

Tämä asiakirja on ainoastaan dokumentoinnin apuväline eikä sillä ole oikeudellista vaikutusta. Unionin toimielimet eivät vastaa sen sisällöstä. Säädösten todistusvoimaiset versiot on johdanto-osineen julkaistu Euroopan unionin virallisessa lehdessä ja ne ovat saatavana EUR-Lexissä. Näihin virallisiin teksteihin pääsee suoraan tästä asiakirjasta siihen upotettujen linkkien kautta.

► **B** EUROOPAN KESKUSPANKIN ASETUS (EU) N:o 1011/2012,
annettu 17 päivänä lokakuuta 2012,
arvopaperien omistusta koskevista tilastoista
(EKP/2012/24)
(EUVL L 305, 1.11.2012, s. 6)

sellaisena kuin se on muutettuna seuraavilla:

		virallinen lehti		
		N:o	sivu	päivämäärä
► <u>M1</u>	Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2015/730, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2015	L 116	5	7.5.2015
► <u>M2</u>	Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2016/1384, annettu 2 päivänä elokuuta 2016	L 222	24	17.8.2016
► <u>M3</u>	Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2018/318, annettu 22 päivänä helmikuuta 2018	L 62	4	5.3.2018

▼B

**EUROOPAN KESKUSPANKIN ASETUS (EU) N:o 1011/2012,
annettu 17 päivänä lokakuuta 2012,
arvopaperien omistusta koskevista tilastoista
(EKP/2012/24)**

1 artikla

Määritelmät

Tässä asetuksessa tarkoitetaan:

1. 'arvopaperikohtaisella' tiedonkeruulla yksittäisiä arvopapereita koskevien tietojen keräämistä;
2. 'positiolla' sellaisten 15 kohdassa esitettyjen arvopaperien kokonaismäärää, jotka ovat varsinaisen tiedonantajan omistuksessa tai säilytyksessä viiteajanjakson lopussa, kuten liitteessä II olevassa 4 osassa on tarkemmin määritelty;

▼M2

3. 'laitoksella' samaa kuin Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 ⁽¹⁾ 4 artiklan 1 kohdan 3 alakohdan määritelmässä;
- 3 a. 'emoyrityksellä' samaa kuin Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2013/34/EU 2 artiklan 9 kohdan määritelmässä ⁽²⁾;
- 3 b. 'tytäryrityksellä'
 - a) direktiivin 2013/34/EU 2 artiklan 10 kohdassa tarkoitettua yritystä.
 - b) kaikkia yrityksiä, joihin emoyrityksellä on tosiasiaassa määrävä vaikutusvalta.

Tytäryritysten kaikkien tytäryritysten katsotaan myös olevan sen yrityksen tytäryrityksiä, joka on niiden alkuperäinen emoyritys;
- 3 c. 'rahoituslaitoksella' samaa kuin asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 26 alakohdan määritelmässä;
- 3 d. 'vakuutusyhtiön sivuliikkeellä' vakuutuslaitoksen tai jälleenvakuutusyhtiön rekisteröimätöntä toimistoa tai sivuliikettä, ei kuitenkaan päätoimipaikkaa;

⁽¹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 575/2013, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten vakavaraisuusvaatimuksista ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta (EUVL L 176, 27.6.2013, s. 1).

⁽²⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivi 2013/34/EU, annettu 26 päivänä kesäkuuta 2013, tietyntyyppisten yritysten vuositilinpäätöksistä, konsernitilinpäätöksistä ja niihin liittyvistä kertomuksista, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2006/43/EY muuttamisesta ja neuvoston direktiivien 78/660/ETY ja 83/349/ETY kumoamisesta (EUVL L 182, 29.6.2013, s. 19).

▼ M2

4. 'pankkiryhmittymällä' pankkiryhmittymän johdossa olevan yrityksen asetuksen (EU) N:o 575/2013 18 artiklan 1 kohdan, 18 artiklan 4 kohdan, 18 artiklan 8 kohdan, 19 artiklan 1 kohdan ja 23 artiklan mukaiseen konsolidointiin sisältyviä yrityksiä;

▼ B

5. 'jossakin maassa olevalla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 2533/98 1 artiklan 4 kohdassa;
6. 'rahalaitoksella', 'luottolaitoksella' ja 'rahamarkkinarahastolla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 25/2009 (EKP/2008/32) 1 artiklassa. Rahalaitossektori käsittää luottolaitokset ja rahamarkkinarahastot;
7. 'sijoitusrahastolla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 958/2007 (EKP/2007/8) 1 artiklassa;
8. 'erityisyhteisöllä' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 24/2009 (EKP/2008/30) 1 artiklan 1 kohdassa;

▼ M1

- 8 a. 'vakuutuslaitoksella' samaa kuin Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) N:o 1374/2014 (EKP/2014/50) ⁽¹⁾ 1 artiklassa;

▼ B

9. 'säilyttäjällä' yhtiötä, joka kuuluu sektoriin 'rahoituslaitokset' (S.12 ⁽²⁾) ja huolehtii rahoitusvälineiden säilyttämisestä ja hallinnoinnista asiakkaiden lukuun, mukaan lukien säilytyspalvelut ja muut tähän liittyvät palvelut, kuten kassan-/vakuushallinta, sellaisina kuin ne on määritelty direktiivin 2004/39/EY liitteessä I olevan B osan 1 kohdassa;

▼ M2

10. 'pankkiryhmittymän johdossa olevalla yrityksellä' mitä tahansa seuraavista:
- a) asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 29 alakohdassa tarkoitettua EU:ssa emoyrityksenä toimivaa laitosta siten, että kaikkia tässä määritelmässä olevia viittauksia jäsenvaltioon pidetään viittauksina rahaliittoon osallistuvaan jäsenvaltioon;
- b) asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 31 kohdassa tarkoitettua EU:ssa emoyrityksenä toimivaa rahoitusalan holdingyhtiötä siten, että kaikkia tässä määritelmässä olevia viittauksia jäsenvaltioon pidetään viittauksina rahaliittoon osallistuvaan jäsenvaltioon;
- c) asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 33 kohdassa tarkoitettua EU:ssa emoyrityksenä toimivaa rahoitusalan sekaholdingyhtiötä siten, että kaikkia tässä määritelmässä olevia viittauksia jäsenvaltioon pidetään viittauksina rahaliittoon osallistuvaan jäsenvaltioon;

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1374/2014, annettu 28 päivänä marraskuuta 2014, tilastointiin liittyvistä vakuutuslaitosten tiedonantovaatimuksesta (EKP/2014/50) (EUVL L 366, 20.12.2014, s. 36).

⁽²⁾ Tässä asetuksessa luokkien numerointi vastaa komission ehdotuksessa COM(2010) 774 final käytettyä numerointia (ehdotus EKT 2010 asetukseksi).

▼ M2

- d) asetuksen (EU) N:o 575/2013 10 artiklassa tarkoitettua keskuslaitosta rahaliittoon osallistuvassa jäsenvaltiossa;

▼ B

12. 'sijoittajalla' yhteisöä tai henkilöä, joka omistaa rahoitusinstrumentteja;

▼ M2

13. 'säilytyksessä pidettävillä arvopapereilla' arvopapereita, joita säilyttäjät säilyttävät ja hallinnoivat sijoittajien lukuun suoraan tai välillisesti asiakkaan välityksellä;

▼ B

14. 'asianomaisella kansallisella keskuspankillla' kansallista keskuspankkia siinä jäsenvaltiossa, jossa tiedonantaja on;

15. 'arvopapereilla' seuraavia arvopapereita:

- a) 'velkapapereita' (F.3);
- b) 'noteerattuja osakkeita' (F.511);
- c) 'sijoitusrahasto-osuuksia' (F.52);

16. 'arvopaperien omistuksella' 15 kohdassa tarkoitetun arvopaperin taloudellista omistusta;

17. 'ISIN-koodilla' ISO-standardin 6166 mukaisesti määritettyä 12 aakkosnumeerisesta merkistä koostuvaa arvopapereille annettua kansainvälistä koodia, jonka avulla tunnistetaan yksittäinen arvopapereiden liikkeeseenlasku;

▼ M2

18. 'oikeushenkilöllä' yhteisöä, joka on muu kuin luonnollinen henkilö ja jolla kansallisen lain mukaan on oikeushenkilön status sijaintimaassaan, minkä johdosta yhteisöllä voi olla oikeuksia ja velvollisuuksia kansallisen oikeusjärjestelmän mukaan;

19. 'sektoritiedoilla' 3 artiklan mukaisesti raportoitavia tietoja;

20. 'ryhmittymätiedoilla' 3 a artiklan mukaisesti raportoitavia tietoja;

21. 'osallistuvalla jäsenvaltiolla' samaa kuin asetuksen (EY) N:o 2533/98 1 artiklan 3 kohdan määritelmässä;

22. 'asiakkaalla' luonnollista henkilöä tai oikeushenkilöä, jolle säilyttäjä tarjoaa säilytys- ja oheispalveluja;

23. 'yhteisötason tiedoilla', että toimitetut tiedot koskevat pankkiryhmittymän kunkin yksittäisen oikeushenkilön, eli emoyrityksen ja sen jokaisen tytäryrityksen arvopaperiomistuksia;

24. 'ryhmittymätason tiedoilla', että toimitetut tiedot sisältävät koko pankkiryhmittymän arvopaperiomistuksia koskevat tiedot.

▼ B*2 artikla***Varsinainen tiedonantajien joukko****▼ M2**

1. Varsinainen tiedonantajien joukko koostuu sektoritietoja raportoivista tiedonantajista ja ryhmittämätietoja raportoivista tiedonantajista (jäljempänä yhteisesti 'varsinaiset tiedonantajat').

a) Sektoritietoja raportoivia tiedonantajia ovat sijaintimaassa olevat rahalaitokset, sijoitusrahastot, erityisyhteisöt, vakuutuslaitokset ja säilyttäjät.

b) Ryhmittämätietoja raportoivia tiedonantajia ovat

i) pankkiryhmittymän johdossa olevat yritykset ja

ii) rahaliittoon osallistuviin jäsenvaltioihin perustetut laitokset ja rahoituslaitokset, jotka eivät kuulu pankkiryhmittymään,

edellyttäen että EKP:n neuvosto on 4 kohdan mukaisesti määrittänyt ne varsinaisen tiedonantajien joukkoon kuuluviksi ja niille on ilmoitettu raportointivelvoitteista 5 kohdan mukaisesti.

▼ M1

2. Jos rahamarkkinarahasto, sijoitusrahasto, erityisyhteisö tai vakuutuslaitos ei ole kansallisen lainsäädäntönsä mukaan oikeushenkilö, tämän asetuksen nojalla vaadittavien tietojen ilmoittamisesta ovat vastuussa henkilöt, joilla on lain nojalla oikeus edustaa näitä yhteisöjä, tai mikäli virallista edustajaa ei ole, henkilöt, jotka ovat sovellettavien kansallisten lakien nojalla vastuussa näiden yhteisöjen toimista.

2 a. Kun kansalliset keskuspankit johtavat tiedot, jotka vakuutuslaitosten on raportoitava tämän asetuksen nojalla, tiedoista, jotka on kerätty direktiivin 2009/138/EY nojalla, vakuutuslaitosten muodostama varsinainen tiedonantajien joukko koostuu

a) asianomaisen euroalueen jäsenvaltion lainkäyttöalueella rekisteröidyistä kotimaisista vakuutuslaitoksista, mukaan lukien tytäryhtiöt joiden emoyhtiö on kyseisen jäsenvaltion alueen ulkopuolella;

b) edellä a alakohdassa täsmennettyjen vakuutuslaitosten sivuliikkeistä, jotka ovat asianomaisen euroalueen jäsenvaltion alueen ulkopuolella;

c) asianomaisen euroalueen jäsenvaltion sellaisten kotimaisten vakuutuslaitosten sivuliikkeistä, joiden päätoimipaikka on ETA:n ulkopuolella.

Epäselvyyksien välttämiseksi euroalueen jäsenvaltion sellaisten kotimaisten vakuutuslaitosten sivuliikkeet, joiden päätoimipaikka on ETA:ssa, eivät kuulu varsinaiseen tiedonantajien joukkoon.

▼ M2

3. Varsinainiin tiedonantajiin sovelletaan täysimääräisiä tiedonantovaatimuksia, jollei 4 artiklan, 4 a artiklan tai 4 b artiklan nojalla myönnetyn poikkeuksen soveltamisesta muuta johdu.

▼ M2

4. EKP:n neuvosto voi päättää, että ryhmittymätietoja raportoiva tiedonantaja kuuluu varsinaiseen tiedonantajien joukkoon, jos 1 artiklan b kohdan i alakohdassa tarkoitetun pankkiryhmittymän tai 1 artiklan b kohdan ii alakohdassa tarkoitetun laitoksen tai rahoituslaitoksen taseen loppusumma

a) ylittää 0,5 prosenttia koko unionin pankkiryhmittymien yhteenlaske-
tuista tasevaroista (jäljempänä '0,5 prosentin kynnyksisarvo') viimei-
simmän EKP:n saatavilla olevan tiedon mukaan eli

i) käyttäen viitearvona 5 kohdan mukaisen ilmoituksen tekemistä
edeltävän vuoden joulukuun lopun tietoja tai, jos nämä tiedot
eivät ole saatavilla

ii) käyttäen viitearvona edeltävän vuoden joulukuun lopun tietoja;

tai

▼ M3

b) vastaavat 0,5 prosentin kynnyksisarvoa tai alittavat sen, jolloin edelly-
tyksenä on että pankkiryhmittymä täyttää tietyt määrälliset tai laa-
dulliset kriteerit, jotka tekevät siitä tärkeän rahoitusjärjestelmän va-
kauden tai toimivuuden kannalta euroalueella (esim. riippuvuussuh-
teet muihin euroalueen rahoituslaitoksiin, rajat ylittävä toiminta, kor-
vattavuuden puute, yritysrakenteen monimutkaisuus tai EKP:n suora
valvonta) ja/tai yksittäisessä euroalueen jäsenvaltiossa (esim. pankki-
ryhmittymän suhteellinen merkitys tietyllä pankkipalvelumarkkinoi-
den osa-alueella yhdessä tai useammassa euroalueen jäsenvaltiossa
tai EKP:n suora valvonta).

▼ M2

5. Asianomainen kansallinen keskuspankki ilmoittaa ryhmittymätie-
toja raportoiville tiedonantajille 4 kohdan nojalla tehdystä EKP:n neu-
voston päätöksestä ja niiden tämän asetuksen mukaisista velvoitteista.

6. Ryhmittymätietoja raportoiva tiedonantaja, joka on saanut 5 koh-
dan mukaisen ilmoituksen sen jälkeen kun tämän asetuksen mukainen
raportointi on alkanut ensimmäisen kerran, aloittaa raportoinnin viimeis-
tään kuuden kuukauden kuluttua ilmoittamispäivästä, sanotun kuiten-
kaan rajoittamatta 10 artiklan soveltamisalaa.

7. Ryhmittymätietoja raportoiva tiedonantaja, joka on saanut 5 koh-
dan mukaisen ilmoituksen, ilmoittaa asianomaiselle kansalliselle keskus-
pankille nimensä tai oikeudellisen muotonsa muutoksista, sulautumisista
tai uudelleenjärjestelyistä ja muista tapahtumista tai olosuhteista, jotka
vaikuttavat sen tiedonantovelvollisuuksiin, 14 päivän kuluessa tällaisen
tapahtuman tai olosuhteen ilmenemisestä.

8. Tämän asetuksen mukaiset velvollisuudet sitovat ryhmittymätietoja
raportoivaa tiedonantajaa, joka on saanut 5 kohdan mukaisen ilmoituk-
sen, kunnes asianomainen keskuspankki ilmoittaa toisin.

▼ B*3 artikla***▼ M2****Sektoritietoja raportoivien tiedonantajien tilastovaatimukset****▼ M1**

1. Rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen, vakuutuslaitosten ja säilyttäjien on toimitettava liitteessä I olevan 2 osan mukaisesti asianomaiselle kansalliselle keskuspankille omistamiaan ISIN-koodillisia arvopapereita koskevat arvopaperikohtaiset tiedot vuosineljänneksen lopun tai kuukauden lopun positioista ja 5 kohdan mukaisesti tiedot viitekuukauden tai viitevuosineljänneksen rahoitustaloustoimista tai tiedot, jotka tarvitaan tällaisten taloustoimien johtamiseksi. Tiedot on raportoitava neljännesvuosittain tai kuukausittain asianomaisen kansallisen keskuspankin laatimien raportointiohjeiden mukaisesti.

▼ B

2. Säilyttäjien on ilmoitettava asianomaiselle kansalliselle keskuspankille säilyttämistoiminnan harjoittamisesta viikon kuluessa siitä päivästä, jolloin se on aloittanut säilyttämistoimintansa riippumatta siitä, olettaako se kuuluvansa tämän asetuksen mukaisten tiedonantovelvollisuuksien soveltamisalaan, jollei säilyttäjä ole ilmoittanut asiasta muille toimivaltaisille viranomaisille.

Säilyttäjien on toimitettava asianomaiselle kansalliselle keskuspankille, tämän määrittelemien raportointiohjeiden mukaisesti, neljännesvuosittain tai kuukausittain arvopaperikohtaiset tiedot vuosineljänneksen lopun tai kuukauden lopun positioista ja, 5 kohdan mukaisesti, kyseisen vuosineljänneksen tai kuukauden rahoitustaloustoimista – tai tiedot, jotka tarvitaan tällaisten taloustoimien johtamiseksi – seuraavista ISIN-koodillista arvopapereista:

▼ M2

- a) arvopaperit, joita ne säilyttävät sellaisten sijaintimaassaan olevien asiakkaiden lukuun, jotka eivät 1 kohdan mukaan raportoivia omistuksiaan, liitteessä I olevan 1 luvun 3 osan mukaisesti;
- b) arvopaperit, joita ne säilyttävät muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden lukuun, liitteessä I olevan 1 luvun 4 osan mukaisesti;
- c) euroalueen yhteisöjen liikkeeseenlaskemat arvopaperit, joita ne säilyttävät euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien asiakkaiden sekä unionin ulkopuolisissa maissa olevien asiakkaiden lukuun, liitteessä I olevan 1 luvun 5 osan mukaisesti.

▼ M1

2 a. Asianomainen kansallinen keskuspankki pyytää säilyttäjiä raportoimaan neljännesvuosittain tai kuukausittain, asianomaisten kansallisten keskuspankkien laatimien raportointiohjeiden mukaisesti, arvopaperikohtaiset tiedot ja sijoittajatiedot vuosineljänneksen lopun tai kuukauden lopun positioista ja 5 kohdan mukaisesti viitevuosineljänneksen tai viitekuukauden rahoitustaloustoimet, jotka koskevat ISIN-koodillisia arvopapereita, joita ne säilyttävät vakuutuslaitosten lukuun.

2 b. Kun kansalliset keskuspankit johtavat tiedot, jotka vakuutuslaitosten on raportoitava tämän asetuksen nojalla, tiedoista, jotka on kerätty direktiivin 2009/138/EY nojalla, vakuutuslaitosten on toimitettava asianomaiselle kansalliselle keskuspankille vuosittain joko yhteenlasketut tai arvopaperikohtaiset tiedot ISIN-koodillisten arvopaperien vuoden lopun positioista, jotka eritellään edelleen vakuutuslaitoksen kotimaisten omistusten kokonaismäärän mukaan ja sen sivuliikkeiden kussakin ETA-maassa ja ETA:n ulkopuolella olevien omistusten kokonaismäärän mukaan liitteessä I olevan 8 osan mukaisesti. Vuotuiseen raportointiin osallistuvien vakuutuslaitosten osuuden on tässä tapauksessa oltava vähintään 95 prosenttia vakuutuslaitosten omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärästä asianomaisessa euroalueen jäsenvaltiossa.

▼ M2

5. Sektoritietoja raportoivat tiedonantajat raportoivat asianomaisen kansallisen keskuspankin ohjeiden mukaisesti joko a) arvopaperikohtaiset tiedot kuukausittaisista tai neljännesvuosittaisista rahoitustaloustoimista ja asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa muista volyymin muutoksista tai b) tilastotiedot, joita tarvitaan rahoitustaloustoimien määrittämiseksi noudattamalla yhtä liitteessä I olevassa 1 luvun 1 osassa eritellyistä kolmesta menettelystä. Taloustoimien laskemiseen liittyvät lisävaatimukset ja suuntaviivat on määritelty liitteessä II olevassa 3 osassa.

6. Jos asianomainen kansallinen keskuspankki niin ohjeistaa, sektoritietoja raportoivat tiedonantajat raportoivat ISIN-koodittomien arvopapereiden omistuksia neljännesvuosittain tai kuukausittain vuosineljänneksen tai kuukauden lopun positiot ja, 5 kohdan mukaisesti, viitevuosineljänneksen tai viitekuukauden tiedot liitteessä I olevan 1 luvun 7 osan mukaisesti. Tätä kohtaa ei sovelleta sektorikohtaisia tietoja raportoiviin tiedonantajiin, joille on myönnetty 4 artiklan tai 4 b artiklan mukainen poikkeus.

▼ M1

9. Kansalliset keskuspankit voivat johtaa vakuutuslaitosten omistamista arvopapereista tämän asetuksen nojalla raportoitavat tiedot direktiivin 2009/138/EY mukaisen järjestelmän nojalla kerätyistä seuraavista tiedoista:

- a) tiedot, jotka sisältyvät kansallisten toimivaltaisten viranomaisten kansallisille keskuspankeille – näiden kahden viranomaisen yhteistyöjärjestelyjen mukaisesti – toimittamiin valvontaraportoinnin kvantitatiivisiin raportointilomakkeisiin; merkitystä ei ole sillä, ovatko kansallinen keskuspankki ja kansallinen toimivaltainen viranomainen kaksi erillistä viranomaista vai kuuluvatko ne samaan viranomaiseen; tai
- b) tiedot, jotka sisältyvät tiedonantajien kansalliselle keskuspankille ja kansalliselle toimivaltaiselle viranomaiselle välittömästi ja yhtäaikaaisesti toimittamiin valvontaraportoinnin kvantitatiivisiin raportointilomakkeisiin.

10. Jos valvontaraportoinnin kvantitatiiviset raportointilomakkeet sisältävät tietoja, joita tarvitaan tämän asetuksen mukaisten tilastointiin liittyvien vakuutuslaitosten tiedonantovaatimusten täyttämiseksi, kansallisilla keskuspankeilla on tietojen laadun varmistamiseksi oltava pääsy koko lomakkeeseen.

11. Jäsenvaltiot voivat ottaa käyttöön yhteistyöjärjestelyjä, joiden mukaan asianomainen kansallinen toimivaltainen viranomainen kerää keskitetysti kansallista lainsäädäntöä ja EKP:n mahdollisesti määrittämiä yhtenäisiä ohjeita noudattaen tiedot, jotka kattavat sekä direktiivillä 2009/138/EY perustetun järjestelmän mukaiset tiedonkeruuvaatimukset että tässä asetuksessa säädetyt muut tiedonkeruuvaatimukset.

▼ M2

12. Asianomaisen kansallisen keskuspankin on kehotettava rahalaitoksia raportoimaan liitteessä I olevan 1 luvun 2 osan mukaisesti kentän ”omistajan liikkeeseenlaskema arvopaperi” sen raportoidessa omistamiaan ISIN-koodillisia arvopapereita koskevat arvopaperikohtaiset tiedot 3 artiklan 1 kohdan mukaisesti.

13. Kansallinen keskuspankki voi kehottaa rahalaitoksia raportoimaan liitteessä I olevan 1 luvun 7 osan mukaisesti kentän ”omistajan liikkeeseenlaskema arvopaperi” sen raportoidessa omistamiaan ISIN-koodittomia arvopapereita koskevat arvopaperikohtaiset tiedot 3 artiklan 6 kohdan mukaisesti.

▼ **M2***3 a artikla***Ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien tilastovaatimukset**

1. Ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien on toimitettava asianomaisille kansallisille keskuspankeille neljännesvuosittain arvopaperikohtaiset tiedot niiden tai niiden ryhmittymän, mukaan lukien jossain muussa maassa olevat yhteisöt, omistamien arvopaperien vuosineljänneksen lopun positioista. Tiedot raportoidaan bruttoperusteisesti nettouttamatta ryhmittymän omistuksista saman ryhmittymän muiden yhteisöjen liikkeeseenlaskemia arvopapereita. Tällaiset tiedot on raportoitava asianomaisen kansallisen keskuspankin laatimien raportointiohjeiden mukaisesti.

Ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien on raportoitava arvopaperien omistuksista liitteessä I olevassa 2 luvussa täsmennetyllä tavalla.

2. Ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien, joiden on annettava tietoja 1 kohdan nojalla, on raportoitava ryhmittymätason tiedot tai yhteisötason tiedot instrumenteista, joita emoyrityksellä ja/tai sen tytäryrityksillä on, liitteessä I olevan 2 luvun taulukkojen mukaisesti.

▼ **M3**

3. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, pyytää ryhmittymätietoja raportoivilta tiedonantajilta raportointia neljännesvuosittain kentässä ”liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (varovaisuusperiaatteen mukainen soveltamisala)” arvopaperikohtaisesti ja kentässä ”liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (tilinpäätöksen mukainen soveltamisala)” arvopaperikohtaisesti ryhmittymän omistamista ISIN-koodillisista tai ISIN-koodittomista arvopapereista liitteessä I olevan 2 luvun mukaisesti.

▼ **M2**

4. Edellä 2 artiklan 1 kohdan b alakohdan ii alakohdassa tarkoitettujen ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien on noudatettava tätä asetusta kyseisen yksittäisen laitoksen tai rahoituslaitoksen omistuksen perusteella.

▼ **M3**

5. Sanotun rajoittamatta edellä 1 kohdan säännöksiä, ryhmittymätietoja raportoivat tiedonantajat ilmoittavat ryhmittymätiedot EKP:lle, jos asianomainen kansallinen keskuspankki päättää, että ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien tulisi ilmoittaa tilastotiedot suoraan EKP:lle suuntaviivojen EKP/2013/7 3 a ja 4 b artiklan mukaisesti.

▼ **M2***3 b artikla***Yleiset tilastovaatimukset**

1. Tämän asetuksen mukaiset tiedonantovaatimukset, mukaan lukien niitä koskevat poikkeukset, eivät rajoita tiedonantovaatimuksia, joista säädetään a) Euroopan keskuspankin asetuksessa (EU) N:o 1073/2013 (EKP/2013/38)⁽¹⁾, b) Euroopan keskuspankin asetuksessa (EU) N:o 1075/2013 (EKP/2013/40)⁽²⁾ ja c) Euroopan keskuspankin asetuksessa (EU) N:o 1374/2014 (EKP/2014/50).

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1073/2013, annettu 18 päivänä lokakuuta 2013, sijoitusrahastojen saamia ja velkoja koskevista tilastoista (EKP/2013/38) (EUVL L 297, 7.11.2013, s. 73).

⁽²⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) N:o 1075/2013, annettu 18 päivänä lokakuuta 2013, arvopaperistamisiin osallistuvien erityisyhteisöjen saamia ja velkoja koskevista tilastoista (EKP/2013/40) (EUVL L 297, 7.11.2013, s. 107).

▼ M2

2. Arvopaperikohtainen tieto vuosineljänneksen tai kuukauden lopun positioista ja, 3 artiklan 5 kohdan mukaisesti, tilastotiedot kyseiseltä vuosineljännekseltä tai kuukaudelta, on raportoitava liitteessä II olevien 1, 2, 4, 5, 6, 7 ja 8 osien sekä 5, 5 a ja 5 b artiklassa tarkoitettujen tilinpäätössääntöjen mukaisesti.

▼ B*4 artikla*▼ M2**Sektoritietoja raportoivia tiedonantajia koskevat poikkeukset**▼ B

1. ► M2 Asianomaiset kansalliset keskuspankit voivat harkintansa mukaan myöntää sektoritietoja raportoiville tiedonantajille seuraavat poikkeukset: ◀

a) Euroalueen jäsenvaltioissa, jossa olevien sijoittajien ISIN-koodillisten arvopaperien omistusten yhteenlaskettu markkina-arvo on korkeintaan 40 miljardia euroa:

i) ► M1 kansalliset keskuspankit voivat myöntää rahalaitoksille, sijoitusrahastoille, erityisyhteisöille, vakuutuslaitoksille ja säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdassa säädetyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen, vakuutuslaitosten ja säilyttäjien yhteenlaskettu sektori- tai alasektori-kohtainen osuus rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen, vakuutuslaitosten ja säilyttäjien kansallisista omistuksista on positioiden osalta enintään 40 prosenttia. ◀ Erityisyhteisöillä, jotka eivät raportoiv arvo-paperikohtaisia tietoja asetuksen (EY) N:o 24/2009 (EKP/2008/30) mukaisesti, on oikeus, asianomaisen kansallisen keskuspankin ohjeiden mukaisesti, ylittää tämä kynnysarvo tämän asetuksen mukaisen raportoinnin aloittamista seuraavan kahden vuoden aikana;

ii) kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa säädetyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen säilyttäjien yhteenlaskettu osuus säilytettävien arvopaperien kansallisesta määrästä on positioiden osalta enintään 40 prosenttia;

b) Euroalueen jäsenvaltiossa, jossa olevien sijoittajien ISIN-koodillisten arvopaperien omistusten yhteenlaskettu markkina-arvo on yli 40 miljardia euroa:

▼ M1

i) kansalliset keskuspankit voivat myöntää rahalaitoksille, sijoitusrahastoille, erityisyhteisöille, vakuutuslaitoksille ja säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdassa säädetyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen, vakuutuslaitosten ja säilyttäjien yhteenlaskettu sektori- tai alasektori-kohtainen osuus rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen, vakuutuslaitosten ja säilyttäjien kansallisista omistuksista on positioiden osalta enintään 5 prosenttia;

▼ B

ii) kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjäille poikkeuksia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa säädetyistä tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen säilyttäjien yhteenlaskettu osuus säilytettävien arvopaperien kansallisesta määrästä on positioiden osalta enintään 5 prosenttia;

▼B

- c) Kansalliset keskuspankit kuulevat EKP:a niiden tietojen käytöstä, joiden perusteella tämän kohdan mukaisten poikkeusten myöntämisen edellytyksenä oleva omistusten yhteenlasketun markkina-arvo lasketaan.

▼M1

2. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää luottolaitoksille täyden tai osittaisen vapautuksen tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen luottolaitosten omistusten yhteenlaskettu osuus kaikista arvopaperiomistuksista asianomaisessa euroalueen jäsenvaltiossa on positioiden osalta enintään 5 prosenttia; kynnysarvo voidaan kuitenkin nostaa 15 prosenttiin kahdeksi ensimmäiseksi vuodeksi tämän asetuksen mukaisen raportoinnin alkamisesta.

2 a. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää vakuutuslaitoksille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdassa säädetyistä tiedonantovaatimuksista seuraavasti:

a) kansalliset keskuspankit voivat myöntää vakuutuslaitoksille poikkeuksia niiden omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärän perusteella edellyttäen, että vaatimuksista vapautettujen vakuutuslaitosten omistusten yhteenlaskettu osuus kaikista arvopaperiomistuksista asianomaisessa euroalueen jäsenvaltiossa on positioiden osalta enintään 5 prosenttia; tai

b) kansalliset keskuspankit voivat myöntää vakuutuslaitoksille poikkeuksia niiden omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärän perusteella edellyttäen, että

i) vaatimuksista vapautettujen vakuutuslaitosten omistusten yhteenlaskettu osuus kaikista arvopaperiomistuksista asianomaisessa euroalueen jäsenvaltiossa on positioiden osalta enintään 20 prosenttia; ja

ii) tiedot, jotka vakuutuslaitokset raportoivat 3 artiklan 1 kohdan mukaisesti suoraan, ja tiedot, jotka säilyttäjät raportoivat suoran raportoinnin piiriin kuulumattomien vakuutuslaitosten omistuksista, kattavat yhdessä arvopaperikohtaisesti vähintään 95 prosenttia vakuutuslaitosten omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärästä kussakin euroalueen jäsenvaltiossa.

3. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää kaikille rahamarkkinarahastoille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että niiden omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärä on vähemmän kuin 2 prosenttia euroalueen rahamarkkinarahastojen omistamista arvopapereista.

4. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää kaikille erityisyhteisöille poikkeuksia 3 artiklan 1 kohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että niiden omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärä on vähemmän kuin 2 prosenttia euroalueen erityisyhteisöjen omistamista arvopapereista.

▼B

5. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää poikkeuksia säilyttäjille seuraavasti:

a) Kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjille täyden tai osittaisen vapautuksen 3 artiklan 2 kohdan a alakohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettu tieto voidaan saada muista tilasto- tai valvontatietolähteistä liitteessä III määritettyjen tilastollisten vähimmäisvaatimusten mukaisesti. Lisäksi sovelletaan seuraavaa:

i) niissä jäsenvaltioissa, joihin sovelletaan 1 kohdan a alakohdan mukaisia poikkeuksia ja joissa sijoittajat raportoivat suoraan 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitettua tietoa, kyseisen tiedon on katettava arvopaperikohtaisesti vähintään 60 prosenttia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista arvopapereista;

▼ B

- ii) niissä jäsenvaltioissa, joihin sovelletaan 1 kohdan b alakohdan mukaisia poikkeuksia, ja joissa sijoittajat raportoivat suoraan 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetun tiedon, kyseisen tiedon on katettava arvopaperikohtaisesti vähintään 75 prosenttia 3 artiklan 2 kohdan a alakohdassa tarkoitetuista arvopapereista.

▼ M2

- b) Kansalliset keskuspankit voivat myöntää osittaisen tai täyden vapautuksen 3 artiklan 2 kohdan b ja c alakohdassa esitetystä tiedonantovaatimuksista säilyttäjille, joiden kaikkien muissa maissa olevien asiakkaiden lukuun säilyttämien arvopaperien markkina-arvo on yhteensä alle 10 miljardia euroa.

▼ M1

- c) Kansalliset keskuspankit voivat myöntää säilyttäjille täyden tai osittaisen vapautuksen 3 artiklan 2 a kohdan mukaisista tiedonantovaatimuksista edellyttäen, että tiedot, jotka vakuutuslaitokset raportoivat 3 artiklan 1 kohdan mukaisesti suoraan, ja tiedot, jotka säilyttäjät raportoivat suoran raportoinnin piiriin kuulumattomien vakuutuslaitosten omistuksista, kattavat yhdessä arvopaperikohtaisesti vähintään 95 prosenttia vakuutuslaitosten omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien kokonaismäärästä kussakin euroalueen jäsenvaltiossa.

▼ M2

8. Kansalliset keskuspankit keräävät edelleen vuositasolla niiltä sektoritietoja raportoivilta tiedonantajilta, joihin sovelletaan 1, 2, 2 a, 3 tai 4 kohdassa tarkoitettua poikkeusta, tiedot näiden tiedonantajien omistamien tai säilyttämien arvopaperien määrästä 3 artiklan 1 kohdassa esitettyjen vaatimusten mukaisesti, joko aggregoituina tai arvopaperikohtaisesti.

▼ B

10. Asianomainen kansallinen keskuspankki peruuttaa säilyttäjille 5 kohdan a alakohdan nojalla myönnetyn poikkeuksen, jos kolmena peräkkäisenä raportointijaksona liitteessä III määritettyjä vähimmäisvaatimuksia täyttäviä muista tilasto- tai valvontatietolähteistä peräisin olevia tietoja ei ole toimitettu ajoissa asianomaiselle kansalliselle keskuspankille; poikkeus peruutetaan tällöin riippumatta siitä, johtuuko laiminlyönti säilyttäjistä. Säilyttäjien on aloitettava 3 artiklan 2 kohdan mukaisesti tiedon raportoiminen viimeistään kolmen kuukauden kuluessa siitä päivästä, jona kansallinen keskuspankki ilmoittaa niille poikkeuksen peruuttamisesta.

▼ M2

13. Kansalliset keskuspankit voivat myöntää poikkeuksia 3 artiklan 12 kohdassa esitetystä tiedonantovaatimuksista rahalaitoksille edellyttäen, että kansalliset keskuspankit voivat johtaa nämä tiedot muista lähteistä kerätyistä tiedoista.

▼ M3*4 a artikla***Ryhmittymätietoja raportoivia tiedonantajia koskeva poikkeus**

1. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, voi myöntää poikkeuksia 3 a artiklassa esitetystä tiedonantovaatimuksista ryhmittymätietoja raportoiville tiedonantajille seuraavasti:

▼ **M3**

- a) asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP voi sallia ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien raportoivan, tämän asetuksen vaatimusten mukaisesti, arvopaperikohtaisesti perustilastotiedot, jotka kattavat 95 prosenttia niiden tai niiden ryhmittymän omistamien arvopaperien määrästä edellyttäen, että ryhmittymän jäljelle jäävät arvopaperit (5 prosenttia) eivät ole yhden yksittäisen liikkeeseenlaskijan liikkeeseen laskemia;
- b) asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP voi pyytää ryhmittymätietoja raportoivilta tiedonantajilta lisätietoja arvopapereista, joita koskee a kohdan mukainen poikkeus.

2. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP kansallista keskuspankkia kuultuaan, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, voi myöntää poikkeuksia tiedonantovaatimuksista ryhmittymätietoja raportoiville tiedonantajille kentän ”liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (varovaisuusperiaatteen mukainen soveltamisala)” osalta arvopaperikohtaisesti 3 a artiklan 3 kohdan nojalla edellyttäen, että asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP voi johtaa nämä tiedot muista lähteistä kerätyistä tiedoista.

3. Kansalliset keskuspankit tai EKP kansallista keskuspankkia kuultuaan, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, voi myöntää ryhmittymätietoja raportoiville tiedonantajille poikkeuksia liitteessä I olevan 2 osan tiedonantovaatimuksista yhteisötason tietojen raportoinnissa kahden vuoden ajan 10 b artiklan 2 kohdan mukaisesta ensimmäisestä raportoinnista lukien unionin ulkopuolella olevien yhteisöjen osalta edellyttäen, että asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP voi johtaa liitteessä I olevan 2 luvun tiedot unionin ulkopuolella olevien yhteisöjen osalta kokonaisuutena.

*4 b artikla***Yleiset poikkeukset ja kaikkiin poikkeuksiin sovellettava menettelytapa**

1. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP asianomaista kansallista keskuspankkia kuultuaan, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, voi myöntää poikkeuksia tiedonantovaatimuksista tämän asetuksen nojalla, jos varsinaiset tiedonantajat raportoivat samat tiedot seuraavien asetusten nojalla: a) Euroopan keskuspankin asetukset (EU) N:o 1071/2013 (EKP/2013/33) ⁽¹⁾, b) asetukset (EU) N:o 1073/2013 (EKP/2013/38), c) asetukset (EU) N:o 1075/2013 (EKP/2013/40) tai d) asetukset (EU) N:o 1374/2014 (EKP/2014/50), tai jos asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP voi johtaa samat tiedot muilla tavoin liitteessä III määritettyjen tilastollisten vähimmäisvaatimusten mukaisesti.

2. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP asianomaista kansallista keskuspankkia kuultuaan, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, varmistaa tässä artiklassa sekä 4 ja 4 a artiklassa asetettujen ehtojen täyttymisen, jotta ne voivat tarvittaessa myöntää, uudistaa tai kumota poikkeuksia kunkin kalenterivuoden alusta alkaen.

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetukset (EU) N:o 1071/2013, annettu 24 päivänä syyskuuta 2013, rahalaitossektorin taseesta (EKP/2013/33), EUVL L 297, 7.11.2013, s. 1).

▼ M3

3. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP asianomaista kansallista keskuspankkia kuultuaan, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, asettaa varsinaisille tiedonantajille, joille on myönnetty poikkeuksia tämän artiklan taikka 4 tai 4 a artiklan nojalla, täydentäviä raportointivaatimuksia, jos asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP katsoo, että yksityiskohtaisemmat tiedot ovat tarpeen. Varsinaiset tiedonantajat raportoivat pyydytetyt tiedot 15 työpäivän kuluessa asianomaisen kansallisen keskuspankin tai soveltuvin osin EKP:n esittämästä pyynnöstä.

4. Vaikka asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, on myöntänyt poikkeuksia, varsinaiset tiedonantajat voivat silti täyttää täysimääräiset tiedonantovaatimukset. Varsinaisen tiedonantajan, joka päättää olla hyödyntämättä asianomaisen kansallisen keskuspankin tai soveltuvin osin EKP:n myöntämiä poikkeuksia, on saatava kyseisen kansallisen keskuspankin tai soveltuvin osin EKP:n suostumus, ennen kuin se alkaa myöhemmin hyödyntää näitä poikkeuksia.

▼ B*5 artikla***▼ M2****Tilinpäätössäännöt sektoritietojen raportointia varten****▼ B**

2. Rajoittamatta kansallisia kirjanpitokäytäntöjä, arvopaperien omistukset on ilmoitettava nimellisarvoon tai kappalemäärinä. Kuten liitteessä II olevassa 4 osassa on esitetty, myös markkina-arvot voidaan ilmoittaa.

3. Rajoittamatta kansallisia kirjanpitokäytäntöjä ja nettoutusjärjestelyjä, arvopaperien omistukset ilmoitetaan tilastotarkoituksiin bruttoperusteisesti.

▼ M2*5 a artikla***Tilinpäätössäännöt ryhmittymätietojen raportointia varten**

1. Ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien on ilmoitettava arvopaperien omistukset liitteessä II olevissa 4 ja 8 osassa esitettyjen arvostusten mukaisesti, sanotun kuitenkaan rajoittamatta kansallisten tilinpäätöskäytäntöjen soveltamista.

2. Ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien on raportoitava arvopaperien omistukset tilastotarkoituksiin bruttoperusteisesti, sanotun kuitenkaan rajoittamatta kansallisten tilinpäätöskäytäntöjen ja nettoutusjärjestelyjen soveltamista. Eryisesti ryhmittymätietoja raportoivien tiedonantajien omistuksessa olevat arvopaperit, jotka tiedonantaja on laskenut itse liikkeeseen, ja raportointiryhmittymään kuuluvien yksittäisten oikeushenkilöiden omistuksessa olevat arvopaperit, jotka on mainittu 2 artiklan 4 kohdassa ja jotka nämä yhteisöt ovat itse laskeneet liikkeeseen, on myös raportoitava.

▼ **M2***5 b artikla***Yleiset tilinpäätössäännöt**

1. Jollei tässä asetuksessa säädetä toisin, varsinaisten tiedonantajien on tässä asetuksessa tarkoitettuja tietoja antaessaan noudatettava neuvoston direktiivin 86/635/ETY (¹) kansallisten täytäntöönpanosäännösten mukaisia tilinpäätössääntöjä tai, jos kyseisiä sääntöjä ei voida soveltaa, muita varsinaisiin tiedonantajiin sovellettavia kansallisia tai kansainvälisiä standardeja.

2. Arvopaperilainausoperaatioiden yhteydessä lainatut tai takaisinostosopimusten perusteella myydyt arvopaperit kirjataan alkuperäisen omistajan omistukseen eikä väliaikaisen haltijan omistukseen, mikäli on olemassa käänteisoperaatiota koskeva kiinteä sitoumus, eikä ainoastaan mahdollisuutta siihen. Jos arvopapereiden väliaikainen haltija myy arvopaperit, myyntitapahtuma on kirjattava suorana arvopaperikauppana, ja väliaikaisen haltijan tulee raportoida ne kyseisen arvopaperisalkun negatiivisena positiona.

*6 artikla***Sektoritietojen toimitusajat**

Kansalliset keskuspankit toimittavat EKP:lle

- a) 3 artiklan 1, 2, 2 a ja 5 kohdan mukaiset neljännesvuosittaiset arvopaperikohtaiset sektoritiedot sen vuosineljänneksen loppua seuraavan seitsemännekkymmenennen kalenteripäivän klo 18.00 mennessä, johon tiedot liittyvät; tai
- b) 3 artiklan 5 kohdan ja liitteessä I olevan 1 luvun 1 osan mukaiset kuukausittaiset arvopaperikohtaiset sektoritiedot i tai ii alakohdan mukaisesti:
 - i) neljännesvuosittain tilastoneljänneksen kolmelta kuukaudelta sen vuosineljänneksen loppua seuraavan kuudennenkkymmenennenkolmannen kalenteripäivän klo 18.00 mennessä, johon tiedot liittyvät; tai
 - ii) kuukausittain tilastoneljänneksen kultakin kuukaudelta sen kuukauden loppua seuraavan kuudennenkkymmenennenkolmannen kalenteripäivän klo 18.00 mennessä, johon tiedot liittyvät.

▼ **M3***6 a artikla***Ryhmittämätietojen toimitusajat**

1. Kansalliset keskuspankit toimittavat EKP:lle 3 a artiklan 1 kohdan ja liitteessä I olevan 2 luvun mukaiset neljännesvuosittaiset arvopaperikohtaiset ryhmittämätiedot sen vuosineljänneksen, johon tiedot liittyvät, loppua seuraavana viidentenäkkymmenentenäviidentenä kalenteripäivänä klo 18.00 mennessä.

2. Jos kansallinen keskuspankki päättää 3 a artiklan 5 kohdan nojalla, että tiedonantajien tulee ilmoittaa tilastotiedot suoraan EKP:lle, tiedonantajien tulee toimittaa nämä tiedot EKP:lle sen vuosineljänneksen, johon tiedot liittyvät, loppua seuraavana neljäntenäkkymmenentenäviidentenä kalenteripäivänä klo 18.00 mennessä.

(¹) Neuvoston direktiivi 86/635/ETY, annettu 8 päivänä joulukuuta 1986, pankkien ja muiden rahoituslaitosten tilinpäätöksestä ja konsolidoidusta tilinpäätöksestä (EYVL L 372, 31.12.1986, s. 1).

▼ M2*6 b artikla***Yleiset toimitusajat**

1. Kansalliset keskuspankit päättävät, mihin mennessä niiden täytyy saada tiedot varsinaisilta tietojenantajilta, jotta ne pystyvät suorittamaan tarpeelliset laadunvalvontatoimenpiteet ja noudattamaan 6 ja 6 a artiklan määräaikoja.
2. Jos 6 tai 6 a artiklassa tarkoitettu määräaika osuu TARGET2:n kiinnioloapäivälle, määräaika pidennetään TARGET2-järjestelmän seuraavaan aukioloapäivään siten kuin EKP:n verkkosivuilla ilmoitetaan.

▼ B*7 artikla***Vähimmäisvaatimukset ja kansalliset tiedonantomenettelyt**

1. Varsinaisten tiedonantajien on täytettävä niihin sovellettava tiedonantovaatimukset liitteessä III esitettyjen vähimmäisvaatimusten mukaisesti.
2. Kansalliset keskuspankit määrittelevät ja ottavat kansallisten erityispiirteiden mukaisesti käyttöön tiedonantomenettelyt, joita varsinaisten tiedonantajien on noudatettava. Kansalliset keskuspankit voivat vaatia säilyttäjiä raportoimaan arvopaperikohtaiset tiedot sijoittajakohtaisesti. Kansallisten keskuspankkien on varmistuttava siitä, että nämä tiedonantomenettelyt tuottavat vaaditun tilastotiedon ja mahdollistavat sen tarkistamisen, täytyvätkö liitteessä III määritetyt vähimmäisvaatimukset tietojen toimittamisesta, tarkkuudesta ja korjaamisesta.

▼ M3*7 a artikla***Sulautumiset, jakautumiset ja uudelleenjärjestelyt**

Jos kyseessä on sulautuminen, jakautuminen tai muu uudelleenjärjestely, joka saattaa vaikuttaa tilastotietojen antamista koskevien velvollisuuksien täyttämiseen, asianomainen tiedonantaja ilmoittaa asianomaiselle kansalliselle keskuspankille tai EKP:lle, jos ryhmittymätiedot raportoidaan 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti EKP:lle, tässä asetuksessa asetettujen tilastovaatimusten täyttämiseksi kaavailuista menettelyistä joko suoraan tai yhteistyöjärjestelyjen mukaisesti asianomaisen toimivaltaisen kansallisen viranomaisen välityksellä, heti sen jälkeen kun aikomus tällaisen toimen toteuttamisesta on tullut julkiseksi ja hyvissä ajoin ennen kuin se tulee voimaan.

▼ B*8 artikla***Tilastotietojen tarkastaminen ja pakollinen keruu**

Kansallisilla keskuspankeilla on oikeus, asianomaisen kansallisen keskuspankin tarpeelliseksi katsomassa laajuudessa, tarkistaa tai kerätä tiedot, jotka varsinaisten tiedonantajien on tämän asetuksen vaatimusten mukaisesti toimitettava, sanotun kuitenkaan rajoittamatta EKP:n oikeutta käyttää itse näitä oikeuksia. Kansalliset keskuspankit käyttävät näitä oikeuksia erityisesti silloin, kun varsinaiset tiedonantajat eivät täytä liitteessä III eriteltyjä vähimmäisvaatimuksia.

▼ B*9 artikla***Yksinkertaistettu muutosmenettely**

EKP:n johtokunta voi EKPJ:n tilastokomiteaa kuultuaan tehdä teknisiä muutoksia tämän asetuksen liitteisiin edellyttäen, etteivät tällaiset muutokset vaikuta niiden perustana olevaan käsitteelliseen viitekehykseen tai varsinaisten tiedonantajien raportointirasitteeseen. Johtokunta ilmoittaa tällaisista muutoksista viipymättä EKP:n neuvostolle.

*10 artikla***Raportointi ensimmäisen kerran**

Tämän asetuksen mukainen raportointi ensimmäisen kerran alkaa joulukuun 2013 viitejaksoon liittyvillä tiedoilla. Kun kansalliset keskuspankit raportoivat EKP:lle ensimmäistä kertaa, ne toimittavat tiedot ainoastaan positioista.

▼ M1*10 a artikla***Tietojen antaminen ensimmäisen kerran asetuksen (EU) 2015/730 (EKP/2015/18) ⁽¹⁾ voimaantulon jälkeen**

1. Ensimmäiset tiedot, jotka raportoidaan asetuksen (EU) 2015/730 (EKP/2015/18) voimaantulon jälkeen, ovat maaliskuun 2015 viitejaksoa koskevat tiedot, ellei tässä artiklassa toisin säädetä.
2. Ensimmäiset tiedot, jotka vakuutuslaitokset raportoivat 3 artiklan 1 kohdan nojalla, ovat maaliskuun 2016 viitejaksoa koskevat tiedot.
3. Ensimmäiset tiedot, jotka säilyttäjät raportoivat 3 artiklan 2 a kohdan nojalla, ovat maaliskuun 2016 viitejaksoa koskevat tiedot.
4. Ensimmäiset vuotuiset tiedot, jotka vakuutuslaitokset raportoivat 3 artiklan 2 b kohdan nojalla, ovat viitevuotta 2016 koskevat tiedot.

▼ M2*10 b artikla***Tietojen antaminen ensimmäisen kerran Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) 2016/1384 (EKP/2016/22) ⁽²⁾ voimaantulon jälkeen**

1. Ensimmäiset sektoritiedot, jotka raportoidaan 3 artiklan nojalla, ovat syyskuun 2018 viitejaksoa koskevat tiedot.
2. Ensimmäiset ryhmittymätiedot, jotka raportoidaan 3 a artiklan nojalla, ovat syyskuun 2018 viitejaksoa koskevat tiedot.

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2015/730, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2015, arvopaperien omistusta koskevista tilastoista annetun asetuksen (EU) N:o 1011/2012 (EKP/2012/24) muuttamisesta (EKP/2015/18) (EUVL L 116, 7.5.2015, s. 5).

⁽²⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2016/1384, annettu 2 päivänä elokuuta 2016, arvopaperien omistusta koskevista tilastoista annetun asetuksen (EU) N:o 1011/1012 (EKP/2012/24) muuttamisesta (EKP/2016/22) (EUVL L 222, 17.8.2016, s. 24).

▼ M3*10 c artikla***Tietojen antaminen ensimmäisen kerran Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) 2018/318 (EKP/2018/7) voimaantulon jälkeen**

Ensimmäiset 3 a artiklan mukaiset ryhmittymätiedot, jotka raportoidaan Euroopan keskuspankin asetuksen (EU) 2018/318 (EKP/2018/7) ⁽¹⁾ voimaantulon jälkeen, ovat syyskuun 2018 viitejaksoa koskevat tiedot.

▼ B*11 artikla***Loppusäännökset**

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

⁽¹⁾ Euroopan keskuspankin asetus (EU) 2018/318, annettu 22 päivänä helmikuuta 2018 arvopaperien omistusta koskevista tilastoista annetun asetuksen (EU) N:o 1011/2012 muuttamisesta (EKP/2018/7) (EUVL L 62, 5.3.2018, s. 4).

▼ **B**

LIITE I

TILASTOINTIIN LIITTYVÄT TIEDONANTOVAATIMUKSET

▼ **M2**

1 LUKU SEKTORITIEDOT

▼ **B**

1 OSA

1. ► **M2** Rahalaitokset, sijoitusrahastot ja säilyttäjät, jotka raportoivat omistamiensa arvopapereiden tiedot tai tiedot arvopapereista, joita ne säilyttävät asiakkaidensa lukuun, toimittavat tilastotiedot noudattaen yhtä seuraavista menettelyistä: ◀
 - a) kuukausittain tai neljännesvuosittain arvopaperikohtaiset tiedot rahoitustaloustoimista kuukausi- tai neljännesvuositasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymien muutokset viiteneljännesvuodelta tai viitekuukaudelta; tai
 - b) kuukausittain tai neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisesti positiivista kuukausitasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymien muutokset viitekuukaudelta tai viiteneljännesvuoden kolmelta kuukaudelta.
2. ► **M1** Erityisyhteisöt ja vakuutuslaitokset toimittavat tilastotiedot noudattaen yhtä seuraavista menettelyistä: ◀
 - a) neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisesti rahoitustaloustoimista neljännesvuositasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymien muutokset viiteneljännesvuodelta; tai
 - b) kuukausittain tai neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisesti positiivista kuukausitasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymien muutokset viitekuukaudelta tai viiteneljännesvuoden kolmelta kuukaudelta osalta; tai
 - c) neljännesvuosittain tiedot arvopaperikohtaisista positiivista neljännesvuositasolla ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, muut volyymien muutokset viiteneljännesvuodelta.

▼ **M2**

3. Säilyttäjät toimittavat tilastotiedot jonkin 2 kohdassa säädetyn menettelyn mukaisesti silloin kun ne raportoivat i) muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden lukuun säilyttämistään arvopapereista ja ii) euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien asiakkaiden ja unionin ulkopuolisissa maissa olevien asiakkaiden lukuun säilyttämistään arvopapereista, jotka ovat euroalueen yhteisöjen liikkeeseenlaskemia.

▼ **M1**

2 OSA

Tiedot rahalaitosten, sijoitusrahastojen, erityisyhteisöjen, vakuutuslaitosten ja säilyttäjien omistamista ISIN-koodillisista arvopapereista▼ **M2**

Rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin, erityisyhteisöihin tai vakuutuslaitoksiin kuuluvat sijoittajat sekä säilyttäjät raportoivat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin omistamastaan ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522).

▼ **M1**

- a) kenttien 1 ja 2 tiedot raportoidaan;
- b) tiedot raportoidaan joko i tai ii alakohdan mukaisesti seuraavasti:
 - i) jos rahalaitokset, sijoitusrahastot, erityisyhteisöt, vakuutuslaitokset ja säilyttäjät raportoivat rahoitustaloustoimet arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 5 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, kentän 6 tiedot; tai

▼ M1

- ii) jos rahalaitokset, sijoitusrahastot, erityisyhteisöt, vakuutuslaitokset ja säilyttäjät eivät raportoi rahoitustaloustoimia arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 6 tiedot asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin, erityisyhteisöihin, vakuutuslaitoksiin ja säilyttäjiin kuuluvia sijoittajia raportoimaan kenttien 1 ja 3 tiedot a alakohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b alakohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan lisäksi kentän 5 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 7 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin, erityisyhteisöihin, vakuutuslaitoksiin ja säilyttäjiin kuuluvia sijoittajia raportoimaan kenttien 2b, 3 ja 4 tiedot.

▼ M2

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia rahalaitoksia raportoimaan kentän 8 tiedot.

▼ M1

Kenttä	Kuvaus
1	ISIN-koodi
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo

▼ M2

2 b	Raportointiperuste
-----	--------------------

▼ M1

3	Markkina-arvo
4	Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus
5	Rahoitustaloustoimet
6	Muut volyymin muutokset nimellisarvoon
7	Muut volyymin muutokset markkina-arvoon
8	Omistajan liikkeeseen laskema arvopaperi

▼ B

3 OSA

▼ M2

Tiedot ISIN-koodillisista arvopapereista, joita säilytetään muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden ja muiden sellaisten rahoitusalan asiakkaiden lukuun, joiden ei tarvitse raportoida tietoja omistamistaan arvopapereista

Säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522) ja jota ne säilyttävät sijaintimaassaan olevien muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden ja muiden sellaisten rahoitusalan asiakkaiden lukuun, jotka eivät raportoi tietoja omistamistaan arvopapereista.

▼ B

- a) kenttien 1, 2 ja 3 tiedot raportoidaan;
- b) tiedot raportoidaan joko i tai ii alakohdan mukaisesti seuraavasti:
- i) jos säilyttäjät raportoivat rahoitustaloustoimet arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 6 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, kentän 7 tiedot; tai

▼ B

- ii) jos säilyttäjät eivät raportoi rahoitustaloustoimia arvopaperikohtaisesti, raportoidaan kentän 7 tiedot asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 1, 3 ja 4 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan lisäksi kentän 6 tiedot ja, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 8 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b, 4 ja 5 tiedot.

▼ M1

Säilyttäjät, jotka raportoivat vakuutuslaitosten omistukset 3 artiklan 2 a kohdan mukaisesti, raportoivat myös kentän 9 tai kentän 10 tiedot.

Kenttä	Kuvaus
1	ISIN-koodi
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo
▼ M2 2 b	Raportointiperuste
3	Asiakkaan sektori: — Vakuutuslaitokset (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S. 125), rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S. 126) ja rahoituslaitoksiin kuuluvat kytkösyhtiöt ja rahanlainajat (S. 127), pois lukien arvopaperistamisiin osallistuvat erillisyyhteisöt — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) ⁽¹⁾ — Kotitaloudet ja kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14 + S.15) ⁽²⁾
▼ M1 4	Markkina-arvo
5	Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus
6	Rahoitustaloustoimet
7	Muut volyymin muutokset nimellisarvoon
8	Muut volyymin muutokset markkina-arvoon
▼ M2 9	Asiakaslaitos
10	Suoran raportoinnin piiriin kuuluva asiakaslaitos

▼ M1

⁽¹⁾ Jos mahdollista, alasektorit ”valtionhallinto” (S.1311), ”osavaltiohallinto” (S.1312), ”paikallishallinto” (S.1313) ja ”sosiaaliturvarahastot” (S.1314) raportoidaan erikseen.

⁽²⁾ Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia varsinaisia tiedonantajia erittelemään alasektorit ”kotitaloudet” (S.14) ja ”kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt” (S.15).

▼ B

4 OSA

▼ M2**Tiedot ISIN-koodillisista arvopapereista, joita säilytetään muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien asiakkaiden lukuun**

Säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522) ja jota ne säilyttävät muissa euroalueen jäsenvaltioissa olevien muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden lukuun.

▼ B

- a) kenttien 1, 2, 3 ja 4 tiedot raportoidaan;
- b) kentän 7 tiedot raportoidaan asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 1, 3, 4 ja 5 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 8 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b, 5, 6 ja 9 tiedot.

Kenttä	Kuvaus
1	ISIN-koodi
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo
▼ M2 2 b	Raportointiperuste
3	Asiakkaan sektori: — Kotitaloudet (S.14) — Muut rahoitusalan ulkopuoliset asiakkaat kuin kotitaloudet
4	Asiakkaan kotivaltio
▼ B 5	Markkina-arvo
6	Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus
7	Muut volyymin muutokset nimellisarvoon
8	Muut volyymin muutokset markkina-arvoon
9	Rahoitustaloustoimet

5 OSA

▼ M2**Tiedot euroalueella olevien liikkeeseenlaskemista ISIN-koodillisista arvopapereista, jotka säilytetään euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien tai unionin ulkopuolisissa maissa olevien asiakkaiden lukuun**

Säilyttäjät ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin euroalueen ulkopuolisissa jäsenvaltioissa olevien tai jossakin unionin ulkopuolisessa maassa olevien asiakkaiden lukuun säilyttämästään ISIN-koodillisesta arvopaperista, jonka on laskenut liikkeelle euroalueella oleva, ja joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522).

▼ B

- a) kenttien 1, 2, 3 ja 4 tiedot raportoidaan;

▼ B

b) kentän 7 tiedot raportoidaan asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 1,3,4 ja 5 tiedot a kohdan mukaisten tietojen sijasta. Tässä tapauksessa b kohdan mukaisten tietojen sijasta raportoidaan, asianomaisen kansallisen keskuspankin niin vaatiessa, myös kentän 8 tiedot.

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi myös vaatia säilyttäjiä raportoimaan kenttien 2b, 5, 6 ja 9 tiedot.

Kenttä	Kuvaus
1	ISIN-koodi
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo
2 b	Raportointiperuste
3	Asiakkaan sektori (¹): — Julkisyhteisöt ja keskuspankki — Muut asiakkaat, pl. julkisyhteisöt ja keskuspankki
4	Asiakkaan kotivaltio
5	Markkina-arvo
6	Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus
7	Muut volyymin muutokset nimellisarvoon
8	Muut volyymin muutokset markkina-arvoon
9	Rahoitustalousoimet

(¹) Tässä tapauksessa sovelletaan vuoden 2008 kansaintalouden tilinpitoon sisältyvää sektoriluokitusta, koska EKT 2010:tä ei sovelleta.

▼ B**▼ M2**

7 OSA

Tiedot ISIN-koodittomista arvopapereista

Rahalaitoksiin, sijoitusrahastoihin, vakuutuslaitoksiin tai erityisyhteisöihin kuuluvat sijoittajat sekä säilyttäjät voivat ilmoittaa alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ISIN-koodittomasta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

- a) Omistamiensa arvopaperien tietoja raportoivat sijoittajat voivat ilmoittaa neljännesvuosittaiset tai kuukausittaiset tiedot seuraavasti:
- kenttien 1–4 (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja 6–13 tiedot sekä joko kentän 14 tieto tai kenttien 15 ja 16 tiedot arvopaperikohtaisesti viiteneljännesvuodelta tai -kuukaudelta käyttämällä tunnustetta, kuten CUSIP, SEDOL, keskuspankin määrittämä tunniste tms.; tai
 - kenttien 2–4 (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja 6–13 yhteenlasketut tiedot sekä joko kentän 14 tieto tai kenttien 15 ja 16 tiedot viitevuosineljännekseltä tai -kuukaudelta.

▼ **M2**

Asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia rahoituslaitoksia raportoimaan myös kentän 17 tiedot.

Tiedot, jotka omistamiensa arvopaperien tietoja raportoivien sijoittajien on ilmoitettava

Kenttä	Kuvaus
1	Arvopaperin tunniste (kansallisen keskuspankin määrittämä tunniste, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo ⁽¹⁾
3	Raportointiperuste
4	Hinta
5	Markkina-arvo
6	Instrumentti: — Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31) — Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32) — Noteeratut osakkeet (F.511) — Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521) — Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)
7	Itse omistuksensa raportoivan sijoittajan sektori tai alasektori: — Keskuspankki (S.121) — Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Arvopaperistamiseen osallistuvat erityisyhteisöt — Vakuutuslaitokset (S.128)
8	Liikkeeseenlaskijan sektori tai alasektori: — Keskuspankki (S.121) — Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S.125) — Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126) — Konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainajat (S.127) — Vakuutuslaitokset (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) ⁽²⁾ — Kotitaloudet (S.14) — Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.15)

▼ M2

Kenttä	Kuvaus
9	Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus
10	Liikkeeseenlaskijoiden jaottelu maittain
11	Arvopaperin nimellisarvoa
12	Liikkeeseenlaskupäivä
13	Erääntymispäivä
14	Rahoitustaloustoimet
15	Arvostusmuutokset
16	Volyymin muut muutokset
17	Omistajan liikkeeseen laskema arvopaperi

(¹) Yhteenlaskettujen tietojen osalta: kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo, joka on samanhintainen (ks. kenttä 4).

(²) Jos mahdollista, alasektorit 'valtionhallinto' (S.1311), 'osavaltiohallinto' (S.1312), 'paikallishallinto' (S.1313) ja 'sosiaaliturvarahastot' (S.1314) raportoidaan erikseen.

b) Säilyttäjät, jotka raportoivat tiedot arvopapereista, joita ne säilyttävät sellaisten sijaintimaassaan olevien asiakkaiden lukuun, joiden ei tarvitse raportoida omistamiaan arvopapereita, ja muiden kuin rahoitusalan asiakkaiden lukuun, voivat raportoida neljännesvuosittaiset tai kuukausittaiset tiedot seuraavasti:

- i) kenttien 1–4 (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja 6–14 tiedot sekä joko kentän 15 tieto tai kenttien 16 ja 17 tiedot arvopaperikohtaisesti viitevuosineljännekseltä tai -kuukaudelta käyttämällä tunnustetta, kuten CUSIP, SEDOL, keskuspankin määrittämä tunniste tms.; tai
- ii) kenttien 2–4 (kenttien 2 ja 4 sijasta voidaan raportoida kentän 5 tieto) ja 6–14 yhteenlasketut tiedot sekä joko kentän 15 tieto tai kenttien 16 ja 17 tiedot viitevuosineljännekseltä tai -kuukaudelta.

Säilyttäjien, jotka raportoivat vakuutuslaitosten omistukset 3 artiklan 2 a kohdan mukaisesti, on raportoitava myös kentän 18 tai 19 tiedot.

Tiedot, jotka säilyttäjien on ilmoitettava

Kenttä	Kuvaus
1	Arvopaperin tunniste (kansallisen keskuspankin määrittämä tunniste, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo (¹)
3	Raportointiperuste
4	Hinta
5	Markkina-arvo
6	Instrumentti: — Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31) — Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32) — Noteeratut osakkeet (F.511) — Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521) — Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)

▼ M2

Kenttä	Kuvaus
7	Säilyttäjien raportoimien asiakkaiden sektori tai alasektori: — Vakuutuslaitokset (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S. 125), rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S. 126) ja rahoituslaitoksiin kuuluvat kytkösyhtiöt ja rahanlainaajat (S. 127), pois lukien arvopaperistamisiin osallistuvat erillisyyhteisöt — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) ⁽²⁾ — Kotitaloudet ja kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.14 + S.15) ⁽³⁾
8	Liikkeeseenlaskijan sektori tai alasektori: — Keskuspankki (S.121) — Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S.125) — Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126) — Konsernisisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.127) — Vakuutuslaitokset (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) — Kotitaloudet (S.14) — Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.15)
9	Arvopaperisijoitus tai suora sijoitus
10	Sijoittajien jaottelu maittain
11	Liikkeeseenlaskijoiden jaottelu maittain
12	Arvopaperin nimellisvaluutta
13	Liikkeeseenlaskupäivä
14	Erääntymispäivä
15	Rahoitustaloustoimet
16	Arvostusmuutokset
17	Volyymin muut muutokset
18	Asiakaslaitos
19	Suoran raportoinnin piiriin kuuluva asiakaslaitos

⁽¹⁾ Yhteenlaskettujen tietojen osalta: kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo, joka on samanhintainen (ks. kenttä 4).

⁽²⁾ Jos mahdollista, alasektorit 'valtionhallinto' (S.1311), 'osavaltiohallinto' (S.1312), 'paikallishallinto' (S.1313) ja 'sosiaaliturvarahastot' (S.1314) raportoidaan erikseen.

⁽³⁾ Jos mahdollista, alasektorit 'kotitaloudet' (S.14) ja 'kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt' (S.15) raportoidaan erikseen.

▼ **M1**

8 OSA

Vakuutuslaitosten omistamien ISIN-koodillisten arvopaperien vuotuinen raportointi▼ **M2**

Vakuutuslaitokset raportoivat vuosittain alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin omistamastaan ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522).

▼ **M1**

- a) jos vakuutuslaitokset raportoivat arvopaperikohtaiset tiedot, raportoidaan kenttien 1, 2 ja 4 tiedot;
- b) asianomainen kansallinen keskuspankki voi vaatia vakuutuslaitoksiin kuuluvia sijoittajia raportoimaan myös kenttien 2b ja 3 tiedot;
- c) jos vakuutuslaitokset raportoivat yhteenlasketut tiedot, raportoidaan kenttien 3 ja 4–8 tiedot.

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus
1	ISIN-koodi
2	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo
2 b	Raportointiperuste
3	Markkina-arvo
4	Omistajien maantieteellinen jaottelu (yksittäiset ETA-maat, ETA:n ulkopuoliset maat)
5	Instrumentti: — Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31) — Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32) — Noteeratut osakkeet (F.511) — Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521) — Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)
6	Liikkeeseläskijän sektori tai alasektori: — Keskuspankki (S.121) — Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S.125) — Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126) — Konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainajat (S.127) — Vakuutuslaitokset (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) — Kotitaloudet (S.14) — Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.15)

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus
7	Liikkeeseenlaskijoiden jaottelu maittain
8	Arvopaperin nimellisvaluutta

2 LUKU: RYHMITYMÄTIEDOT

OSA 1

Tiedot hallussa olevista ISIN-koodillisista arvopapereista

Ryhmittämätietoja raportoivat tiedonantajat ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ryhmittymän omistamasta ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteeratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

- kenttien 1–8 ja 12–30 tiedot raportoidaan;
- kenttien 31–33 ja 35–37 tiedot raportoidaan, jos vakavaraisuusvaatimusta koskevassa laskennassa sovelletaan sisäisten luottoluokitusten (IRB) menetelmää tai jos tiedot ovat saatavilla muilla keinoilla;
- kenttien 34–37 tiedot raportoidaan, jos vakavaraisuusvaatimusta koskevassa laskennassa sovelletaan sisäisten luottoluokitusten (IRB) menetelmää tai jos tiedot ovat saatavilla muilla keinoilla;

▼ **M3**

Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP, jos tiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan nojalla, voi myös vaatia ryhmittämätietoja raportoivia tiedonantajia raportoimaan kenttien 9–11 tiedot ja, jos näitä tietoja ei jo ilmoiteta b tai c kohdassa, kenttien 31–37 tiedot.

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
--------	--------	--

1. Omistajaan liittyvät tiedot

1	Omistajan tunniste	E
2	Omistajan oikeushenkilötunnus (LEI)	E
3	Omistajan nimi	E
4	Omistajan kotivaltio	E
5	Omistajan sektori	E
6	Omistajan välittömän emoyrityksen tunniste	E

2. Arvopapereihin liittyvät tiedot

7	ISIN-koodi	E
8	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo	E

▼ M2

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
9	Raportointiperuste	E
10	Markkina-arvo	E
11	Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (varovaisuusperiaatteen mukainen soveltamisala)	G
12	Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (tilinpäätöksen mukainen soveltamisala)	G

3. Tilinpäätökseen ja riskiin liittyvät tiedot

13	Lainanhoitajien ja uudelleenneuvottelujen tila	G
14	Lainanhoitajien ja uudelleenneuvottelujen tilan päivämäärä	G
15	Instrumentin vastuutila	G
16	Instrumentin vastuutilan päivämäärä	G
17	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyys	G
18	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden päivämäärä	G
19	Instrumentin maksukyvyttömyys	G
20	Instrumentin maksukyvyttömyyden päivämäärä	G
21	Tilinpäätösstandardi	G ja E
22	Kirjanpitoarvo	E
23	Arvonaleluksen tyyppi.	E
24	Arvonaleluksen arviointimenetelmä	E
25	Kertynyt arvonalennus	E
26	Sidonnaisuuden lähteet	E
27	Instrumenttien tilinpäätösluokittelu	E
28	Vakavaraisuusportfolio	E
29	Luottoriskistä johtuvat käyvän arvon kertyneet muutokset	E
30	Kumulatiiviset palautukset maksukyvyttömyyden jälkeen	E
31	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden todennäköisyys	G
32	Tappio-osuus (LGD) talouden laskusuhdanteessa	G
33	Tappio-osuus normaalissa taloussuhdanteessa	G
34	Riskipaino	G

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
35	Vastuuarvo (tai vastuun määrä maksukyvyttömyystilanteessa)	E
36	Vakavaraisuuden arvioinnissa käytetty pääoman laskentamenetelmä	E
37	Vastuuryhmä	E

▼ **M3**

⁽¹⁾ Mikäli sovelletaan 4 a artiklan 3 kohdassa säädettyä poikkeusta, yhteisötason raportointiin liittyvät tietokentät pitäisi ilmoittaa niitä koskevien sääntöjen mukaisesti, sellaisina kuin poikkeuksen myöntänyt kansallinen keskuspankki tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, on ne vahvistanut, ja varmistaa, että tiedot ovat yhdenmukaisia pakollisten erittelyjen osalta.

▼ **M2**

OSA 2

Tiedot ISIN-koodittomista arvopapereista

Ryhmittymätietoja raportoivat tiedonantajat ilmoittavat alla olevassa taulukossa esitetyt tiedot kustakin ryhmittymän omistamasta ISIN-koodillisesta arvopaperista, joka on luokiteltu arvopaperiluokkaan 'velkapaperit' (F.31 ja F.32), 'noteratut osakkeet' (F.511) tai 'sijoitusrahasto-osuudet' (F.521 ja F.522). Tiedot raportoidaan seuraavien sääntöjen mukaisesti sekä liitteessä II olevia määritelmiä noudattaen:

- kenttien 1–7, 11 ja 13–52 tiedot raportoidaan arvopaperikohtaisesti käyttämällä tunnistetta, kuten CUSIP, SEDOL, keskuspankin määrittämä tunniste tms.;
- kenttien 53–55 ja 57–59 tiedot raportoidaan, jos vakavaraisuusvaatimusta koskevassa laskennassa sovelletaan IRB-menetelmää tai jos tiedot ovat saatavilla muilla keinoilla
- kenttien 56–59 tiedot raportoidaan, jos vakavaraisuusvaatimusta koskevassa laskennassa sovelletaan IRB-menetelmää tai jos tiedot ovat saatavilla muilla keinoilla.

▼ **M3**

Asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP, jos tiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan nojalla, voi myös vaatia ryhmittymätietoja raportoivia tiedonantajia raportoimaan kenttien 8–10, 12 ja, jos näitä tietoja ei jo ilmoiteta b tai c kohdassa, kenttien 53–59 tiedot.

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
--------	--------	--

1. Omistajaan liittyvät tiedot

1	Omistajan tunniste	E
2	Omistajan oikeushenkilötunnus:	E
3	Omistajan nimi	E
4	Omistajan kotivaltio	E
5	Omistajan sektori	E

▼ M2

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
6	Omistajan välittömän emoyrityksen tunniste	E

2. Arvopapereihin liittyvät tiedot

7	Arvopaperin tunniste (kansallisen keskuspankin määrittämä tunniste, CUSIP, SEDOL, muu)	E
8	Kappalemäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo	E
9	Raportointiperuste	E
10	Hinta	E
11	Markkina-arvo ⁽²⁾	E
12	Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (varovaisuusperiaatteen mukainen soveltamisala)	G
13	Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (tilinpäätöksen mukainen soveltamisala)	G
14	Instrumentti: — Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31) — Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32) — Noteeratut osakkeet (F.511) — Rahamarkkinarahasto-osuudet (F.521) — Muut sijoitusrahasto-osuudet kuin rahamarkkinarahasto-osuudet (F.522)	E
15	Arvopaperin nimellisvaluutta	E
16	Liikkeeseenlaskupäivä	E
17	Erääntymispäivä	E
18	Varojen ensisijainen luokittelu	E
19	Vakuuden tyyppi	E
20	Arvopaperin tila	E
21	Arvopaperin tilan päivämäärä	E
22	Instrumentin maksurästit	E
23	Instrumentin maksurästien päivämäärät	E
24	Instrumentin etuoikeustyyppi	E
25	Vakuuden maantieteellinen sijainti	E

▼ M2

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
26	Takaajan tunniste	E
27	Liikkeeseenlaskijan tunniste	E
28	Liikkeeseenlaskijan oikeushenkilötunnus	E
29	Liikkeeseenlaskijan nimi	E
30	Liikkeeseenlaskijoiden jaottelu maittain	E
31	Liikkeeseenlaskijan sektori tai alasektori: — Keskuspankki (S.121) — Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122) — Rahamarkkinarahastot (S.123) — Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124) — Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S.125) — Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126) — Konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.127) — Vakuutuslaitokset (S.128) — Eläkerahastot (S.129) — Yritykset (S.11) — Julkisyhteisöt (S.13) ⁽²⁾ — Kotitaloudet (S.14) — Kotitalouksia palvelevat voittoa tavoittelemattomat yhteisöt (S.15)	E
32	Liikkeeseenlaskijan NACE-sektori	E
33	Yhteisön tila	E
34	Yhteisön tilan päivämäärä	E

3. Tilinpäätökseen ja riskiin liittyvät tiedot

35	Lainanhoitajousten ja uudelleenneuvottelujen tila	G
36	Lainanhoitajousten ja uudelleenneuvottelujen tilan päivämäärä	G
37	Instrumentin vastuutila	G
38	Instrumentin vastuutilan päivämäärä	G
39	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyys	G

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus	Raportoinnin taso ⁽¹⁾ (G = Ryhmittymä/ E = Yhteisö)
40	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden päivämäärä	G
41	Instrumentin maksukyvyttömyys	G
42	Instrumentin maksukyvyttömyyden päivämäärä	G
43	Tilinpäätösstandardi	G ja E
44	Kirjanpitoarvo	E
45	Arvonalennuksen tyyppi.	E
46	Arvonalennuksen arviointimenetelmä	E
47	Kertynyt arvonalennus	E
48	Sidonnaisuuden lähteet	E
49	Instrumenttien tilinpäätösluokittelu	E
50	Vakavaraisuusportfolio	E
51	Luottoriskistä johtuvat käyvän arvon kertyneet muutokset	E
52	Kumulatiiviset palautukset maksukyvyttömyyden jälkeen	E
53	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden todennäköisyys	G
54	Tappio-osuus (LGD) talouden laskusuhdanteessa	G
55	Tappio-osuus (LGD) normaalissa taloussuhdanteessa	G
56	Riskipaino	G
57	Vastuuarvo (tai vastuun määrä maksukyvyttömyystilanteessa)	E
58	Vakavaraisuuden arvioinnissa käytetty pääoman laskentamenetelmä	E
59	Vastuuryhmä	E

► **M3** ⁽¹⁾ Jos sovelletaan 4 a artiklan 3 kohdassa säädettyä poikkeusta, yhteisötason raportointiin liittyvät tietokentät pitäisi ilmoittaa niitä koskevien sääntöjen mukaisesti, sellaisina kuin poikkeuksen myöntänyt kansallinen keskuspankki tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, on ne vahvistanut, ja varmistaa, että tiedot ovat yhdenmukaisia pakollisten erittelyjen osalta. ◀

⁽²⁾ Jos markkina-arvo ei ole saatavilla, voidaan käyttää vaihtoehtoisia arvioita (kuten kirjanpitoarvoja) parhaiden edellytysten mukaisesti.

⁽³⁾ Jos mahdollista, alasektorit 'valtionhallinto' (S.1311), 'osavaltiohallinto' (S.1312), 'paikallishallinto' (S.1313) ja 'sosiaaliturvarahastot' (S.1314) raportoidaan erikseen.

▼ **B**

LIITE II

MÄÄRITELMÄT

1 OSA

Instrumenttiluokkien määritelmät

▼ **M3**

Tässä taulukossa kuvaillaan yksityiskohtaisesti instrumenttiluokkia, jotka asianomainen kansallinen keskuspankki tai Euroopan keskuspankki (EKP), jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, saattaa kansalliselle tasolle soveltuviksi luokiksi tämän asetuksen mukaisesti.

▼ **M1**

Luokka	Kuvaus pääpiirteistä
1. Velkapaperit (F.3)	<p>Velkapaperit ovat jälkimarkkinakelpoisia rahoitusinstrumentteja, jotka toimivat velkatodistuksina. Velkapapereilla on seuraavat ominaisuudet:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) emissiopäivä, jolloin velkapaperi on laskettu liikkeeseen; b) emissiohintaa, jolla sijoittajat ostavat velkapapereita, kun ne lasketaan liikkeeseen ensimmäisen kerran; c) lunastuspäivä tai erääntymispäivä, jolloin pääoman viimeinen takaisinmaksu on sopimuksen mukaan suoritettava; d) lunastushinta tai nimellisarvo, joka on liikkeeseenlaskijan haltijalle erääntymispäivänä maksama summa; e) alkuperäinen maturiteetti, joka tarkoittaa emissiopäivän ja sopimuksen mukaisen viimeisen maksun välistä aikaa; f) jäljellä oleva maturiteetti tai erääntymiseen jäljellä oleva aika, joka tarkoittaa viitepäivän ja sopimuksen mukaisen viimeisen maksun välistä aikaa; g) kuponkikorko, jonka liikkeeseenlaskija maksaa velkapapereiden haltijoille; kuponkikorko voidaan vahvistaa koko arvopaperin juoksuaikalle tai se voi vaihdella inflaation, korkotason tai kohde-etuuden hinnan mukaan. Vekseleistä ja nollakorkoisista velkapapereista ei kuitenkaan makseta kuponkikorkoa; h) kuponkikoron maksupäivä, jolloin liikkeeseenlaskija maksaa kuponkikoron velkapapereiden haltijoille; i) emissiohintaa, lunastushintaa ja kuponkikorkoa voivat olla joko kansallisen tai ulkomaan valuutan määräisiä tai ne voidaan maksaa kansallisessa tai ulkomaan valuutassa. <p>Velkapapereiden luottoriskiluokituksen, joka kertoo yksittäisten velkapaperiemissioiden luottokelpoisuuden, tekevät tunnustetut luokituslaitokset luottokelpoisuusluokkien perusteella.</p>

▼ **M1**

Luokka	Kuvaus pääpiirteistä
	Edellä c alakohdan osalta erääntymispäivä voi olla sama kuin päivä, jona velkapaperi muunnetaan osuudeksi. Muunnettavuus tarkoittaa tässä yhteydessä, että velkapaperin haltija voi vaihtaa velkapaperin liikkeeseenlaskijan omaan pääomaan. Vaihdeavuus tarkoittaa, että haltija voi vaihtaa velkapaperin muun yrityksen kuin liikkeeseenlaskijan osakkeisiin. Maturiteetiltaan rajoittamattomat arvopaperit (perpetual securities), joilla ei ole määrättyä erääntymispäivää, luokitellaan velkapapereiksi.
1 a. Lyhytaikaiset velkapaperit (F.31)	Velkapaperit, joiden alkuperäinen maturiteetti on enintään vuosi, ja velkapaperit, jotka on maksettava vaadittaessa takaisin velkojalle.
1 b. Pitkäaikaiset velkapaperit (F.32)	Velkapaperit, joiden alkuperäinen maturiteetti on yli vuoden tai joille ei ole ilmoitettu maturiteettia.
2. Osakkeet ja osuudet (F.51)	<p>Osakkeet ja osuudet ovat rahoitusvaroja, jotka oikeuttavat saamiseen yrityksen siitä arvosta, joka jää jäljelle, kun kaikki muut yritykseen kohdistuvat vaateet on otettu huomioon. Juridisten yksiköiden oman pääoman omistajuudesta ovat yleensä osoituksena osakkeet (share ja stock samaa merkitsevinä), osuudet, osaketodistukset (depository receipt), osallisuudet tai muut vastaavat asiakirjat.</p> <p>Osakkeet ja osuudet sisältävät seuraavat alalokat: noteeratut osakkeet (F.511), noteeraamattomat osakkeet (F.512) ja muut osuudet (F.519).</p>
2 a. Noteeratut osakkeet (F.511)	Noteeratut osakkeet ovat jälkimarkkinoilla noteerattuja oman pääoman ehtoisia arvopapereita. Jälkimarkkinapaikka voi olla tunnettu pörssi tai muu kauppapaikka. Noteerattuja osakkeita kutsutaan myös listatuiksi osakkeiksi. Pörssissä noteeratuista osakkeista on noteerattujen hintojen ansiosta yleensä helposti saatavilla käyvät markkinahinnat.
3. Sijoitusrahasto-osuudet (F.52)	<p>Sijoitusrahasto-osuudet ovat yritysten tai rahastojen (trust) muodossa toimivien sijoitusrahastojen osuuksia. Sijoitusrahastot ovat yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavia yrityksiä, joiden kautta sijoittajat yhdistävät varoja sijoittaakseen niitä rahoitus- ja/tai muihin varallisuuseriin.</p> <p>Sijoitusrahasto-osuudet jaetaan edelleen rahamarkkinarahasto-osuuksiin (F.521) ja muihin sijoitusrahasto-osuuksiin kuin rahamarkkinarahasto-osuuksiin (F.522).</p>

▼ B

2 OSA

Sektoreiden määritelmät**▼ M3**

Tässä taulukossa kuvaillaan eri sektoriluokkia, jotka asianomainen kansallinen keskuspankki tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, saattaa kansalliselle tasolle soveltuviksi luokiksi tämän asetuksen mukaisesti.

▼ M1

Sektori	Määritelmä
1. Yritykset (S.11)	Yrityssektori käsittää itsenäisinä oikeushenkilöinä pidettävät institutionaaliset yksiköt, jotka ovat markkinatuottajia ja joiden pääasiallinen toiminta on tavaroiden ja palveluiden (paitsi rahoituspalveluiden) tuotanto. Tähän sektoriin sisältyvät myös yritysmäiset yhteisöt.
2. Keskuspankki (S.121)	Keskuspankin alasektori (S.121) käsittää kaikki rahoitusalan yritykset ja yritysmäiset yhteisöt, joiden pääasiallinen tehtävä on laskea liikkeeseen rahaa, säilyttää rahan sisäinen ja ulkoinen arvo ja pitää hallussaan joko kaikkea tai osaa maan kansainvälisistä valuuttavarannoista.
3. Talletuksia vastaanottavat yhteisöt, muut kuin keskuspankki (S.122)	Talletuksia vastaanottavien yhteisöjen, muut kuin keskuspankki, alasektori (S.122) käsittää kaikki muut kuin keskuspankin ja rahamarkkinarahastojen alasektoreihin luokitellut rahoitusalan yritykset ja yritysmäiset yhteisöt, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta ja joiden tehtävänä on ottaa vastaan talletuksia ja/tai talletusten läheisiä vastineita institutionaalisilta yksiköiltä, myös muilta kuin rahalaitoksilta (MFI), ja omaan lukuun myöntää lainoja ja/tai tehdä arvopaperisijoituksia.
4. Rahamarkkinarahastot (S.123)	Rahamarkkinarahastojen alasektori (S.123) käsittää kaikki muut kuin keskuspankkisektoriin ja talletuksia vastaanottavien laitosten sektoriin luokitellut rahoitusalan yritykset ja yritysmäiset yhteisöt, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta. Niiden tehtävänä on laskea liikkeeseen sijoitusrahasto-osuuksia institutionaalisten yksiköiden tekemien talletusten läheisinä vastineina ja tehdä omaan lukuunsa sijoituksia pääasiassa rahamarkkinarahasto-osuuksiin, lyhytaikaisiin velkapapereihin ja/tai talletuksiin. Rahamarkkinarahastot kattavat sijoitusrahastot, sijoitustrustit ja muut yhteissijoitusjärjestelmät, joiden osuudet ovat talletusten läheisiä vastineita.

▼ **M1**

Sektori	Määritelmä
5. Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot (S.124)	Muiden sijoitusrahastojen kuin rahamarkkinarahastojen alasektoriin (S.124) luetaan kaikki muut kuin rahamarkkinarahastojen alasektoriin luokitellut yhteissijoitusjärjestelmät, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta. Niiden tehtävänä on laskea liikkeeseen sijoitusrahasto-osuuksia, jotka eivät ole talletusten läheisiä vastineita, ja tehdä omaan lukuunsa sijoituksia pääasiassa muihin kuin lyhytaikaisiin rahoitusvaroihin sekä muihin kuin rahoitusvaroihin (yleensä kiinteistöihin). Muut sijoitusrahastot kuin rahamarkkinarahastot kattavat sijoitustrustit ja muut yhteissijoitusjärjestelmät, joiden osuuksia ei pidetä talletusten läheisinä vastineina.
6. Muut rahoituksen välittäjät kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot (S.125)	Muiden rahoituksen välittäjien kuin vakuutuslaitokset ja eläkerahastot alasektori (S.125) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmaisista yhteisöistä, jotka pääasiallisesti välittävät rahoitusta ottamalla velkaa muussa muodossa kuin valuttana, talletuksina tai sijoitusrahasto-osuuksina tai liittyen vakuutus-, eläke- ja standarditakaustavustisiin institutionaalisilta yksiköiltä.
▼ M2	7. Erityisyhteisöt (S. 125A)
7. Erityisyhteisöt (S. 125A)	Erityisyhteisöt ovat yrityksiä, jotka suorittavat arvopaperistamiseen liittyviä taloustoimia. Institutionaalisen yksikön kriteerit täyttävät erityisyhteisöt luokitellaan alasektoriin S.125, ja muissa tapauksissa erityisyhteisöjä käsitellään niiden emoyrityksen kiinteänä osana.
▼ M1	8. Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126)
8. Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavat laitokset (S.126)	Rahoituksen ja vakuutuksen välitystä avustavien laitosten alasektori (S.126) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmaisista yhteisöistä, jotka pääasiallisesti harjoittavat rahoituksen välityksen läheisesti liittyviä toimintoja mutta eivät itse ole rahoituksen välittäjiä.
9. Konserninsisäiset rahoitusyksiköt ja rahanlainaajat (S.127)	Konserninsisäisten rahoitusyksiköiden ja rahanlainaajien alasektori (S.127) koostuu kaikista sellaisista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmaisista yhteisöistä, jotka eivät välitä rahoitusta eivätkä tuota rahoituksen välitystä avustavia palveluja ja joiden varoja tai velkoja ei valtaosin vaihdeta avoimilla markkinoilla.

▼ M1

Sektori	Määritelmä
10. Vakuutuslaitokset (S.128)	Vakuutuslaitosten alasektori (S.128) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, joiden pääasiallista toimintaa on riskien hallintaan liittyvän rahoituksen välitys ensivakuutuksen tai jälleenvakuutuksen muodossa.
11. Eläkerahastot (S.129)	Eläkerahastojen alasektori (S.129) koostuu kaikista rahoitusalan yrityksistä ja yritysmäisistä yhteisöistä, jotka pääasiallisesti ovat vakuutettujen henkilöiden sosiaalisten riskien ja tarpeiden hallintaan liittyvän rahoituksen välittäjiä (sosiaalivakuutus). Sosiaalivakuutusjärjestelminä eläkerahastot tarjoavat eläketuloja ja usein etuuksia, joita maksetaan kuoleman tai työkyvyttömyyden johdosta.
12. Julkisyhteisöt (S.13)	<p>Julkisyhteisösektoriin (S.13) luetaan kaikki institutionaaliset yksiköt, jotka ovat markkinattomia tuottajia ja joiden tuotos on tarkoitettu yksilölliseen tai kollektiiviseen kulutukseen ja jotka rahoitetaan muihin sektoreihin kuuluvien yksiköiden suorittamien pakollisiin maksuihin, ja pääasiallisesti kansantulon ja -varallisuuden uudelleenjakoa harjoittavat institutionaaliset yksiköt.</p> <p>Julkisyhteisösektori jakautuu seuraaviin neljään alasektoriin: valtionhallinto (S.1311), osavaltionhallinto (S.1312), paikallishallinto (S.1313) ja sosiaaliturvarahastot (S.1314).</p>
13. Kotitaloudet (S.14)	Kotitaloussektori (S.14) kattaa henkilöt tai henkilöryhmät kuluttajina ja markkinatavaroita ja rahoitus- ja muita palveluita tuottavina yrittäjinä (markkinatuottajina), jos tavaroiden ja palveluiden tuotanto ei ole erillisten yritysmäisistä yhteisöinä käsiteltävien yksiköiden toimintaa. Kotitaloussektoriin luetaan myös henkilöt tai henkilöryhmät tavaroiden ja muiden kuin rahoituspalveluiden tuottajina omaa loppukäyttöä varten.
14. Kotitalouksia palvelevat voittoja tavoittelemattomat yhteisöt (S.15)	Kotitalouksia palvelevien voittoja tavoittelemattomien yhteisöjen sektori (S.15) koostuu voittoja tavoittelemattomista yhteisöistä, jotka ovat kotitalouksia palvelevia erillisiä juridisia yksiköitä ja yksityisiä markkinattomia tuottajia. Niiden pääasialliset varat ovat kuluttajakotitalouksilta saatuja käteis- tai luontoismuotoisia vapaaehtoisia maksuja, julkisyhteisöjen suorittamia maksuja ja omaisuustuloja.

▼ B

3 OSA

Rahoitustalustoimen määritelmä

1. Varsinaiset tiedonantajat raportoivat tiedot taloustoimista 3 artiklan 5 kohdan mukaisesti.
2. Rahoitustalustoimet määritellään rahoitusvaroissa ja –vastuissa tapahtuviksi taloustoimiksi kotimaassa toimivien institutionaalisten yksiköiden välillä sekä niiden ja ulkomaisten institutionaalisten yksiköiden välillä. Institutionaalisten yksiköiden välinen rahoitustalustoimi on samanaikaisesti keskinäisten saamisten ja velkojen luomista ja maksamista tai saamisten omistuksen vaihtamista taikka velan anteeksi antamista. Maksamaton kertynyt korko kirjataan rahoitustalustoimeksi, mikä osoittaa, että korko on uudelleensijoitettu asianomaiseen rahoitusinstrumenttiin.

Rahoitustalustoimet kirjataan kaupankäyntiarvoon eli siihen kansallisessa valuutassa mitattuun arvoon, jossa kulloisetkin institutionaalisten yksiköiden keskinäiset saamiset ja/tai velat luodaan, maksetaan, vaihdetaan tai annetaan anteeksi..

Kaupankäyntiarvoon kuuluu kertynyt korko; siihen eivät kuulu palvelumaksut, palkkiot, välityspalkkiot ja muut samankaltaiset maksut, jotka koskevat talustoimen yhteydessä tuotettuja palveluita, eikä myöskään talustoimia koskevat verot. Arvostusmuutokset eivät ole rahoitustalustoimia.

▼ M1

Rahoitustalustoimiin kuuluvat erityisesti velallisen ja velkojan yhteisestä sopimuksesta peruutettu velka (velan peruuttaminen tai velan anteeksianto).

▼ B

3. Rahoitustalustoimet mitataan arvopaperien positioissa tapahtuneiden muutosten erotuksena (kertyneet korot mukaan lukien) jakson lopun raportointipäivinä; erotuksesta poistetaan 'arvostusmuutosten' (hinnassa ja valuuttakursseissa tapahtuvista muutoksista johtuvat muutokset) ja 'varojen volyymin muiden muutosten' vaikutuksesta johtuvat muutokset.
4. Hinnassa ja valuuttakursseissa tapahtuvilla arvostusmuutoksilla tarkoitetaan sellaisia muutoksia arvopapereiden arvostuksessa, jotka johtuvat arvopapereiden hinnassa ja/tai valuuttakursseissa tapahtuvista muutoksista, jotka vaikuttavat valuuttamääräisten arvopapereiden euroissa ilmaistuun arvoon. Koska nämä muutokset ilmaisevat rahoitustalustoimista riippumattomia hallussapitovaitoja ja -tappioita, tulee nämä muutokset poistaa taloustoimitiedoista.

▼ M1

— Hinnan uudelleenarvostukseen kuuluvat viitejaksolla ilmenevät muutokset jakson lopun raportointipäivien arvossa, jotka johtuvat siinä viitearvossa tapahtuvista muutoksista, jossa ne on kirjattu eli hallussapitovaitoista ja -tappioista. Niihin kuuluvat myös rahoitussaamisten muutokset arvonalennuksista, jotka perustuvat jälkimarkkinakelpoisten rahoitussaamisten todellisiin markkina-arvoihin.

▼ B

— Valuuttakursseiden uudelleenarvostuksella tarkoitetaan valuuttakursseissa tapahtuvia muutoksia suhteessa euroon, jotka ilmenevät jakson lopun raportointipäivien välisenä ajanjaksona ja aiheuttavat muutoksia euromääräisinä ilmoitettujen valuuttamääräisten arvopaperien arvossa.

▼ **M1**

5. Muilla volyymin muutoksilla tarkoitetaan varojen volyymissa tapahtuvia muutoksia, jotka voivat tapahtua sijoittajan puolella jonkin seuraavan syyn vuoksi: a) tilastollisen kattavuuden muutos sijoittajajoukossa (esim. institutionaalisten yksiköiden luokitusten muutokset ja uudelleenjärjestelyt ⁽¹⁾), b) varojen luokituksen muutokset, c) raportointivirheet, jotka on korjattu ilmoitetuissa tiedoissa vain tietyllä ajanjaksolla, d) luottotappioiden aiheuttama, velkojen tekemä velkojen poistaminen taseesta tai velkojen arvon alentaminen, kun velat ovat arvopapereiden muodossa tai e) muutokset sijoittajan kotipaikassa.

▼ **B**

4 OSA

Arvopaperikohtaisten ominaisuuksien määritelmät

Kenttä	Kuvaus
Arvopaperin tunniste	Koodi, jolla yksittäinen arvopaperi on tunnistettavissa. Koodi on ISIN-koodi siinä tapauksessa, että arvopaperille on annettu ISIN-koodi; koodi voi olla myös jokin muu arvopaperin tunniste.
Nimellisarvoiset positiot (nimellisvaluutassa tai euroissa tai osuuksien määrää vastavissa positioissa)	Arvopaperin yksiköiden lukumäärä tai yhteenlaskettu nimellisarvo, jos arvopaperin vaihdantaa käydään enemmän määrässä kuin yksiköissä, ilman kertynyttä korkoa.
Markkina-arvoiset positiot	► M3 Arvopaperien omistuksen määrä markkinoilla euroissa noteerattuun hintaan. Asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmitymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, tulee periaatteessa vaatia kertyneet korot raportoitavaksi joko tässä positiossa tai erikseen. Asianomainen kansallinen keskuspankki tai soveltuvin osin EKP voi kuitenkin harkintansa mukaan olla vaatimatta tietoja kertyneistä koroista. ◀
Muut volyymin muutokset (nimellisarvo)	Muut volyymimuutokset arvopaperin omistuksessa, nimellisarvossa nimellisvaluutassa/kappalemäärissä tai euroissa.
Muut volyymimuutokset (markkina-arvo)	Muut volyymimuutokset arvopaperin omistuksessa markkina-arvossa euroissa.
Rahoitustaloustoimet	Ostojen yhteenlaskettu summa vähennettynä myydyillä arvopapereilla kirjattuna taloustoimiin euroissa.
Arvopaperisijoitukset tai suorat sijoitukset	Maksutasetilaston luokittelun mukainen sijoituksen käyttötarkoitus ⁽¹⁾ .
Hinta	Arvopaperin viimeisin saatavilla oleva hinta.
► M2 Raportointiperuste ◀	Osoittaa onko arvopaperi noteerattu prosenteissa vai yksiköissä.
Arvostusmuutokset	3 osassa tarkoitetut hinnan ja valuuttakurssin arvostusmuutokset.

⁽¹⁾ Esimerkiksi sulautumisten ja yritysostojen tapauksessa sulautuvan yrityksen ja kolmansien osapuolten välisten rahoitusvarojen ja -velkojen siirtäminen vastaanottavalle yritykselle.

▼ **B**

Kenttä	Kuvaus
Arvopaperin valuutta	Kansainvälisen standardisoimisjärjestön koodi tai vastaava koodi valuutasta, jota käytetään ilmaisemaan arvopaperin hinta ja/tai määrä.

▼ **M2**

Liikkeeseenlaskupäivä	Päivä, jona liikkeeseenlaskija toimittaa arvopaperit maksua vastaan merkintätakuun antajalle. Kyseisenä päivänä arvopaperit ovat toimitettavissa sijoittajille ensimmäistä kertaa. Jos kyseessä on strip, tämä sarake osoittaa päivän, jona korkokuponki ja pääoma on erotettu erillisiksi instrumenteiksi.
Erääntymispäivä	Velkainstrumenttien todellinen kuoletuspäivä.
Omistajan liikkeeseen laskema arvopaperi	Ilmaisee sen, onko arvopaperi omistajan liikkeeseen laskema.
Varojen ensisijainen luokittelu	Instrumentin luokittelu
Vakuuden tyyppi	Vakuudeksi annettujen varojen tyyppi
Arvopaperin tila	Lisämääre, joka osoittaa arvopaperin tilan ja joka voi osoittaa, että instrumentti vielä voimassa ja että sitä ei koske esim. maksukyvyttömyys, erääntyminen tai ennenaikainen lunastus.
Arvopaperin tilan päivämäärä	Päivämäärä, jona arvopaperin tila, joka ilmoitettiin otsikolla ”Arvopaperin tila”, tuli voimaan.
Instrumentin maksurästit	Viitepäivämääränä avoinna olevien pääoman, koron ja kulujen yhteenlaskettu määrä, joka sopimuksen perusteella on erääntynyt ja jota ei ole maksettu takaisin (erääntynyt määrä). Tämä määrä on aina ilmoitettava. Jos instrumentilla ei ole erääntyneitä määriä viitepäivämääränä, ilmoitetaan 0.
Instrumentin maksurästien päivämäärät	Päivämäärä, jona instrumentti erääntyi komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 (?) liitteessä V olevan 2.48 osan mukaisesti. Tämä on ensimmäinen päivämäärä, jona instrumentilla on erääntyneitä määriä viitepäivämääränä, ja se ilmoitetaan, jos instrumentti on erääntynyt viitepäivämääränä.
Instrumentin etuoikeustyyppi	Instrumentin etuoikeustyyppi osoittaa sen, onko instrumentilla takaus, sen etuoikeusjärjestyksen ja sen, onko se vakuudellinen.
Vakuuden maantieteellinen sijainti	Vakuuden maantieteellinen jakauma.

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus
Takaajan tunniste	► M3 Asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa sovittu perustunniste, jonka avulla takaaja ja tiedot käytetyn tunnisteiden tunnistetyypistä, esim. oikeushenkilötunnuksesta, EU-tunnisteesta tai kansallisesta tunnisteesta, ovat yksilöllisesti tunnistettavissa. ◀

▼ **B**

(¹) Ulkomaisia tilastoja koskevista Euroopan keskuspankin tilastovaatimuksista 9 päivänä joulukuuta 2011 annetut suuntaviivat EKP/2011/23 (EUVL L 65, 3.3.2012, s. 1).

► **M2** (²) Komission täytäntöönpanoasetus (EU) N:o 680/2014, annettu 16 päivänä huhtikuuta 2014, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisista laitosten vakavaraisuusvalvontaan liittyvää raportointia koskevista teknisistä täytäntöönpanostandeista (EUVL L 191, 28.6.2014, s. 1). ◀

▼ **M2**

5 OSA

Yleiset määritelmät

Kenttä	Kuvaus
Oikeushenkilötunnus	Kansainvälisen standardoimisjärjestön ISO 17443 -standardin mukainen viitekoodi, joka osoitetaan oikeushenkilötunnusta (LEI) pyytävälle oikeushenkilölle. LEI-koodi mahdollistaa LEI-tunnusta pyytäneiden yhteisöjen yksilöllisen tunnistamisen maailmanlaajuisesti.
EU-tunniste	► M3 EU-tunnisteella tarkoitetaan yleisesti käytettyä tunnistekoodia, josta on sovittu asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa ja jonka avulla mikä tahansa yhteisö voidaan yksiselitteisesti tunnistaa EU:ssa. ◀
Kansallinen tunniste	► M3 Kansallisella tunnisteella tarkoitetaan yleisesti käytettyä tunnistekoodia, josta on sovittu asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa ja jonka avulla mikä tahansa yhteisö voidaan yksiselitteisesti tunnistaa sijaintimaassaan. ◀
Varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin soveltamisala	Varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin soveltamisalalla viitataan konsolidoinnin soveltamisalaan, sellaisena kuin se on määritelty asetuksen (EU) N:o 575/2013 ensimmäisen osan II osaston 2 luvussa.
Kansainväliset tilinpäätösstandardit	Kansainväliset tilinpäätösstandardit (IFRS), sellaisina kuin ne on määritelty Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1606/2002 (¹) 2 artiklassa.
Tilinpäätöksen mukaisen konsolidoinnin soveltamisala	Tilinpäätöksen mukaisen konsolidoinnin soveltamisalalla viitataan IFRS:n mukaisen tilinpäätöstietojen antamiseen liittyvän konsolidoinnin soveltamisalaan tai, mikäli sitä ei voida soveltaa, mihin tahansa muihin kansallisiin tai kansainvälisiin standardeihin, joita sovelletaan varsinaisiin tiedonantajiin.

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus
NACE-luokittelu	Vastapuolten luokittelu toimialan mukaan noudattaen NACE rev. 2 -tilastoluokitusta, sellaisena kuin siitä säädetään Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksessa (EY) N:o 1893/2006 ⁽²⁾ . NACE-koodilla tarkoitetaan asetuksen (EY) N:o 1893/2006 mukaisen tason kaksi, kolme tai neljä NACE-koodia.
IRB-menetelmä	Sisäisten luokitusten (IRB) menetelmällä lasketaan riskipainotetut vastuumäärät asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti.
Tietojen raportointitaso	► M3 Tietojen raportointitasolla tarkoitetaan sitä, annetaanko tiedot yhteisötasolla vai ryhmittymätasolla siten kuin 1 artiklan 23 ja 24 kohdassa on määritelty. Yhteisötasolla annettaviin tietoihin olisi sovellettava yhdenmukaistettuja tilinpäätös- ja konsolidointiperiaatteita, joista sovitaan asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa, eli yhteisötasolla annettavien tietojen pitäisi mahdollisuuksien mukaan olla ryhmittymää koskevien tilinpäätössääntöjen mukaisia. ◀
Viitepäivämäärä	Sen viitejakson viimeinen päivä, johon tiedot liittyvät, eli 6 a artiklassa tarkoitettu vuosineljänneksen päättymispäivä.

⁽¹⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 1606/2002, annettu 19 päivänä heinäkuuta 2002, kansainvälisten tilinpäätösstandardien soveltamisesta (EYVL L 243, 11.9.2002, s. 1).

⁽²⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EY) N:o 1893/2006, annettu 20 päivänä joulukuuta 2006, tilastollisen toimialaluokituksen NACE Rev. 2 vahvistamisesta sekä neuvoston asetuksen (ETY) N:o 3037/90 tiettyjen eri tilastoaloja koskevien yhteisön asetusten muuttamisesta (EUVL L 393, 30.12.2006, s. 1).

OSA 6

Omistajamääreiden määritelmä

Kenttä	Kuvaus
Omistajan tunniste	► M3 Asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa sovittu perustunniste, jonka avulla omistaja ja tiedot käytetyn tunnisteiden tunnistetyypistä, esim. EU-tunnisteesta tai kansallisesta tunnisteesta, ovat yksilöllisesti tunnistettavissa. ◀
Omistajan välittömän emoyrityksen tunniste	► M3 Asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa sovittu perustunniste, jonka avulla oikeushenkilö, josta omistaja on lain nojalla välittömästi riippuvainen, ja tiedot käytetyn tunnisteiden tunnistetyypistä, esim. oikeushenkilötunnuksesta, EU-tunnisteesta tai kansallisesta tunnisteesta, ovat yksilöllisesti tunnistettavissa. ◀

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus
Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (varovaisuusperiaatteen mukainen soveltamisala)	Osoittaa sen, että arvopaperin liikkeeseenlaskijana on ollut saman ryhmittymän yhteisö varovaisuusperiaatteen mukaisen konsolidoinnin soveltamisalan mukaisesti.
Liikkeeseenlaskija on osa raportointiryhmittymää (tilinpäätöksen mukainen soveltamisala)	Osoittaa sen, että arvopaperin liikkeeseenlaskijana on ollut saman ryhmittymän yhteisö tilinpäätöksen mukaisen konsolidoinnin soveltamisalan mukaisesti.

OSA 7

Liikkeeseenlaskijamääreiden määritelmä

Kenttä	Kuvaus
Liikkeeseenlaskijan tunnistus	► M3 Asianomaisen kansallisen keskuspankin tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, kanssa sovittu perustunniste, jonka avulla liikkeeseenlaskija ja tiedot käytetyn tunnisteen tunnistetyypistä, esim. EU-tunnisteesta tai kansallisesta tunnisteteesta, ovat yksilöllisesti tunnistettavissa. ◀
Yhteisön tila	Lisämääre, joka kattaa tiedot liikkeeseenlaskijayhteisön tilasta, mukaan lukien maksukyvyttömyys ja tiedot syistä, joiden vuoksi yhteisö saattaa olla maksukyvytön asetuksen (EU) N:o 575/2013 178 artiklassa tarkoitettulla tavalla, ja kaikki muut mahdolliset tiedot liikkeeseenlaskijayhteisön tilasta, esimerkiksi tiedot siitä, onko se ollut sulautumisen tai oston kohteena jne.
Yhteisön tilan päivämäärä	Päivämäärä, jona yhteisön tila muuttui.

OSA 8

Tilinpäätökseen ja riskiin liittyvien määreiden määritelmä

Kenttä	Kuvaus
Lainanhoitajoustopien ja uudelleenneuvottelujen tila	Instrumentit, joita koskevat lainanhoitajoustopien tai uudelleenneuvottelut.
Lainanhoitajoustopien ja uudelleenneuvottelujen tilan päivämäärä	Päivämäärä, jona tietomääreessä ”lainanhoitajoustopien ja uudelleenneuvottelujen tila” ilmoitettu lainanhoitajoustopien tai uudelleenneuvottelujen tila on alkanut.
Instrumentin vastuutila	Täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 mukaan järjestämättömiksi todetut instrumentit.
Instrumentin vastuutilan päivämäärä	Päivämäärä, jona tietomääreessä ”instrumentin vastuutila” ilmoitettu instrumentin vastuutila on alkanut tai muuttunut.

▼ M2

Kenttä	Kuvaus
Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyys	Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden tunnistaminen asetuksen (EU) N:o 575/2013 178 artiklan mukaisesti.
Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden päivämäärä	Päivämäärä, jona maksukyvyttömyys, joka ilmoitettiin otsikolla ”Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyys”, tuli voimaan tai muuttui.
Instrumentin maksukyvyttömyys	Instrumentin maksukyvyttömyyden tunnistaminen asetuksen (EU) N:o 575/2013 178 artiklan mukaisesti.
Instrumentin maksukyvyttömyyden päivämäärä	Päivämäärä, jona maksukyvyttömyys, joka ilmoitettiin otsikolla ”Instrumentin maksukyvyttömyys”, tuli voimaan tai muuttui.
Tilinpäätösstandardi	Tiedonantajan käyttämä tilinpäätösstandardi.
Kirjanpitoarvo	Täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 liitteen V mukainen kirjanpitoarvo.
Arvonlennuksen tyyppi	Sovellettavien tilinpäätösstandardien mukainen arvonlennuksen tyyppi.
Arvonlennuksen arviointimenetelmä	Menetelmä, jonka mukaan arvonlennusta arvioidaan, jos instrumenttiin sovelletaan arvonlennusta soveltuviin tilinpäätösstandardien mukaan. Kollektiiviset ja yksilölliset menetelmät erotetaan toisistaan.
Kertynyt arvonlennus	Instrumenttia vastaavien tai siihen kohdistettujen vähennysten määrä viitepäivämääränä. Tämä tietomääre koskee instrumentteja, joihin sovelletaan arvonlennusta sovellettavan tilinpäätösstandardin mukaan.
Sidonnaisuuden lähteet	Transaktiotyyppi, johon vastuu on sidonnainen täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 mukaan. Omaisuuserän katsotaan olevan sidonnainen, jos se on annettu vakuudeksi tai jos sitä koskee missä tahansa muodossa annettu, instrumenttia koskeva turvaamis-, vakuus- tai takausjärjestely, jonka mukaan omaisuuserä ei ole vapaasti siirrettävissä.
Instrumenttien tilinpäätösluokittelu	Tilinpäätössalkku, johon tiedot kirjataan tiedonantajan soveltaman tilinpäätösstandardin mukaisesti.
Vakavaraisuusportfolio	Kaupankäyntivarastoon kuuluvan ja kuulumattoman vastuun luokittelu. Asetuksen (EU) N:o 575/2013 4 artiklan 1 kohdan 86 alakohdassa määriteltyyn kaupankäyntivarastoon kuuluvat instrumentit.
Luottoriskistä johtuvat käyvän arvon kertyneet muutokset	Luottoriskistä johtuvat käyvän arvon kertyneet muutokset täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 liitteessä V olevan 2 osan 46 kohdan mukaisesti.

▼ **M2**

Kenttä	Kuvaus
Kumulatiiviset palautukset maksukyvyttömyyden jälkeen	Maksukyvyttömyyden alkamisen jälkeen peritty kokonaismäärä.
Liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden todennäköisyys	Asetuksen (EU) N:o 575/2013 160, 163, 179 ja 180 artiklan nojalla määritetty liikkeeseenlaskijan maksukyvyttömyyden todennäköisyys yhden vuoden kuluessa.
Tappio-osuus (LGD) talouden laskusuhdanteessa	Määrän, joka voidaan menettää vastuun johdosta talouden laskusuhdanteessa maksukyvyttömyyden vuoksi vuoden pituisen jakson aikana, sekä maksukyvyttömyystilanteessa maksamatta olevan määrän välinen suhde asetuksen (EU) N:o 575/2013 181 artiklan mukaisesti.
Tappio-osuus (LGD) talouden normaalioloissa	Määrän, joka voidaan menettää vastuun johdosta talouden normaalioloissa maksukyvyttömyyden vuoksi vuoden pituisen jakson aikana, sekä maksukyvyttömyystilanteessa maksamatta olevan määrän välinen suhde.
Riskipaino	Vastuuseen liittyvät riskipainot asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukaisesti.
Vastuarvo (tai vastuun määrä maksukyvyttömyystilanteessa)	Vastuiden arvo luottoriskin vähentämisen ja luoton muuntokertoimien soveltamisen jälkeen täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 680/2014 mukaisesti.
Vakavaraisuuden arvioinnissa käytetty pääoman laskentamenetelmä	Riskipainotettujen vastuumäärien laskennassa käytetyn menetelmän määrittäminen asetuksen (EU) N:o 575/2013 92 artiklan 3 kohdan a ja f alakohdassa tarkoitetulla tavalla.
Vastuuryhmä	Asetuksen (EU) N:o 575/2013 mukainen vastuuryhmä.

▼B*LIITE III***VÄHIMMÄISVAATIMUKSET, JOITA VARSINAISTEN TIEDONANTAJIEN ON NOUDATETTAVA**

Varsinaisen tiedonantajien on täytettävä seuraavat vähimmäisvaatimukset noudattaakseen Euroopan keskuspankin (EKP) tilastoihin liittyviä tiedonantovaatimuksia.

▼M3

1. Toimitusta koskevat vähimmäisvaatimukset:

- a) raportoinnin kansallisille keskuspankeille tai EKP:lle, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, on oltava oikea-aikaista ja noudattaa asianomaisen kansallisen keskuspankin tai soveltuvin osin EKP:n asettamia määräaikoja;
- b) tilastotiedot on esitettävä kansallisten keskuspankkien tai soveltuvin osin EKP:n asettamien teknisten raportointivaatimusten mukaista muotoa ja esitystapaa käyttäen;
- c) varsinaisen tiedonantajan yhteyshenkilöt on mainittava;
- d) varsinaisten tiedonantajien on noudatettava teknisiä määrityksiä, jotka koskevat tietojen toimittamista kansallisille keskuspankeille tai soveltuvin osin EKP:lle.

▼B

2. Tarkkuutta koskevat vähimmäisvaatimukset:

- a) kaikkia soveltuvia lineaarisia ehtoja on noudatettava (esim. välisummien ja loppusumman tulee täsmätä);
- b) varsinaisten tiedonantajien on kyettävä antamaan lisätietoja kehityksestä, joka ilmenee niiden toimittamistaan tiedoista;
- c) tilastotietojen on oltava täydellisiä;

▼M3

- d) varsinaisten tiedonantajien on noudatettava niitä mittasuhteita ja desimaalitarkkuuksia, jotka kansalliset keskuspankit tai EKP, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, ovat määritelleet toimitettavien tietojen teknistä siirtoa varten;
- e) varsinaisten tiedonantajien on noudatettava kansallisten keskuspankkien tai EKP:n, jos ryhmittymätiedot raportoidaan EKP:lle 3 a artiklan 5 kohdan mukaisesti, antamia ohjeita lukujen pyöristämisestä tietojen teknistä siirtoa varten.

▼B

3. Käsitteiden vastaavuutta koskevat vähimmäisvaatimukset:

- a) tilastotietojen on vastattava tässä asetuksessa olevia määritelmiä ja luokitteluja;
- b) mikäli näistä määritelmistä ja luokitteluista poiketaan, varsinaisten tiedonantajien on tarvittaessa säännöllisesti seurattava ja mitattava käyttämiensä tilastointiperusteiden ja tämän asetuksen mukaisten tilastointiperusteiden tuottamien tulosten eroja;
- c) varsinaisten tiedonantajien on pystyttävä selittämään mahdolliset katkokset, joita niiden ilmoittamissa tilastotiedoissa on verrattuna aikaisempien jaksosten tietoihin.

4. Tarkistuksia koskevat vähimmäisvaatimukset:

EKP:n ja kansallisten keskuspankkien määrittelemiä tarkistusperiaatteita ja -menettelyjä on noudatettava. Tavanomaisista tarkistuksista poikkeaviin tarkistuksiin on liitettävä selitykset.