5 statistilise teabe vaatluskvartali või –kuu ISIN koodita väärtpaberite osaluste kooskõlas I lisa 1. peatüki 7. osaga. Käesolevat lõiget ei kohaldata sektoriandmete esitajatele, kelle suhtes on tehtud erand artikli 4 või 4b alusel.

**▼ M1**

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 määratleda EKP.

**▼ M2**

12. Asjaomane RKP nõuab rahaloomeasutustelt, kes esitavad väärtpaberite kaupa andmeid oma osaluste kohta ISIN koodiga väärtpaberites kooskõlas artikli 3 lõikega 1, et nad esitaksid vastavalt I lisa 1. peatüki 2. osale teabe „omaniku emiteeritud väärtpaberite” kohta.

13. Asjaomane RKP võib nõuda rahaloomeasutustelt, kes esitavad väärtpaberite kaupa andmeid oma osaluste kohta ISIN koodita väärtpaberites kooskõlas artikli 3 lõikega 6, et nad esitaksid vastavalt I lisa 1. peatüki 7. osale teabe „omaniku emiteeritud väärtpaberite” kohta.



▼ **M2***Artikkel 3a***Statistikaaruandluse nõuded grupiandmete esitajatele**

1. Grupiandmete esitajad esitavad asjaomasele RKP-le kord kvartalis nende enda või grupi (sealhulgas mitteresidendist üksuste) hoitavate väärtpaberite kvartalilõpu positsioonid. Need andmed esitatakse bruto-summana, sama grupi üksuste emiteeritud väärtpaberiosalusi tasaarvestamata. Andmed esitatakse vastavalt asjaomase RKP kehtestatud aruandlusjuhistele.

Grupiandmete esitajad esitavad väärtpaberiosaluste andmed kooskõlas I lisa 2. peatükiga.

2. Grupiandmete esitajad, kes peavad esitama andmed vastavalt lõikele 1, esitavad grupipõhiselt või üksusepõhiselt andmed emattevõtja ja/või tütarettevõtjate instrumentide kohta vastavalt I lisa 2. peatükis toodud tabelitele.

▼ **M3**

3. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le lõike 5 alusel, nõuab, et grupiandmete esitajad osutaksid kord kvartalis kas „emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)” väärtpaberite kaupa teabe osas, ja kas „emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)” väärtpaberite kaupa teabe osas ISIN koodiga või ISIN koodita väärtpaberite puhul, mida see grupp hoiab vastavalt I lisa 2. peatükile.

▼ **M2**

4. Kooskõlas artikli 2 lõike 1 punkti b alapunktiga ii grupiandmete esitajad järgivad käesoleva määruse nõudeid vastavalt konkreetse krediidiasutuse või investeerimisühingu või finantseerimisasutuse osalusele.

▼ **M3**

5. Ilma et see mõjutaks lõiget 1, esitavad grupiandmete esitajad EKP-le grupiandmed, kui asjaomane RKP on otsustanud, et grupiandmete esitajad peavad esitama statistilise teabe vahetult EKP-le suunise EKP/2013/7 artiklite 3a ja 4b alusel.

▼ **M2***Artikkel 3b***Statistikaaruandluse üldnõuded**

1. Käesolevas määruses sätestatud aruandlusnõuded ning nendest tehtavad erandid ei mõjuta järgmistes õigusaktides sätestatud aruandlusnõudeid: a) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38);<sup>(1)</sup> b) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40);<sup>(2)</sup> ja c) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50).

<sup>(1)</sup> Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1073/2013, 18. oktoober 2013, investeerimisfondide varade ja kohustuste statistika kohta (EKP/2013/38) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 73).

<sup>(2)</sup> Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1075/2013, 18. oktoober 2013, väärtpaberistamise tehingutes osalevate finantsvahendusettevõtete varade ja kohustuste statistika kohta (EKP/2013/40) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 107).

▼ **M2**

2. Väärtpaberite kaupa kvartalilõpu ja kuulõpu seise ning artikli 3 lõike 5 kohaselt statistilist teavet vaatluskvartali või –kuu jooksul esitatakse kooskõlas II lisa 1., 2., 4., 5., 6., 7. ja 8. osaga ja artiklites 5, 5a ja 5b sätestatud raamatupidamiseeskirjadega.

▼ **B***Artikkel 4*▼ **M2****Erandid sektoriandmete esitajatele**▼ **B**

1. ► **M2** Iga asjaomane RKP võib valikuliselt teha sektoriandmete esitajatele 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 %;

**▼B**

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

**▼M1**

2. RKPd võivad krediitiasutusi osaliselt või täielikult aruandlusnõuetest vabastada, kui vabastusega krediitiasutuste väärtpapieriosalus 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 väärtpapierite koguosaluse põhjal, kui erandi saanud kindlustusseltside kogu osalus väärtpapierite kogusummas asjaomases euroala liikmesriigis ei ületa positsioonides arvestatuna 5 %; või

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

i) erandi saanud kindlustusseltside koguosalus väärtpapierite 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 väärtpapierite kaupa 95 % või rohkemale kindlustusseltside koguosalusest ISIN koodiga väärtpapierites.

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

4. RKPd võivad anda FVCdele erandeid artikli 3 lõikes 1 sätestatud aruandlusnõuetest, kui nende ISIN koodiga väärtpapierite koguosalus on vähem kui 2 % kõikide euroala FVCde väärtpapieriosalustest. See 2 % künnis arvutatakse kõikide asjaomase liikmesriigi FVCde väärtpapieriosaluste 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 väärtpapierite kogusest vähemalt 60 % väärtpapierite 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.

**▼ M2**

- b) RKPd võivad artikli 3 lõike 2 punktides b ja c sätestatud aruandlusnõuetest täielikult või osaliselt vabastada kontopidajad, kelle mitte-residentidest klientide väärtpaberiosalus kokku ei ületa 10 miljardit eurot.

**▼ M1**

- c) RKPd võivad kontohaldurid artikli 3 lõikes 2a sätestatud aruandlusnõuetest täielikult või osaliselt vabastada, kui kindlustusseltside poolt artikli 3 lõike 1 kohaselt otse esitatavad 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.

**▼ M2**

8. Lõigetes 1, 2, 2a, 3 või 4 osutatud erandi saanud sektoriandmete esitajate osas jätkavad RKPd aastaandmete kogumist väärtpaberiosaluste või hallatavate väärtpaberite kohta kooskõlas artikli 3 lõikes 1 sätestatud nõuetega kas agregeeritult või väärtpaberite kaupa.

**▼ B**

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.

**▼ M2**

13. RKPd võivad teha rahaloomeasutustele artikli 3 lõikes 12 sätestatud aruandlusnõuetest erandeid, kui asjaomased RKPd saavad neid andmeid tuletada muudest allikatest kogutud andmete põhjal.

**▼ M3***Artikkel 4a***Erandid grupiandmete esitajatele**

1. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel ja olles konsulteerinud asjaomase RKPga, võivad vabastada grupiandmete esitajad artiklis 3a sätestatud aruandlusnõuetest järgmiselt:

▼ **M3**

- a) asjaomane RKP või kohastel juhtudel EKP võivad lubada grupiandmete esitajatel esitada väärtpaberite kaupa statistilist teavet, mis hõlmab 95 % nende enda või nende grupi väärtpaberiosalustest kooskõlas käesoleva määrusega, kui ülejäänud 5 % grupi väärtpaberitest ei ole emitteeritud ühe emitendi poolt;
- b) asjaomane RKP või kohastel juhtudel EKP võivad nõuda grupiandmete esitajatele täiendavat teavet väärtpaberite liigi kohta, mille suhtes on punkti a kohaselt tehtud erand.

2. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel ja olles konsulteerinud asjaomase RKPga, võivad teha erandi aruandluskohustustest grupiandmete esitajatele, võttes arvesse artikli 3a lõike 3 osutust „emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)” väärtpaberite kaupa teabe osas, kui asjaomane RKP või kohastel juhtudel EKP saavad tuletada need andmed muudest allikatest.

3. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel ja olles konsulteerinud asjaomase RKPga, võivad teha erandi aruandluskohustustest grupiandmete esitajatele kaheks aastaks alates aruandluse algusest artikli 10b lõike 2 kohaselt seoses üksusepõhise aruandlusega I lisa 2. peatükis liiduväliste üksuse osas, kui asjaomane RKP või kohastel juhtudel EKP saavad tuletada need andmed I lisa 2. peatüki teabest üksuste osas, mis on residendid väljaspool liitu tervikuna.

*Artikkel 4b***Üldised erandid ja eranditele kohaldatav raamistik**

1. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel ja olles konsulteerinud asjaomase RKPga, võivad vabastada käesoleva määruse aruandlusnõuetest, kui tegelikud andmeesitajad esitavad samad andmed järgmise alusel: a) Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) <sup>(1)</sup>; b) määrus (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38); c) määrus (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40); või d) määrus (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50); või kui asjaomane RKP või kohastel juhtudel EKP saavad samad andmeid tuletada muul viisil, kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumnõuetega.

2. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel ja olles konsulteerinud asjaomase RKPga, tagavad kohastel juhtudel ning vastavalt vajadusele käesolevas artiklis ning artiklites 4 ja 4a sätestatud tingimuste täitmise iga kalendriaasta alguses tehtavate, uuendatavate või lõpetatavate erandite osas.

<sup>(1)</sup> Euroopa Keskpanga 24. septembri 2013. aasta määrus (EL) nr 1071/2013 rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (EKP/2013/33) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 1).

**▼ M3**

3. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel ja olles konsulteerinud asjaomase RKPga, võivad panna tegelikele andmeesitajatele, kellele on antud erand käesoleva artikli, artiklite 4 või 4a alusel, täiendava aruandluskohustuse, kui asjaomane RKP või kohastel juhtudel EKP peavad vajalikuks suuremat detailsust. Tegelikud andmeesitajad peavad nõutavad andmed esitama 15 tööpäeva jooksul pärast taotluse esitamist asjaomase RKP või kohastel juhtudel EKP poolt.

4. Kui asjaomane RKP on teinud erandi või juhul, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, võivad tegelikud andmeesitajad siiski täita kõiki aruandlusnõudeid. Tegelik andmeesitaja, kes otsustab asjaomase RKP või kohastel juhtudel EKP poolt tehtud erandit mitte kasutada, peab hiljem tehtud erandite kasutamiseks taotlema asjaomase RKP või kohastel juhtudel EKP nõusolekut.

**▼ B***Artikkel 5***▼ M2****Raamatupidamiseeskirjad sektoriandmete esitamiseks****▼ B**

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

3. Ilma et see mõjutaks riigisisest raamatupidamistava ja tasaarvestuskorda, tuleb statistika eesmärgil esitada väärtpapieriosaluste brutoaruandlus.

**▼ M2***Artikkel 5a***Raamatupidamiseeskirjad grupiandmete esitamiseks**

1. Ilma et see mõjutaks riigisisest raamatupidamistava, esitavad grupiandmete esitajad väärtpapieriosaluste aruandluse II lisa 4. ja 8. osas määratletud väärtustes.

2. Ilma et see mõjutaks riigisisest raamatupidamistava ja tasaarvestuskorda, esitavad grupiandmete esitajad statistika eesmärgil väärtpapieriosaluste brutoaruandluse. Eelkõige esitatakse andmed grupiandmete esitajate emiteeritud väärtpapieriosaluste ja artikli 2 lõike 4 kohaselt määratletud andmeid esitavasse gruppi kuuluvate juriidiliste isikute emiteeritud väärtpapieriosaluste kohta.

▼ **M2***Artikkel 5b***Üldised raamatupidamiseeskirjad**

1. Kui käesolev määrus ei sätesta teisiti, on käesolevale määrusele vastava aruandluse jaoks tegelike andmeesitajate poolt järgitavad raamatupidamiseeskirjad need, millega rakendatakse riigis nõukogu direktiiv 86/635/EMÜ, <sup>(1)</sup> ning kohastel juhtudel kõik tegelike andmeesitajate suhtes kohaldatavad muud riigisisised või rahvusvahelised standardid.

2. Väärtpaberiosalused, mis on antud laenuks väärtpaberite laenutehingute alusel või müüdud tagasiostu lepingute alusel, kajastatakse algse omaniku osalusena ning mitte nende ajutise omandaja osalusena, kui pöördtehinguks on kindel kohustus ning mitte üksnes võimalus. Juhul kui väärtpaberite ajutine omandaja need müüb, kajastatakse müük otsese väärtpaberitehinguna ning kirjendatakse ajutise omandaja bilansis asjaomase väärtpaberiportfelli negatiivse positsioonina.

*Artikkel 6***Sektoriandmete tähtajalisus**

RKPd edastavad EKP-le:

- a) kvartalipõhised sektoriandmed väärtpaberite kaupa kooskõlas artikli 3 lõigetega 1, 2, 2a ja 5 andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneval 70ndal kalendripäeval kella 18:00-ks Kesk-Euroopa aja järgi; või
- b) kuupõhised sektoriandmed väärtpaberite kaupa kooskõlas artikli 3 lõikega 5 ja I lisa 1. peatüki 1. osaga kooskõlas alapunktida i või ii järgmiselt:
  - i) kord kvartalis vaatluskvartali kolme kuu kohta andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneval 63ndal kalendripäeval kella 18:00-ks Kesk-Euroopa aja järgi; või
  - ii) kord kuus vaatluskvartali iga kuu kohta andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneval 63ndal kalendripäeval kella 18:00-ks Kesk-Euroopa aja järgi.

▼ **M3***Artikkel 6a***Grupiandmete tähtajalisus**

1. RKPd edastavad EKP-le kvartalipõhised grupiandmed väärtpaberite kaupa kooskõlas artikli 3a lõikega 1 ja I lisa 2. peatükiga andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneval 55ndal kalendripäeval kella 18:00-ks Kesk-Euroopa aja järgi.

2. Juhul kui RKP otsustab artikli 3a lõike 5 alusel, et andmeesitajad peavad esitama statistilise teabe vahetult EKP-le, peavad andmeesitajad edastama selle teabe EKP-le andmetega hõlmatud kvartali lõpule järgneval 45ndal kalendripäeval kella 18:00-ks Kesk-Euroopa aja järgi.

<sup>(1)</sup> Nõukogu direktiiv 86/635/EMÜ, 8. detsember 1986, pankade ja teiste finantseerimisasutuste raamatupidamise ja konsolideeritud aastaaruannete kohta (EÜT L 372, 31.12.1986, lk 1).

**▼ M2***Artikkel 6b***Üldine tähtajalisus**

1. RKPd otsustavad, millal neil on vaja saada tegelikelt andmeesitajalt andmeid artiklites 6 ja 6a sätestatud kvaliteedikontrolli tegemiseks ja tähtaegade täitmiseks.
2. Kui artiklites 6 või 6a osutatud tähtpäev langeb TARGET2 puhkepäevale, pikendatakse tähtaega järgmise TARGET2 tööpäevani ja see avaldatakse EKP veebilehel.

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

1. Tegelikud andmeesitajad peavad järgima nende suhtes kehtivaid aruandlusnõudeid kooskõlas III lisas sätestatud miinumstandarditega.
2. RKPd määratlevad ja rakendavad riigi erisusi arvestades aruandluskorra, mida tegelikud andmeesitajad peavad järgima. RKPd otsustavad, kas kontopidajad peavad esitama väärtpaberite 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 miinumnõuete järgimist.

**▼ M3***Artikkel 7a***Ühinemised, jagunemised ja ümberkujundamised**

Ühinemise, jagunemise või ümberkujundamise puhul, mis võib mõjutada andmeesitaja statistikakohustuste täitmist, teavitavad asjaomased andmeesitajad oma RKPd või EKPd, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, otse või asjaomase riikliku pädeva asutuse kaudu koostöölepingute alusel käesolevas määruses sätestatud statistikaaruandluse nõuete täitmise kavast; teade antakse pärast tegevuse kavatsuse avaldamist ja mõistliku aja jooksul enne alustamist.

**▼ 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 miinumstandardeid.



**▼ B***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.

*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 märtsikuisse vaatlusperioodi kohta, kui käesolevas artiklis ei ole sätestatud teisiti.
2. Kindlustusseltside aruandlus vastavalt artikli 3 lõikele 1 algab andmete esitamisega 2016. aasta märtsikuisse vaatlusperioodi kohta.
3. Kontohaldurite aruandlus vastavalt artikli 3 lõikele 2a algab andmete esitamisega 2016. aasta märtsikuisse vaatlusperioodi kohta.
4. Kindlustusseltside aruandlus vastavalt artikli 3 lõikele 2b algab andmete esitamisega 2016. aasta kohta.

**▼ M2***Artikkel 10b***Aruandluse algus pärast Euroopa Keskpanga määruse (EL) 2016/1384 (EKP/2016/22) <sup>(2)</sup> jõustumist**

1. Sektorandmete aruandlus kooskõlas artikliga 3 algab andmete esitamisega 2018. aasta septembri vaatlusperioodi kohta.
2. Grupiandmete aruandlus kooskõlas artikliga 3a algab andmete esitamisega 2018. aasta septembri vaatlusperioodi kohta.

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

<sup>(2)</sup> Euroopa Keskpanga 2. augusti 2016. aasta määrus (EL) 2016/1384, millega muudetakse määrust (EL) nr 1011/2012 (EKP/2012/24) väärtpapieriosaluste statistika kohta (EKP/2016/22) (ELT L 222, 17.8.2016, lk 24).

▼ **M3**

*Artikkel 10c*

**Aruandluse algus pärast Euroopa Keskpanga määruse (EL) 2018/318 (EKP/2018/7) jõustumist**

Grupiandmete aruandlus kooskõlas artikliga 3a algab andmete esitamise 2018. aasta septembri vaatlusperioodi kohta pärast Euroopa Keskpanga määruse (EL) 2018/318 (EKP/2018/7) <sup>(1)</sup> jõustumist.

▼ **B**

*Artikkel 11*

**Lõppsäte**

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

<sup>(1)</sup> Euroopa Keskpanga 22. veebruari 2018. aasta määrus (EL) 2018/318, millega muudetakse määrust (EL) nr 1011/2012 väärtpaberiosaluste statistika kohta (EKP/2018/7) (ELT L 62, 5.3.2018, lk 4).

▼ B

## I LISA

## STATISTIKAARUANLUSE NÕUDED

▼ M2

## 1. PEATÜKK: SEKTORIANDMED

▼ B

## 1. OSA

## Finantstehingud

1. ► M2 Rahaloomeasutused, investeerimisfondid ja kontopidajad, kes esitavad andmed oma väärtpapierosaluste kohta või väärtpapierite kohta, mida nad deponeerivad residendist klientide 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.

▼ M2

3. Kontopidajad, kes esitavad andmeid i) nende poolt muudes euroala liikmesriikides resideerivate finantssektoriväliste klientide nimel hallatavate väärtpapierite kohta, ja ii) nende poolt euroalavälistes liikmesriikides resideerivate klientide ja liidust väljaspool resideerivate klientide 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

▼ M2

Iga ISIN koodiga väärtpaperi kohta, mis liigitatakse väärtpaperiliigiks „võlaväärtpaperid” (F.32 ja F.32), „noteeritud aktsiad” (F.511) või „investeerimisfondide aktsiad või osakud” (F.521 ja F.522), peavad rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde või kindlustusseltside ja kontopidaja hulka kuuluvad finantsinvestorid seoses oma väärtpapieriosalustega esitama järgneva tabeli väljadel näidatud andmed.

▼ M1

- 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

▼ M1

- ii) kui rahaloomeasutused, investeerimisfondid, FVCd, kindlustusseltsid ja kontohaldurid ei esita andmeid finantstehingute kohta väärtpaberite kaupa, esitatakse asjaomase RKP nõudmise korral väljal 6 näidatud andmed.

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.

▼ M2

Asjaomane RKP võib nõuda rahaloomeasutustelt ka väljal 8 näidatud andmete esitamist.

▼ M1

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus

▼ M2

2b	Aruandluse viis
----	-----------------

▼ M1

3	Turuväärtus
4	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
5	Finantstehingud
6	Muud mahumuutused nimiväärtuses
7	Muud mahumuutused turuväärtuses

▼ M2

8	Omaniku emiteeritud väärtpaberid
---	----------------------------------

▼ B

## 3. OSA

▼ M2

**Andmed residentist finantssektoriväliste klientide ja muude finantsklientide, kes ei pea esitama andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, nimel hallatavate ISIN koodiga väärtpaberite kohta**

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „Võlaväärtpaberid“ (F.31 ja F.32), „Noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeerimisfondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), mida kontopidajad haldavad resideerivate finantssektoriväliste klientide ja muude finantsklientide nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas.

▼ B

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

**▼ B**

- ii) kui kontopidajad ei esita andmeid finantsvoogude kohta väärtpaperite 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
<b>▼ M2</b>	
2b	Aruandluse viis
3	Kliendi sektor: — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — muud finantsvahenduse tegevused, välja arvatud kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125), finantsvahenduse abitegevused (S.126), varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127), välja arvatud väärtpaperistamistehingutesse kaasatud finantsvahenduse tegevused — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) <sup>(1)</sup> — kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) <sup>(2)</sup>
<b>▼ M1</b>	
4	Turuväärtus
5	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
6	Finantstehingud
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
<b>▼ M2</b>	
9	Kliendi institutsioon
10	Kliendi institutsioon esitab andmeid otse

**▼ M1**

<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 „Kodumajapidamised“ (S.14) ja „Kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid“ (S.15) kohta eraldi näidatuna.

**▼ B**

## 4. OSA

**▼ M2****Andmed ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse muus euroala liikmesriigis residentist klientide nimel**

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärt-paberid“ (F.31 ja F.32), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „investeeringufondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), mida kontopidajad haldavad muus euroala liikmesriigis residentist finantssektoriväliste klientide nimel, esitavad kontopi-dajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas.

**▼ B**

- 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.

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
<b>▼ M2</b> 2b	Aruandluse viis
3	Kliendi sektor: — kodumajapidamised (S.14) — muud finantssektorivälised kliendid, v.a kodumajapidamised
4	Kliendi riik
<b>▼ B</b> 5	Turuväärtus
6	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
7	Muud mahumuutused nimiväärtuses
8	Muud mahumuutused turuväärtuses
9	Finantstehingud

## 5. OSA

**▼ M2****Andmed euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residentist klientide nimel**

Euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigi-tatakse väärtpaberiliigiks „Võlaväärtpaberid“ (F.31 ja F.32), „Noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), mida kontopidajad haldavad euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residentist klientide nimel, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas.

**▼ B**

- 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
<b>▼ M2</b>	
2b	Aruandluse viis
3	Kliendi sektor <sup>(1)</sup> : — valitsemissektor ja keskpank — muud kliendid, v.a valitsus ja keskpank
4	Kliendi riik
<b>▼ B</b>	
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 2008, kuna ESA 2010 ei kohaldu.

**▼ M2**

## 7. OSA

**Andmed ISIN koodita väärtpaberite osaluste kohta**

Iga ISIN koodita väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „Võlaväärtpaberid“ (F.31 ja F.32) „Noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), peavad rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde, kindlustusseltside ja kontopidajate hulka kuuluvad finantsinvestorid esitama järgmise tabeli väljadel näidatud andmed. Need esitatakse järgmiste reeglite kohaselt ja kooskõlas II lisas sätestatud määratlustega:

- a) investorid, kes esitavad andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, võivad esitada kvartali- või kuuandmeid järgmiselt:
- i) väljadel 1 kuni 4 näidatud andmed (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, näiteks 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 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta.

▼ **M2**

Asjaomane RKP võib rahaloomeasutustelt nõuda ka väljal 17 näidatud andmete esitamist.

**Oma väärtpaberiosaluste kohta andmeid esitavate investorite poolt esitavad andmed**

Väli	Kirjeldus
1	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus ( <sup>1</sup> )
3	Aruandluse viis
4	Hinna esitamise viis
5	Turuväärtus
6	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeerimisfondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)
7	Oma väärtpaberiosaluste kohta andmeid esitavate investorite sektor või allsektor: — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted — kindlustusseltsid (S.128)
8	Emitendi sektor või allsektor: — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) ( <sup>2</sup> ) — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)



## ▼ M2

Väli	Kirjeldus
9	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
10	Emitendi riik
11	Väärtpaberi nimivaluuta
12	Emiteerimiskuupäev
13	Lunastamiskuupäev
14	Finantstehingud
15	Ümberhindluskorrigeerimine
16	Muud mahumuutused
17	Omaniku emiteeritud väärtpaberid

(<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 „Keskkvalitus” (S.1311), „Osariigi/liidumaa valitsus” (S.1312), „Kohalik omavalitsus” (S.1313) ja „Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid” (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

b) Kontopidajad, kes esitavad andmeid väärtpaberite kohta, mida nad haldavad resideerivate finantsklientide nimel, kes ei pea oma väärtpaberiosalusi esitama, ja finantssektoriväliste klientide 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 kuni 14 ning kas väljal 15 või väljadel 16 ja 17 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, näiteks 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 kuni 14 ning kas väljal 15 või väljadel 16 ja 17 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta.

Kontopidajad, kes esitavad andmed kindlustusseltside osaluste kohta kooskõlas artikli 3 lõikega 2a peavad esitama ka väljal 18 või 19 osutatud andmed.

#### Kontopidajate poolt esitatavad andmed

Väli	Kirjeldus
1	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus ( <sup>1</sup> )
3	Aruandluse viis
4	Hinna esitamise viis
5	Turuväärtus
6	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeerimisfondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)

## ▼ M2

Väli	Kirjeldus
7	Kontopidaja aruandlusega hõlmatud klientide sektor või allsektor: — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — muud finantsvahendusettevõtted, välja arvatud kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125), finantsvahenduse abiettevõtted (S.126), varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127), välja arvatud väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) <sup>(2)</sup> — kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) <sup>(3)</sup>
8	Emitendi sektor või allsektor: — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)
9	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
10	Investori riik
11	Emitendi riik
12	Väärtpaberi nimivaluuta
13	Emiteerimiskuupäev
14	Lunastamiskuupäev
15	Finantstehingud
16	Ümberhindluskorrigeerimine
17	Muud mahumuutused
18	Kliendi institutsioon
19	Kliendi institutsioon esitab andmeid 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.

▼ **M1**

## 8. OSA

**Aastaaruandlus kindlustusseltside oma osaluste kohta ISIN koodiga väärtpaberites**▼ **M2**

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „Võlaväärtpaberid“ (F.31 ja F.32), „Noteeritud aktsiad“ (F.511) või „Investeeringufondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), peavad kindlustusseltsid esitama igal aastal seoses oma väärtpaberiosalustega alloleva tabeli väljadel näidatud andmed.

▼ **M1**

- 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.

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b	Aruandluse viis
3	Turuväärtus
4	Omaniku geograafiline jaotumine (EMP riigid, EMP-välised riigid)
5	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeeringufondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)
6	Emitendi sektor või allsektor: — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeeringufondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus
7	Emitendi riik
8	Väärtpaberi nimivaluuta

**2. PEATÜKK: GRUPIANDMED**

## 1. OSA

**Andmed ISIN koodiga väärtpaberite osaluste kohta**

Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „Võlaväärtpaberid” (F.31 ja F.32), „Noteeritud aktsiad” (F.511) või „Investeeringufondide aktsiad või osakud” (F.521 ja F.522), milles grupil on osalus, esitavad grupiandmete esitajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse järgmistele reeglitele kohaselt ja kooskõlas II lisas sätestatud määratlustega:

- esitatakse andmed väljadel 1 kuni 8 ja 12 kuni 30;
- esitatakse andmed väljadel 31 kuni 33 ja 35 kuni 37, kui kohustusliku kapitali arvutamiseks kasutatakse sisereitingute meetodit või kui andmed on kättesaadavad muul viisil;
- esitatakse andmed väljadel 34 kuni 37, kui kohustusliku kapitali arvutamiseks ei kasutata sisereitingute meetodit või kui andmed on kättesaadavad muul viisil;

▼ **M3**

Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, võib samuti nõuda grupiandmete esitajatelt väljadel 9 kuni 11 ning punktidega b või c hõlmamata juhtudel väljadel 31 kuni 37 näidatud andmeid.

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand <sup>(1)</sup> (G = grupp/ Ü = üksus)
------	-----------	---

## 1. Omaniku andmed

1	Omaniku tunnuskood	Ü
2	Omaniku juriidilise isiku tunnus	Ü
3	Omaniku nimi	Ü
4	Omaniku riik	Ü
5	Omaniku sektor	Ü
6	Omaniku vahetu emaettevõtja tunnuskood	Ü

## 2. Instrumendi andmed

7	ISIN kood	Ü
8	Kogus või agregeeritud nimiväärtus	Ü

## ▼ M2

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand ( <sup>1</sup> ) (G = grupp/ Ü = üksus)
9	Aruandluse viis	Ü
10	Turuväärtus	Ü
11	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)	G
12	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)	G

## 3. Raamatupidamise ja riskidega seonduv teave

13	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis	G
14	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seisu kuupäev	G
15	Instrumentide teenindamise seis	G
16	Instrumentide teenindamise seisu kuupäev	G
17	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis	G
18	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
19	Instrumentide kohustuste täitmata jätmise seis	G
20	Instrumentide kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
21	Raamatupidamisstandard	G ja Ü
22	Bilansiline väärtus	Ü
23	Väärtuse languse liik	Ü
24	Väärtuse languse hindamise meetod	Ü
25	Akumuleeritud väärtuse languse summa	Ü
26	Koormatise allikad	Ü
27	Instrumentide raamatupidamislik klassifikatsioon	Ü
28	Usaldusnõuetele vastav portfell	Ü
29	Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid	Ü
30	Kumulatiivsed laekumised pärast kohustuste täitmata jätmist	Ü
31	Kohustuste täitmata jätmise tõenäosus	G
32	Makseviivitusest tingitud kahjumäär majanduslanguses	G
33	Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras	G
34	Riskikaal	G

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand <sup>(1)</sup> (G = grupp/ Ü = üksus)
35	Riskipositsioonide väärtus (riskipositsioonid kohustuste täitmata jätmisel)	Ü
36	Kapitali arvutamise meetod usaldatavusjärelvalve eesmärgil	Ü
37	Riskipositsiooni klass	Ü

▼ **M3**

(<sup>1</sup>) Artikli 4a lõikes 3 sätestatud erandi kohaldamisel tuleks üksusepõhised andmeväljad esitada vastavalt erandi andnud RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, poolt kehtestatud korrale, mis tagab, et esitatavad andmed on kohustusliku jaotuse osas homogeensed.

▼ **M2**

## 2. OSA

**Andmed ISIN koodita väärtpaperite osaluste kohta**

Iga ISIN koodita väärtpaperi kohta, mis liigitatakse väärtpaperiliigiks „võlaväärtpaperid“ (F.31 ja F.32), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „investeeringufondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), milles grupil on osalus, esitavad grupiandmete esitajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas. Need esitatakse järgmiste reeglite kohaselt ja kooskõlas II lisas sätestatud määratlustega:

- väljadel 1 kuni 7, 11, ja 13 kuni 52 näidatud andmed esitatakse väärtpaperite kaupa, kasutades tunnuskoodi, nagu CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või
- väljadel 53 kuni 55 ja 57 kuni 59 näidatud andmed esitatakse, kui kohustusliku kapitali arvutamiseks kasutatakse sisereitingute meetodit või kui andmed on kättesaadavad muul viisil;
- väljadel 56 kuni 59 näidatud andmed esitatakse, kui kohustusliku kapitali arvutamiseks ei kasutata sisereitingute meetodit või kui andmed on kättesaadavad muul viisil;

▼ **M3**

Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, võib nõuda grupiandmete esitajalt ka väljadel 8 kuni 10, 12 ning punktidega b või c hõlmatud juhtudel väljadel 53 kuni 59 näidatud andmeid.

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand <sup>(1)</sup> (G = grupp / Ü = üksus)
------	-----------	--

## 1. Omaniku andmed

1	Omaniku tunnuskood	Ü
2	Omaniku juriidilise isiku tunnus	Ü
3	Omaniku nimi	Ü
4	Omaniku riik	Ü
5	Omaniku sektor	Ü

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand <sup>(1)</sup> (G = grupp / Ü = üksus)
6	Omaniku vahetu emaettevõtja tunnuskood	Ü

## 2. Instrumendi andmed

7	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)	Ü
8	Kogus või agregeeritud nimiväärtus	Ü
9	Aruandluse viis	Ü
10	Hinna esitamise viis	Ü
11	Turuväärtus <sup>(2)</sup>	Ü
12	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)	G
13	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)	G
14	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeerimisfondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)	Ü
15	Väärtpaberi nimivaluuta	Ü
16	Emiteerimiskuupäev	Ü
17	Lunastamiskuupäev	Ü
18	Vara liik	Ü
19	Vara väärtpaberistamise liik	Ü
20	Väärtpaberi seis	Ü
21	Väärtpaberi seisu kuupäev	Ü
22	Instrumendi võlad	Ü
23	Instrumendi võlgade kuupäev	Ü
24	Instrumendi järk	Ü
25	Tagatise geograafiline asukoht	Ü

## ▼ M2

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand <sup>(1)</sup> (G = grupp / Ü = üksus)
26	Garandi tunnuskood	Ü
27	Emitendi tunnuskood	Ü
28	Emitendi juriidilise isiku tunnus	Ü
29	Emitendi nimi	Ü
30	Emitendi riik	Ü
31	Emitendi sektor või allsektor: — keskpank (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpank (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) <sup>(2)</sup> — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)	Ü
32	Emiterija NACE sektor	Ü
33	Üksuse staatus	Ü
34	Üksuse staatuse kuupäev	Ü

## 3. Raamatupidamise ja riskidega seonduv teave

35	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis	G
36	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seisu kuupäev	G
37	Instrumendi teenindamise seis	G
38	Instrumendi teenindamise seisu kuupäev	G
39	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis	G



▼ **M2**

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand <sup>(1)</sup> (G = grupp / Ü = üksus)
40	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
41	Instrumendi kohustuste täitmata jätmise seis	G
42	Instrumendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
43	Raamatupidamisstandard	G ja Ü
44	Bilansiline väärtus	Ü
45	Väärtuse languse liik	Ü
46	Väärtuse languse hindamise meetod	Ü
47	Akumuleeritud väärtuse languse summa	Ü
48	Koormatise allikad	Ü
49	Instrumentide raamatupidamislik klassifikatsioon	Ü
50	Usaldusõuetele vastav portfell	Ü
51	Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumuleeritud muutused	Ü
52	Kumulatiivsed laekumised pärast kohustuste täitmata jätmist	Ü
53	Emitendi kohustuste täitmata jätmise tõenäosus	G
54	Makseviivitusest tingitud kahjumäär majanduslanguse olukorras	G
55	Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras	G
56	Riskikaal	G
57	Riskipositsioonide väärtus (riskipositsioonid kohustuste täitmata jätmisel)	Ü
58	Kapitali arvutamise meetod usaldatavusjärelvalve eesmärgil	Ü
59	Riskipositsiooni klass	Ü

► **M3** <sup>(1)</sup> Artikli 4a lõikes 3 sätestatud erandi kohaldamisel tuleks üksusepõhised andmepääljad esitada vastavalt erandi andnud RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, poolt kehtestatud korrale, mis tagab, et esitatavad andmed on kohustusliku jaotuse osas homogeensed. ◀

<sup>(2)</sup> Kui turuväärtus ei ole kättesaadav võib võimaluste piires kasutada alternatiivseid hinnanguid (nt bilansiline väärtus).

<sup>(3)</sup> Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „Keskkvalitus” (S.1311), „Osariigi/liidumaa valitsus” (S.1312), „Kohalik omavalitsus” (S.1313) ja „Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid” (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

▼ **B***II LISA***MÕISTED**

## 1. OSA

**Instrumentidiliikide määratlemine**▼ **M3**

Tabelis on esitatud üksikasjalikud kirjeldused nende instrumentidiliikide kohta, mis võetakse üle käesoleva määruse alusel riigi tasandil kohaldatavates liikides asjaomase riigi keskpanga (RKP) poolt või Euroopa Keskpanga (EKP) poolt, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel.

▼ **M1**

Liik	Põhiomaduste kirjeldus
1. Võlaväärtpaberid (F.3)	<p>Võlaväärtpaberid on võlga tõendavad kaubeldavad instrumentid. Võlaväärtpaberitel on järgmised tunnused:</p> <p>a) emitteerimiskuupäev, millal võlaväärtpaber on emitteeritud;</p> <p>b) emitteerimishind, millega investorid ostavad võlaväärtpabereid esmaemitteerimisel;</p> <p>c) tagasiostu- ehk lunastamiskuupäev, mil kokkuleppeline lõplik põhiosa tagasimakse kuulub tasumisele;</p> <p>d) tagasiostuhind või nimiväärtus, milleks on emitendi poolt omanikule lunastamisel makstav summa;</p> <p>e) lepinguline tähtaeg, mis on ajavahemik emitteerimiskuupäevast kuni kokkuleppelise lõpliku makseni;</p> <p>f) järelejäänud tähtaeg, mis on ajavahemik võrdluspäevast kuni kokkuleppelise lõpliku makseni;</p> <p>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 nullkupongivõlaväärtpaberid ei paku siiski kupongiintressi;</p> <p>h) kupongikuupäevad, mil emitent maksab väärt-paberite omanikele välja kupongimäärade vastava summa;</p> <p>i) emitteerimishinda, tagasiostuhinda ja kupongi-määra võib väljendada (või kindlaks määrata) riigi vääringus või välisvaluutas.</p> <p>Võlaväärtpaberite krediitdireitingu, mis näitab ühe või teise võlaväärtpaberite emissiooni krediidi-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**▼ **M3**

Tabelis on esitatud kirjeldused nende sektoriliikide kohta, mis võetakse üle käesoleva määruse alusel riigi tasandil kohaldatavates liikides asjaomase riigi keskpanga (RKP) poolt või EKP poolt, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel.

▼ **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 finantsvahendusettevõtted peale kindlustusseltside ja pensionifondide (S.125)	Allsektor „muud finantsvahendusettevõtted 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 aktsiad või seoses kindlustuse, pensioni ja standardsete tagatisskeemidega.

▼ M2

7. Finantsvahendusettevõtted (S.125 A)	Finantsvahendusettevõtted (FVCd) on väärtpaberistamistehinguid teostavad ettevõtted. Finantsvahendusettevõtted, mis vastavad institutsionaalse üksuse kriteeriumitele, liigitatakse allsektorisse S.125, muudel puhkudel käsitatakse neid osana emaettevõtjast.
--	---

▼ M1

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 sotsiaalkindlustusskeemid 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 kogustes) või eurodes	Väärtpaperite kogus või agregeeritud nimiväärtus, juhul kui väärtpaperiga kaubeldakse summades, mitte kogustes, v.a kogunenud intress.
Positsioonid turuväärtuses	► <b>M3</b> Turul noteeritud väärtpaperi summa eurodes. Asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, peavad üldreeglina nõudma kogunenud intressi kajastamist selle positsiooni all või eraldi. Samas on RKPdel või kohastel juhtudel EKP-l 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
► <b>M2</b> Aruandluse viis ◀	Osutab kas väärtpaper noteeritakse protsendina või kogusena.
Ümberhindlused	Hinna ja valuutakursi ümberhindlused kooskõlas 3. osaga.

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



▼ **B**

Väli	Kirjeldus
Väärtpaberi nimivaluuta	Väärtpaberi valuuta Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni kood või muu samalaadne kood, mida kasutatakse väärtpaberi hinna ja/või summa väljendamiseks.

▼ **M2**

Emiteerimiskuupäev	Kuupäev, mil emitent annab väärtpaberid makse vastu tagajale üle. Sellel kuupäeval on väärtpaberid esimest korda kättesaadavad investoritele.  Põhiosast eraldatud kupongiga võlakirja ( <i>strip</i> ) osas osutab see veerg kuupäevale, mil kupong/põhiosa eraldatakse.
Lunastamiskuupäev	Kuupäev, mil võlainstrument tagasi ostetakse
Omaniku emiteeritud väärtpaberid	Kuupäev, mil omanik väärtpaberi emiteeris.
Vara liik	Instrumenti liigitus
Vara väärtpaberistamise liik	Väärtpaberistatud vara liik
Väärtpaberi seis	Lisateave, mis näitab väärtpaberi staatust ehk kas instrumenti tähtaeg kestab või mitte (st kas instrument on makseviivituses, selle tähtaeg on lõppenud või kas instrument on ennetähtaegselt lunastatud).
Väärtpaberi seisu kuupäev	Väljal „väärtpaberi seis” kajastatud väärtpaberi seisu jõustumise kuupäev.
Instrumenti võlad	Põhisumma, intressi ja tasumaksete aruandekuupäeval tasumata agregeeritud summa, mis kuulub lepingu kohaselt tasumisele ja mida ei ole makstud (tähtpäev ületatud). See summa tuleb alati esitada. Kui instrumenti maksetähtaeg ei ole aruandekuupäeval ületatud, tuleb märkida 0.
Instrumenti võlgade kuupäev	Kuupäev, mil instrumenti maksetähtpäev ületati vastavalt komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 ( <sup>2</sup> ) V lisa punktile 2.48. See on varaseim kuupäev, mil instrumentil oli vaatluskuupäeva seisuga võlgnevusi, ning see esitatakse juhul, kui instrumentil maksetähtaeg on aruandekuupäeval ületatud.
Instrumenti järk	Instrumenti järk näitab, kas instrumentil on garant, milline on selle nõudeõiguse järk ning kas instrument on tagatud.
Tagatise geograafiline asukoht	Tagatise geograafiline jaotus

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus
Garandi tunnuskood	► <b>M3</b> Asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, kooskõlastatud standardkood, mis võimaldab garanti kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt juriidilise isiku tunnus, EL või riigi tunnuskood. ◀

▼ **B**

(<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).

► **M2** (<sup>2</sup>) Komisjoni 16. aprilli 2014. aasta rakendusmäärus (EL) nr 680/2014, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses krediitiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 (ELT L 191, 28.6.2014, lk 1). ◀

▼ **M2**

## 5. OSA

## Üldmõisted

Väli	Kirjeldus
Juriidilise isiku tunnus	Juriidilise isiku tunnust (LEI) vajavale juriidilisele isikule antud tähtnumbriline viitekode vastavalt Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni standardile ISO 17442. Juriidilise isiku tunnus võimaldab ülemaailmselt kordumatult tuvastada juriidilise isiku tunnust vajavad üksused.
EL tunnus	► <b>M3</b> EL tunnus on üldiselt kasutatav tunnuskood, mis võimaldab üksust liidus kordumatult tuvastada ja mis on kooskõlastatud asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel. ◀
Riigisisene tunnus	► <b>M3</b> Riigisisene tunnus on üldiselt kasutatav tunnuskood, mis võimaldab üksust tema asukohariigis kordumatult tuvastada ja mis on kooskõlastatud asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel. ◀
Usaldatavusnõuete konsolideerimise kohaldamisala	Usaldatavusnõuete konsolideerimise kohaldamisala osutab määruse (EL) nr 575/2013 1. osa, II jaotise 2. peatükis määratletud konsolideerimise kohaldamisalale.
Rahvusvahelised finantsaruandlusstandardid	Rahvusvahelised finantsaruandlusstandardid (IFRS) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EÜ) nr 1606/2002 ( <sup>1</sup> ) artiklis 2 määratletud tähenduses.
Raamatupidamisnõuete konsolideerimise kohaldamisala	Raamatupidamisnõuete konsolideerimise kohaldamisala osutab IFRSi finantsaruandluse konsolideerimise kohaldamisalale või kohastel juhtudel tegelike andmeesitajate suhtes kohaldatavatele muudele riigisisestele või rahvusvahelistele standarditele.

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus
NACE klassifikatsioon	Vastaspoolte liigitus nende tegevusalade alusel kooskõlas statistilise klassifikaatoriga NACE Rev. 2 vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EÜ) nr 1893/2006 <sup>(2)</sup> .  NACE kood on teise, kolmanda või neljanda tasandi NACE kood kooskõlas määrusega (EÜ) nr 1893/2006.
Sisereitingute meetod	Riski kaalutud riskipositsioonide arvutamiseks kasutatav sisereitingute meetod kooskõlas määrusega (EL) nr 575/2013.
Aruandluse tasand	► <b>M3</b> Aruandluse tasand näitab, kas andmed esitatakse üksuse- või grupipõhiselt vastavalt artikli 1 punktide 23 ja 24 määratlusele. Üksusepõhiselt esitatavate andmete osas tuleks kohaldada harmoneeritud raamatupidamis- ja konsolideerimis põhimõtteid, st. üksusepõhised andmed esitatakse võimaluse korral kooskõlas grupi raamatupidamis- ja riskiarvestuspõhimõtetega, mis on kooskõlastatud asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel. ◀
Viitekuupäev	Andmetega seotud viiteperioodi hilisem kuupäev, s.o kvartalilõpp kooskõlas artikliga 6a.

<sup>(1)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EÜ) nr 1606/2002, 19. juuli 2002, rahvusvaheliste raamatupidamisstandardite kohaldamise kohta, (EÜT L 243, 11.9.2002, lk 1).

<sup>(2)</sup> Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EÜ) nr 1893/2006, 20. detsember 2006, millega kehtestatakse majanduse tegevusalade statistiline klassifikaator NACE Revision 2 ning muudetakse nõukogu määrust (EMÜ) nr 3037/90 ja teatavaid EÜ määrusi, mis käsitlevad konkreetseid statistikavaldkondi (ELT L 393, 30.12.2006, lk 1).

## 6. OSA

**Omaniku andmete määratlus**

Väli	Kirjeldus
Omaniku tunnuskood	► <b>M3</b> Asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, kooskõlastatud standardkood, mis võimaldab omanikku kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt ELi või riigi tunnuskood. ◀
Omaniku vahetu emaettevõtja tunnuskood	► <b>M3</b> Asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, kooskõlastatud standardkood, mis võimaldab juriidilist isikut, milles omanik on otseselt juriidiliselt sõltuv osa, kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt ELi või riigi tunnuskood. ◀

▼ **M2**

Väli	Kirjeldus
Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)	Näitab, et väärtpaberi emitendiks oli sama grupi üksus kooskõlas usaldatavusnõuete konsolideerimise kohaldamisalaga.
Emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisinõuete kohaldamisala)	Näitab, et väärtpaberi emitendiks oli sama grupi üksus kooskõlas raamatupidamisinõuete konsolideerimise kohaldamisalaga.

## 7. OSA

**Emitendi andmete määratlus**

Väli	Kirjeldus
Emitendi tunnuscode	► <b>M3</b> Asjaomase RKPga või EKP-ga, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, kooskõlastatud standardcode, mis võimaldab emitenti kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt ELi või riigi tunnuscode. ◀
Üksuse staatus	Lisateave, mis näitab emiteeriva üksuse staatust, sh kohustuste täitmata jätmise seisu ning sisaldab põhjuseid, miks üksus on kohustuste täitmata jätmise seisu vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 178 ning muud teavet üksuse staatuse kohta, nt ühinemine, omandamine, jne)
Üksuse staatuse kuupäev	Kuupäev, mil üksuse staatus muutus.

## 8. OSA

**Raamatupidamise ja riskidega seonduva teabe määratlus**

Väli	Kirjeldus
Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis	Makseraskuste tõttu restruktureeritud ja kokkuleppeliselt muudetud instrumentide andmed.
Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seisu kuupäev	Kuupäev, mil andmeatribuudis „Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis” esitatud makseraskuste tõttu restruktureerimine või kokkuleppeline muutmine aset leidis.
Instrumenti teenindamise seis	Andmed viivises olevate instrumentide kohta vastavalt rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014.
Instrumenti teenindamise seisu kuupäev	Kuupäev, mil andmeatribuudis „Instrumenti teenindamise seis” esitatud teenindamise seis jõustus või muutus.

## ▼ M2

Väli	Kirjeldus
Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu tuvastamine kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 178.
Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	Kuupäev, mil kohustuste täitmata jätmise seisu aruandluse kirje „Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis” jõustus või muutus.
Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seis	Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seisu tuvastamine kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 178.
Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seisu muutumine	Kuupäev, mil kohustuste täitmata jätmise seisu aruandluse kirje „Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seis” jõustus või muutus.
Raamatupidamisstandard	Andmeesitaja kasutatav raamatupidamisstandard.
Bilansiline väärtus	Bilansiline väärtus vastavalt rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 V lisale.
Väärtuse languse liik	Väärtuse languse liik vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele.
Väärtuse languse hindamise meetod	Meetod, millega väärtuse langust hinnatakse, kui instrumentidele kohaldatakse väärtuse langust vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele. Eristatakse kollektiivseid ja individuaalseid meetodeid.
Akumuleeritud väärtuse languse summa	Instrumenti kahjumi eraldised aruandekuupäeval. Seda andmeatribuuti kasutatakse seoses instrumentidega, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele.
Koormatise allikad	Tehingu liik, mille riskipositsioon on koormatud vastavalt rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014. Vara loetakse koormatuks, kui see on panditud või on seotud mis tahes kokkuleppega instrumenti tagamiseks, väärtpaperistamiseks või krediidi parandamiseks, mida ei saa vabalt lõpetada.
Instrumentide raamatupidamislik klassifikatsioon	Raamatupidamisportfell, milles instrument kajastatakse vastavalt andmeesitaja kohaldatavale raamatupidamisstandardile.
Usaldusnõuetele vastav portfell	Riskipositsioonide liigitamine kauplemis- ja muu portfelli vahel Instrumentid on kauplemisportfellis määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 86 määratletud tähenduses.
Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumulereeritud muutused	Akumuleeritud muutused õiglases väärtuses tulenevalt krediidiriskist vastavalt rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 V lisa 1. osa punktile 2.46.

▼ M2

Väli	Kirjeldus
Kumulatiivsed laekumised pärast kohustuste täitmata jätmist	Pärast kohustuste täitmata jätmist laekunud summa kokku.
Emitendi kohustuste täitmata jätmise tõenäosus	Määruse (EL) nr 575/2013 artiklite 160, 163, 179 ja 180 alusel kindlaks määratud emitendi kohustuste täitmata jätmise tõenäosus ühe aasta jooksul.
Makseviivitusest tingitud kahjumäär majanduslanguses	Summa, mis võidakse kaotada majanduslanguses kohustuste täitmata jätmise tõttu üheaastases perioodis, ja kohustuste rikkumisel täitmist ootav summa suhtarv kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 181.
Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras	Summa, mis võidakse kaotada tavalises majandusolukorras kohustuste täitmata jätmise tõttu üheaastases perioodis, ja kohustuste rikkumisel täitmist ootav summa suhtarv.
Riskikaal	Positsioonidega seotud riskikaalud vastavalt määrusele (EL) nr 575/2013.
Riskipositsioonide väärtus (riskipositsioonid kohustuste täitmata jätmisel)	Riskipositsiooni väärtus pärast krediidiriski maandamist ja ümberhindlustegureid kooskõlas rakendusmäärusega (EL) nr 680/2014.
Kapitali arvutamise meetod usaldatavusjärelvalve eesmärgil	Andmed meetodi kohta, mida kasutatakse riskiga kaalutud positsioonide summade arvutamiseks määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 3 punktide a ja f eesmärgil.
Riskipositsiooni klass	Riskipositsiooni klass vastavalt määrusele (EL) nr 575/2013.

**▼B***III LISA***MIINIMUMNÕUDED, MIDA PEAB TÄITMA TEGELIK ANDMEID ESITAV ÜLDKOGUM**

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

**▼M3**

1. Edastamise miinimumnõuded:

- a) andmed tuleb riikide keskpankadele (RKPd) ja EKP-le, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, edastada õigeaegselt ning järgides asjaomase RKP või kohastel juhtudel EKP poolt kehtestatud tähtaega;
- b) statistilised aruanded tuleb esitada sellisel kujul ja sellises formaadis, mis vastab asjaomaste RKPde või kohastel juhtudel EKP poolt kehtestatud tehnilistele aruandlusnõuetele;
- c) tuleb kindlaks määrata tegeliku andmeesitaja kontaktisikud;
- d) tuleb järgida tehnilisi spetsifikatsioone, mis käsitlevad andmeedastust asjaomasele RKP-le või kohastel juhtudel EKP-le.

**▼B**

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;

**▼M3**

- d) tegelikud andmeesitajad peavad järgima neid mõõtmeid ja kümnendkohti, mis asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, on määranud andmete tehniliseks edastamiseks;
- e) tegelikud andmeesitajad peavad järgima arvude ümardamispõhimõtteid, mis asjaomane RKP või EKP, kui grupiandmed esitatakse EKP-le artikli 3a lõike 5 alusel, on määranud andmete tehniliseks edastamiseks.

**▼B**

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.