

EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EL) 2016/1384,**2. august 2016,****millega muudetakse määrust (EL) nr 1011/2012 (EKP/2012/24) väärtpapieriosaluste statistika kohta (EKP/2016/22)**

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

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

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

olles konsulteerinud Euroopa Komisjoniga,

ning arvestades järgmist:

- (1) Pangandusgruppide väärtpapieriosaluste teabe Euroopa Keskpankade Süsteemile (EKPS) esitamise tagamiseks tuleb koguda täiendavat väärtpapieriosaluste statistikat, mille ulatus on suurem Euroopa Keskpanga määruses (EL) nr 1011/2012 (EKP/2012/24) ⁽²⁾ sätestatud nõuetest. Täiendav statistika võimaldab põhjalikumalt analüüsida finantsüsteemi riske ja riskipositsioone. See omakorda võimaldab läbi viia rahapoliitika ülekandemehhanismi süvaanalüüsi. Täiendavate nõuete kehtestamine krediidiriski ja raamatupidamisandmete esitamisele on eelkõige oluline finantsstabiilsuse analüüsi läbiviimiseks. Samuti kasutatakse neid andmeid usaldatavusjärelevalve eesmärgil. Andmeid on vaja ka selleks, et hinnata eurosüsteemi riskipositsioone rahapoliitika operatsioonide vastaspoolte suhtes. Andmeesitajate statistikaaruandluse nõuete täpsustamiseks nii sektori- kui grupiandmete osas peaks muutma määruse teatud sätete ülesehitust.
- (2) Lisaks sellele peaks topeltaruandluse vältimiseks selgitama kontopidajate aruandlusnõudeid väärtpapierite osas, mille andmeid võivad esitada mitmed euroala residendist kontopidajad (näiteks allkontopidajad).
- (3) Seetõttu tuleb määrust (EL) nr 1011/2012 (EKP/2012/24) vastavalt muuta,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

*Artikkel 1***Muudatused**

Määrust (EL) nr 1011/2012 (EKP/2012/24) muudetakse järgmiselt.

1) Artiklit 1 muudetakse järgmiselt:

a) punkt 3 asendatakse järgmisega:

„3. „krediidiasutus ja investeerimisühing“ – mõistet kasutatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 ^(*) artikli 4 lõike 1 punktis 3 määratletud tähenduses;

^(*) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 575/2013, 26. juuni 2013, krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta, (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).“;

⁽¹⁾ EÜTL 318, 27.11.1998, lk 8.

⁽²⁾ Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1011/2012, 17. oktoober 2012, väärtpapieriosaluste statistika kohta (EKP/2012/24) (ELT L 305, 1.11.2012, lk 6).

b) lisatakse järgmised 3a kuni 3d punktid:

„3a. „emaettevõtja“ – mõistet kasutatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/34/EL (*) artikli 2 punktis 9 määratletud tähenduses;

3b. „tütaretevõtja“:

a) mõistet kasutatakse direktiivi 2013/34/EL artikli 2 punktis 10 määratletud tähenduses;

b) mis tahes ettevõtja, mille üle emaettevõtjal on valitsev mõju.

Tütaretevõtjana käsitletakse ka algse emaettevõtja tütaretevõtja tütaretevõtet;

3c. „finantseerimisasutus“ – mõistet kasutatakse määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 26 määratletud tähenduses;

3d. „kindlustusseltsi filiaal“ – kindlustusseltsi või edasikindlustusseltsi juriidilise isiku õiguseta üksus või filiaal, mis ei ole peakontor;

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

c) punkt 4 asendatakse järgmisega:

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

d) punkt 10 asendatakse järgmisega:

„10. „pangandusgrupi peaettevõtja“ – mis tahes järgmine üksus:

a) ELis emaettevõtjana tegutsev krediidasutus või investeerimisühing määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 29 määratletud tähenduses, kusjuures viidet liikmesriigile käsitletakse viitena osalevale liikmesriigile;

b) ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 31 määratletud tähenduses, kusjuures viidet liikmesriigile käsitletakse viitena osalevale liikmesriigile;

c) ELis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 33 määratletud tähenduses, kusjuures viidet liikmesriigile käsitletakse viitena osalevale liikmesriigile;

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

e) punkt 11 jäetakse välja;

f) punkt 13 asendatakse järgmisega:

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

g) lisatakse järgmised 18–24 punktid:

18. „juriidiline isik“ – üksus, mis ei ole füüsiline isik ning mida peetakse juriidilise isiku staatust omavaks ning õiguste ja kohustuste kandjaks kooskõlas õigusega riigis, mille resident asjaomane üksus on;
19. „sektoriandmed“ – artikli 3 kohaselt esitatavad andmed;
20. „grupiandmed“ – artikli 3a kohaselt esitatavad andmed;
21. „osalev liikmesriik“ – mõistet kasutatakse määruse (EÜ) nr 2533/98 artikli 1 lõikes 3 määratletud tähenduses.
22. „klient“ – füüsiline või juriidiline isik, kellele kontopidaja osutab hoidmise teenust ja muid seonduvaid teenuseid, k.a muu kontopidaja.
23. „üksusepõhiselt“ – andmed esitatakse pangandusgrupi iga õigusliku üksuse (st emaettevõtja ja kõikide tütarettevõtjate) väärtpaberiosaluste kohta;
24. „grupipõhiselt“ – andmed esitatakse pangandusgrupi kui terviku väärtpaberiosaluste kohta.“

2) Artiklit 2 muudetakse järgmiselt:

a) lõige 1 asendatakse järgmisega:

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

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

b) grupiandmete esitajad on:

i) pangandusgrupi peaettevõtjad; ja

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

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

b) lõiked 3 kuni 8 asendatakse järgmisega:

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

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

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

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

ii) andmed eelneva aasta detsembri lõpu seisuga;

või

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

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

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

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

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

3) Artiklit 3 muudetakse järgmiselt:

a) pealkiri asendatakse järgmisega:

„Statistikaaruandluse nõuded sektoriandmete esitajatele“;

b) lõike 2 punktid a, b ja c asendatakse järgmisega:

„a) väärtpaberid, mida nad haldavad residentidest klientide nimel, kes ei esita andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta lõike 1 alusel, kooskõlas I lisa 1. peatüki 3. osaga;

b) väärtpaberid, mida nad haldavad finantssektoriväliste klientide nimel, kes on euroala liikmesriikide residentid, kooskõlas I lisa 1. peatüki 4. osaga;

c) euroala üksuste poolt emiteeritud väärtpaberid, mida nad haldavad klientide nimel, kes on euroalavälise liikmesriigi residentid, ja klientide nimel, kes ei ole liidu liikmesriigi residentid, kooskõlas I lisa 1. peatüki 5. osaga.“;

c) lõiked 3 ja 4 jäetakse välja;

d) lõiked 5 ja 6 asendatakse järgmistega:

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

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

e) lõiked 7 ja 8 jäetakse välja;

f) lisatakse järgmised lõiked 12 ja 13:

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

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

4) Lisatakse järgmised artiklid 3a ja 3b:

„Artikkel 3a

Statistikaaruandluse nõuded grupiandmete esitajatele

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

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

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

3. Asjaomane RKP kehtestab nõude, et grupiandmete esitajad esitavad kord kvartalis väärtpaberite kaupa teabe selle kohta, kas „emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)“ ja kas „emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)“ ning asjaomase grupi hoitavate ISIN koodiga või ISIN koodita väärtpaberite kohta vastavalt I lisa 2. peatükile.

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

Artikkel 3b

Statistikaaruandluse üldnõuded

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

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

(*) Euroopa Keskpannga määrus (EL) nr 1073/2013, 18. oktoober 2013, investeerimisfondide varade ja kohustuste statistika kohta (EKP/2013/38) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 73).

(**) Euroopa Keskpannga määrus (EL) nr 1075/2013, 18. oktoober 2013, väärtpaberistamise tehingutes osalavate finantstavandusettevõtete varade ja kohustuste statistika kohta (EKP/2013/40) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 107).“

5) Artiklit 4 muudetakse järgmiselt:

a) pealkiri asendatakse järgmisega:

„Erandid sektoriandmete esitajatele“;

b) lõike 1 sissejuhatus asendatakse järgmisega:

„Iga asjaomane RKP võib valikuliselt teha sektoriandmete esitajatele järgmisi erandeid:“;

c) lõike 5 punkt b asendatakse järgmisega:

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

d) lõiked 6, 6a ja 7 jäetakse välja;

e) lõige 8 asendatakse järgmisega:

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

f) lõige 9 jäetakse välja;

g) lõiked 11 ja 12 jäetakse välja;

h) lisatakse järgmine lõige 13:

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

6) Lisatakse järgmised artiklid 4a ja 4b:

„Artikkel 4a

Erandid grupiandmete esitajatele

1. RKPd võivad teha grupiandmete esitajatele artiklis 3a sätestatud aruandlusnõuetest erandeid vastavalt järgmisele:

a) RKPd võivad lubada grupiandmete esitajatel esitada väärtpaberite kaupa statistilist teavet, mis hõlmab 95 % nende enda või nende grupi väärtpaberiosalustest kooskõlas käesoleva määrusega, kui ülejäänud 5 % grupi väärtpaberitest ei ole emiteeritud ühe emitendi poolt;

b) RKPd võivad nõuda grupiandmete esitajalt täiendavat teavet väärtpaberite liigi kohta, mille suhtes on punkti a kohaselt tehtud erand.

2. RKPd võivad teha grupiandmete esitajatele artikli 3a lõikes 3 sätestatud aruandlusnõuetest erandeid jaotuse „Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusjärelvalve ulatuses)“ osas väärtpaberite kaupa, kui asjaomased RKPd saavad neid andmeid tuletada muudest allikatest kogutud andmete põhjal.

3. Kaheks aastaks pärast aruandluse algust võivad RKPd kooskõlas artikli 10b lõikega 2 teha grupiandmete esitajatele erandeid I lisa 2. peatükis sätestatud aruandlusnõuetest üksusepõhiselt selliste üksuste puhul, kes ei ole liidu residendid, kui asjaomased RKPd saavad I lisa 2. peatükis sätestatud andmeid tuletada tervikuna kõikide üksuste kohta, kes ei ole liidu residendid.

Artikkel 4b

Üldised erandid ja eranditele kohaldatav raamistik

1. RKPd võivad teha erandeid käesolevas määruses sätestatud aruandlusnõuetest, kui tegelikud andmeesitajad esitavad vastavad andmed järgmiste õigusaktide kohaselt: a) Euroopa Keskpannga määrus (EL) nr 1071/2013 (EKP/2013/33) (*); b) määrus (EL) nr 1073/2013 (EKP/2013/38); c) määrus (EL) nr 1075/2013 (EKP/2013/40); või d) määrus (EL) nr 1374/2014 (EKP/2014/50); või kui RKPd saavad asjaomaseid andmeid tuletada muul viisil, kooskõlas III lisas määratletud statistika miinimumnõuetega.

2. RKPd tagavad kohastel juhtudel ning vastavalt vajadusele käesolevas artiklis ning artiklites 4 ja 4a sätestatud tingimuste täitmise iga kalendriaasta alguses tehtavate, uuendatavate või lõpetatavate erandite osas.

3. RKPd võivad tegelikele andmeesitajatele, kellele on tehtud erand kooskõlas käesoleva artikliga või artiklitega 4 või 4a, kehtestada täiendavaid aruandlusnõudeid, kui RKPd peavad vajalikuks koguda täiendavat teavet. Tegelikud andmeesitajad peavad nõutavad andmed esitama 15 tööpäeva jooksul pärast taotluse esitamist asjaomase RKP poolt.

4. Ka juhul kui RKP on teinud erandi, võib tegelik andmeesitaja täita aruandlusnõuded täies ulatuses. Tegelik andmeesitaja, kes otsustab asjaomase RKP tehtud erandit mitte kasutada, peab hiljem tehtud erandite kasutamiseks taotlema asjaomase RKP nõusolekut.

(*) Euroopa Keskpannga määrus (EL) nr 1071/2013, 24. september 2013, rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (EKP/2013/33) (ELT L 297, 7.11.2013, lk 1).“

7) Artiklit 5 muudetakse järgmiselt:

a) pealkiri asendatakse järgmisega:

„Raamatupidamiseeskirjad sektoriandmete esitamiseks“;

b) lõige 1 jäetakse välja;

c) lõige 4 jäetakse välja.

8) Lisatakse järgmised artiklid 5a ja 5b:

„Artikkel 5a

Raamatupidamiseeskirjad grupiandmete esitamiseks

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

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

Artikkel 5b

Üldised raamatupidamiseeskirjad

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

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

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

9) Artikkel 6 asendatakse järgmisega:

„Artikkel 6

Sektorandmete tähtajalisus

RKPD edastavad EKP-le:

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

10) Lisatakse järgmised artiklid 6a ja 6b:

„Artikkel 6a

Grupiandmete tähtajalisus

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

Artikkel 6b

Üldine tähtajalisus

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

11) Lisatakse järgmine artikkel 10b:

„Artikkel 10b

Aruandluse algus pärast Euroopa Keskpanga määruse (EL) 2016/1384 (EKP/2016/22) (*) jõustumist

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

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

12) I ja II lisa muudetakse vastavalt käesoleva määruse lisale.

Artikkel 2

Lõppsäte

Käesolev määrus jõustub 1. oktoobril 2018.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja liikmesriikides vahetult kohaldatav kooskõlas aluslepingutega.

Frankfurt Maini ääres, 2. august 2016

EKP nõukogu nimel
EKP president
Mario DRAGHI

LISA

1. Määruse (EL) nr 1011/2012 (EKP/2012/24) I lisa muudetakse järgmiselt.

a) Enne pealkirja „1. osa“ lisatakse järgmine pealkiri:

„1. PEATÜKK: SEKTORIANDMED“;

b) 1. osa muudetakse järgmiselt:

i) lõike 1 esimene lause asendatakse järgmisega:

„Rahaloomeasutused, investeerimisfondid ja kontopidajad, kes esitavad andmed oma väärtpaberiosaluste kohta või väärtpaberite kohta, mida nad deponeerivad residendist klientide nimel, peavad esitama statistilise teabe kooskõlas ühega järgmistest meetoditest.“;

ii) lõige 3 asendatakse järgmisega:

„3. Kontopidajad, kes esitavad andmeid i) nende poolt muudes euroala liikmesriikides resideerivate finantssektoriväliste klientide nimel hallatavate väärtpaberite kohta, ja ii) nende poolt euroalavälistes liikmesriikides resideerivate klientide ja liidust väljaspool resideerivate klientide nimel hallatavate väärtpaberite kohta, mille on emiteerinud euroala üksused, esitavad statistilise teabe kooskõlas ühega lõikes 2 sätestatud meetoditest.“;

c) 2. osa muudetakse järgmiselt:

i) esimese lõigu esimene lause asendatakse järgmisega:

„Iga ISIN koodiga väärtpaberi kohta, mis liigitatakse väärtpaberiliigiks „võlaväärtpaberid“ (F.32 ja F.32), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „investeerimisfondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), peavad rahaloomeasutuste, investeerimisfondide, FVCde või kindlustusseltside ja kontopidaja hulka kuuluvad finantsinvestorid seoses oma väärtpaberiosalustega esitama järgneva tabeli väljadel näidatud andmed.“;

ii) 2. osa lõpus lisatakse tabeli ees järgmine lause:

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

iii) tabeli väli 2b asendatakse järgmisega:

„2b	Aruandluse viis“;
-----	-------------------

iv) tabelisse lisatakse järgmine väli 8:

„8.	Omaniku emiteeritud väärtpaberid“;
-----	------------------------------------

d) 3. osa muudetakse järgmiselt:

i) pealkiri asendatakse järgmisega:

„Andmed residendist finantssektoriväliste klientide ja muude finantsklientide, kes ei pea esitama andmeid oma väärtpaberiosaluste kohta, nimel hallatavate ISIN koodiga väärtpaberite kohta“;

ii) esimese lõigu esimene lause asendatakse järgmisega:

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

iii) tabeli väljad 2b ja 3 asendatakse järgmisega:

„2b	Aruandluse viis
3	<p>Kliendi sektor:</p> <ul style="list-style-type: none"> — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — muud finantsvahenduseettevõtted, välja arvatud kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125), finantsvahenduse abiettevõtted (S.126), varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127), välja arvatud väärtpaperistamistingutesse kaasatud finantsvahenduseettevõtted — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) (*) — kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaoluseta institutsioonid (S.14 + S.15) (**)

(*) Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „Keskvalitsus“ (S.1311), „Osariigi/liidumaa valitsus“ (S.1312), „Kohalik omavalitsus“ (S.1313) ja „Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid“ (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

(**) Asjaomane RKP võib nõuda, et tegelikud andmeesitajad esitaksid andmed allsektorite „Kodumajapidamised“ (S.14) ja „Kodumajapidamisi teenindavad kasumitaoluseta institutsioonid“ (S.15) kohta eraldi näidatuna.“;

iv) tabeli väljad 9 ja 10 asendatakse järgmisega:

„9.	Kliendi institutsioon
10	Kliendi institutsioon esitab andmeid otse“;

e) 4. osa muudetakse järgmiselt:

i) pealkiri asendatakse järgmisega:

„Andmed ISIN koodiga väärtpaperite kohta, mida hallatakse muus euroala liikmesriigis residentist klientide nimel“;

ii) esimese lõigu esimene lause asendatakse järgmisega:

„Iga ISIN koodiga väärtpaperi kohta, mis liigitatakse väärtpaperiliigiks „võlaväärtpaperid“ (F.31 ja F.32), „noteeritud aktsiad“ (F.511) või „investeerimisfondide aktsiad või osakud“ (F.521 ja F.522), mida kontopidajad haldavad muus euroala liikmesriigis residentist finantssektoriväliste klientide nimel, esitavad kontopidajad andmed allpool toodud tabeli väljade osas.“;

iii) tabeli väljad 2b, 3 ja 4 asendatakse järgmisega:

„2b	Aruandluse viis
3	<p>Kliendi sektor:</p> <ul style="list-style-type: none"> — kodumajapidamised (S.14) — muud finantssektorivälised kliendid, v.a kodumajapidamised
4	Kliendi riik“;

f) 5. osa muudetakse järgmiselt:

i) pealkiri asendatakse järgmisega:

„Andmed euroala residentide poolt emiteeritud ISIN koodiga väärtpaberite kohta, mida hallatakse euroalavälises liikmesriigis või väljaspool liitu residentist klientide nimel“;

ii) esimese lõigu esimene lause asendatakse järgmisega:

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

iii) tabeli väljad 2b, 3 ja 4 asendatakse järgmisega:

„2b	Aruandluse viis
3	Kliendi sektor (*): — valitsemissektor ja keskpank — muud kliendid, v.a valitsus ja keskpank
4	Kliendi riik

(*) Sektori klassifikatsioon järgib rahvamajanduse arvepidamissüsteemi SNA 2008, kuna ESA 2010 ei kohaldu“;

g) 6. osa jäetakse välja;

h) 7. osa asendatakse järgmisega:

„7. OSA

Andmed ISIN koodita väärtpaberite osaluste kohta

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

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

i) väljadel 1 kuni 4 näidatud andmed (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, näiteks CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või

ii) väljadel 2 kuni 4 näidatud andmed agregeeritult (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 kuni 13 ning kas väljal 14 või väljadel 15 ja 16 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta.

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

Oma väärtpaberiosaluste kohta andmeid esitavate investorite poolt esitatavad andmed

Väli	Kirjeldus
1	Väärtpaberi tunnuscode (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus ⁽¹⁾
3	Aruandluse viis
4	Hinna esitamise viis
5	Turuväärtus
6	Instrument: <ul style="list-style-type: none"> — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeerimisfondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)
7	Oma väärtpaberiosaluste kohta andmeid esitavate investorite sektor või allsektor: <ul style="list-style-type: none"> — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted — kindlustusseltsid (S.128)
8	Emitendi sektor või allsektor: <ul style="list-style-type: none"> — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) ⁽²⁾ — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)
9	Portfelliinvesteering või otseinvesteering

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

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

(²) Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „Keskkvalitus“ (S.1311), „Osariigi/liidumaa valitsus“ (S.1312), „Kohalik omavalitsus“ (S.1313) ja „Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid“ (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

b) Kontopidajad, kes esitavad andmeid väärtpaberite kohta, mida nad haldavad resideerivate finantsklientide nimel, kes ei pea oma väärtpaberiosalusi esitama, ja finantssektoriväliste klientide nimel, võivad esitada kvartali- või kuuandmed järgmiselt:

- i) väljadel 1 kuni 4 näidatud andmed (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 kuni 14 ning kas väljal 15 või väljadel 16 ja 17 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta väärtpaberite kaupa, kasutades tunnuskoodi, näiteks CUSIP, SEDOL, RKP tunnuskood, jne; või
- ii) väljadel 2 kuni 4 näidatud andmed agregeeritult (väljadel 2 ja 4 näidatud andmete asemel võib esitada väljal 5 näidatud andmed), väljadel 6 kuni 14 ning kas väljal 15 või väljadel 16 ja 17 näidatud andmed vaatluskvartali või -kuu kohta.

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

Kontopidajate poolt esitatavad andmed

Väli	Kirjeldus
1	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus (¹)
3	Aruandluse viis
4	Hinna esitamise viis
5	Turuväärtus

Väli	Kirjeldus
6	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeerimisfondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)
7	Kontopidaja aruandlusega hõlmatud klientide sektor või allsektor: — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — muud finantsvahendusettevõtted, välja arvatud kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125), finantsvahenduse abiettevõtted (S.126), varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127), välja arvatud väärtpaberistamistehingutesse kaasatud finantsvahendusettevõtted — mittefinantssettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) ⁽²⁾ — kodumajapidamised ja kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.14 + S.15) ⁽³⁾
8	Emitendi sektor või allsektor: — keskpank (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpank (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantssettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)
9	Portfelliinvesteering või otseinvesteering
10	Investori riik
11	Emitendi riik
12	Väärtpaberi nimivaluuta
13	Emiteerimiskuupäev
14	Lunastamiskuupäev

Väli	Kirjeldus
15	Finantstehingud
16	Ümberhindluskorrigeerimine
17	Muud mahumuutused
18	Kliendi institutsioon
19	Kliendi institutsioon esitab andmeid otse

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

(²) Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „Keskvalitsus“ (S.1311), „Osariigi/liidumaa valitsus“ (S.1312), „Kohalik omavalitsus“ (S.1313) ja „Riiklikud sotsiaalkindlustusfondid“ (S.1314) kohta eraldi näidatuna.

(³) Võimaluse korral esitatakse andmed allsektorite „Kodumajapidamised“ (S.14) ja „Kodumajapidamisi teenindavad kasumi- taotluseta institutsioonid“ (S.15) kohta eraldi näidatuna.“;

i) 8. osa muudetakse järgmiselt:

i) esimese lõigu esimene lause asendatakse järgmisega:

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

ii) tabel asendatakse järgmisega:

Väli	Kirjeldus
1	ISIN kood
2	Kogus või agregeeritud nimiväärtus
2b	Aruandluse viis
3	Turuväärtus
4	Omaniku geograafiline jaotumine (EMP riigid, EMP-välised riigid)
5	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeeringufondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)

Väli	Kirjeldus
6	Emitendi sektor või allsektor: — keskpank (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpank (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)
7	Emitendi riik
8	Väärtpaberi nimivaluuta

iii) Lisatakse järgmine 2. peatükk:

„2. PEATÜKK: GRUPIANDMED

1. OSA

Andmed ISIN koodiga väärtpaberite osaluste kohta

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

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

Asjaomane RKP võib samuti nõuda grupiandmete esitajatelt väljadel 9 kuni 11 ning punktidega b või c hõlmamata juhtudel väljadel 31 kuni 37 näidatud andmeid.

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (1) (G = grupp/Ü = üksus)
1. Omaniku andmed		
1	Omaniku tunnuscode	Ü
2	Omaniku juriidilise isiku tunnus	Ü

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (1) (G = grupp/Ü = üksus)
3	Omaniku nimi	Ü
4	Omaniku riik	Ü
5	Omaniku sektor	Ü
6	Omaniku vahetu emaettevõtja tunnuskood	Ü

2. Instrumendi andmed

7	ISIN kood	Ü
8	Kogus või agregeeritud nimiväärtus	Ü
9	Aruandluse viis	Ü
10	Turuväärtus	Ü
11	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)	G
12	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)	G

3. Raamatupidamise ja riskidega seonduv teave

13	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis	G
14	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seisu kuupäev	G
15	Instrumendi teenindamise seis	G
16	Instrumendi teenindamise seisu kuupäev	G
17	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis	G
18	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
19	Instrumendi kohustuste täitmata jätmise seis	G
20	Instrumendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
21	Raamatupidamisstandard	G ja Ü
22	Bilansiline väärtus	Ü
23	Väärtuse languse liik	Ü
24	Väärtuse languse hindamise meetod	Ü

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (1) (G = grupp/Ü = üksus)
25	Akumuleeritud väärtuse languse summa	Ü
26	Koormatise allikad	Ü
27	Instrumentide raamatupidamislik klassifikatsioon	Ü
28	Usaldusnõuetele vastav portfell	Ü
29	Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid	Ü
30	Kumulatiivsed laekumised pärast kohustuste täitmata jätmist	Ü
31	Kohustuste täitmata jätmise tõenäosus	G
32	Makseviivitusest tingitud kahjumäär majanduslanguses	G
33	Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras	G
34	Riskikaal	G
35	Riskipositsioonide väärtus (riskipositsioonid kohustuste täitmata jätmisel)	Ü
36	Kapitali arvutamise meetod usaldatavusjärelevalve eesmärgil	Ü
37	Riskipositsiooni klass	Ü

(1) Artikli 4a lõikes 3 sätestatud erandi kohaldamisel tuleks üksusepõhised andmeväljad esitada vastavalt erandi andnud RKP kehtestatud riigisisesele korrale, mis tagab, et esitatavad andmed on kohustusliku jaotuse osas homogeenised.

2. OSA

Andmed ISIN koodita väärtpaperite osaluste kohta

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

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

Asjaomane RKP võib nõuda grupiandmete esitajatelt väljadel 8 kuni 10, 12 ning punktidega b või c hõlmamata juhtudel väljadel 53 kuni 59 näidatud andmeid.

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (!) (G = grupp / Ü = üksus)
1. Omaniku andmed		
1	Omaniku tunnuskood	Ü
2	Omaniku juriidilise isiku tunnus	Ü
3	Omaniku nimi	Ü
4	Omaniku riik	Ü
5	Omaniku sektor	Ü
6	Omaniku vahetu emaettevõtja tunnuskood	Ü
2. Instrumendi andmed		
7	Väärtpaberi tunnuskood (RKP tuvastamiskood, CUSIP, SEDOL, muu)	Ü
8	Kogus või agregeeritud nimiväärtus	Ü
9	Aruandluse viis	Ü
10	Hinna esitamise viis	Ü
11	Turuväärtus (²)	Ü
12	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)	G
13	Emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)	G
14	Instrument: — lühiajalised võlaväärtpaberid (F.31) — pikaajalised võlaväärtpaberid (F.32) — noteeritud aktsiad (F.511) — rahaturufondide aktsiad või osakud (F.521) — muude investeerimisfondide (v.a rahaturufondid) aktsiad ja osakud (F.522)	Ü
15	Väärtpaberi nimivaluuta	Ü
16	Emiteerimiskuupäev	Ü
17	Lunastamiskuupäev	Ü
18	Vara liik	Ü
19	Vara väärtpaberistamise liik	Ü

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (1) (G = grupp / Ü = üksus)
20	Väärtpaberi seis	Ü
21	Väärtpaberi seisu kuupäev	Ü
22	Instrumendi võlad	Ü
23	Instrumendi võlgade kuupäev	Ü
24	Instrumendi järk	Ü
25	Tagatise geograafiline asukoht	Ü
26	Garandi tunnuscode	Ü
27	Emitendi tunnuscode	Ü
28	Emitendi juriidilise isiku tunnus	Ü
29	Emitendi nimi	Ü
30	Emitendi riik	Ü
31	Emitendi sektor või allsektor: — keskpang (S.121) — hoiustavad ettevõtted, v.a keskpang (S.122) — rahaturufondid (S.123) — investeerimisfondid, v.a rahaturufondid (S.124) — muud finantsvahendusettevõtted, v.a kindlustusseltsid ja pensionifondid (S.125) — finantsvahenduse abiettevõtted (S.126) — varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad (S.127) — kindlustusseltsid (S.128) — pensionifondid (S.129) — mittefinantsettevõtted (S.11) — valitsemissektor (S.13) (2) — kodumajapidamised (S.14) — kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta institutsioonid (S.15)	Ü
32	Emiterija NACE sektor	Ü
33	Üksuse staatus	Ü
34	Üksuse staatuse kuupäev	Ü

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (1) (G = grupp / Ü = üksus)
3. Raamatupidamise ja riskidega seonduv teave		
35	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis	G
36	Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seisu kuupäev	G
37	Instrumenti teenindamise seis	G
38	Instrumenti teenindamise seisu kuupäev	G
39	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis	G
40	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
41	Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seis	G
42	Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	G
43	Raamatupidamisstandard	G ja Ü
44	Bilansiline väärtus	Ü
45	Väärtuse languse liik	Ü
46	Väärtuse languse hindamise meetod	Ü
47	Akumuleeritud väärtuse languse summa	Ü
48	Koormatise allikad	Ü
49	Instrumentide raamatupidamislik klassifikatsioon	Ü
50	Usaldusnõuetele vastav portfell	Ü
51	Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumulieeritud muutused	Ü
52	Kumulatiivsed laekumised pärast kohustuste täitmata jätmist	Ü
53	Emitendi kohustuste täitmata jätmise tõenäosus	G
54	Makseviitusest tingitud kahjumäär majanduslanguse olukorras	G

Väli	Kirjeldus	Aruandluse tasand (1) (G = grupp / Ü = üksus)
55	Makseviivitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras	G
56	Riskikaal	G
57	Riskipositsioonide väärtus (riskipositsioonid kohustuste täitmata jätmisel)	Ü
58	Kapitali arvutamise meetod usaldatavusjärelvalve eesmärgil	Ü
59	Riskipositsiooni klass	Ü

(1) Artikli 4a lõikes 3 sätestatud erandi kohaldamisel tuleks üksusepõhised andmeväljad esitada vastavalt erandi andnud RKP kehtestatud riigisisesele korrale, mis tagab, et esitatavad andmed on kohustusliku jaotuse osas homogeensed.

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

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

2. II lisa muudetakse järgmiselt:

a) 2. osa tabelis asendatakse sektor ja määratlus 7 järgmisega:

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

b) 4. osa muudetakse järgmiselt:

i) tabeli üheksas väli asendatakse järgmisega:

„Aruandluse viis“

ii) tabelisse lisatakse järgmised määratlused:

„Emiteerimiskuupäev	Kuupäev, mil emitent annab väärtpaperid makse vastu tagajale üle. Sellel kuupäeval on väärtpaperid esimest korda kättesaadavad investoritele. Põhiosast eraldatud kupongiga võlakirja (<i>strip</i>) osas osutab see veerg kuupäevale, mil kupong/põhiosa eraldatakse.
Lunastamiskuupäev	Kuupäev, mil võlainstrument tagasi ostetakse
Omaniku emiteeritud väärtpaperid	Kuupäev, mil omanik väärtpaperi emiteeris.
Vara liik	Instrumenti liigitus
Vara väärtpaperistamise liik	Väärtpaperistatud vara liik
Väärtpaperi seis	Lisateave, mis näitab väärtpaperi staatust ehk kas instrumenti tähtaeg kestab või mitte (st kas instrument on makseviivituses, selle tähtaeg on lõppenud või kas instrument on ennetähtaegselt lunastatud).

Väärtpaberi seisu kuupäev	Väljal „väärtpaberi seis“ kajastatud väärtpaberi seisu jõustumise kuupäev.
Instrumendi võlad	Põhisumma, intressi ja tasumaksete aruandekuupäeval tasumata agregeeritud summa, mis kuulub lepingu kohaselt tasumisele ja mida ei ole makstud (tähtpäev ületatud). See summa tuleb alati esitada. Kui instrumendi maksetähtaeg ei ole aruandekuupäeval ületatud, tuleb märkida 0.
Instrumendi võlgade kuupäev	Kuupäev, mil instrumendi maksetähtpäev ületati vastavalt komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 (*) V lisa punktile 2.48. See on varaseim kuupäev, mil instrumendil oli vaatluskuupäeva seisuga võlgnevusi, ning see esitatakse juhul, kui instrumendil maksetähtaeg on aruandekuupäeval ületatud.
Instrumendi järk	Instrumendi järk näitab, kas instrumendil on garant, milline on selle nõudeõiguse järk ning kas instrument on tagatud.
Tagatise geograafiline asukoht	Tagatise geograafiline jaotus
Garandi tunnuskood	Asjaomase RKPga kooskõlastatud standardkood, mis võimaldab garanti kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt juriidilise isiku tunnus, EL või riigi tunnuskood.

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

c) lisatakse 5., 6., 7. ja 8. osa järgmiselt:

„5. OSA

Üldmõisted

Väli	Kirjeldus
Juriidilise isiku tunnus	Juriidilise isiku tunnust (LEI) vajavale juriidilisele isikule antud tähtnumbriline viitekood vastavalt Rahvusvahelise Standardiorganisatsiooni standardile ISO 17442. Juriidilise isiku tunnus võimaldab ülemaailmselt kordumatult tuvastada juriidilise isiku tunnust vajavad üksused.
EL tunnus	EL tunnus on üldiselt kasutatav, asjaomase RKPga kooskõlastatud tunnuskood, mis võimaldab üksust liidus kordumatult tuvastada.
Riigisisene tunnus	Riigisisene tunnus on üldiselt kasutatav, asjaomase RKPga kooskõlastatud tunnuskood, mis võimaldab üksust tema asukohariigis kordumatult tuvastada.
Usaldatavusnõuete konsolideerimise kohaldamisala	Usaldatavusnõuete konsolideerimise kohaldamisala osutab määruse (EL) nr 575/2013 1. osa, II jaotise 2. peatükis määratletud konsolideerimise kohaldamisalale.
Rahvusvahelised finantsaruandlusstandardid	Rahvusvahelised finantsaruandlusstandardid (IFRS) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EÜ) nr 1606/2002 (1) artiklis 2 määratletud tähenduses.

Väli	Kirjeldus
Raamatupidamisnõuete konsolideerimise kohaldamisala	Raamatupidamisnõuete konsolideerimise kohaldamisala osutab IFRSi finantsaruandluse konsolideerimise kohaldamisalale või kohastel juhtudel tegelike andmesitajate suhtes kohaldatavatele muudele riigisisestele või rahvusvahelistele standarditele.
NACE klassifikatsioon	Vastaspoolte liigitus nende tegevusalade alusel kooskõlas statistilise klassifikatsiooniga NACE Rev. 2 vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EÜ) nr 1893/2006 ⁽²⁾ . NACE kood on teise, kolmanda või neljanda tasandi NACE kood kooskõlas määrusega (EÜ) nr 1893/2006.
Sisereitingute meetod	Riskiha kaalutud riskipositsioonide arvutamiseks kasutatav sisereitingute meetod kooskõlas määrusega (EL) nr 575/2013.
Aruandluse tasand	Aruandluse tasand näitab, kas andmed esitatakse üksuse- või grupipõhiselt vastavalt artikli 1 punktide 23 ja 24 määratlusele. Üksusepõhiselt esitatavate andmete osas tuleks kohaldada harmoneeritud, asjaomase RKPga kooskõlastatud raamatupidamis- ja konsolideerimis põhimõtteid, st. üksusepõhised andmed esitatakse võimaluse korral kooskõlas grupi raamatupidamiseeskirjadega.
Viitekuupäev	Andmetega seotud viiteperioodi hilisem kuupäev, s.o kvartalilõpp kooskõlas artikliga 6a.

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

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

6. OSA

Omaniku andmete määratlus

Väli	Kirjeldus
Omaniku tunnuskood	Asjaomase RKPga kooskõlastatud standardkood, mis võimaldab omanikku kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt ELi või riigi tunnuskood.
Omaniku vahetu emaettevõtja tunnuskood	Asjaomase RKPga kooskõlastatud standardkood, mis võimaldab vahetut juriidilist isikut kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt ELi või riigi tunnuskood.
Emitent on andmeid esitava grupi üksus (usaldatavusnõuete kohaldamisala)	Näitab, et väärtpaberi emitendiks oli sama grupi üksus kooskõlas usaldatavusnõuete konsolideerimise kohaldamisalaga.
Emitent on andmeid esitava grupi üksus (raamatupidamisnõuete kohaldamisala)	Näitab, et väärtpaberi emitendiks oli sama grupi üksus kooskõlas raamatupidamisnõuete konsolideerimise kohaldamisalaga.

7. OSA

Emitendi andmete määratlus

Väli	Kirjeldus
Emitendi tunnuscode	Asjaomase RKPga kooskõlastatud standardcode, mis võimaldab emitenti kordumatult tuvastada ning sisaldab teavet kasutatava tunnuse liigi kohta, nt ELi või riigi tunnuscode.
Üksuse staatus	Lisateave, mis näitab emiteeriva üksuse staatust, sh kohustuste täitmata jätmise seis ja sisaldab põhjuseid, miks üksus on kohustuste täitmata jätmise seis vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 178 ning muud teavet üksuse staatuse kohta, nt ühinemine, omandamine, jne)
Üksuse staatuse kuupäev	Kuupäev, mil üksuse staatus muutus.

8. OSA

Raamatupidamise ja riskidega seonduva teabe määratlus

Väli	Kirjeldus
Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis	Makseraskuste tõttu restruktureeritud ja kokkuleppeliselt muudetud instrumentide andmed.
Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seisu kuupäev	Kuupäev, mil andmeatribuudis „Makseraskuste tõttu restruktureerimise ja kokkuleppelise muutmise seis“ esitatud makseraskuste tõttu restruktureerimine või kokkuleppeline muutmine aset leidis.
Instrumenti teenindamise seis	Andmed viivises olevate instrumentide kohta vastavalt rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014.
Instrumenti teenindamise seisu kuupäev	Kuupäev, mil andmeatribuudis „Instrumenti teenindamise seis“ esitatud teenindamise seis jõustus või muutus.
Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis	Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu tuvastamine kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 178.
Emitendi kohustuste täitmata jätmise seisu kuupäev	Kuupäev, mil kohustuste täitmata jätmise seisu aruandluse kirje „Emitendi kohustuste täitmata jätmise seis“ jõustus või muutus.
Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seis	Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seisu tuvastamine kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 178.
Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seisu muutumine	Kuupäev, mil kohustuste täitmata jätmise seisu aruandluse kirje „Instrumenti kohustuste täitmata jätmise seis“ jõustus või muutus.
Raamatupidamisstandard	Andmeesitaja kasutatav raamatupidamisstandard.

Väli	Kirjeldus
Bilansiline väärtus	Bilansiline väärtus vastavalt rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 V lisale.
Väärtuse languse liik	Väärtuse languse liik vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele.
Väärtuse languse hindamise meetod	Meetod, millega väärtuse langust hinnatakse, kui instrumendile kohaldatakse väärtuse langust vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele. Eristatakse kollektiivseid ja individuaalseid meetodeid.
Akumuleeritud väärtuse languse summa	Instrumenti kahjumi eraldised aruandekuupäeval. Seda andmeatribuuti kasutatakse seoses instrumentidega, mille suhtes kohaldatakse väärtuse langust vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele.
Koormatise allikad	Tehingu liik, mille riskipositsioon on koormatud vastavalt rakendusmäärusele (EL) nr 680/2014. Vara loetakse koormatuks, kui see on panditud või on seotud mis tahes kokkuleppega instrumendi tagamiseks, väärtpaperistamiseks või krediidi parandamiseks, mida ei saa vabalt lõpetada.
Instrumentide raamatupidamisklassifikatsioon	Raamatupidamisportfell, milles instrument kajastatakse vastavalt andmeesitaja kohaldatavale raamatupidamisstandardile.
Usaldusnõuetele vastav portfell	Riskipositsioonide liigitamine kauplemis- ja muu portfelli vahel Instrumentid on kauplemisportfellis määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 86 määratletud tähenduses.
Krediidiriskist tulenevad õiglase väärtuse akumulatsioonid	Akumuleeritud muutused õiglasest väärtusest tulenevalt krediidiriskist vastavalt rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 V lisa 1. osa punktile 2.46.
Kumulatiivsed laekumised pärast kohustuste täitmata jätmist	Pärast kohustuste täitmata jätmist laekunud summa kokku.
Emitendi kohustuste täitmata jätmise tõenäosus	Määruse (EL) nr 575/2013 artiklite 160, 163, 179 ja 180 alusel kindlaks määratud emitendi kohustuste täitmata jätmise tõenäosus ühe aasta jooksul.
Makseviitusest tingitud kahjumäär majanduslanguses	Summa, mis võidakse kaotada majanduslanguses kohustuste täitmata jätmise tõttu üheaastases perioodis, ja kohustuste rikkumisel täitmist ootav summa suhtarv kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 181.
Makseviitusest tingitud kahjumäär tavalises majandusolukorras	Summa, mis võidakse kaotada tavalises majandusolukorras kohustuste täitmata jätmise tõttu üheaastases perioodis, ja kohustuste rikkumisel täitmist ootav summa suhtarv.
Riskikaal	Positsioonidega seotud riskikaalud vastavalt määrusele (EL) nr 575/2013.
Riskipositsioonide väärtus (riskipositsioonid kohustuste täitmata jätmisel)	Riskipositsiooni väärtus pärast krediidiriski maandamist ja ümberhindlustegureid kooskõlas rakendusmäärusega (EL) nr 680/2014.

Väli	Kirjeldus
Kapitali arvutamise meetod usaldatavusjärelvalve eesmärgil	Andmed meetodi kohta, mida kasutatakse riskiga kaalutud positsioonide summade arvutamiseks määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 3 punktide a ja f eesmärgil.
Riskipositsiooni klass	Riskipositsiooni klass vastavalt määrusele (EL) nr 575/2013.“