

II

(Muud kui seadusandlikud aktid)

MÄÄRUSED

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2018/1624,

23. oktoober 2018,

millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses sellise korra ning standardvormide ja -mallidega, mida kasutatakse teabe esitamiseks eesmärgiga koostada kriisilahenduskavad krediitiasutuste ja investeerimisühingute jaoks vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivile 2014/59/EL, ning millega tunnistatakse kehtetuks komisjoni rakendusmäärus (EL) 2016/1066

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL, millega luuakse krediitiasutuste ja investeerimisühingute finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse õigusraamistik ning muudetakse nõukogu direktiivi 82/891/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiive 2001/24/EÜ, 2002/47/EÜ, 2004/25/EÜ, 2005/56/EÜ, 2007/36/EÜ, 2011/35/EL, 2012/30/EL ja 2013/36/EL ning määruseid (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 648/2012, ⁽¹⁾ eriti selle artikli 11 lõiget 3,

ning arvestades järgmist:

- (1) komisjoni rakendusmäärusega (EL) 2016/1066 ⁽²⁾ on nähtud ette kord ja kehtestatud minimaalne vormide komplekt, mida krediitiasutused või investeerimisühingud (edaspidi „asutused“) peavad kasutama kriisilahendus-asutustele teabe esitamiseks asutuste kriisilahenduskavade koostamise ja rakendamise eesmärgil. Kriisilahendus-asutused on pärast rakendusmääruse (EL) 2016/1066 vastuvõtmist saanud kriisilahenduskavade koostamise valdkonnas kogemusi. Neid kogemusi arvestades on minimaalset vormide komplekti, mis on mõeldud kriisilahendus-kavade koostamise eesmärgil teabe kogumiseks, vaja ajakohastada.
- (2) Rakendusmääruse (EL) 2016/1066 eesmärk on lisaks välja töötada kord ja minimaalne vormide komplekt, et asutused saaksid esitada kriisilahendus-asutustele teavet viisil, mis võimaldab kriisilahendus-asutustel koguda seda teavet järjepidevalt kogu liidus ning hõlbustada teabevahetust asjaomaste ametiasutuste hulgas. Samas on kogemused näidanud, et ühtlustatud lähenemine selle teabe kogumisele on saavutatud üksnes osaliselt. Seepärast on vaja tagada, et kriisilahendus-asutused koguvad kogu liidus asutuse või grupi kohta korrapäraselt minimaalseid põhiaandmeid. See ei takista kriisilahendus-asutust kogumast mis tahes lisaandmeid, mida ta peab vajalikuks, et koostada ja rakendada kriisilahenduskavasid või määrata kindlaks lihtsustatud teavitamiskohustused, nagu on sätestatud direktiivi 2014/59/EL artiklis 4.
- (3) Eesmärgiga tagada, et kriisilahenduskavad põhinevad minimaalsel andmekogumil, mis on püsivalt kvaliteetne ja täpne, tuleks rakendusmäärusega (EL) 2016/1066 kehtestatud aruandevormid kujundada ümber ühtseks andmepunktide mudeliks, mida juba kasutatakse järelevalvelises aruandluses. Ühtne andmepunktide mudel peaks

⁽¹⁾ ELTL 173, 12.6.2014, lk 190.

⁽²⁾ Komisjoni 17. juuni 2016. aasta rakendusmäärus (EL) 2016/1066, millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses teabe esitamise korra, standardvormide ja vormidega eesmärgiga koostada kriisilahenduskavad krediitiasutuste ja investeerimisühingute jaoks vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivile 2014/59/EL (ELTL 181, 6.7.2016, lk 1).

hõlmama andmekirjete struktuurset kajastamist ja tegema kindlaks kõik asjakohased ärikontseptsioonid ühtse aruandluse tagamiseks kriisilahenduskavade koostamise eesmärgil ning sisaldama üksikasjalikku asjakohast kirjeldust, mida on vaja ühtsete IT-aruandluslahenduste edasiseks arendamiseks.

- (4) Selleks et tagada asutuste esitatud andmekirjete kvaliteet, järjepidevus ja täpsus, tuleks andmekirjete suhtes kohaldada ühiseid valideerimiseeskirju.
- (5) Tulenevalt nende laadist ajakohastatakse valideerimiseeskirju ja andmepunkti määratlusi korrapäraselt, tagamaks, et need kogu aeg vastavad kohaldatavatele regulatiivsetele, analüüsi- ja infotehnoloogianõuetele. Arvestades aega, mis praegu kulub üksikasjaliku ühtse andmepunktide mudeli ja valideerimiseeskirjade vastuvõtmiseks ja avaldamiseks, ei ole muudatusi võimalik teha piisavalt kiiresti ja õigel ajal, nii et liidus oleks tagatud kriisilahenduskavasid käsitleva ühtse teabe pidev esitamine. Seepärast tuleks kehtestada ranged kvalitatiivsed kriteeriumid üksikasjaliku ühtse andmepunktide mudeli jaoks ja üksikasjalikud ühised valideerimiseeskirjad, mille Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) oma veebisaidil elektrooniliselt avaldab.
- (6) Kooskõlas direktiivi 2014/59/EL artikli 11 lõikega 2 peaksid pädevad asutused ja kriisilahendusasutused tegema koostööd, et minimeerida dubleerivaid teabenõudeid. Sel eesmärgil kehtestati rakendusmäärusega (EL) 2016/1066 pädevate asutuste ja kriisilahendusasutuste vaheline koostöökord, mida tuleks hoida sellisena, et pädevad asutused ja kriisilahendusasutused kontrollivad üheskoos, kas mõned või kõik nõutud andmed on pädevale asutusele juba kättesaadavad. Kui andmed on pädevale asutusele kättesaadavad, on asjakohane, et ta edastab need otse kriisilahendusasutusele.
- (7) Võttes arvesse rakendusmääruse (EL) 2016/1066 vajalike muudatuste ulatust, on õiguskindluse ja selguse huvides eelistatav võtta vastu uus rakendusmäärus ning tunnistada rakendusmäärus (EL) 2016/1066 kehtetuks.
- (8) Käesolev määrus põhineb EBA poolt komisjonile esitatud rakenduslikel tehnilistel standarditel.
- (9) EBA on korraldanud käesoleva määruse aluseks olevate rakenduslike tehniliste standardite kohta avalikud konsultatsioonid, analüüsinud võimalikke seonduvaid kulusid ja kasu ning küsinud arvamust Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult (¹),

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Reguleerimise

Käesoleva määrusega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid, millega määratakse kindlaks kord ja minimaalne vormide komplekt kriisilahendusasutustele selliste andmete edastamiseks, mida on vaja individuaalsete kriisilahenduskavade koostamiseks ja rakendamiseks kooskõlas direktiivi 2014/59/EL artikliga 11 ning grupi kriisilahenduskavade koostamiseks ja rakendamiseks kooskõlas selle direktiivi artikliga 13.

Artikkel 2

Mõisted

Käesolevas määruses kasutatakse järgmisi mõisteid:

- 1) „kriisilahendusala ettevõtja“ on üks järgmistest:
 - a) liidus asutatud ettevõtja, mida kriisilahendusasutus käsitleb kooskõlas direktiivi 2014/59/EL artikliga 12 ettevõtjana, mille suhtes nähakse kriisilahenduskavas ette kriisilahenduse meede, või
 - b) ettevõtja, mis ei kuulu gruppi, mille suhtes tehakse konsolideeritud järelevalvet kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL (²) artiklitega 111 ja 112 ning mille suhtes nähakse direktiivi 2014/59/EL artikli 10 alusel koostatud kriisilahenduskavas ette kriisilahenduse meede;

(¹) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

(²) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediitiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediitiasutuste ja investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338).

- 2) „kriisilahenduslune grupp“ on üks järgmistest:
- kriisilahenduslune ettevõtja ja selle tütarettvõtjad, mis ei ole:
 - ise kriisilahenduslused ettevõtjad või
 - teiste kriisilahendusluse ettevõtjate tütarettvõtjad või
 - kolmandas riigis asutatud ettevõtjad, mis ei kuulu kriisilahenduslusesse gruppi kooskõlas kriisilahendusluskavaga, ning nende tütarettvõtjad;
 - krediidiasutused, mis on püsivalt seotud keskasutusega, keskasutus ja mis tahes asutus, mis on keskasutuse kontrolli all, kui üks neist ettevõtjatest on kriisilahenduslune ettevõtja;
- 3) „grupi asutus“ on grupi ettevõtja, mis on krediidiasutus või investeerimisühing;
- 4) „asjaomane juriidiline isik“ on grupi ettevõtja, mis kas:
- täidab kriitilisi funktsioone või
 - esindab või tagab rohkem kui 5 % järgmisest:
 - grupi koguriskipositsioon, millele on osutatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu ⁽¹⁾ määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõikes 3;
 - grupi finantsvõimenduse määra koguriskipositsiooni näitaja, millele on osutatud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõikes 4;
 - grupi konsolideeritud tegevustulu.

Artikkel 3

Põhiandmete esitamine individuaalsete ja grupi kriisilahenduskavade jaoks

- Asutused ja gruppide korral liidus tegutsevad ematvõtjad esitavad kriisilahendusluseasutustele kas otse või pädeva asutuse kaudu andmed, mis on märgitud I lisas esitatud vormides, kooskõlas vastavalt artiklites 4, 5 ja 6 sätestatud teabe konsolideerimise taseme, sageduse ja vormiga ning järgides II lisas sätestatud juhiseid.
- Kui kriisilahendusluseasutus või grupi korral grupi tasandi kriisilahendusluseasutus kohaldab lihtsustatud kohustusi kooskõlas direktiivi 2014/59/EL artikliga 4, teavitab ta asutusi või liidus tegutsevaid ematvõtjaid sellest, milliseid andmeid ei pea käesoleva artikli lõikes 1 osutatud teabe esitamisel lisama. Ta teeb need andmed kindlaks, viidates I lisas esitatud vormidele.

Artikkel 4

Andmete konsolideerimise tasand

- Asutused, mis ei ole ühegi grupi osa, esitavad artikli 3 lõikes 1 osutatud andmed, välja arvatud I lisa vormides Z 07.02 ja Z 04.00 osutatud andmed, individuaalselt.
- Gruppide korral peavad liidus tegutsevad ematvõtjad esitama artikli 3 lõikes 1 osutatud andmed kooskõlas järgmiste täpsustustega:
 - I lisa vormis Z 01.00 märgitud andmed seoses järgmisega:
 - grupi ettevõtjad, kes on hõlmatud tema konsolideeritud finantsaruannetega ja kelle arvele langeb üle 0,5 % grupi varade või kohustuste kogusummast;
 - grupi asutused, kelle arvele langeb üle 0,5 % grupi koguriskipositsioonist või 0,5 % kogu esimese taseme põhiomavahenditest liidus tegutseva ematvõtja konsolideeritud finantsseisundi alusel;
 - grupi ettevõtjad, kes täidavad kriitilisi funktsioone;
 - I lisa vormides Z 02.00 ja Z 03.00 märgitud andmed:
 - liidus tegutseva ematvõtja tasandil, või kui see on erinev, siis iga kriisilahendusluse ettevõtja tasandil individuaalselt;

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

- ii) grupi iga sellise asutuse tasandil, mis on asjaomane juriidiline isik ega kuulu punkti i kohaldamisalasse, individuaalselt, välja arvatud nendel juhtudel, mil kriisilahendusamet on täielikult loobunud omavahendite ja kõlblike kohustuste individuaalse miinimumnõude kohaldamisest selle asutuse suhtes direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 11 või 12 alusel;
 - iii) liidus tegutseva emaettevõtja tasandil konsolideeritud alusel, või kui see on erinev, siis iga kriisilahendusamet ettevõtja tasandil kriisilahendusametite grupi konsolideeritud finantsseisundi alusel;
- c) I lisa vormis Z 04.00 märgitud andmed seoses kõikide asjaomaste juriidiliste isikute omavaheliste finantsseostega;
 - d) I lisa vormides Z 05.01 ja Z 05.02 märgitud andmed:
 - i) liidus tegutseva emaettevõtja tasandil, või kui see on erinev, siis iga kriisilahendusamet ettevõtja tasandil individuaalselt;
 - ii) liidus tegutseva emaettevõtja tasandil konsolideeritud alusel, või kui see on erinev, siis iga kriisilahendusamet ettevõtja tasandil kriisilahendusametite grupi konsolideeritud finantsseisundi alusel;
 - e) I lisa vormis Z 06.00 märgitud andmed liidus tegutseva emaettevõtja tasandil konsolideeritud alusel seoses kõikide krediidiasutustega, mis on asjaomased juriidilised isikud;
 - f) I lisa vormis Z 07.01 märgitud andmed eraldi iga liikmesriigi kohta, kus grupp tegutseb;
 - g) I lisa vormides Z 07.02, Z 07.03 ja Z 07.04 märgitud andmed seoses kriitiliste funktsioonidega ja põhiarvutustega, mida grupi mõni ettevõtja pakub;
 - h) I lisa vormis Z 08.00 märgitud andmed seoses kõikide kriitiliste teenustega, mida osutatakse grupi mõnele ettevõtjale, kes on hõlmatud I lisa vormiga Z 01.00;
 - i) I lisa vormis Z 09.00 märgitud andmed seoses kõikide finantsturutaristutega, mille katkestus tekitaks suure takistuse või ei võimaldaks mõne vormis Z 07.02 märgitud kriitilise funktsiooni täitmist;
 - j) I lisa vormides Z 10.01 ja Z 10.02 märgitud andmed seoses kõikide kriitiliste infosüsteemidega grupis.

Artikkel 5

Sagedus, aruandekuupäevad ja aruannete esitamise kuupäevad

1. Asutused esitavad artikli 3 lõikes 1 osutatud teabe hiljemalt iga aasta 30. aprilliks eelmise kalendriaasta või asjaomase majandusaasta viimase päeva kohta. Kui 30. aprill ei ole tööpäev, esitatakse teave järgmisel tööpäeval.
2. Kriisilahendusametid esitavad vajalikud kontaktandmed, mida kasutades tuleb teave kriisilahendusametites, või kui see on asjakohane, pädevas asutuses esitada.
3. Asutused võivad esitada auditeerimata arvandmeid. Juhul kui auditeeritud arvandmed erinevad juba esitatud auditeerimata arvandmetest, tuleb ilma põhjendamata viivitusteta esitada parandatud auditeeritud arvandmed. Auditeerimata arvandmed on arvandmed, mille kohta ei ole saadud välise audiitori arvamust, auditeeritud arvandmed on aga arvandmed, mille on auditeerinud väline audiitor, kes on andnud oma auditiarvamuse.
4. Esitatud aruannete parandused esitatakse põhjendamatu viivitusega.

Artikkel 6

Andmete esitamise vorming

1. Asutused või gruppide korral liidus tegutsevad emaettevõtjad esitavad artikli 3 lõikes 1 osutatud andmed kriisilahendusametite kindlaks määratud andmevahetusvormingutes ja kujul ning järgivad III lisas osutatud ühtses andmepunktide mudelis sisalduvaid andmepunktide määratlusi ja IV lisas osutatud valideerimiseeskirju, samuti järgmisi täpsemaid nõudeid:
 - a) teavet, mida ei ole nõutud või mis ei ole asjakohane, ei lisata esitatavatele andmetele;

- b) arvulised väärtused esitatakse faktidena vastavalt järgmisele:
- i) „rahalise summa“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse minimaalselt täpsusega tuhat ühikut;
 - ii) „protsendilist“ andmetüüpi andmepunktid väljendatakse ühiku kohta minimaalselt täpsusega neli kohta pärast koma;
 - iii) „täisarvulist“ andmetüüpi andmepunktid esitatakse ilma kümnendkohtadeta, täisühiku täpsusega.
2. Asutuste või gruppide korral liidus tegutsevate emettevõtjate esitatud andmed seostatakse järgmise teabega:
- a) esitamise kuupäev;
 - b) aruandevaluuta;
 - c) kohaldatavad raamatupidamisstandardid;
 - d) aruandva ettevõtja tunnus;
 - e) andmete konsolideerimise tasand kooskõlas artikliga 4.

Artikkel 7

Lisaandmete esitamine individuaalsete või grupi kriisilahenduskavade jaoks

1. Kui kriisilahendusasutus või grupi tasandil kriisilahendusasutus leiab, et kriisilahenduskava koostamiseks ja rakendamiseks on vaja andmeid, mis ei ole ühegi I lisas sätestatud vormiga hõlmatud, või kui vorming, milles pädev asutus kooskõlas artikli 8 lõikega 2 lisaandmeid esitab, ei ole kriisilahenduskavade koostamiseks või rakendamiseks sobiv, taotleb kriisilahendusasutus seda teavet asutuselt või liidus tegutsevalt emettevõtjalt.
2. Lõike 1 kohase taotluse eesmärgil teeb kriisilahendusasutus järgmist:
- a) määrab kindlaks esitatavad lisaandmed;
 - b) määrab nõutavate andmete mahtu ja keerukust arvesse võttes kindlaks asjakohase tähtaja, mille jooksul asutus või gruppide korral liidus tegutsev emettevõtja peab kriisilahendusasutusele andmed esitama;
 - c) määrab kindlaks vormingu, mida asutused või gruppide korral liidus tegutsevad emettevõtjad peavad kriisilahendusasutusele andmete esitamiseks kasutama;
 - d) määrab kindlaks, kas andmed tuleb täita individuaalsel või grupi tasandil ning kas nende kohaldamisala on kohalik, üleliiduline või üleilmne;
 - e) esitab lisaandmete esitamiseks vajalikud kontaktandmed.

Artikkel 8

Pädevate asutuste ja kriisilahendusasutuste vaheline koostöö

1. Pädevad asutused ja kriisilahendusasutused kontrollivad üheskoos, kas osa andmeid või kõik andmed, mis tuleb kriisilahendusasutusele kooskõlas artikli 3 lõikega 1 ja artikliga 7 esitada, on pädevale asutusele juba kättesaadavad.
2. Juhul kui andmed on osaliselt või täielikult pädevale asutusele juba kättesaadavad, esitab nimetatud asutus sellised andmed kriisilahendusasutusele õigel ajal.
3. Lõikes 2 osutatud juhul tagavad kriisilahendusasutused, et asutusi või gruppide korral liidus tegutsevaid emettevõtjaid teavitatakse andmetest, mis tuleb lisada teabe esitamisel kooskõlas artikli 3 lõikega 1. Nad teevad need andmed kindlaks, viidates I lisas esitatud vormidele.

*Artikkel 9***Üleminekuperiood**

1. Erandina artikli 5 lõikest 1 tuleb selle majandusaasta aruanne, mis lõppeb kuupäeval, mis jääb 2018. aasta 1. jaanuari ja 31. detsembri vahele, esitada hiljemalt 31. mail 2019.
2. Erandina artikli 5 lõikest 1 tuleb selle majandusaasta aruanne, mis lõppeb kuupäeval, mis jääb 2019. aasta 1. jaanuari ja 31. detsembri vahele, esitada hiljemalt 30. aprillil 2020.

*Artikkel 10***Kehtetuks tunnistamine**

Rakendusmäärus (EL) 2016/1066 tunnistatakse kehtetuks.

*Artikkel 11***Jõustumine**

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

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 23. oktoober 2018

Komisjoni nimel
president
Jean-Claude JUNCKER

VORMID KRIISILAHENDUSE JAOKS

Vormi number	Vormi kood	Vormi või vormide rühma nimetus	Lühinimi
		ETTEVÕTJA ANDMED, GRUPI STRUKTUUR JA VASTASTIKUSED SEOS	
1	Z 01.00	Organisatsiooniline struktuur	ORG
		ANDMED BILANSILISTE JA BILANSIVÄLISTE KIRJETE KOHTA	
2	Z 02.00	Kohustuste struktuur	LIAB
3	Z 03.00	Omavahendite nõuded	OWN
4	Z 04.00	Grupisesed vastastikused finantsseosed	IFC
5,1	Z 05.01	Suuremad vastaspooled (kohustused)	MCP 1
5,2	Z 05.02	Suuremad vastaspooled (bilansivälised)	MCP 2
6	Z 06.00	Hoiuste tagamine	DIS
		PÕHIÄRILIINID, KRIITILISED FUNKTSIOONID JA SEOTUD INFOSÜSTEEMID NING FINANTSTURUTARISTUD	
		<i>Kriitilised funktsioonid ja põhiäriliinid</i>	
7,1	Z 07.01	Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang	FUNC 1
7,2	Z 07.02	Kriitiliste funktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi	FUNC 2
7,3	Z 07.03	Põhiäriliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi	FUNC 3
7,4	Z 07.04	Kriitiliste funktsioonide kaardistus põhiäriliinide järgi	FUNC 4
8	Z 08.00	Kriitilised teenused	SERV
		<i>Finantsturutaristute teenused – pakkujad ja kasutajad</i>	
9	Z 09.00	Finantsturutaristute teenused – pakkujad ja kasutajad – kaardistus kriitiliste funktsioonide järgi	FMI 1
		<i>Infosüsteemid</i>	
10,1	Z 10.01	Kriitilised infosüsteemid (üldine teave)	CIS 1
10,2	Z 10.02	Infosüsteemide kaardistamine	CIS 2

Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)

Ettevõtja

Nimi	Kood	Juriidilise isiku tunnus (LEI)	Ettevõtja liik	Riik	Hõlmatud usaldatavusnõuetekohase konsolideerimisega	Kapitalinõuete määruse artikli 7 kohane erand	Kapitalinõuete määruse artikli 10 kohane erand	Varad kokku	Koguriskipositsioon	Finantsvõimenduse määra riskipositsioon
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

Ettevõtja

Otsene emaettevõtja

Nimi	Raamatupidamisstandard	Osa konsolideeritud koguvaras	Osa konsolideeritud koguriskipositsioonis	Osa konsolideeritud finantsvõimenduse määra riskipositsioonis	Asjaomane juriidiline isik	Nimi	Kood	Juriidilise isiku tunnus (LEI)	Aktia- või osakapital	Hääleõigused ettevõtjas
0010	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB)

		Vastaspool					
		Kodumajapida- mised	Finantssektorivä- lised äriühingud (VKEd)	Finantssektorivä- lised äriühingud (muud kui VKEd)	Krediidiasutused	Muud finantssek- tori äriühingud	Valitsemissektor ja keskpannad
Rida	Kirje	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0100	KOHUSTUSED, MIS JÄÄVAD KOHUSTUSTE JA NÕUDEÕIGUSTE TEISENDAMISEST VÄLJA						
0110	Tagatud hoiused						
0120	Tagatud kohustused – kollateraliseeritud osa						
0130	Klientide kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud						
0140	Usaldussuhtest tulenevad kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud						
0150	Asutuse kohustused < 7 päeva						
0160	Süsteemi (operaatori) kohustused < 7 päeva						
0170	Töötaja kohustused						
0180	Operatsioonide igapäevase toimimise puhul kriitilised kohustused						
0190	Maksu- ja sotsiaalkindlustusametuste kohustused, kui on eelistatud						
0200	Hoiuste tagamise skeemi kohustused						
0300	KOHUSTUSED, MIS EI JÄÄ KOHUSTUSTE JA NÕUDEÕIGUSTE TEISENDAMISEST VÄLJA						
0310	Hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel						
0311	<i>millest: järelejäänud tähtaeg <= 1 kuu</i>						
0312	<i>millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta</i>						

		Vastaspool					
		Kodumajapidamised	Finantssektorivälised äriühingud (VKEd)	Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd)	Krediitiasutused	Muud finantssektori äriühingud	Valitsemissektor ja keskpangad
Rida	Kirje	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0313	millest: järelejäänud tähtaeg >= 1 aasta < 2 aastat						
0314	millest: järelejäänud tähtaeg >= 2 aastat						
0320	Hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel						
0321	millest: järelejäänud tähtaeg <= 1 kuu						
0322	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta						
0323	millest: järelejäänud tähtaeg >= 1 aasta < 2 aastat						
0324	millest: järelejäänud tähtaeg >= 2 aastat						
0330	Bilansilised kohustused, mis tulenevad tuletisinstrumentidest						
0331	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, enne tagatise tasaarvestamist						
0332	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist						
0333	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist, hõlmates hinnangulisi tasaarvestussummasid						
0334	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju						
0340	Kollateraliseerimata tagatud kohustused						
0341	millest: järelejäänud tähtaeg <= 1 kuu						
0342	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta						

		Vastaspool					
		Kodumajapidamised	Finantssektorivälised äriühingud (VKEd)	Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd)	Krediitiasutused	Muud finantssektori äriühingud	Valitsemissektor ja keskpangad
Rida	Kirje	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0343	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 1 aasta < 2 aastat						
0344	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 2 aastat						
0350	Struktureeritud väärtpaberid						
0351	millest: järelejäänud tähtaeg ≤ 1 kuu						
0352	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta						
0353	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 1 aasta < 2 aastat						
0354	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 2 aastat						
0360	Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused						
0361	millest: järelejäänud tähtaeg ≤ 1 kuu						
0362	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta						
0363	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 1 aasta < 2 aastat						
0364	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 2 aastat						
0365	Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused						
0366	millest: järelejäänud tähtaeg ≤ 1 kuu						
0367	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta						
0368	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 1 aasta < 2 aastat						
0369	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 2 aastat						
0370	Allutatud kohustused (ei kajastata omavahenditena)						
0371	millest: järelejäänud tähtaeg ≤ 1 kuu						

		Vastaspool					
		Kodumajapidamised	Finantssektorivälised äriühingud (VKEd)	Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd)	Krediitiasutused	Muud finantssektori äriühingud	Valitsemissektor ja keskpangad
Rida	Kirje	0010	0020	0030	0040	0050	0060
0372	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta						
0373	millest: järelejäänud tähtaeg >= 1 aasta < 2 aastat						
0374	millest: järelejäänud tähtaeg >= 2 aastat						
0380	Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused						
0381	millest: järelejäänud tähtaeg >= 1 aasta < 2 aastat						
0382	millest: järelejäänud tähtaeg >= 2 aastat						
0390	Mitterahalised kohustused						
0400	Muud kohustused						
0500	OMAVAHENDID						
0510	Esimese taseme põhiomavahendid						
0511	millest: kapitaliinstrumendid / osa- või aktsiakapital						
0512	millest: lihtaktsiatega samasse nõudeõiguse järku kuuluvad instrumendid						
0520	Täiendavad esimese taseme omavahendid						
0521	millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa)						
0530	Teise taseme omavahendid						
0531	millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa)						
0600	KOHUSTUSED JA OMAVAHENDID, SEALHULGAS TULETISINSTRUMENTIDE KOHUSTUSED, KOKKU						

		Vastaspool		KOKKU		
		Tuvastamata, kauplemiskohas noteeritud	Tuvastamata, kauplemiskohas noteerimata		millest: grupisesed	millest: kohustused, mida reguleerib kolmanda riigi õigus, v.a grupisesed
Rida	Kirje	0070	0080	0090	0100	0110
0100	KOHUSTUSED, MIS JÄÄVAD KOHUSTUSTE JA NÕUDEÕIGUSTE TEISENDAMISEST VÄLJA					
0110	Tagatud hoiused					
0120	Tagatud kohustused – kollateraliseeritud osa					
0130	Klientide kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud					
0140	Usaldussuhtest tulenevad kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud					
0150	Asutuse kohustused < 7 päeva					
0160	Süsteemi (operaatori) kohustused < 7 päeva					
0170	Töötaja kohustused					
0180	Operatsioonide igapäevase toimimise puhul kriitilised kohustused					
0190	Maksu- ja sotsiaalkindlustusametuste kohustused, kui on eelistatud					
0200	Hoiuste tagamise skeemi kohustused					
0300	KOHUSTUSED, MIS EI JÄÄ KOHUSTUSTE JA NÕUDEÕIGUSTE TEISENDAMISEST VÄLJA					
0310	Hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel					
0311	<i>millest: järelejäänud tähtaeg <= 1 kuu</i>					
0312	<i>millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta</i>					

		Vastaspool		KOKKU		
		Tuvastamata, kauplemiskohas noteeritud	Tuvastamata, kauplemiskohas noteerimata		millest: grupisisesed	millest: kohustused, mida reguleerib kolmanda riigi õigus, v.a grupisisesed
Rida	Kirje	0070	0080	0090	0100	0110
0313	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 1 aasta < 2 aastat					
0314	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 2 aastat					
0320	Hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel					
0321	millest: järelejäänud tähtaeg ≤ 1 kuu					
0322	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta					
0323	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 1 aasta < 2 aastat					
0324	millest: järelejäänud tähtaeg ≥ 2 aastat					
0330	Bilansilised kohustused, mis tulenevad tuletisinstrumentidest					
0331	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, enne tagatise tasaarvestamist					
0332	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist					
0333	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist, hõlmates hinnangulisi tasaarvestussummasid					
0334	Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju					
0340	Kollateraliseerimata tagatud kohustused					
0341	millest: järelejäänud tähtaeg ≤ 1 kuu					
0342	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta					

		Vastaspool		KOKKU	millest: grupisesed	millest: kohustused, mida reguleerib kolmanda riigi õigus, v.a grupisesed
		Tuvastamata, kauplemiskohas noteeritud	Tuvastamata, kauplemiskohas noteerimata			
Rida	Kirje	0070	0080	0090	0100	0110
0343	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 1 aasta < 2 aastat					
0344	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 2 aastat					
0350	Struktureeritud väärtpaberid					
0351	millest: järelejäänud tähtaeg \leq 1 kuu					
0352	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta					
0353	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 1 aasta < 2 aastat					
0354	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 2 aastat					
0360	Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused					
0361	millest: järelejäänud tähtaeg \leq 1 kuu					
0362	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta					
0363	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 1 aasta < 2 aastat					
0364	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 2 aastat					
0365	Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused					
0366	millest: järelejäänud tähtaeg \leq 1 kuu					
0367	millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta					
0368	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 1 aasta < 2 aastat					
0369	millest: järelejäänud tähtaeg \geq 2 aastat					
0370	Allutatud kohustused (ei kajastata omavahenditena)					
0371	millest: järelejäänud tähtaeg \leq 1 kuu					

		Vastaspool		KOKKU	millest: grupisesed	millest: kohustused, mida reguleerib kolmanda riigi õigus, v.a grupisesed
		Tuvastamata, kauplemiskohas noteeritud	Tuvastamata, kauplemiskohas noteerimata			
Rida	Kirje	0070	0080	0090	0100	0110
0372	<i>millest: järelejäänud tähtaeg > 1 kuu < 1 aasta</i>					
0373	<i>millest: järelejäänud tähtaeg >= 1 aasta < 2 aastat</i>					
0374	<i>millest: järelejäänud tähtaeg >= 2 aastat</i>					
0380	Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused					
0381	<i>millest: järelejäänud tähtaeg >= 1 aasta < 2 aastat</i>					
0382	<i>millest: järelejäänud tähtaeg >= 2 aastat</i>					
0390	Mitterahalised kohustused					
0400	Muud kohustused					
0500	OMAVAHENDID					
0510	Esimese taseme põhiomavahendid					
0511	<i>millest: kapitaliinstrumendid / osa- või aktsiakapital</i>					
0512	<i>millest: lihtaktsiatega samasse nõudeõiguse järku kuuluvad instrumendid</i>					
0520	Täiendavad esimese taseme omavahendid					
0521	<i>millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa)</i>					
0530	Teise taseme omavahendid					
0531	<i>millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa)</i>					
0600	KOHUSTUSED JA OMAVAHENDID, SEALHULGAS TULETISINSTRUMENTIDE KOHUSTUSED, KOKKU					

Z 03.00 – Omavahendite nõuded (OWN)		
		Summa või protsent
		0010
KOGURISKIPOSITSIOON	0100	
Osa konsolideeritud koguriskipositsioonis	0110	
ALGKAPITALI JA FINANTSVÕIMENDUSE MÄÄRA NÕUE		
Algkapital	0210	
Finantsvõimenduse määra nõue	0220	
JÄRELEVALVEALASE LÄBIVAATAMISE JA HINDAMISE KOHASE KOGU KAPITALINÕUDE (TSCR) MÄÄR	0300	
TSCR: koosneb esimese taseme põhiomavahenditest	0310	
TSCR: koosneb esimese taseme omavahenditest	0320	
KOMBINEERITUD PUHVRI NÕUDED	0400	
Kapitali säilitamise puhver	0410	
Liikmesriigi tasandil kindlaks tehtud makrotasandi usaldatavusriski või süsteemse riskiga seotud säilitamise puhver	0420	
Asutusepõhine vastutsükliline kapitalipuhver	0430	
Süsteemse riski puhver	0440	
Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhver	0450	
Muu süsteemselt olulise ettevõtja puhver	0460	
Üldise kapitalinõude (OCR) määr	0500	
OCR: koosneb esimese taseme põhiomavahenditest	0510	
OCR: koosneb esimese taseme omavahenditest	0520	
OCR ja teise samba suunised (P2G)	0600	
OCR ja P2G: koosneb esimese taseme põhiomavahenditest	0610	
OCR ja P2G: koosneb esimese taseme omavahenditest	0620	

Z 04.00 – Grupisised vastastikused finantsseosed (IFC)

Emitent või garantii saanud ettevõtja		Võlausaldaja, omanik või garantii andja		Vastastikune finantsseos			
Ettevõtja nimi	Kood	Ettevõtja nimi	Kood	Liik	Tagasimaksmata summa		
					millest emiteeritud kolmanda riigi õiguse alusel	millest omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080

Z 05.01 – Suuremad kohustuste vastaspoled (MCP 1)

Vastaspool					Liik	Tagasimaksmata summa
Ettevõtja nimi	Kood	Rühm või individuaalne vastaspool	Riik	Sektor		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

Z 05.02 – Suuremad bilansivälised vastaspoled (MCP 2)

Vastaspool					Liik	Summa
Ettevõtja nimi	Kood	Rühm või individuaalne vastaspool	Riik	Sektor		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

Z 06.00 – Hoiuste tagamine (DIS)

Juriidiline isik		Hoiuste tagamise skeemis osalemine		Krediitiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeem	Lisakaitse lepingulise skeemi alusel
Ettevõtja nimi	Kood	DGS	Tagatud hoiuste summa		
0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (FUNC 1)

Riik:

Rida	Majanduslikud funktsioonid			Kvantitatiivsed andmed			Kriitilisuse hinnang		
	Tun-nus	Majanduslik funktsioon	Majandusliku funktsiooni kirjeldus	Turuosa	Rahaline summa	Numbriline näitaja	Mõju turule	Asendatavus	Kriitiline funktsioon
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
	1	Hoiused							
0010	1,1	Kodumajapidamised							
0020	1,2	Finantssektorivälised äriühingud – VKEd							
0030	1,3	Finantssektorivälised äriühingud – muud kui VKEd							
0040	1,4	Valitsemissektor							
0050	1,5	Muud sektorid/vastaspooled (1)							
0060	1,6	Muud sektorid/vastaspooled (2)							
0070	1,7	Muud sektorid/vastaspooled (2)							
	2	Laenuandmine							
0080	2,1	Kodumajapidamised – eluasemelaenud							
0090	2,2	Kodumajapidamised – muud laenud							
0100	2,3	Finantssektorivälised äriühingud – VKEd							
0110	2,4	Finantssektorivälised äriühingud – muud kui VKEd							

Rida	Majanduslikud funktsioonid			Kvantitatiivsed andmed			Kriitilisuse hinnang		
	Tun-nus	Majanduslik funktsioon	Majandusliku funktsiooni kirjeldus	Turuosa	Rahaline summa	Numbriline näitaja	Mõju turule	Asendatavus	Kriitiline funktsioon
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0120	2,5	Valitsemissektor							
0130	2,6	Muud sektorid/vastaspooled (1)							
0140	2,7	Muud sektorid/vastaspooled (2)							
0150	2,8	Muud sektorid/vastaspooled (3)							
	3	Makse-, sularaha-, arveldus-, kliirimis-, hoidmisteenused							
0160	3,1	Makseteenused rahaloomeasutustele							
0170	3,2	Makseteenused mitterahaloomeasutustele							
0180	3,3	Sularahateenused							
0190	3,4	Väärtpaberiarveldusteenused							
0200	3,5	Kesksete vastaspoolte kliirimisteenused							
0210	3,6	Hoidmisteenused							
0220	3,7	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1)							
0230	3,8	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (2)							
0240	3,9	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (3)							
	4	Kapitaliturud							
0250	4,1	Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid – börsivälised							
0260	4,2	Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid – muud kui börsivälised							

Rida	Majanduslikud funktsioonid			Kvantitatiivsed andmed			Kriitilisuse hinnang		
	Tun-nus	Majanduslik funktsioon	Majandusliku funktsiooni kirjeldus	Turuosa	Rahaline summa	Numbriline näitaja	Mõju turule	Asendatavus	Kriitiline funktsioon
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0270	4,3	Järelturud/kauplemine (üksnes kauplemiseks hoitavad)							
0280	4,4	Esmaturud / väärtpaberite emissiooni tagamine							
0290	4,5	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1)							
0300	4,6	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (2)							
0310	4,7	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (3)							
5	Hulgrahastamine								
0320	5,1	Laenuvõtmine							
0330	5,2	Tuletisinstrumendid (varad)							
0340	5,3	Laenuandmine							
0350	5,4	Tuletisinstrumendid (kohustused)							
0360	5,5	Muud liiki tooted (1)							
0370	5,6	Muud liiki tooted (2)							
0380	5,7	Muud liiki tooted (3)							

Z 09.00 – Finantsturutaristute teenused – pakkujad ja kasutajad – kaardistus kriitiliste funktsioonide järgi

Kasutaja		Kriitiline funktsioon		Teenuseosutaja							Kohaldatav õigus
Ettevõtja nimi	Kood	Riik	Tunnus	Finantsturutaristu			Osalemise viis	Vahendaja		Teenuse kirjeldus	
				Süsteemi liik	Nimi	Finantsturutaristu kood		Nimi	Kood		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120

Z 10.01 – Kriitilised infosüsteemid (üldine teave) (CIS 1)

Kriitiline infosüsteem				Süsteemi eest vastutav grupi ettevõtja	
Süsteemi tunnuscode	Nimi	Liik	Kirjeldus	Ettevõtja nimi	Kood
0010	0020	0030	0040	0050	0060

Z 10.02 – Infosüsteemide kaardistamine (CIS 2)

Süsteemi tunnuscode	Grupi ettevõtjast süsteemi kasutaja		Kriitiline teenus	Kriitiline funktsioon	
	Ettevõtja nimi	Kood	Tunnus	Riik	Tunnus
0010	0020	0030	0040	0050	0060

II LISA

Juhised

I.	Üldised juhised	24
I.1	Ülesehitus	24
I.2	Viited	25
I.3	Raamatupidamisstandardid	25
I.4	Konsolideerimise ulatus	25
I.5	Nummerdamine ja muud tavad	26
II.	Vormidega seotud juhised	26
II.1	Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)	26
II.2	Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB)	29
II.3	Z 03.00 – Omavahendite nõuded (OWN)	36
II.4	Z 04.00 – Grupisisesed vastastikused finantsseosed (IFC)	39
II.5	Z 05.01 ja Z 05.02 – Suuremad vastaspoolled (MCP)	41
II.6	Z 06.00 – Hoiuste tagamine (DIS)	44
II.7	Kriitilised funktsioonid ja põhiariliinid	47
II.8	Z 08.00 – Kriitilised teenused (SERV)	55
II.9	Z 09.00 – Finantsturutaristute teenused – pakkujad ja kasutajad – kaardistus kriitiliste funktsioonide järgi	59
II.10	Kriitilised infosüsteemid	61

I. Üldised juhised**I.1. Ülesehitus**

1. Raamistik koosneb 15 vormist, mis on esitatud kolmes plokkis.

- (1) „Üldised andmed“, milles antakse ülevaade grupi ja tema ettevõtjate organisatsioonilisest struktuurist, varade jaotumisest ja riskipositsiooni summadest. See plokk koosneb vormist „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“.
- (2) „Andmed bilansiliste ja bilansivälise kirjade kohta“, milles antakse finantsandmeid kohustuste, omavahendite, grupi ettevõtjate vaheliste finantsseoste, suuremate vastaspoolte ees olevate kohustuste ja suuremate vastaspooltega seotud bilansivälise kirjade ning hoiuste tagamise kohta. See plokk koosneb kuuest vormist:
 - a) „Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB)“;
 - b) „Z 03.00 – Omavahendite nõuded (OWN)“;
 - c) „Z 04.00 – Grupisisesed vastastikused finantsseosed (IFC)“;
 - d) kaks vormi suuremate vastaspoolte kohta: „Z 05.01 – Suuremad kohustuste vastaspoolled (Z-MCP 1)“ ja „Z 05.02 – Suuremad bilansivälised vastaspoolled (Z-MCP 2)“;
 - e) „Z 06.00 – Hoiuste tagamine (Z-DIS)“.
- (3) „Kriitilised funktsioonid“, milles antakse ülevaade kriitilistest funktsioonidest ning kaardistatakse need juriidiliste isikute, põhiariliinide, kriitiliste teenuste, finantsturutaristute ja infosüsteemide järgi. See plokk koosneb seitsmest vormist:
 - neli vormi kriitiliste funktsioonide kindlakstegemise ning nende põhiariliinide ja grupi ettevõtjate järgi kaardistamise kohta: „Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (Z-FUNC 1)“, „Z 07.02 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi (Z-FUNC 2)“, „Z 07.03 – Põhiariliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (Z-FUNC 3)“ ja „Z 07.04 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus põhiariliinide järgi (Z-FUNC 4)“;

- „Z 08.00 – Kriitilised teenused (Z-SERV)“;
- „Z 09.00 – Finantsturutaristute teenused – pakkujad ja kasutajad – kaardistus kriitiliste funktsioonide järgi (FMI)“;
- kaks vormi kriitiliste infosüsteemide kohta: „Z 10.01 – Kriitilised infosüsteemid (üldine teave) (Z-CIS 1)“ ja „Z 10.02 – Infosüsteemide kaardistamine (Z-CIS 2)“.

I.2 Viited

2. Käesolevas lisas kasutatakse järgmisi lühendeid:

- a) BCBS – Rahvusvaheliste Arvelduste Panga Baseli pangajärelevalve komitee;
- b) CPMI – Rahvusvaheliste Arvelduste Panga makse- ja arveldussüsteemide komitee;
- c) FINREP – komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 ⁽¹⁾ III ja IV lisas esitatud finantsandmete vormid ning V lisas esitatud lisajuhised;
- d) COREP (OF) – rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 I lisa (vormid) ja II lisa (juhised);
- e) COREP (LR) – rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 X lisa (vormid) ja XI lisa (juhised);
- f) FSB – finantsstabiilsuse nõukogu;
- g) IAS – rahvusvahelised raamatupidamisstandardid (IAS) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EÜ) nr 1606/2002 ⁽²⁾ artikli 2 kohase määratluse järgi;
- h) IFRS – rahvusvahelised finantsaruandlusstandardid määruse (EÜ) nr 1606/2002 ⁽²⁾ artikli 2 kohase määratluse järgi;
- i) LEI – juriidilise isiku tunnus, mille eesmärk on saavutada finantstehingute poolte ühene ja üleilmne identifitseerimine, nagu on teinud ettepaneku finantsstabiilsuse nõukogu ja kinnitanud G20. Kuni ülemaailmse LEI-süsteemi täielikult toimima hakkamiseni määrab regulatiivse järelevalve komitee (Regulatory Oversight Committee – ROC, mille kohta üksikasjalik teave on kättesaadav veebisaidil www.lei.org) poolt kinnitatud kohalik tegevusüksus vastaspooltele juriidilise isiku ajutised ülemaailmsed tunnused (pre-LEI). Kui asjaomase vastaspoolte puhul on juriidilise isiku ülemaailmse tunnus (LEI) olemas, kasutatakse kõnealuse vastaspoolte identifitseerimiseks seda;
- j) NGAAP – riiklikud üldtunnustatud raamatupidamis põhimõtted, mis on välja töötatud direktiivi 86/635/EMÜ ⁽³⁾ alusel.

I.3 Raamatupidamisstandardid

- 3. Kui käesolevates juhistes ei ole teisiti märgitud, annavad asutused aru kõikidest summadest, tuginedes raamatupidamisraamistikule, mida nad kasutavad finantsteabe edastamiseks kooskõlas rakendusmääruse (EL) nr 680/2014 artiklitega 9–11. Asutused, mis ei pea andma finantsandmetest aru kooskõlas rakendusmäärusega (EL) nr 680/2014, kohaldavad oma vastava raamatupidamisraamistiku eeskirju.
- 4. Asutuste puhul, mis annavad aru IFRSi alusel, on lisatud viited asjaomasele IFRSile.

I.4 Konsolideerimise ulatus

5. Käesolevas raamistikus viidatakse olenevalt vormist:

- konsolideerimisele raamatupidamise konsolideerimise alusel (ettevõtjad, mis on hõlmatud konsolideeritud finantsaruannetega kooskõlas kohaldatava raamatupidamisraamistikuga);

⁽¹⁾ 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).

⁽²⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 19. juuli 2002. aasta määrus (EÜ) nr 1606/2002 rahvusvaheliste raamatupidamisstandardite kohaldamise kohta (EÜT L 243, 11.9.2002, lk 1).

⁽³⁾ Nõukogu 8. detsembri 1986. aasta direktiiv 86/635/EMÜ pankade ja muude rahaasutuste raamatupidamise aastaaruannete ja konsolideeritud aruannete kohta (EÜT L 372, 31.12.1986, lk 1).

— usaldatavusnõuetekohasele konsolideerimisele (ettevõtjad, mis kuuluvad konsolideerimise alla kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013⁽¹⁾ esimese osa II jaotise 2. peatükiga) liidu emettevõtja tasandil;

— konsolideerimisele kriisilahendusluse ettevõtja tasandil kriisilahendusluse grupi puhul.

6. Iga vormi puhul järgivad asutused konsolideerimise alust või aluseid, mida kohaldatakse kooskõlas selle määruse artikliga 4.

I.5 Nummerdamine ja muud tavad

7. Käesolevates juhistes järgitakse vormide veergudele, ridadele ja lahtritele viitamisel allpool sätestatud märgistustavasid. Need numbrilised koodid on valideerimise eeskirjades laialdaselt kasutusel.

8. Vormi veergude, ridade ja lahtrite tähistamiseks on käesolevas juhendis kasutatud järgmist üldist märget: {vorm;rida;veerg}.

9. Kui ühe vormi sees tehtavate valideerimiste korral kasutatakse ainult selles vormis sisalduvaid andmepunkte, siis vormile märkes ei viidata: {rida;veerg}.

10. Ainult ühte veergu sisaldavate vormide puhul viidatakse üksnes ridadele: {vorm;rida}.

11. Täрни kasutatakse selle tähistamiseks, et eelnevalt kindlaks määratud rida või veerg kuulub valideerimisele.

12. Kui andmekirje ei ole nende ettevõtjate puhul, kelle kohta aruanne esitatakse, asjakohane, jäetakse vastav väli tühjaks.

13. Kui käesolevates suunistes viidatakse primaarvõtmele, tähendab see veergu või veergude kombinatsiooni, millega identifitseeritakse üheselt kõik vorm read. Primaarvõti sisaldab vormi iga rea kohta kordumatut väärtust. See ei või sisaldada väärtust null.

II. Vormidega seotud juhised

II.1 Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)

II.1.1 Üldised märkused

14. Selles vormis antakse ülevaade grupi õiguslikust ja omanike struktuurist. Esitatakse üks vorm seoses kõikide grupi ettevõtjatega, kes vastavad käesoleva määruse artikli 4 lõike 2 punktis a sätestatud miinimumkännisele. Selles vormis identifitseeritakse üksnes juriidilised isikud.

II.1.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	Juhised
0010–0160	Ettevõtja
0010	Nimi Ettevõtja nimi. Ametlik nimi, mis on esitatud ettevõtja dokumentides, sealhulgas õiguslik vorm.
0020	Kood Ettevõtja kood. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Teiste ettevõtjate korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood. Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. Koodil peab alati olema väärtus.

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

Veerud	Juhised
0030	<p>LEI</p> <p>Ettevõtja 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood, kui see on olemas.</p>
0040	<p>Ettevõtja liik</p> <p>Ettevõtja liik on prioriteetsuse järjekorras üks järgmistest.</p> <p>a) Krediidiasutus</p> <p>See kategooria hõlmab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 1 määratletud krediidiasutusi, välja arvatud direktiivi 2013/36/EL⁽⁶⁾ artikli 2 lõikes 5 osutatud ettevõtjad.</p> <p>b) Investeeringühing, mille suhtes kohaldatakse direktiivi 2013/36/EL artikli 28 lõikes 2 sätestatud algkapitali nõuet</p> <p>See kategooria hõlmab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 2 määratletud investeeringühinguid, mille suhtes kohaldatakse direktiivi 2013/36/EL artikli 28 lõikes 2 sätestatud algkapitali nõuet.</p> <p>c) Investeeringühing, mille suhtes ei kohaldata direktiivi 2013/36/EL artikli 28 lõikes 2 sätestatud algkapitali nõuet</p> <p>d) Finantseerimisasutus</p> <p>See kategooria hõlmab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 26 määratletud finantseerimisasutusi, välja arvatud need, mis on liigitatud allpool punktis e kirjeldatud valdusettevõtjateks.</p> <p>e) Valdusettevõtja</p> <p>See kategooria hõlmab järgmisi ettevõtjaid:</p> <ul style="list-style-type: none"> — finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 20 tähenduses; — segafinantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 21 tähenduses; — segavaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 22 tähenduses; — emettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 30 tähenduses; — ELis emettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 31 tähenduses; — liikmesriigis emettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 32 tähenduses; — ELis emettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 33 tähenduses. <p>f) Kindlustusandja</p> <p>See kategooria hõlmab kindlustusandjaid Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ⁽⁷⁾ artikli 13 kohase määratluse järgi.</p> <p>g) Muud liiki ettevõtja, kui ettevõtja ei kuulu ühtegi eespool nimetatud kategooriasse.</p>
0050	<p>Riik</p> <p>Ettevõtja asutamisriigi – liikmesriik või kolmas riik – kahetäheline kood standardi ISO 3166-1 järgi.</p>
0060	<p>Usaldatavusnäitajatega hõlmatud</p> <p>Kasutatakse järgmisi lühendeid:</p> <p>Y – jah;</p> <p>N – ei.</p>

⁽⁶⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste ja investeeringühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ (ELT L 176, 27.6.2013, lk 338).

⁽⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2009. aasta direktiiv 2009/138/EÜ kindlustus- ja edasikindlustustegevuse alustamise ja jätkamise kohta (Solvensus II) (EMPs kohaldatav tekst) (ELT L 335, 17.12.2009, lk 1).

Veerud	Juhised
0070	<p>Kapitalinõuete määruse artikli 7 kohane erand</p> <p>Kasutatakse järgmisi lühendeid:</p> <p>Y – kui pädev asutus on loobunud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 6 lõike 1 kohaldamisest kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 7;</p> <p>N – muud juhud.</p>
0080	<p>Kapitalinõuete määruse artikli 10 kohane erand</p> <p>Kasutatakse järgmisi lühendeid:</p> <p>Y – kui pädev asutus on kohaldanud erandit määruse (EL) nr 575/2013 artikli 10 alusel;</p> <p>N – muud juhud.</p>
0090	<p>Varad kokku</p> <p>Varad kokku, nagu on määratletud FINREPi puhul {F 01.01;380,010}</p>
0100	<p>Koguriskipositsioon</p> <p>Koguriskipositsioon, nagu on määratletud COREP (OF)-i puhul: {C 02.00;010;010}</p> <p>Kirjet ei kajastata ettevõtjate puhul, kes ei ole krediidasutused või investeerimisühingud, ja ettevõtjate puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit määruse (EL) nr 575/2013 artikli 7 või 10 alusel.</p>
0110	<p>Finantsvõimenduse määra riskipositsioon</p> <p>Finantsvõimenduse määra koguriskipositsioon, nagu on määratletud COREP (LR)-i puhul: {C 47.00;290;010}</p> <p>Kirjet ei kajastata ettevõtjate puhul, kes ei ole krediidasutused või investeerimisühingud, ja ettevõtjate puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit määruse (EL) nr 575/2013 artikli 7 või 10 alusel.</p>
0120	<p>Raamatupidamisstandard</p> <p>Ettevõtja kohaldatavad raamatupidamisstandardid. Kasutatakse järgmisi lühendeid:</p> <ul style="list-style-type: none"> — IFRS — NGAAP
0130	<p>Osa konsolideeritud koguvaras</p> <p>Summa, mis vastab ettevõtja osale selle grupi konsolideeritud varade kogusummas, mida aruandes käsitletakse.</p>
0140	<p>Osa konsolideeritud koguriskipositsioonis</p> <p>Summa, mis vastab ettevõtja osale selle grupi konsolideeritud koguriskipositsioonis, mida aruandes käsitletakse.</p>
0150	<p>Osa konsolideeritud finantsvõimenduse määra riskipositsioonis</p> <p>Summa, mis vastab ettevõtja osale selle grupi konsolideeritud finantsvõimenduse määra koguriskipositsioonis, mida aruandes käsitletakse.</p>
0160	<p>Asjaomane juriidiline isik</p> <p>Märgitakse, kas ettevõtja on asjaomane juriidiline isik käesoleva määruse artikli 2 kohase määratluse järgi.</p>

Veerud	Juhised
0170–0210	<p>Otsene emaettevõtja</p> <p>Ettevõtja otsene emaettevõtja. Kajastatakse üksnes otsene emaettevõtja, kellel on ettevõtjas rohkem kui 5 % hääleõigustest.</p> <p>Kui ettevõtjal on rohkem kui üks otsene emaettevõtja, kajastatakse üksnes see otsene emaettevõtja, kelle osa kapitalis või asjakohasel juhul hääleõigustes on suurim.</p>
0140	<p>Nimi</p> <p>Ettevõtja otsese emaettevõtja nimi.</p>
0150	<p>Kood</p> <p>Emaettevõtja kood. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Teiste ettevõtjate korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood.</p> <p>Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. Koodil peab alati olema väärtus.</p>
0160	<p>LEI-kood</p> <p>Ettevõtja 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood, kui see on olemas.</p>
0170	<p>Aksia- või osakapital</p> <p>Otsese emaettevõtja aktsia- või osakapital ettevõtjas, v.a reservid.</p>
0180	<p>Hääleõigused ettevõtjas</p> <p>Otsesele emaettevõtjale ettevõtjas kuuluvate hääleõiguste protsent.</p> <p>Seda teavet nõutakse üksnes siis, kui üks aktsia või osa ei võrdu ühe häälega (seega hääleõigused ei võrdu aktsia- või osakapitaliga).</p>

II.2 Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB)

II.2.1 Üldised märkused

15. Selles vormis nõutakse üksikasjalikke andmeid ettevõtja või grupi kohustuste struktuuri kohta. Kohustused jaotatakse kohustuste ja nõudeõiguste teisendamiseks välja jäävateks kohustusteks ning kohustusteks, mis ei jää kohustuste ja nõudeõiguste teisendamiseks välja. Seejärel jaotatakse need kohustuste klasside, vastaspoolte klasside ja tähtaegade järgi.
16. Kui selles vormis on nähtud ette tähtaegade järgi jaotamine, käsitletakse järelejäänud tähtajana aega kuni lepingulise tähtajani, või kui kehtib kaudne või otsene lepinguline või seadusest tulenev instrumendi omaniku õigus ennetähtaegsele väljamaksmisele, siis kuni esimese kuupäevani, millal see õigus tekib. Põhisumma vahemaksed jaotatakse vastavatesse tähtajaklassidesse. Kui see on asjakohane, käsitletakse tähtaega põhisumma ja kogunenud intressi puhul eraldi.
17. Vaikimisi on selles vormis kajastatud summad tasumata summad. Nõude või instrumendi tasumata summa on nõude või instrumendi põhisumma ja kogunenud intressi summa kokku. Tasumisele kuuluv tasumata summa võrdub selle nõude väärtusega, mille võlausaldaja võib maksejõuetusmenetluse alusel esitada.
18. Erandina eelmisest lõikest kajastatakse tuletisinstrumentidest tulenevad bilansilised kohustused (kajastatud real 0330) bilansiliste jääkmaksumustena. Bilansiline jääkmaksumus on FINREPi jaoks olenevalt asjaoludest kas IFRSi või NGAAPi alusel määratletud bilansiline jääkmaksumus. Muul juhul kasutatakse NGAAPi aruandluskorra kohaseid näitajaid.

II.2.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	Juhised
0010	<p>Kodumajapidamised</p> <p>FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt f.</p> <p>Üksikisikud või üksikisikute rühmad kui tarbijad ja kui tootjad, kes pakuvad kaupu ja mittefinantsteenuseid oma lõpptarbimiseks, ning kui turukaupade ja finants- ja mittefinantsteenuste tootjad, tingimusel et nende tegevusvaldkond ei vasta kvaasiettevõtete tegevusvaldkonnale. Siia kuuluvad ka kodumajapidamisi teenindavad kasumitaotluseta asutused, kes peamiselt tegelevad turuväliste kaupade tootmise ja teenuste osutamise teatavatele kodumajapidamiste rühmadele.</p>
0020	<p>Finantssektorivälised äriühingud (VKEd)</p> <p>Komisjoni 6. mai 2003. aasta soovitus⁽⁸⁾ lisa I jaotise artikli 2 lõige 1; FINREPi V lisa 1. osa punkti 5 alapunkt i.</p> <p>Ettevõtted, millel on vähem kui 250 töötajat ja mille aastakäive ei ületa 50 miljonit eurot ja/või aasta bilansimaht ei ületa 43 miljonit eurot.</p>
0030	<p>Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd)</p> <p>FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt e.</p> <p>Äriühingud ja kvaasiäriühingud, kes ei tegele finantsvahendusega, vaid peamiselt turustatava kauba tootmise ja mittefinantsteenuste osutamisega vastavalt Euroopa Keskpanga määrusele (EL) nr 1071/2013⁽⁹⁾.</p> <p>Välja arvatud veerus 0020 kajastatud VKEd.</p>
0040	<p>Krediidiasutused</p> <p>FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt c.</p> <p>Krediidiasutused määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 1 tähenduses ja mitmepoolsed arengupangad.</p>
0050	<p>Muud finantssektori äriühingud</p> <p>FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt d.</p> <p>Kõik finantssektori äriühingud ja kvaasiäriühingud, kes ei ole krediidiasutused, näiteks investeerimisühingud, investeerimisfondid, kindlustusandjad, pensionifondid, ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad ja kliiringukojad, ning ülejäänud finantsvahendajad, finantsvahenduse abiettevõtjad, varasid hoidvad finantsasutused ja laenuandjad.</p>
0060	<p>Valitsemissektor ja keskpangad</p> <p>FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunktid a ja b.</p> <p>Keskpangad ja keskvalitsused, osariikide/liidumaade või piirkondlikud valitsused, kohalikud omavalitsused, sealhulgas haldusorganid ja mittetulunduslikud ettevõtted, kuid välja arvatud nende valitsemisasutuste hallatavad avalikud ja mitteavalikud äriühingud, mis tegelevad äritegevusega (need kajastatakse sõltuvalt nende tegevusest kirjete „krediidiasutused“, „muud finantssektori äriühingud“ või „finantssektorivälised äriühingud“ all); sotsiaalkindlustusfondid; rahvusvahelised organisatsioonid, nagu Euroopa Liidu institutsioonid, Rahvusvaheline Valuutafond ja Rahvusvaheliste Arvelduste Pank.</p>
0070	<p>Tuvastamata, kauplemiskohas noteeritud</p> <p>Kui väärtpaberi omaniku isik ei ole teada tingituna sellest, et instrumendid on noteeritud kauplemiskohas, mis on määratletud finantsinstrumentide turge käsitleva Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiivis 2014/65/EL, märgitakse summad sellesse veergu.</p>

⁽⁸⁾ Komisjoni 6. mai 2003. aasta soovitus mikro-, väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate määratluse kohta (teatavaks tehtud dokumendinumbriga C(2003) 1422 all) (ELT L 124, 20.5.2003, lk 36).

⁽⁹⁾ Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 1071/2013 rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (ELT L 297, 7.11.2013, lk 1).

Veerud	Juhised
0080	<p>Tuvastamata, kauplemiskohas noteerimata</p> <p>Kui väärtpaberi omaniku isik ei ole teada ja instrumendid ei ole kauplemiskohas noteeritud, märgitakse summad sellesse veergu ja edasine vastaspoolte järgi jaotamine ei ole nõutav. Ettevõtjad annavad endast parima, et vastaspoolde tuvastada ja seda veergu võimalikult vähe kasutada.</p>
0090	<p>Kokku</p>
0100	<p>millest: grupisisesed</p> <p>Kohustused lõpliku emaettevõtja konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud ettevõtjate ees (erinevalt seadusega nõutavast konsolideerimise ulatusest).</p>
0110	<p>millest: kohustused, mida reguleerib kolmanda riigi õigus, v.a grupisisesed</p> <p>Need hõlmavad kolmanda riigi õigusega reguleeritavate ja/või kolmandas riigis asutatud grupi ettevõtjate emiteeritud kohustuste brutosummasid. Grupisisesed kohustused jäetakse välja.</p> <p>Kui kriisilahendusamet on kinnitanud, et ta on kindlaks teinud, et kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL⁽¹⁰⁾ artikli 45 lõikega 5 kehtib selle kolmanda riigi õiguse alusel kriisilahendusametuse mis tahes otsus kohustuse allahindamiseks või konverteerimiseks, ei kajastata seda kohustust selle pealkirja all.</p>
Read	Juhised
0100	<p>Kohustused, mis jäävad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõikes 2 on märgitud: „Kriisilahendusametused ei kasuta võlgade allahindamise ega konverteerimise õigust järgmiste kohustuste suhtes, olenemata sellest, kas neid reguleeritakse liikmesriigi või kolmanda riigi õigusega.“</p>
0110	<p>Tagatud hoiused</p> <p>Tagatud hoiuste summa, nagu on määratletud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/49/EL⁽¹¹⁾ artikli 2 lõike 1 punktis 5, välja arvatud selle direktiivi artikli 6 lõikes 2 määratletud ajutised suured kontojäägid.</p>
0120	<p>Tagatud kohustused – kollateraliseeritud osa</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkt b</p> <p>Tagatud kohustused, sealhulgas tagasiostulepingud (repolepingud), pandikirjad ja kohustused finantsinstrumentide kujul, mis moodustavad lahutamatu osa tagatiste kogumist ning mis on sise-riikliku õiguse kohaselt tagatud sarnaselt pandikirjadega.</p> <p>Ei nõue tagada, et kõik pandikirja tagatiste kogumiga seotud tagatud varad jäävad mõjutamata, segregeerituks ja piisava rahastusega, ega direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis b nimetatud välistus ei takista kriisilahendusametsi, kui see on asjakohane, kasutamast oma volitusi seoses tagatud kohustuse mis tahes osaga või sellise kohustuse mis tahes osaga, millega seoses on panditud tagatis, mis ületab selle vara, pandi, pandiõiguse või tagatise väärtust, mille suhtes see on tagatud. Nende tagatud kohustuste sellist tagamata summat ei kajastata sellel real, vaid real 0340, kus see kuulub edasisele jaotamisele.</p>

⁽¹⁰⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiiv 2014/59/EL, millega luuakse krediidiasutuste ja investimisühingute finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse õigusraamistik ning muudetakse nõukogu direktiivi 82/891/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiive 2001/24/EÜ, 2002/47/EÜ, 2004/25/EÜ, 2005/56/EÜ, 2007/36/EÜ, 2011/35/EL, 2012/30/EL ja 2013/36/EL ning määrusi (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 648/2012 (ELT L 173, 12.6.2014, lk 190).

⁽¹¹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 16. aprilli 2014. aasta direktiiv 2014/49/EL hoiuste tagamise skeemide kohta (ELT L 173, 12.6.2014, lk 149).

Read	Juhised
	<p>Keskpanga kohustusi, mis on hõlmatud tagatiste kogumiga (näiteks põhilised refinantseerimisoperatsioonid, pikaajalised refinantseerimisoperatsioonid, pikemaajalised sihtotstarbelised refinantseerimisoperatsioonid jne), käsitletakse tagatud kohustustena.</p> <p>Eraldi kohustuste liik on tagatiste positsioonid (nt rahaline tagatis), mis on saadud ja bilansis kajastatud. Kui sellised tagatiste positsioonid on seaduslikult seotud varade positsiooniga, käsitletakse neid selle aruande puhul tagatud kohustustena.</p>
0130	<p>Klientide kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkt c</p> <p>Kohustused, mis on krediidasutusele või investeerimisühingule või direktiivi 2014/59/EL artikli 1 lõike 1 punktis b, c või d osutatud ettevõtjale tekkinud seoses klientide vara või klientide raha, kaasa arvatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/65/EÜ⁽¹²⁾ artikli 1 lõikes 2 määratletud eurofondide või Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2011/61/EL⁽¹³⁾ artikli 4 lõike 1 punktis a määratletud AIFide nimel hoitava klientide vara või klientide raha hoidmisega, tingimusel et niisugune klient on kohaldatava maksejõuetusõiguse alusel kaitstud.</p>
0140	<p>Usaldussuhtest tulenevad kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkt d</p> <p>Kohustused, mis on tekkinud krediidasutuse või investeerimisühingu või direktiivi 2014/59/EL artikli 1 lõike 1 punktis b, c või d osutatud ettevõtja (kui usaldusisiku) ja mõne teise isiku (kui kasusaaja) vahelise usaldussuhte alusel, tingimusel et niisugune kasusaaja on kohaldatava maksejõuetus- või tsiviilõiguse alusel kaitstud.</p>
0150	<p>Krediidasutuse kohustused < 7 päeva</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkt e</p> <p>Krediidasutuste, välja arvatud sama raamatupidamisgrupi ettevõtjate ees olevad kohustused, mille esialgne tähtaeg on lühem kui seitse päeva.</p>
0160	<p>Süsteemi (operaatori) kohustused < 7 päeva</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkt f</p> <p>Kohustused Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 98/26/EÜ⁽¹⁴⁾ kohaselt määratud süsteemide või süsteemi korraldajate või nendes osalejate ees, mis tulenevad niisuguses süsteemis osalemisest ja mille tähtajani on jäänud vähem kui seitse päeva.</p>
0170	<p>Töötaja kohustused</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunkt i</p> <p>Kohustused töötajate ees seoses palgavõlgnevuse, pensionihüvitise või muu fikseeritud tasuga, välja arvatud muutuvtasu, mis ei ole reguleeritud kollektiivlepinguga. Seda ei kohaldata siiski direktiivi 2013/36/EL artikli 92 lõikes 2 kindlaks määratud olulise riski võtjate muutuvtasu suhtes.</p>
0180	<p>Operatsioonide igapäevase toimimise puhul kriitilised kohustused</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunkt ii</p> <p>Kohustused kaubakrediiti andnud võlausaldaja ees seoses krediidasutuse või investeerimisühingu või direktiivi 2014/59/EL artikli 1 lõike 1 punktis b, c või d osutatud ettevõtja igapäevaseks tegevuseks vältimatult vajalike kaupade või teenuste pakkumisega, sealhulgas IT-teenused, kommunalteenused ning ruumide rent, teenindus ja korrashoid.</p>

⁽¹²⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 13. juuli 2009. aasta direktiiv 2009/65/EÜ vabalt võõrandatavatesse väärtpaberitesse ühiseks investeeringuks loodud ettevõtjaid (eurofondid) käsitlevate õigus- ja haldusnormide kooskõlastamise kohta (ELT L 302, 17.11.2009, lk 32).

⁽¹³⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 8. juuni 2011. aasta direktiiv 2011/61/EL alternatiivsete investeerimisfondide valitsejate kohta, millega muudetakse direktiive 2003/41/EÜ ja 2009/65/EÜ ning määruseid (EÜ) nr 1060/2009 ja (EL) nr 1095/2010 (ELT L 174, 1.7.2011, lk 1).

⁽¹⁴⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 19. mai 1998. aasta direktiiv 98/26/EÜ arvelduse lõplikkuse kohta makse- ja väärtpaberiarveldussüsteemides (EÜT L 166, 11.6.1998, lk 45).

Read	Juhised
0190	<p>Maksu- ja sotsiaalkindlustusasutuste kohustused, kui on eelistatud</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunkt iii</p> <p>Kohustused maksu- ja sotsiaalkindlustusasutuste ees, kui selliste asutuste nõudeõigused rahuldakse kohaldatava õiguse alusel eelisjärjekorras.</p>
0200	<p>Hoiuste tagamise skeemi kohustused</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunkt iv</p> <p>Kohustused hoiuste tagamise skeemide ees, mille aluseks on direktiivi 2014/49/EL kohased osamaksud.</p>
0300	<p>Kohustused, mis ei jää kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja</p> <p>Ridade 0310, 0320, 0334, 0340, 0350, 0360, 0365, 0370, 0380, 0390 ja 0400 summa.</p>
0310	<p>Hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel</p> <p>Direktiivi 2014/59/EL artikkel 108</p> <p>Direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punktis 3 määratletud hoiused, mis ei kvalifitseeru kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest väljajätmiseks (direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkt a), ent mille puhul on kooskõlas direktiivi 2014/59/EL artikliga 108 ette nähtud eeliskohtlemine.</p>
0320	<p>Hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel</p> <p>Direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punktis 3 määratletud hoiused, mis ei kvalifitseeru kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest väljajätmiseks ega eeliskohtlemiseks, kohaldades direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõiget 2 või artiklit 108.</p>
0330	<p>Bilansilised kohustused, mis tulenevad tuletisinstrumentidest</p> <p>Tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste bilansiline väärtus, kogusumma vastavalt FINREPile: {F 01.02;020;010} + {F 01.02;150;010}.</p>
0331	<p>Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, enne tagatise tasaarvestamist</p> <p>Vaikimisi on see tuletisinstrumentide kohustuste kõikide netoturuväärtuste summa lepingulise tasaarvestatavate tehingute kogumi kohta. Üksnes juhul, kui tasaarvestatavate tehingute kogumi netoturuväärtus on kohustus, tuleb tasaarvestatavate tehingute kogum kajastada. Sel puhul käsitletakse tuletisinstrumente, mis ei kuulu tasaarvestuskorra alla, ühe lepinguna, st sellisena, nagu oleks tegu üksnes ühe tuletisinstrumenti tasaarvestatavate tehingute kogumiga.</p>
0332	<p>Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist</p> <p>Real 0331 esitatud väärtust korrigeeritakse selle riskipositsiooni tagamiseks esitatud tagatisega, mis toob kaasa nende netoturuväärtuste summa pärast tagatise tasaarvestamist selle turuväärtuses.</p>

Read	Juhised
0333	<p>Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist, hõlmates hinnangulisi tasaarvestussummasid</p> <p>Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega 2016/1401, ⁽¹⁵⁾ mis käsitleb tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste hindamist, täiendav tasaarvestussumma, mis hõlmab tuletisinstrumentidelepingute vastaspoolte kantud kahjumeid või kulusid või nende saadud kasumeid seoses lepingute oluliste tingimuste majandusliku ekvivalendi ja nende lõpetatud lepingute kohaste poolte optsiiooniõiguste asendamise või saamisega.</p> <p>Kooskõlas eespool nimetatud määrusega tasaarvestussumma kindlaksmääramiseks nõutavad hinnangud võivad osutada eraldi üsna keeruliseks. Seega võib selle asemel kasutada asendusväärtuseid, mis võivad põhineda kättesaadavatel andmetel, näiteks tururiski usaldatavusnõuetel. Kui tuletisinstrumentide kohustuste jaoks tasaarvestussumma arvutamine osutub võimatuks, peab kajastatud summa võrduma real 0332 kajastatud summaga.</p>
0334	<p>Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju</p> <p>Kajastatakse tuletisinstrumentide kohustuste netopositsioone, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 429 (seoses finantsvõimenduse määra koguriskipositsiooni näitaja arvutamisega).</p>
0340	<p>Kollateraliseerimata tagatud kohustused</p> <p>Tagatud kohustuste summa või selliste kohustuste summa, millega seoses on panditud tagatis, mis ületab selle vara, pandi, pandiõiguse või tagatise väärtust, mille suhtes see on tagatud. See hõlmab igasuguste kollateraliseeritud kohustuste nii-öelda alakollateraliseeritud osa, näiteks pandikirjade või repotehingute alakollateraliseeritud osa.</p>
0350	<p>Struktureeritud väärtpaberid</p> <p>Struktureeritud väärtpaberid on sel eesmärgil määratletud kui võlakohustused, mis sisaldavad tuletisinstrumenti tunnustega väärtpaberite komponenti ning mille tulusus on seotud alusvara või indeksiga (avalik või kohandatud, näiteks aktsiad või võlakirjad, fikseeritud tulumäärad või krediit, valuuta, toore jne). Struktureeritud väärtpaberid ei hõlma võlainstrumente, mis sisaldavad üksnes ostu- või müügioptsiione, st instrumendi väärtus ei sõltu tuletisinstrumenti tunnustega väärtpaberi komponendist.</p>
0360	<p>Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused</p> <p>See hõlmab kõiki kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta instrumente, mis ei kuulu struktureeritud väärtpaberite kategooriasse.</p>
0365	<p>Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused</p> <p>Järgmistele kohustustele summa:</p> <ul style="list-style-type: none"> — tagamata nõuded, mis tulenevad võlainstrumentidest, mis vastavad direktiivi 2014/59/EL artikli 108 lõike 2 punktides a, b ja c ning lõikes 3 sätestatud tingimustele; — tagamata nõuded, mis tulenevad võlainstrumentidest, millele on osutatud direktiivi 2014/59/EL artikli 108 lõike 5 esimese lõigu punktis b, või — võlainstrumentid, mis kuuluvad madalaimasse prioriteetsuse järku tavapärase tagamata nõuete hulgas, mis tulenevad võlainstrumentidest, millele on osutatud direktiivi 2014/59/EL artikli 108 lõikes 7 ja mille puhul liikmesriik on kooskõlas selle lõikega märkinud, et nad kuuluvad samasse järku kui nõuded, mis vastavad direktiivi 2014/59/EL artikli 108 lõike 2 punktides a, b ja c ning lõikes 3 sätestatud tingimustele.

⁽¹⁵⁾ Komisjoni 23. mai 2016. aasta delegeeritud määrus (EL) 2016/1401, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL (millega luuakse krediidiasutuste ja investimisühingute finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse õigusraamistik) seoses regulatiivsete tehniliste standarditega tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste hindamise meetodite ja põhimõtete jaoks (ELT L 228, 23.8.2016, lk 7).

Read	Juhised
0370	<p>Allutatud kohustused</p> <p>Kohustused, mis makstakse tagasi riigi maksejõuetusõiguse alusel üksnes pärast seda, kui kõikidele tavapärase klasside võlausaldajatele ja kõrgema nõudeõiguse järgu eelistatud võlausaldajatele on täielikult tagasi makstud. See hõlmab nii lepingu kui ka seaduse alusel allutatud kohustusi. Valdusettevõtjate korral võidakse selles kategoorias kajastada ka allutamata võlaväärtpabereid (st struktuurturne allutamine).</p> <p>Sellesse kategooriasse kaasatakse üksnes allutatud instrumendid, mida ei kajastata omavahenditena.</p> <p>See rida hõlmab ka seda osa allutatud kohustustest, mis kvalifitseerub põhimõtteliselt omavahenditeks, aga mida ei ole hõlmatud omavahenditega tulenevalt järkjärgulise kasutuselt kõrvaldamise sätetest, nagu määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 64 (järelejäänud tähtaeg) või määruse (EL) nr 575/2013 10. osa (varem kehtinud nõuete ajutise kohaldamise mõju).</p>
0380	<p>Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused</p> <p>Kõik instrumendid, mis on omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud, aga mida ei ole kajastatud ridadel 0320 ja 0340–0370.</p>
0390	<p>Mitterahalised kohustused</p> <p>See rida hõlmab mitterahalisi kohustusi, mis ei ole seotud võlainstrumentidega, mille omanikud saab kaasata kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise praktilistel põhjustel, nagu eraldised, mis on seotud ettevõtja suhtes toimuvate kohtumenetlustega.</p>
0400	<p>Muud kohustused</p> <p>Kõik kohustused, mida ei ole kajastatud ridadel 0100–0390.</p>
0500	<p>Omavahendid</p> <p>Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 118 ja artikkel 72</p> <p>Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: {C 01.00;010;010}</p>
0510	<p>Esimese taseme põhiomavahendid</p> <p>Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 50</p> <p>Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: {C 01.00;020;010}</p>
0511	<p>millest: kapitaliinstrumendid/osa- või aktsiakapital</p> <p>Seaduslikud instrumendid, mis moodustavad esimese taseme põhiomavahendid (või nende osa) kapitaliinstrumentide/aktsia- või osakapitali kujul.</p>
0512	<p>millest: lihtaktsiatega samasse nõudeõiguse järku kuuluvad instrumendid</p> <p>Seaduslikud instrumendid, mis moodustavad esimese taseme põhiomavahendid (või nende osa) muude instrumentide kujul kui kapitaliinstrumendid/aktsia- või osakapital, aga mis kuuluvad selle kategooriaga samasse nõudeõiguse järku.</p>
0520	<p>Täiendavad esimese taseme omavahendid</p> <p>Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 61</p> <p>Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: {C 01.00;530;010}</p>
0521	<p>millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa)</p> <p>Seaduslikud instrumendid, mis moodustavad täiendavad esimese taseme omavahendid (või nende osa).</p>
0530	<p>Teise taseme omavahendid</p> <p>Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 71</p> <p>Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: {C 01.00;750;010}</p>

Read	Juhised
0531	millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa) Sellise jaotusega tehakse kindlaks seaduslikud instrumendid, mis moodustavad teise taseme omavahendid (või nende osa).
0600	Kohustused ja omavahendid, sealhulgas tuletisinstrumentide kohustused, kokku Kõikide selles vormis kajastatud kohustuste summa ja regulatiivsete omavahendite summa. Sel eesmärgil liidetakse kokku kõik summad eespool esitatud ridadelt. Tuletisinstrumentide puhul kasutatakse väärtust, mis on esitatud real 0334 „Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju“.

II.3 Z 03.00 – Omavahendite nõuded (OWN)

II.3.1 Üldised märkused

19. Selle vormiga kogutakse teavet ettevõtja või grupi omavahendite nõuete kohta.
20. Kogu esitatud teave kajastab aruandekuupäeval kohaldatavaid omavahendite nõudeid.
21. Selles vormis kajastatud teise samba nõudeid käsitlev teave põhineb uusimal kättesaadaval ametlikul järelevalvelase läbivaatamise ja hindamise (SREP) kirjal, mille pädev asutus on edastanud.
22. Kui ettevõtja, mida aruandes käsitletakse, ei pea individuaalsel tasandil kohaldama kapitalinõudeid, esitab ta andmeid üksnes real 0110.

II.3.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Read	Juhised
0100	Koguriskipositsioon Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõige 3 Vt vormi Z 01.00 veerg 0100 Koguriskipositsioon, nagu on määratletud COREP (OF)-i puhul: {C 02.00;010;010}
0110	Osa konsolideeritud koguriskipositsioonis Vt vormi Z 01.00 veerg 0140 Finantsvõimenduse määra koguriskipositsioon, nagu on määratletud COREP (LR)-i puhul: {C 47.00;290;010} Seda kirjet kajastatakse üksnes ettevõtjate puhul, kelle suhtes ei kohaldata individuaalsel tasandil kapitalinõudeid.
0210–0250	Algkapitali ja finantsvõimenduse määra nõuded
0210	Algkapital Direktiivi 2013/36/EL artiklid 12, 28–31 ja määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 93 Sellise algkapitali summa, mida nõutakse asutusena tegevuse alustamise loa eeltingimusena.
0220	Finantsvõimenduse määra nõue Finantsvõimenduse määra nõue, mida kohaldatakse ettevõtja või grupi suhtes, väljendatuna protsendina finantsvõimenduse määra koguriskipositsioonist Kui ametlikku nõuet ei kehti, jätavad ettevõtjad selle lahtri tühjaks. Finantsvõimenduse määra koguriskipositsioon määratletakse nii nagu COREP (LR)-i puhul: {C 47.00;290;010}

Read	Juhised
0300	<p>Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kohase kogu kapitalinõude (TSCR) määr COREP (OF): {C 03.00;130;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1 punktis c kindlaks määratud koguomavahendite suhtarv (8 %);</p> <p>ii) täiendavate omavahendite nõuete (teise samba nõuded – P2R) suhtarv, mis on määratud kindlaks kooskõlas kriteeriumidega, mis on esitatud Euroopa Pangandusjärelevalve suunistes järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise ning järelevalvealaste stressitestide ühise menetluse ja meetodika kohta (EBA SREP GL).</p> <p>See kirje kajastab järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogu kapitalinõude (TSCR) määra, mille pädev asutus on asutusele teatanud. TSCR on määratletud EBA SREP GLi punktis 1.2.</p> <p>Kui pädev asutus ei ole täiendavate omavahendite nõuetest teatanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0310	<p>TSCR: koosneb esimese taseme põhiomavahenditest COREP (OF): {C 03.00;140;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) esimese taseme põhiomavahendite suhtarv (4,5 %) määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1 punkti a alusel;</p> <p>ii) täiendavate omavahendite nõude suhtarvu osa, millele on viidatud rea 300 punktis ii ja mida peab pädeva asutuse nõudmisel hoidma esimese taseme põhiomavahendite kujul.</p> <p>Kui pädev asutus ei ole esimese taseme põhiomavahendite kujul hoitavate täiendavate omavahendite nõuetest teatanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0320	<p>TSCR: koosneb esimese taseme omavahenditest COREP (OF): {C 03.00;150;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) esimese taseme omavahendite suhtarv (6 %) määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1 punkti b alusel;</p> <p>ii) täiendavate omavahendite nõude suhtarvu osa, millele on viidatud rea 300 punktis ii ja mida peab pädeva asutuse nõudmisel hoidma esimese taseme omavahendite kujul.</p> <p>Kui pädev asutus ei ole esimese taseme omavahendite kujul hoitavate täiendavate omavahendite nõuetest teatanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0400	<p>Kombineeritud puhvri nõuded Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 6 COREP (OF): {C 04.00;740;010}</p>
0410	<p>Kapitali säilitamise puhver Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 1 ja artikkel 129 COREP (OF): {C 04.00;750;010}).</p> <p>Vastavalt artikli 129 lõikele 1 on kapitali säilitamise puhver esimese taseme põhiomavahendite täiendav summa. Tulenevalt asjaolust, et kapitali säilitamise puhvri määr 2,5 % on stabiilne, kajastatakse seda summat selles lahtris.</p>
0420	<p>Liikmesriigi tasandil kindlaks tehtud makrotasandi usaldatavusriski või süsteemse riskiga seotud säilitamise puhver Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 458 lõike 2 punkti d alapunkt iv COREP (OF): {C 04.00;760;010}).</p>

Read	Juhised
	<p>Selles lahttris kajastatakse liikmesriigi tasandil kindlaks tehtud makrotasandi usaldatavusriski või süsteemse riskiga seotud säilitamise puhvri summat, mida võib vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artiklile 458 nõuda lisaks kapitali säilitamise puhvrile.</p> <p>Kajastatav summa on omavahendite summa, mida on vaja vastava kapitalipuhvri nõude täitmiseks aruandekuupäeva seisuga.</p>
0430	<p>Asutusepõhine vastutsükliline kapitalipuhver</p> <p>Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 2 ning artiklid 130 ja 135–140 (vt COREP (OF): {C 04.00;770;010}).</p> <p>Kajastatav summa on omavahendite summa, mida on vaja vastava kapitalipuhvri nõude täitmiseks aruandekuupäeva seisuga.</p>
0440	<p>Süsteemse riski puhver</p> <p>Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 5 ning artiklid 133 ja 134 (vt COREP (OF): {C 04.00;780;010}).</p> <p>Kajastatav summa on omavahendite summa, mida on vaja vastava kapitalipuhvri nõude täitmiseks aruandekuupäeva seisuga.</p>
0450	<p>Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhver</p> <p>Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 3 ja artikkel 131 COREP (OF): {C 04.00;800;010}</p> <p>Kajastatav summa on omavahendite summa, mida on vaja vastava kapitalipuhvri nõude täitmiseks aruandekuupäeva seisuga.</p>
0460	<p>Muu süsteemselt olulise ettevõtja puhver</p> <p>Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 4 ja artikkel 131 COREP (OF): {C 04.00;810;010}</p> <p>Kajastatav summa on omavahendite summa, mida on vaja vastava kapitalipuhvri nõude täitmiseks aruandekuupäeva seisuga.</p>
0500	<p>Üldise kapitalinõude (OCR) määr</p> <p>COREP (OF): {C 03.00;160;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) TSCRi määr, millele on viidatud real 0300;</p> <p>ii) kui see on õiguspäraselt kohaldatav, kombineeritud puhvri nõude määr, millele on viidatud direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punktis 6.</p> <p>See kirje kajastab üldise kapitalinõude (OCR) määra, nagu on määratletud EBA SREP GLi punktis 1.2.</p> <p>Kui puhvri nõuet ei kohaldata, esitatakse üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0510	<p>OCR: koosneb esimese taseme põhiomavahenditest</p> <p>COREP (OF): {C 03.00;170;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) TSCRi määr, mis koosneb real 0310 viidatud esimese taseme põhiomavahenditest;</p> <p>ii) kui see on õiguspäraselt kohaldatav, kombineeritud puhvri nõude määr, millele on viidatud direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punktis 6.</p> <p>Kui puhvri nõuet ei kohaldata, esitatakse üksnes punkti i kohased andmed.</p>

Read	Juhised
0520	<p>OCR: koosneb esimese taseme omavahenditest COREP (OF): {C 03.00;180;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) TSCRi määr, mis koosneb real 0320 viidatud esimese taseme omavahenditest;</p> <p>ii) kui see on õiguspäraselt kohaldatav, kombineeritud puhvri nõude määr, millele on viidatud direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punktis 6.</p> <p>Kui puhvri nõuet ei kohaldata, esitatakse üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0600	<p>OCR ja teise samba suunised (P2G) COREP (OF): {C 03.00;190;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) üldise kapitalinõude määr, millele on viidatud real 0500;</p> <p>ii) kui see on asjakohane, siis EBA SREP GLis määratletud teise samba suunised; need hõlmatakse üksnes siis, kui pädev asutus on need asutusele edastanud.</p> <p>Kui pädev asutus ei ole teise samba suuniseid edastanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0610	<p>OCR: koosneb esimese taseme põhiomavahenditest COREP (OF): {C 03.00;200;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) üldise kapitalinõude määr, mis koosneb real 0520 viidatud esimese taseme põhiomavahenditest;</p> <p>ii) kui see on asjakohane, siis teise samba suuniste osa, millele on viidatud rea 0600 punktis ii ja mida peab pädeva asutuse nõudmisel hoidma esimese taseme põhiomavahendite kujul. Teise samba suunised hõlmatakse üksnes siis, kui pädev asutus on need asutusele edastanud.</p> <p>Kui pädev asutus ei ole teise samba suuniseid edastanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed.</p>
0620	<p>OCR ja P2G: koosneb esimese taseme omavahenditest COREP (OF): {C 03.00;210;010}</p> <p>Järgmiste alapunktide i ja ii summa:</p> <p>i) üldise kapitalinõude määr, mis koosneb real 0520 viidatud esimese taseme omavahenditest;</p> <p>ii) kui see on asjakohane, siis teise samba suuniste osa, millele on viidatud rea 600 punktis ii ja mida peab pädeva asutuse nõudmisel hoidma esimese taseme omavahendite kujul. Teise samba suunised hõlmatakse üksnes siis, kui pädev asutus on need asutusele edastanud.</p> <p>Kui pädev asutus ei ole teise samba suuniseid edastanud, tuleb esitada üksnes punkti i kohased andmed.</p>

II.4 Z 04.00 – Grupisisised vastastikused finantsseosed (IFC)

II.4.1 Üldised märkused

23. Selles vormis nõutakse teavet kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise kohta välja mittejäävate grupisiseste kohustuste, kapitaliinstrumentide ja garantiide kohta.
24. Kajastada tuleb kõik konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud asjaomaste juriidiliste isikute vahelised vastastikused finantsseosed. Kajastatud summad liidetakse, kui need puudutavad samu vastaspooli (nii emitent või garantii saanud ettevõtja kui ka võlausaldaja, omanik või garantii andja) ja sama liiki kohustusi, kapitaliinstrumente või garantiisid.
25. Selle vormi veergudes 0020, 0040 ja 0050 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

II.4.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	Juhised
0010–0020	<p>Emitent või garantii saanud ettevõtja Juriidiline isik, kes emiteerib kohustused või kapitaliinstrumenti või on garantii saanud ettevõtja.</p>
0010	<p>Ettevõtja nimi Peab erinema veerus 0030 esitatud ettevõtja nimest.</p>
0020	<p>Kood Emitendi või garantii saaja kood. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Teiste ettevõtjate korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood. Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. Kood peab erinema veerus 0040 esitatud koodist.</p>
0030–0040	<p>Võlausaldaja, omanik või garantii andja Juriidiline isik, kes on kohustuse võlausaldaja, omab kapitaliinstrumenti või annab garantii.</p>
0030	<p>Ettevõtja nimi Peab erinema veerus 0010 esitatud ettevõtja nimest.</p>
0040	<p>Kood Võlausaldaja, omaniku või garantii andja kood. Krediidiasutuste ja investeerimisühingute korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Teiste ettevõtjate korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood. Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. Peab erinema veerus 0020 esitatud koodist.</p>
0050–0070	<p>Vastastikune finantsseos See väli kirjeldab asjaomaste juriidiliste isikute vastastikuseid finantsseoseid.</p>
0050	<p>Liik Tuleb valida järgmisest loetelust. <i>Grupisisesed kohustused</i> L.1. Hoitud, tagamata, aga eeliskohtlemisel Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0310 puhul L.2. Hoitud, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0320 puhul L.3. Tuletisinstrumentidest tulenevad kohustused (tasaarvestussummad) Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0330 puhul L.4. Kollateraliseerimata tagatud kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0340 puhul L.5. Struktureeritud väärtpaberid Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0350 puhul L.6. Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0360 puhul</p>

Veerud	Juhised
	<p>L.7. Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0365 puhul</p> <p>L.8. Allutatud kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0370 puhul</p> <p>L.9. Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0380 puhul</p> <p>L.10. Mitterahalised kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0390 puhul</p> <p>L.11. Muud kohustused Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0400 puhul Eelmiste kirjetega hõlmamata kohustused</p> <p>L.12. Teise taseme omavahendid Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0530 puhul</p> <p>L.13. Täiendavad esimese taseme omavahendid Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0520 puhul</p> <p>L.14. Esimese taseme põhiomavahendid Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0510 puhul</p> <p><i>Grupisisesed garantiid</i></p> <p>G.1. Emiterimised Garantiid konkreetsetele emiteeritud instrumentidele/kohustustele</p> <p>G.2. Vastaspool Asutuse konkreetsele vastaspoolele antud garantiid</p> <p>G.3. Piiramata Fikseeritud summaga piiramata üldised garantiid</p> <p>G.4. Muud Eelmiste liikidega hõlmamata garantiid</p>
0060	<p>Tagasimaksmata summa</p> <p>Kohustuste (veerg 0050, liigid L.1, L.2 ja L.4–L.14) puhul grupiseste kohustuste tagasimaksmata summa; tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste (liik L.3) puhul tasaarvestussummad, nagu on määratud kindlaks vormi Z 02.00 (LIAB) rea 0333 puhul.</p> <p>Garantiide (veerg 0050, väärtused G.1–G.4) puhul garantiikohaste tulevaste maksete maksimaalne võimalik summa</p>
0070	<p>millest emiteeritud kolmanda riigi õiguse alusel</p> <p>Tagasimaksmata summa osa (rahaline summa), mida reguleerib kolmanda riigi õigus.</p>
0080	<p>millest: omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud</p> <p>Omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblike kohustuste tagasimaksmata summa vastavalt direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 4 punktidele a ja c–f. Siinkohal ei jäeta kohustusi arvutamisel välja üksnes põhjusel, et need on emiteeritud grupi ettevõtjale või neid omab grupi ettevõtja.</p>

II.5 Z 05.01 ja Z 05.02 – Suuremad vastaspooled (MCP)

II.5.1 Üldised märkused

26. Nendes vormides kogutakse teavet suuremate vastaspoolte ees olevate kohustuste (Z 05.01) ja suurematelt vastaspooltelt saadud bilansiväliste kirjete (Z 05.02) kohta. Kajastatud summad liidetakse, kui need kuuluvad samale vastaspoolele ja sama liiki kohustuste või bilansiväliste kirjete juurde.

27. Neid kohustusi ja bilansiväliseid kirjeid, mille vastaspool ei ole võimalik tuvastada, ei kajastata nendes vormides. Kohustusi ja bilansiväliseid kirjeid, mille vastaspool on konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud ettevõtja, ei kajastata.

II.5.2 Z 05.01 – Suuremad kohustuste vastaspoolel – juhised konkreetsete kirjete kohta

28. Selle vormi veergudes 0020 ja 0060 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Veerud	Juhised
0010–0050	<p>Vastaspool</p> <p>Teave suurema vastaspoole kohta, kellega seoses kohustus tekib.</p> <p>Suuremad vastaspoolel määratakse kindlaks, liites kokku selle ettevõtja või grupi, kelle kohta vorm esitatakse, kõikide selliste kohustuste tagasimaksmata summad, mis tal on iga vastaspoole või omavahel seotud klientide rühma ees, välja arvatud kohustused konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud üksuste ees.</p> <p>Vastaspoolel ja omavahel seotud vastaspoolel rühmad järjestatakse seejärel tagasimaksmata kogusumma alusel, et teha kindlaks kümme esimest suurimat vastaspoolel, kelle kohta selles vormis teavet antakse.</p> <p>Määratlus „omavahel seotud vastaspoolel rühm“ tuleneb määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 39 sätestatud „omavahel seotud klientide rühma“ määratlusest.</p> <p>Selle vormi puhul ei või vastaspool olla konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud ettevõtja.</p>
0010	<p>Ettevõtja nimi</p> <p>Suurema vastaspoole nimi, või kui see on asjakohane, omavahel seotud klientide rühma nimi.</p> <p>Omavahel seotud klientide rühma nimi on emaettevõtja nimi, või kui omavahel seotud klientide rühmal ei ole emaettevõtjat, rühma ärinimi.</p>
0020	<p>Kood</p> <p>Suurema vastaspoole või omavahel seotud klientide rühma kood. Krediitiasutuste ja investeerimisühingute korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Teiste ettevõtjate korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood.</p> <p>Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides.</p>
0030	<p>Rühm või individuaalne vastaspool</p> <p>Asutus märgib individuaalsete suuremate vastaspoolel puhul „1“ ja omavahel seotud klientide rühmade puhul „2“.</p>
0040	<p>Riik</p> <p>Vastaspoole asutamise riigi kahetäheline kood standardi ISO 3166-1 järgi. See hõlmab rahvusvaheliste organisatsioonide pseudo-ISO koodi, mis on kättesaadavad Eurostati maksebilansi käsiraamatu viimases väljaandes.</p> <p>Riik määratakse kindlaks vastaspoole registreeritud asukoha järgi. Omavahel seotud klientide rühmade puhul märgitakse emaettevõtja asutamise riik.</p>
0050	<p>Sektor</p> <p>Igale vastaspoolele määratakse FINREPi majandussektorite klasside alusel (FINREPi V lisa 1. osa 6. peatükk) üks sektor:</p> <ul style="list-style-type: none"> — keskpangad — valitsemissektor — krediitiasutused: — muud finantssektori äriühingud — finantssektorivälised äriühingud — kodumajapidamised <p>Omavahel seotud klientide rühmade puhul majandussektorit ei märgita.</p>

Veerud	Juhised
0060	<p>Liik</p> <p>Kohustuse liik on üks vormis „Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB)“ loetletud liikidest, nimelt:</p> <p>L.0 kohustused, mis jäävad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamiseks välja</p> <p>L.1 hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel</p> <p>L.2. hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel</p> <p>L.3 tuletisinstrumentidest tulenevad kohustused</p> <p>L.4 kollateraliseerimata tagatud kohustused</p> <p>L.5 struktureeritud väärtpaberid</p> <p>L.6 kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused</p> <p>L.7 kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused</p> <p>L.8 allutatud kohustused (ei kajastata omavahenditena)</p> <p>L.9 muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused</p> <p>L.10 mitterahalised kohustused</p> <p>L.11 muud kohustused</p> <p>Kui suurema vastaspoole ees kehtivad kohustused koosnevad rohkem kui ühest eespool märgitud liigist, kajastatakse iga kohustuse liik eraldi real.</p>
0070	<p>Summa</p> <p>Summa on samaväärne vormis „Z 02.00 – Kohustuste struktuur“ ette nähtud tagasimaksmata summa määratlusega. Tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste (liik L.3) puhul kajastatakse ta-saarvestussummad, nagu on määratud kindlaks vormi Z 02.00 rea 0333 puhul.</p>

II.5.3 Z 05.02 – Suuremad bilansivälised vastaspooled. Juhised konkreetsete kirjete kohta

29. Selle vormi veergudes 0020 ja 0060 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Veerud	Juhised
0010–0050	<p>Vastaspooled</p> <p>Teave suuremate bilansiväliste vastaspoolte kohta.</p> <p>Suuremad bilansivälised vastaspooled määratakse kindlaks, liites kokku selliste kohustuste ja finantstagatiste nominaalse kogusumma (nagu on määratletud FINREPi puhul, vorm F 09), mille on saanud ettevõtja või ettevõtjate grupp, kelle kohta vormi täidetakse, vastaspooltelt või omavahel seotud klientide rühmalt. Suuremad bilansivälised vastaspooled ei hõlma ettevõtjaid, kes on hõlmatud grupi konsolideeritud finantsaruannetega. Vastaspooled ja omavahel seotud klientide rühmad järjestatakse seejärel kogusumma alusel, et teha kindlaks kümme esimest suurimat bilansivälisest vastaspoolt, kelle kohta selles vormis teavet antakse.</p> <p>Selle vormi puhul kajastatakse üksnes vastaspooli, kes ei ole konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud.</p>
0010	<p>Ettevõtja nimi</p> <p>Vt vormi Z 05.01 veeru 0010 kohta antud juhiseid</p>
0020	<p>Kood</p> <p>Vt vormi Z 05.01 veeru 0020 kohta antud juhiseid</p>

Veerud	Juhised
0030	Rühm või individuaalne vastaspool Vt vormi Z 05.01 veeru 0030 kohta antud juhiseid
0040	Riik Vt vormi Z 05.01 veeru 0040 kohta antud juhiseid
0050	Sektor Vt vormi Z 05.01 veeru 0050 kohta antud juhiseid
0060	Liik Bilansivälise riskipositsiooni liik on üks järgmistest, nagu on määratletud FINREPis, vorm F 09.02: OBS.1 siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees OBS.2 saadud finantsgarantiid OBS.3 muud siduvad kohustused aruande esitaja ees Kui suuremalt vastaspoolelt saadud bilansivälised kirjed koosnevad rohkem kui ühest eespool märgitud liigist, kajastatakse iga bilansivälise kirje liik eraldi real.
0070	Summa

II.6 Z 06.00 – Hoiuste tagamine (DIS)

II.6.1 Üldised märkused

30. Selles vormis esitatakse ülevaade hoiuste tagamisest grupis ning hoiuste tagamise skeemidest, mille liikmed asjaomastest juriidilistest isikutest krediidasutused on.

31. Iga gruppi kuuluv krediidasutus kajastatakse eraldi real.

II.6.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	Juhised
0010–0020	Ettevõtja
0010	Ettevõtja nimi Ettevõtja nimi, nagu on märgitud vormis „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“.
0020	Kood Ettevõtja kood, nagu on märgitud vormis „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“. See kood on rea tunnus ja peab vormi iga rea puhul olema kordumatu.
0030	Hoiuste tagamise skeem Direktiivi 2014/49/EL artikli 4 lõige 3 Ametlikult tunnustatud hoiuste tagamise skeemi nimi, mille liige ettevõtja direktiivi 2014/49/EL kohaldamisel on. See on ettevõtja asutamise liikmesriigi hoiuste tagamise skeem, välja jäetakse muud hoiuste tagamise skeemid teistes liikmesriikides, mis võivad tagada ettevõtja klientidele selles liikmesriigis asuvas filiaalis lisakaitse (lisakindlustus). Kui asutus on sellise krediidasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi liige, mis on ametlikult tunnustatud kui hoiuste tagamise skeem kooskõlas direktiivi 2014/49/EL artikli 4 lõikega 2, on hoiuste tagamise skeemi nimi sama nagu krediidasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi nimi real 050. Hoiuste tagamise skeem valitakse ettevõtja asutamiseriigi puhul järgmistest seast. Austria — Einlagensicherung der Banken und Bankiers GmbH

Veerud	Juhised
	<ul style="list-style-type: none"> — Sparkassen-Haftungs AG — Österreichische Raiffeisen-Einlagensicherung eGen — Volksbank Einlagensicherung eG — Hypo Haftungs-Gesellschaft m.b.H.
	Belgia
	— Garantiefonds voor financiële diensten/Fonds de garantie pour les services financiers
	Bulgaaria
	— Фондът за гарантиране на влоговете в банките
	Horvaatia
	— Državna agencija za osiguranje štednih uloga i sanaciju banaka
	Küpros
	— Σύστημα Εγγύησης των Καταθέσεων και Εξυγίανσης Πιστωτικών και Άλλων Ιδρυμάτων
	Tšehhi
	— Garanční systém finančního trhu
	Taani
	— Garantiformuen
	Eesti
	— Tagatisfond
	Soome
	— Talletussuojarahasto
	Prantsusmaa
	— Fonds de Garantie des Dépôts et de Résolution
	Saksamaa
	— Entschädigungseinrichtung deutscher Banken GmbH
	— Entschädigungseinrichtung des Bundesverbandes Öffentlicher Banken Deutschlands GmbH
	— Sicherungseinrichtung des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes (DSGV-Haftungsbund)
	— BVR Institutssicherung GmbH
	Gibraltar
	— Gibraltar Deposit Guarantee Scheme
	Kreeka
	— Ταμείο Εγγύησης Καταθέσεων και Επενδύσεων
	Ungari
	— Országos Betétbiztosítási Alap
	Island
	— Tryggingarsjóður innstæðueigenda og fjárfesta
	Iirimaa
	— Irish Deposit Protection Scheme
	Itaalia
	— Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi
	— Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo
	Läti
	— Latvijas Noguldījumu garantiju fonds
	Liechtenstein
	— Einlagensicherungs- und Anlegerentschädigungs-Stiftung SV

Veerud	Juhised
	<p>Leedu — Indėlių ir investicijų draudimas</p> <p>Luksemburg — Fond de garantie des Dépôts Luxembourg</p> <p>Malta — Depositor Compensation Scheme</p> <p>Madalmaad — De Nederlandsche Bank, Depositogarantiestelsel</p> <p>Norra — Bankenes sikringsfond</p> <p>Poola — Bankowy Fundusz Gwarancyjny</p> <p>Portugal — Fundo de Garantia de Depósitos — Fundo de Garantia do Crédito Agrícola Mútuo</p> <p>Rumeenia — Fondul de Garantare a Depozitelor in Sistemul Bancar</p> <p>Slovakkia — Fond ochrany vkladov</p> <p>Sloveenia — Banka Slovenije</p> <p>Hispaania — Fondo de Garantía de Depósitos de Entidades de Crédito</p> <p>Rootsi — Riksgälden</p> <p>Ühendkuningriik — Financial Services Compensation Scheme</p> <p>Kui ametlikult tunnustatud hoiuste tagamise skeemi, mille liige ettevõtja on, ei ole eespool loetletud, märgitakse „Muu“.</p>
0040	<p>Tagatud hoiuste summa Direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punkt 5 ja artikli 6 lõige 2</p> <p>Tagatud hoiuste summa, nagu on määratletud direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punktis 5 koostoimes artikliga 6, mida hõlmab hoiuste tagamise skeem real 00030, välja arvatud direktiivi 2014/49/EL artikli 6 lõikes 2 määratletud ajutiselt suured kontojäägid.</p>
0050	<p>Krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeem Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõige 7</p> <p>Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõikes 7 osutatud sellise krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi nimi, mille liige ettevõtja on. Kui ettevõtja ei ole ühegi krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi liige, ärge märkige midagi. Kui ettevõtja on sellise krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi liige, mis on ametlikult tunnustatud kui hoiuste tagamise skeem kooskõlas direktiivi 2014/49/EL artikli 4 lõikega 2, on krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi nimi sama nagu hoiuste tagamise skeemi nimi real 030.</p>
0060	<p>Lisakaitse lepingulise skeemi alusel Direktiivi 2014/49/EL artikli 1 lõike 3 punkt a</p> <p>Lepingulise skeemiga hõlmatud hoiuste summa ettevõtjas.</p>

II.7 Kriitilised funktsioonid ja põhiarviliinid

II.7.1 Üldised märkused

32. Selle osa neljas vormis antakse olulisi andmeid ja kvalitatiivseid hinnanguid grupi pakutavate majanduslike funktsioonide mõju, asendatavuse ja kriitilisuse kohta ning kaardistatakse need kriitilised funktsioonid põhiarviliinide ja juriidiliste isikute järgi.
33. Täpsemalt kajastavad vormid nelja teemat.
34. Vormis „Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (FUNC 1)“ tehakse kvantitatiivsete ja kvalitatiivsete näitajate põhjal kindlaks kriitilised ja mittekriitilised funktsioonid, mida grupp täidab igas liikmesriigis, kus ta tegutseb.
35. Vormis „Z 07.02 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 2)“ kaardistatakse kindlaks määratud kriitilised funktsioonid juriidiliste isikute järgi ning hinnatakse, kas iga juriidilist isikut peetakse seoses kriitilise funktsiooni täitmise oluliseks või mitte.
36. Vormis „Z 07.03 – Põhiarviliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 3)“ esitatakse täielik loetelu põhiarviliinidest ja kaardistatakse need juriidiliste isikute järgi.
37. Vormis „Z 07.04 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus põhiarviliinide järgi (FUNC 4)“ kaardistatakse kindlaks määratud kriitilised funktsioonid arviliinide järgi.
38. Direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punkti 35 kohaselt on kriitilised funktsioonid tegevus, teenused või tegevused, mille seiskumine toob ühes või enam liikmesriigis tõenäoliselt kaasa reaalmajanduse jaoks oluliste teenuste katkemise või häirib tõenäoliselt finantsstabiilsust krediidiasutuse või investeerimisühingu või konsolideerimisgrupi suuruse, turuosa, välise ja sisemise seotuse, keerukuse või piiriülese tegevuse tõttu, pidades eelkõige silmas kõnealuste tegevuste, teenuste või tegevuste asendatavust.
39. Kooskõlas komisjoni määruse (EL) 2016/778 ⁽¹⁾ artikli 6 lõikega 1 käsitletakse funktsiooni kriitilisena, kui see vastab mõlemale järgmisele kriteeriumile:
 1. asutus täidab funktsiooni asutuse või grupiga mitteseotud kolmandate isikute jaoks ning
 2. ootamatu katkemine avaldaks tõenäoliselt olulist negatiivset mõju kolmandatele isikutele, põhjustaks finantsraskuste levimist või vähendaks turuosaliste üldist kindlustunnet, sest funktsioon on kolmandatele isikutele süsteemselt oluline ning asutus või grupp on funktsiooni täitmisel süsteemselt oluline.
40. Vastavalt direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punktile 36 on põhiarviliinideks arviliinid ja nendega seotud teenused, mis on selle asutuse või grupi, kuhu asutus kuulub, tulude, kasumi või frantsiisiväärtuse olulised allikad.
41. Selle vormi puhul tähendavad majanduslikud funktsioonid allpool esitatud tabelis loetletud funktsioone.
42. Majanduslike funktsioonide iga kategooria puhul võib valida majandusliku funktsiooni „muud“, kui funktsioon ei ole hõlmatud teiste eelnevalt kindlaks määratud funktsioonidega.
43. Ridadel 0010–0070 ja 0080–0150 osutatud vastaspooled määratakse kindlaks samamoodi vastaspoole sektoritega, nagu on sätestatud FINREPi V lisa 1. osa 6. peatükis. VKE tähendab VKESid, mis on määratletud FINREPi V lisa 1. osa punkti 5 alapunktis i.

⁽¹⁾ Komisjoni 2. veebruari 2016. aasta delegeeritud määrus (EL) 2016/778, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL seoses asjaolude ja tingimustega, mille korral võib krediidiasutuse või investeerimisühingu tasutavad erakorralised *ex post* osamaksud täielikult või osaliselt edasi lükata, ja kriitiliste funktsioonidega seotud tegevuste, teenuste ja toimingute kindlaksmääramise ning põhiarviliinide ja nendega seotud teenuste kindlaksmääramise kriteeriumidega (ELT L 131, 20.5.2016, lk 41).

Tunnus	Majanduslik funktsioon
--------	------------------------

Hoiused

Hoiuste võtmine tähendab hoiuste võtmist mittefinantsvahendajatelt. See ei hõlma laenuvõtmist teistelt finantsvahendajatelt, mida käsitletakse eraldi hulgirahastamise all.

Hoiused hõlmavad i) arvelduskontosid/üleööhoiuseid, ii) kokkulepitud tähtajaga hoiuseid ja iii) etteteatamistähtajaga lõpetatavaid hoiuseid ning ei hõlma repolepinguid.

Viited: finantsstabiilsuse nõukogu suunis kriitiliste funktsioonide ja kriitiliste jagatud teenuste kindlaksmääramise kohta (2013), lk 14; määruse (EL) nr 1071/2013 II lisa 2. osa kirjed 9.1, 9.2 ja 9.3.

1.1	Kodumajapidamised
1.2	Finantssektorivälised äriühingud (VKEd)
1.3	Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd)
1.4	Valitsemissektor
1.5, 1.6, 1.7	Muud sektorid/vastaspooled (1), (2) ja (3)

Laenuandmine

Laenuandmine tähendab vahendite andmist finantssektorivälistele vastaspooltele, nagu äri- või jaekliendid. Laenuandmine finantssektori vastaspooltele on eraldi tegevus ja seda hinnatakse hulgirahastamise all. Laenuandmine hõlmab asutuste hoitavaid võlainstrumente, aga ei hõlma võlainstrumente, mis on väärtpaberid, nende raamatupidamislikust liigitusest hoolimata (nt tähtajani hoitavaid või müügivalmis).

Viited: finantsstabiilsuse nõukogu suunis kriitiliste funktsioonide ja kriitiliste jagatud teenuste kindlaksmääramise kohta (2013), lk 17; määruse (EL) nr 1071/2013 II lisa 2. osa kirje 2.

2.1	Kodumajapidamised – eluasemelaenu Eluasemelaenu on laenu, mida antakse kodumajapidamistele nende enda kasutuseks ja üürimiseks mõeldud eluasemetesse investeerimiseks, sealhulgas ehitamiseks ja renoveerimiseks.
2.2	Kodumajapidamised – muud laenu
2.3	Finantssektorivälised äriühingud – VKEd
2.4	Finantssektorivälised äriühingud – muud kui VKEd
2.5	Valitsemissektor
2.6, 2.7, 2.8	Muud sektorid/vastaspooled (1), (2) ja (3)

Tunnus	Majanduslik funktsioon
Makse-, sularaha-, arveldus-, kliirimis-, hoidmisteenused	
Viide: finantsstabiilsuse nõukogu suunis kriitiliste funktsioonide ja kriitiliste jagatud teenuste kindlaksmääramise kohta (2013), lk 20.	
Selle osaga hõlmatud majanduslikud funktsioonid koosnevad makse-, sularaha-, arveldus-, kliirimis- ja hoidmisteenuste pakkumisest krediidasutuse poolt vahendajana oma klientide vahel või kliendi ning ühe või mitme asjaomase finantsturutaristu vahel või teiste pankade jaoks finantsturutaristutele (kaudse) juurdepääsu võimaldamisest. Kooskõlas finantsstabiilsuse nõukogu suunistega kriitiliste funktsioonide ja kriitiliste jagatud teenuste kindlaksmääramise kohta piirduvad makse-, kliiringu- ja arveldusfunktsioonid teenustega, mida pangad pakuvad oma klientidele. See kategooria ei hõlma teenuseid, mida pakuvad (puhtad) finantsturutaristu pakkujad. Selle vormi täitmisel hõlmavad finantsturutaristud maksesüsteeme, väärtpaberiarveldussüsteeme, väärtpaberite keskdepositooriumeid ja keskseid vastaspooli (ega hõlma kauplemisteabehoidlaid).	
Terminitel „makseteenus“, „maksetehing“ ja „maksesüsteem“ on sama tähendus, mis on määratud kindlaks vastavalt direktiivi 2015/2366 (makseteenuste kohta siseturul) ⁽¹⁷⁾ artikli 4 punktides 3, 5 ja 7.	
3.1	Makseteenused rahaloomeasutustele See rida hõlmab väliste maksesüsteemide abil või ilma nendeta rahaloomeasutustele pakutavaid makseteenuseid. See hõlmab ka korrespondentpankade teenuseid (nendega seotud makseid). Rahaloomeasutused koosnevad kõikidest institutsionaalsetest üksustest, mida alamsektorid hõlmavad: i) keskpank; ii) hoiuseid kaasavad ettevõtted, v.a keskpank, ja iii) rahaturufondid.
3.2	Makseteenused mitterahaloomeasutustele Väliste maksesüsteemide abil või ilma nendeta klientidele pakutavad makseteenused. Hõlmatud on üksnes füüsilised või juriidilised isikuid, kes ei kuulu rahaloomeasutuste sektorisse. Makseteenuste pakkujad ei kuulu mitterahaloomeasutuste sektorisse.
3.3	Sularahateenused Sularahateenuste pakkumine klientidele (nii üksikisikutele kui ka ettevõtetele, üksnes mitterahaloomeasutused). Need teenused kujutavad endast sularahaautomaatidest ja filiaalidest raha väljavõtmist ega hõlma muid sularahateenuseid (näiteks massijaemüüjatele osutatavad sularahaveoteenused). Sularaha väljavõtmine tšekkidega ja filiaalides, kasutades panga vorme (mille puhul kaarte võidakse kasutada tuvastusvahendina), kuulub samuti siia.
3.4	Väärtpaberiarveldusteenused Teenused, mida pakutakse klientidele väärtpaberitehingute kinnitamiseks, kliirimiseks ja arveldamiseks väärtpaberiarveldussüsteemide abil või ilma nendeta. „Arveldus“ on väärtpaberitehingu lõpuleviimine, sõltumata sellest, kus see sõlmiti, eesmärgiga täita kõnealuse tehingu poolte kohustused, kandes selleks üle raha ja/või väärtpaberid.
3.5	Kesksete vastaspoolte kliirimisteenused Klientidele pakutavad väärtpaberite ja tuletisinstrumentide kliirimise teenused. See hõlmab ka kesksele vastaspoolele kaudse juurdepääsu võimaldamist.
3.6	Hoidmisteenused Finantsinstrumentide hoidmine ja haldamine klientide nimel ning hoidmisega seotud teenused, näiteks sularaha ja tagatiste haldamine.

⁽¹⁷⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2015. aasta direktiiv (EL) 2015/2366 makseteenuste kohta siseturul, direktiivide 2002/65/EÜ, 2009/110/EÜ ja 2013/36/EL ning määruse (EL) nr 1093/2010 muutmise ja direktiivi 2007/64/EÜ kehtetuks tunnistamise kohta (ELT L 337, 23.12.2015, lk 35).

Tunnus	Majanduslik funktsioon
3.7, 3.8, 3.9	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1), (2) ja (3)

Kapitaliturud

Kapitaliturgude toimingud viitavad väärtpaperite emiteerimisele ja nendega kauplemisele, seotud nõustamisteenustele ja muudele seotud teenustele, nagu peamaakleri teenused ja turutegemine.

4.1	<p>Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumentid (börsivälised)</p> <p>Määruse (EL) nr 648/2012 ⁽¹⁸⁾ artikli 2 lõiked 5 ja 7.</p> <p>Tuletisinstrument või tuletisleping on finantsinstrument, mis on määratletud direktiivi 2014/65/EL ⁽¹⁹⁾ I lisa C jao punktides 4–10, nagu seda on rakendatud määruse (EÜ) nr 1287/2006 artiklitega 38 ja 39.</p> <p>Börsivälise tuletisinstrumenti või börsivälise tuletislepingu on tuletisleping, mida ei täideta reguleeritud turul direktiivi 2014/65/EL artikli 4 lõike 1 punkti 21 tähenduses ega kolmanda riigi turul, mida määruse (EL) nr 648/2012 artikli 2a kohaselt käsitatakse reguleeritud turuga samaväärsena.</p> <p>Kajastatav summa hõlmab üksnes börsivälisel turul kaubeldavaid tuletisinstrumente.</p>
4.2	<p>Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumentid (muud kui börsivälised)</p> <p>Kõik kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumentid, välja arvatud kauplemiseks hoitavad börsivälised tuletisinstrumentid.</p>
4.3	<p>Järelturud/kauplemine</p> <p>Järelturul investorid ostavad ja müüvad väärtpabereid. See funktsioon kehtib kogu kauplemisportfelli suhtes (st aktsiad, ettevõtelaenud, valitsemissektori laenud).</p> <p>Kajastatav summa peab hõlmama väärtpaperite väärtust mõõdetuna kauplemiseks hoitavate väärtpaperite kogusummana. Väärtpabereid kajastatakse õiglaselt väärtuses aruandekuupäeval.</p> <p>Summa ei hõlma laene, tuletisinstrumente ja mittekaubeldavaid varasid (nt nõuded).</p>
4.4	<p>Esmasturud/väärtpaperite emissiooni tagamine</p> <p>Esmasturud on turud, kus ettevõtjad, valitsused ja muud grupid emiteerivad börsil uusi väärtpabereid, et saada rahastamist võla- või aktsiapõhiste väärtpaperite (nt liht- ja eelisaktsiad, ettevõtete võlakirjad, väärtpaperid, vekslid, riigivõlakirjad) kaudu. Esmasturude toetavad väärtpaperite emissiooni tagajate grupid.</p>
4.5, 4.6, 4.7	Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1), (2) ja (3)

Hulgirahastamine

Hulgiturgudel finantssektori vastaspooltele (krediidiasutused ja muud finantssektori äriühingud) laenu andmine ja neilt laenu võtmine.

5.1	<p>Laenuvõtmine</p> <p>Hulgiturgudel finantssektori vastaspooltelt laenu võtmine (sealhulgas repolepingute, pankadevahelise laenuvõtmise, kommertsväärtpaperite, hoiusesertifikaatide, rahaturufondide, krediidiliinide, varaga tagatud kommertsväärtpaperite ja anonüümsete hoiuste kaudu).</p>
-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

⁽¹⁸⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 4. juuli 2012. aasta määrus (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta (ELT L 201, 27.7.2012, lk 1).

⁽¹⁹⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiiv 2014/65/EL finantsinstrumentide turgude kohta ning millega muudetakse direktiive 2002/92/EÜ ja 2011/61/EL (ELT L 173, 12.6.2014, lk 349).

Tunnus	Majanduslik funktsioon
5.2	Tuletisinstrumentid (varad) Kõik tuletisinstrumentid finantssektori vastaspooltega, mida kajastatakse bilansi varade poolel. Erinevalt kapitaliturgude tuletisinstrumentidest hõlmavad hulgirahastamise tuletisinstrumentid kõiki tuletisinstrumentide lepinguid finantssektori vastaspooltega (ei piirdu välkkauplemisega).
5.3	Laenuandmine Hulgiturgudel finantssektori vastaspooltele laenu andmine (sealhulgas pöördrepolaenude, komertsväärtpaberite, hoiusesertifikaatide, rahaturufondide, krediidiliinide, varaga tagatud komertsväärtpaberite ja anonüümsete hoiuste kaudu).
5.4	Tuletisinstrumentid (kohustused) Kõik tuletisinstrumentid finantssektori vastaspooltega, mida kajastatakse bilansi kohustuste poolel.
5.5, 5.6, 5.7	Muud liiki tooted (1), (2) ja (3) Kõik majandusliku funktsiooni „Hulgirahastamine“ funktsioonid, mis ei ole allpool hõlmatud.

II.7.2 Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (FUNC 1). Juhised konkreetsete kirjete kohta

44. Sellel vormil esitatakse andmeid üks kord iga liikmesriigi kohta (tuvastatud kui riik), kus grupp tegutseb.

45. See hõlmab selles liikmesriigis grupi ettevõtjate täidetavaid majanduslikke funktsioone, olenemata sellest, kas see funktsioon on kriitiline või mitte.

Read	Juhised
0010–0380	Majanduslikud funktsioonid Majanduslikud funktsioonid vastavalt eespool määratletule

Veerud	Juhised
0010	Majandusliku funktsiooni kirjeldus Kui majanduslik funktsioon on muud liiki (funktsioonid 1.5–1.7, 2.6–2.8, 3.7–3.9, 4.5–4.7, 5.5–5.7), esitatakse selle funktsiooni kirjeldus.
0020	Turuosa Asutuse või grupi hinnanguline turuosa majandusliku funktsiooni puhul asjaomases riigis. Protsent koguturust, arvestades rahalist summat.
0030	Rahaline summa Selle veeru sisu sõltub täidetavast majanduslikust funktsioonist. 1. Hoiused Aktsepteeritud hoiuste bilansiline jääkmaksumus (sealhulgas kogunenud intress) Viited: FINREPI III ja IV lisa, vorm F 08.01 ja V lisa 2. osa punkt 97. 2. Laenuandmine Vähennemata ja vähenenud väärtusega laenude ja ettemaksete (sealhulgas kogunenud intressi) bruto bilansiline jääkmaksumus. Laenuandmise mahtu kasutatakse ligikaudse väärtusena eeldatava tulevase laenuandmise kohta. Viited: FINREPI III ja IV lisa, vorm 04.04.01 ja V lisa 1. osa punkti 34 alapunkt b.

Veerud	Juhised
	<p>3. Makse-, sularaha-, arveldus-, kliirimis-, hoidmisteenused</p> <p>Üldreeglina esitatakse aasta jooksul tehtud päevatehingute keskmine. Kui see näitaja ei ole kättesaadav, võib esitada lühema perioodi (nt mõne kuu) keskmise.</p> <p>Seoses eri funktsioonidega tuleks esitada järgmised näitajad.</p> <ul style="list-style-type: none"> — Makseteenused (3.1 kuni 3.2): saadetud tehingute väärtus. (Viited: direktiivi 2015/2366/EL artikli 4 lõige 5; EKP/2013/43) — Sularahateenused (3.3): sularahaautomaatides tehtud tehingute väärtus, nagu on määratletud dokumendi EKP/2013/43 tabelis 5a, samuti pangakontoris sularaha väljavõtmised, nagu on määratletud dokumendi EKP/2014/15 tabelis 4. — Väärtpaberiarveldusteenused (3.4): klientide nimel töödeldud väärtpaberiülekanne väärtus. See hõlmab väärtpaberiarveldussüsteemides või aruandvate asutuste sees arveldatud tehinguid ja maksevabasisid tehinguid. — Kesksete vastaspoolte kliirimisteenused (3.5): positsioonid (riskipositsioon), mida kesksed vastaspoole, mille liige asutus on, võtavad asutuses klientide nimel. Palume kajastada nende avatud positsioonide keskmine päevaväärtus, mis on seotud kliendi tegevusega keskse vastaspoole juures. Kui see näitaja ei ole kättesaadav, võib esitada lühema perioodi (nt mõne kuu) keskmised. — Hoidmisteenused (3.6): hoitavate varade summa, kasutades õiglast väärtust. Kui õiglane väärtus ei ole kättesaadav, võib kasutada ka muid mõõtmisaluseid, sealhulgas nimiväärtust. Kui asutus osutab teenuseid sellistele üksustele nagu ühiseks investeerimiseks loodud ettevõtjad või pensionifondid, võib asjaomaseid varasid näidata väärtuses, millega need üksused kajastavad need varad enda bilansis. Esitatud summad sisaldavad asjakohasel juhul kogunenud intressi. (Viide: FINREPi III ja IV lisa, vorm F 22.02, veerg 010) <p>4. Kapitaliturud</p> <p>Nimiväärtus – kajastada üksnes tuletisinstrumentide kohta (4.1–4.2): kõikide sõlmitud ja aruandekuupäeval veel arveldamata tehingute brutonimiväärtus.</p> <p>Viited: määratluse puhul FINREPi V lisa 2. osa punkt 133; andmete puhul FINREPi III, IV ja V lisa</p> <ul style="list-style-type: none"> — Tuletisinstrumentid kokku (4.1–4.2): vormi F 10.00 veeru 030 rida 290. — Börsivälised tuletisinstrumentid (4.1): vormi F 10.00 veeru 030 read 300 + 310 + 320. — Järelturul tehtavad toimingud (4.3). Bilansilises jääkmaksumuses varad – bilansi varade poolel kajastatav bilansiline jääkmaksumus, sealhulgas kogunenud intress [FINREP: V lisa 1. osa punkt 27] kapitaliinstrumentide ja võlaväärtpaberite puhul [FINREP: V lisa 1. osa punkt 31], liigitatud kui kauplemiseks hoitavad [FINREP: V lisa 1. osa punkti 15 alapunkt a ja punkti 16 alapunkt a]. — Viide: FINREP: III lisa, vormi F 04.01 veeru 010 read 010 + 060 + 120. — Esmasturud (4.4): teenustasutulu – teenus- ja komisjonitasud, mis on saadud selliste väärtpaberite koostamisel või emiteerimisel osalemise eest, mida ei ole koostanud või emiteerinud krediidasutus või investeerimisühing. — Viide: FINREP: III ja IV lisa, vormi F 22.01 veeru 010 read 030 + 180. <p>5. Hulgirahastamine</p> <p>Kasutada bruto bilansilist jääkmaksumust, mis on määratletud FINREPis.</p> <p>Viited: FINREP: V lisa 1. osa punkt 34, FINREP: III ja IV lisa, vormid.</p> <ul style="list-style-type: none"> — Laenuvõtmine (5.1): vormi F 20.06 veeru 010 read 100 + 110, kõik riigid. — Tuletisinstrumentid (varad) (5.2): vormi F 20.04 veeru 010 rida 010, kõik riigid.

Veerud	Juhised
	<p>— Laenuandmine (5.3): vormi F 20.04 veeru 010 read 170 + 180, kõik riigid.</p> <p>— Tuletisinstrumentid (kohustused) (5.4): vormi F 20.06 veeru 010 rida 010, kõik riigid.</p>
0040	<p>Numbriline näitaja</p> <p>Selle veeru sisu sõltub täidetavast majanduslikust funktsioonist.</p> <p>1. Hoiused</p> <p>Nende klientide koguarv, kes on hoiustanud rahalise summa all kajastatud väärtuseid. Kui üks klient kasutab rohkem kui üht hoiustamistoodet/kontot, võetakse klienti arvesse ainult üks kord.</p> <p>2. Laenuandmine</p> <p>Klientide arv kokku. Kui üks klient kasutab mitut laenuoodet/kontot, võetakse klienti arvesse ainult üks kord.</p> <p>3. Makse-, sularaha-, arveldus-, kliirimis-, hoidmisteenused</p> <p>Üldreeglina esitatakse aasta jooksul tehtud päevatehingute keskmised. Kui need näitajad ei ole kättesaadavad, võib esitada lühema perioodi (nt mõne kuu) keskmised.</p> <p>Seoses eri funktsioonidega tuleks kasutada järgmisi näitajaid.</p> <p>— Makseteenused (3.1–3.2): tehtud tehingute arv.</p> <p>— Viited: direktiivi 2015/2366/EL artikli 4 lõige 5; EKP/2013/43.</p> <p>— Sularahateenused (3.3): sularahaautomaatides tehtud tehingute arv, nagu on määratletud dokumendi EKP/2013/43 tabelis 5a, samuti pangakontoris sularaha väljavõtmised, nagu on määratletud dokumendi EKP/2014/15 tabelis 4.</p> <p>— Väärtpaberiarveldusteenused (3.4): klientide nimel töödeldud väärtpaberiülekanndetehingute arv. See hõlmab väärtpaberiarveldussüsteemides või aruandva asutuse või grupi sees arveldatud tehinguid ja maksevabasid tehinguid.</p> <p>4. Kapitaliturud</p> <p>Tehingute VÕI vastaspoolte arv. Tuletisinstrumentide (4.1–4.2) ja järelturu instrumentide (4.3) puhul vastaspoolte koguarv. Esmasturgude (4.4) puhul sõlmitud tehingute koguarv.</p> <p>5. Hulgirahastamine</p> <p>Vastaspoolte arv kokku. Kui vastaspooltel on rohkem kui üks konto ja/või rohkem kui üks tehing, võetakse vastaspoolt arvesse ainult üks kord.</p>
0050	<p>Mõju turule</p> <p>Funktsiooni ootamatu katkemise hinnanguline mõju kolmandatele isikutele, finantsturgudele ja reaalmajandusele, võttes arvesse asutuse suurust, turuosa riigis, väliseid ja sisemisi omavahelisi seoseid, keerukust ning piiriülest tegevust.</p> <p>Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.</p> <p>H valitakse juhul, kui katkestusel on suur mõju riigisisesele turule; MH valitakse juhul, kui mõju on märkimisväärne; ML valitakse juhul, kui mõju on suur, aga piiratud, ja L valitakse juhul, kui mõju on väike.</p>
0060	<p>Asendatavus</p> <p>Delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõige 3.</p> <p>Funktsiooni käsitletakse asendatavana, kui seda saab aktsepteeritaval viisil ja mõistliku aja jooksul asendada, hoides seega ära süsteemsed probleemid reaalmajanduse ja finantsturgude jaoks. Arvesse võetakse järgmist:</p> <p>a) asjaomase funktsiooni turu struktuur ja alternatiivsete teenuseosutajate olemasolu;</p>

Veerud	Juhised
	<p>b) muude teenuseosutajate suutlikkus seoses võimekuse, funktsiooni täitmise nõuete ja võimalike turule sisenemise või laienemise tõketega;</p> <p>c) muude teenuseosutajate stiimul asjaomaste tegevustega tegelema hakkamiseks;</p> <p>d) aeg, mida teenuse kasutajad vajavad, et minna üle uue teenuseosutaja juurde, ja selle ülemineku kulud; aeg, mida on vaja, et konkurendid saaksid funktsioonid üle võtta, ning see, kas sellest ajast piisab olulise katkestuse vältimiseks olenevalt teenuse liigist.</p> <p>Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.</p> <p>H valitakse juhul, kui teine pank saab funktsiooni võrreldavatel tingimustel ja mõistliku ajavahe- miku jooksul pakkuda;</p> <p>L valitakse juhul, kui funktsiooni ei saa lihtsasti või kiiresti asendada;</p> <p>MH ja ML valitakse vahepealsete juhtumite korral, võttes arvesse eri asjaolusid (nt turuosa, turu kontsentratsioon, asendamise aeg ning õiguslikud takistused ja operatsioonilised nõuded sisenemisele või laienemisele).</p>
0070	<p>Kriitiline funktsioon</p> <p>Selles veerus kajastatakse seda, kas majanduslikku funktsiooni peetakse asjaomas riigis turu jaoks kriitiliseks, võttes arvesse selles vormis esitatud kvantitatiivseid andmeid ja kriitilisuse näitajaid.</p> <p>Vastake „jah“ või „ei“.</p>

II.7.3 Z 07.02 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 2). Juhised konkreetsete kirjete kohta

46. See vorm täidetakse kogu grupi kohta. Selles vormis kajastatakse üksnes kriitiliseks käsitatavad funktsioonid {Z 07.01;070} (liikmesriigi kohta).

47. Selle vormi veergudes 0010, 0020 ja 0040 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Veerud	Juhised
0010	<p>Riik</p> <p>Riik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1).</p>
0020	<p>Tunnus</p> <p>Kriitiliste funktsioonide tunnus, nagu on määratletud eespool peatükis 2.7.1.4 ja osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1)</p>
0030	<p>Ettevõtja nimi</p> <p>Kriitilist funktsiooni täitva ettevõtja nimi, nagu on märgitud vormis Z 01.00 (ORG).</p> <p>Kui samas riigis täidab sama kriitilist funktsiooni mitu ettevõtjat, kajastatakse iga ettevõtja eraldi real.</p>
0040	<p>Kood</p> <p>Kriitilist funktsiooni täitva ettevõtja kood, nagu on märgitud vormis Z 01.00 „Organisatsiooniline struktuur“ (ORG).</p>
0050	<p>Rahaline summa</p> <p>Juriidilise isiku osa rahalises summas, nagu on kirjeldatud vormi Z 07.01 (FUNC 1) veerus 0030.</p>

II.7.4 Z 07.03 – Põhiariliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 3). Juhised konkreetsete kirjete kohta

48. Selle vormi veergudes 0020 ja 0040 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

49. Selles vormis kajastatakse üksnes olulised ettevõtjad, nagu on kindlaks määratud järgmises vormis ja veerus: {Z 07.02;0060}.

Veerud	Juhised
0010	Põhiäriilin Põhiäriilin direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punkti 36 ja artikli 2 lõike 2 tähenduses.
0020	Äriiini tunnus Äriiini kordumatu tunnus, mille annab asutus.
0030	Kirjeldus Põhiäriiini kirjeldus.
0040	Ettevõtja nimi Põhiäriiini omava või sellega tegeleva ettevõtja nimi, nagu on märgitud vormis Z 01.00 (ORG). Kui sama põhiäriiini omab mitu ettevõtjat või nad tegelevad sama põhiäriiiniga, kajastatakse iga ettevõtja eraldi real.
0050	Kood Põhiäriiini omava või sellega tegeleva ettevõtja kood, nagu on märgitud vormis Z 01.00 (ORG).

II.7.5 Z 07.04 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus põhiäriiinide järgi (FUNC 4). Juhised konkreetsete kirjete kohta

50. Selle vormi veergudes 0010, 0020 ja 0040 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

51. Selles vormis kajastatakse üksnes kriitilised funktsioonid, nagu on kindlaks määratud järgmises vormis ja veerus: {Z 07.01;0070}.

Veerud	Juhised
0010	Riik Riik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1)
0020	Funktsiooni tunnus Kriitiliste funktsioonide tunnus, nagu on määratletud eespool peatükis 2.7.1.2 ja osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1)
0030	Põhiäriilin Põhiäriilin direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punkti 36 ja artikli 2 lõike 2 tähenduses ja nagu on kajastatud vormis Z 07.03 (FUNC 3).
0040	Äriiini tunnus Äriiini kordumatu tunnus, mille annab asutus; sama tunnus, mis on kajastatud vormis Z 07.03 (FUNC 3).

II.8 Z 08.00 – Kriitilised teenused (SERV)

II.8.1 Üldised juhised

52. Selles vormis esitatav teave kajastatakse üks kord kogu grupi kohta ning selles loetletakse gruppi kuuluvate ettevõtjate kasutatavad kriitilised teenused ning seotakse need grupi pakutavate kriitiliste funktsioonidega.

53. Kriitilised teenused on aluseks olevad toimingud, tegevused ja teenused, mida tehakse või pakutakse grupis ühe (spetsiaalsed teenused) või mitme sellise äriüksuse või juriidilise üksuse (ühised teenused) jaoks, mida on vaja ühe või mitme kriitilise funktsiooni täitmiseks. Kriitilisi teenuseid võivad osutada gruppi kuuluvad ettevõtjad (siseteenused) või neid võib tellida väliselt teenuseosutajalt (välised teenused). Teenust käsitletakse kriitilisena, kui selle osutamise katkemine võib kriitiliste funktsioonide täitmist suurel määral või täielikult takistada, sest need on asutuse poolt kolmandate isikute heaks täidetavate kriitiliste funktsioonidega lahutamatu seotud.

54. Selles vormis ei kajastata teenuseid, mida osutatakse juriidilisele isikule täielikult ettevõtjasiseselt.
55. Selles vormis ei kajastata teenuseid, mis ei avalda olulist mõju kriitilistele funktsioonidele.
56. Selle vormi veergudes 0010, 0030, 0050, 0070 ja 0080 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

II.8.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	Juhised
0005	Tunnus
0010	<p>Teenuse liik</p> <p>Teenuse liik on üks järgmistest allpool loetletud teenuste liikidest.</p> <p>Võimaluse korral kajastatakse allkategoriat (kahekohaline tunnus). Kui allkategoriat ei eksisteeri või ükski allkategoriat ei kirjelda nõuetekohaselt asutuse pakutavat teenust, kajastatakse põhikategoriat (ühekohaline tunnus).</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Personalitugi <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Personalihaldus, sealhulgas lepingute ja töötasude haldus 1.2. Asutusesisene teabevahetus 2. Infotehnoloogia <ol style="list-style-type: none"> 2.1. IT ja teabevahetuse riistvara 2.2. Andmete talletamine ja töötlemine 2.3. Muu IT-taristu, tööjaamad, telekommunikatsioon, serverid, andmekeskused ja seotud teenused 2.4. Tarkvaralitsentside ja rakendustarkvara haldamine 2.5. Juurdepääs välistele teenuseosutajatele, eelkõige andmete ja taristu pakkujatele 2.6. Rakenduste hooldamine, sealhulgas tarkvararakenduste hooldamine ja seotud andmevood 2.7. Aruannete koostamine, sisemised teabevood ja andmebaasid 2.8. Kasutajatugi 2.9. Erakorralise olukorra ja avariitaaste 3. Tehingute töötlemine, sealhulgas tehingutega seotud õiguslikud küsimused, eelkõige rahapesuvastane tegevus 4. Kinnisvara ja rajatiste pakkumine või haldamine ja seotud töövahendid <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Büroo- ja laoruumid 4.2. Sisemiste rajatiste haldamine 4.3. Turvalisus ja juurdepääsukontroll 4.4. Kinnisvaraportfelli valitsemine 4.5. Muu, palun täpsustage 5. Õigusteenused ja vastavuskontrolli funktsioonid: <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Ettevõtte õigusabi 5.2. Ärilised ja tehingutega seotud õigusteenused 5.3. Vastavuskontrolli tugi 6. Varahoidmisega seotud teenused <ol style="list-style-type: none"> 6.1. Varahoidmistegevuse koordineerimine, haldamine ja juhtimine

Veerud	Juhised
	<p>6.2. Ettevõtja refinantseerimise koordineerimine, haldamine ja juhtimine, sealhulgas tagatisvara haldamine</p> <p>6.3. Aruandlusfunktsioon, eelkõige seoses regulatiivsete likviidsuse suhtarvudega</p> <p>6.4. Keskmise tähtajaga ja pikaajaliste rahastamisprogrammide koordineerimine, haldamine ja juhtimine ning grupi ettevõtjate refinantseerimine</p> <p>6.5. Refinantseerimise koordineerimine, haldamine ja juhtimine, eelkõige lühiajalistes küsimustes</p> <p>7. Kauplemine/varahaldus</p> <p>7.1. Operatsioonide töötlemine: kauplemise kajastamine, kujundamine, realiseerimine, kauplemistoodete teenindamine</p> <p>7.2. Kinnitused, arveldused, maksed</p> <p>7.3. Positsioonide ja vastaspoolte haldamine seoses andmearuandluse ja vastaspoolte suhetega</p> <p>7.4. Positsioonide haldamine (riskid ja kooskõlastav võrdlemine)</p> <p>8. Riskijuhtimine ja -hindamine</p> <p>8.1. Keskne või äriiiriga või riski liigiga seotud riskijuhtimine</p> <p>8.2. Riskiaruande koostamine</p> <p>9. Raamatupidamisarvestus</p> <p>9.1. Seadusega nõutav ja regulatiivne aruandlus</p> <p>9.2. Väärtuse hindamine, eelkõige turupositsioonide väärtuse hindamine</p> <p>9.3. Tegevusaruanded</p> <p>10. Sularahakäitlus</p>
0020–0030	<p>Teenuse kasutaja</p> <p>Grupi ettevõtja, kes saab veerus 0010 kajastatud kriitilist teenust teiselt grupi ettevõtjalt või väliselt teenuseosutajalt, kes on kajastatud veergudes 0040–0050.</p>
0020	<p>Ettevõtja nimi</p> <p>Peab erinema veerus 0040 esitatud nimest.</p>
0030	<p>Kood</p> <p>Veerus 0020 esitatud juriidilise isiku kordumatu tunnus, nagu on kajastatud vormis Z 01.00 (ORG).</p> <p>Peab erinema veerus 0050 esitatud tunnusest.</p>
0040–0050	<p>Teenuseosutaja</p> <p>Juriidiline isik (sisemine või väline), kes osutab grupi ettevõtjale veerus 0010 kajastatud kriitilist teenust.</p>
0040	<p>Ettevõtja nimi</p> <p>Peab erinema veerus 0020 esitatud nimest.</p>
0050	<p>Kood</p> <p>Veerus 0020 esitatud juriidilise isiku kordumatu tunnus. Peab erinema veerus 0030 esitatud tunnusest.</p> <p>Kui teenuseosutaja on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.00 (ORG) kajastatud kood.</p> <p>Kui teenuseosutaja ei ole grupi ettevõtja, on selle ettevõtja kood:</p> <p>— krediidasutuste ja investeerimisühingute korral 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood;</p>

Veerud	Juhised
	<p>— teiste ettevõtjate korral 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood.</p> <p>Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides.</p>
0060	<p>Grupi osa</p> <p>„Jah“, kui teenust osutab grupi ettevõtja (sisemine).</p> <p>„Ei“, kui teenust osutab grupiväline ettevõtja (väline).</p>
0070–0080	<p>Kriitiline funktsioon</p> <p>Kriitiline funktsioon, mille täitmine peatuks kriitilise teenuse katkestuse korral suurel määral või täielikult. See on üks funktsioonidest, mis on hinnatud kriitiliseks vormis Z 07.01 (FUNC 1).</p>
0070	<p>Riik</p> <p>Liikmesriik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1).</p>
0080	<p>Tunnus</p> <p>Kriitiliste funktsioonide tunnus, nagu on määratletud eespool peatükis 2.7.1.4 ja osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1)</p>
0090	<p>Hinnanguline aeg asendatavuseks</p> <p>Hinnanguline aeg, mis kulub selleks, et asendada teenuseosutaja saadava teenuse objekti, kvaliteedi ja kulu puhul võrreldaval määral teise teenuseosutajaga.</p> <p>Kajastada üks järgmistest väärtustest:</p> <ul style="list-style-type: none"> — „1 päev – 1 nädal“, kui asendamisaeg ei ole pikem kui üks nädal; — „1 nädal – 1 kuu“, kui asendamisaeg on pikem kui üks nädal, kuid mitte pikem kui üks kuu; — „1–6 kuud“, kui asendamisaeg on pikem kui üks kuu, kuid mitte pikem kui kuus kuud; — „6–12 kuud“, kui asendamisaeg on pikem kui kuus kuud, kuid mitte pikem kui üks aasta; — „rohkem kui 1 aasta“, kui asendamisaeg ei ole pikem kui üks aasta.
0100	<p>Hinnanguline aeg lepingutele juurdepääsuks</p> <p>Hinnanguline aeg, mis kulub teenust reguleeriva lepingu kohta järgmise teabe saamiseks kriisilahendusametuse nõudel:</p> <ul style="list-style-type: none"> — lepingu kestus — lepingupooled (tellija ja tarnija, kontaktisikud) ja nende jurisdiktsioon — teenuse laad (st pooltevahelise tehingu laadi lühikirjeldus, sealhulgas hinnad) — kas sama teenust saab pakkuda teine sisemine/väline teenuseosutaja (ning märkida võimalikud kandidaadid) — lepingu jurisdiktsioon — lepinguga hõlmatud põhioperatsioonide eest vastutav osakond — peamised lepingus sisalduvad trahvid maksete peatumise või viivituse korral — ennetähtaegse ülesütleamise käivitav tegur ja ülesütleemisest etteteatamise aeg — operatsioonidega seotud tugi pärast lõpetamist — olulisus kriitiliste funktsioonide ja põhiarvutiinide jaoks

Veerud	Juhised
	Kajastada üks järgmistest väärtustest: <ul style="list-style-type: none"> — 1 päev — 1 päev – 1 nädal — rohkem kui 1 nädal — teenust reguleeriv leping puudub
0110	Kohaldatav õigus Selle riigi ISO kood, mille õigust lepingu suhtes kohaldatakse.
0120	Kriisilahenduse suhtes kindel leping Kajastab hinnangut selle kohta, kas lepingut võiks kriisilahenduse korral jätkata ja kas selle võiks üle anda. Hindamisel võetakse muu hulgas arvesse järgmisi tegureid: <ul style="list-style-type: none"> — mis tahes säte, mis annab vastaspoolele õiguse öelda leping üles üksnes kriisilahenduse tõttu, ennetähtaegse sekkumise meetmed või samaaegse makseviivituse stsenaariumid, hoolimata sellest, et olulisi kohustusi täidetakse jätkuvalt; — mis tahes säte, mis annab vastaspoolele õiguse teenuse tingimusi või hinnakujundust muuta üksnes kriisilahenduse tõttu, ennetähtaegne sekkumine või samaaegse makseviivituse stsenaariumid, hoolimata sellest, et olulisi kohustusi täidetakse jätkuvalt; — lepingus kriisilahendusasutuste peatamisõiguste tunnustamine. Kajastada üks järgmistest väärtustest: <ul style="list-style-type: none"> „jah“, kui leping hinnatakse kriisilahenduse suhtes kindlaks; „ei“, kui lepingut ei hinnata kriisilahenduse suhtes kindlaks; „ei hinnata“, kui hinnangut ei ole antud.

II.9 Z 09.00 – Finantsturutaristute teenused – pakkujad ja kasutajad – kaardistus kriitiliste funktsioonide järgi

II.9.1 Üldised märkused

57. Selles vormis esitatakse kliiringu, maksete, väärtpaberite arveldamise ja hoidmise toimingud, funktsioonid ja teenused, mille katkemine võib ühe või mitme kriitilise funktsiooni täitmist suurel määral või täielikult takistada.

58. See vorm täidetakse üks kord kogu asutuse või grupi kohta.

59. Märgitakse üksnes finantsturutaristud, mille häire takistaks suurel määral või täielikult kriitilise funktsiooni täitmist.

II.9.2 Juhised konkreetsete kirjete kohta

Veerud	Juhised
0010–0020	Kasutaja Grupi ettevõtja, kes kasutab makse-, hoidmis-, arveldus-, kliirimis- või kauplemisteabehoidla teenuseid, nagu on kajastatud vormis „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“.
0010	Ettevõtja nimi Makse-, hoidmis-, arveldus-, kliirimis- või kauplemisteabehoidla teenuseid kasutava ettevõtja nimi, nagu on kajastatud vormis „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“. Kajastatakse üksnes ettevõtjad, kelle puhul on vormis Z 07.02 märgitud, et nad täidavad kriitilisi funktsioone.

Veerud	Juhised																
0020	<p>Kood</p> <p>Makse-, hoidmis-, arveldus-, kliirimis- või kauplemisteabehoidla teenuseid kasutava ettevõtja kood, nagu on kajastatud vormis „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“.</p>																
0030–0040	<p>Kriitiline funktsioon</p> <p>Kriitiline funktsioon, mida ettevõtja täidab ja mille täitmist takistaks teataval määral või täielikult olukord, kus katkeb juurdepääs makse-, hoidmis-, arveldus-, kliirimis- või kauplemisteabehoidla teenusele.</p>																
0030	<p>Riik</p> <p>Riik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1)</p>																
0040	<p>Tunnus</p> <p>Kriitiliste funktsioonide tunnus, nagu on määratletud eespool peatükis 2.7.1.4 ja osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1)</p>																
0050–0080	<p>Finantsturutaristu</p> <p>Viide: makse- ja arveldussüsteemide komitee, „Principles for financial market infrastructures“.</p> <p>Osalevate finantsasutuste vaheline mitmepoolne süsteem, sealhulgas süsteemi operaator, mida kasutatakse maksete, väärtpaberite, tuletisinstrumentide või muude finantstehingute kajastamiseks, kliirimiseks või arveldamiseks.</p>																
0050	<p>Süsteemi liik</p> <p>Kajastada üks järgmistest väärtustest:</p> <table border="0"> <tr> <td data-bbox="408 1205 890 1234">„PS“ –</td> <td data-bbox="906 1205 1410 1234">maksesüsteem</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1238 890 1317">„I) CSD“ –</td> <td data-bbox="906 1238 1410 1317">(rahvusvaheline) väärtpaberite keskdepositoorium, sealhulgas (I)CSD, mis osutab arveldusteenuseid (siseselt või väljast tellituna)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1321 890 1384">„SSS“ –</td> <td data-bbox="906 1321 1410 1384">ilma hoidmisteenuseta väärtpaberiarveldussüsteem</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1388 890 1417">„Keskned vastaspool – väärtpaberid“ –</td> <td data-bbox="906 1388 1410 1417">keskne vastaspool väärtpaberite kliirimisel</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1422 890 1451">„Keskned vastaspool – tuletisinstrumentid“ –</td> <td data-bbox="906 1422 1410 1451">keskne vastaspool tuletisinstrumentide kliirimisel</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1456 890 1485">„TR“ –</td> <td data-bbox="906 1456 1410 1485">kauplemisteabehoidla</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1489 890 1518">„Muu“ –</td> <td data-bbox="906 1489 1410 1579">kui finantsturutaristu süsteemi liik ei sobi ühegi eespool märgitud eelnevalt kindlaks määratud liigiga</td> </tr> <tr> <td data-bbox="408 1583 890 1612">„Ei kohaldata“,</td> <td data-bbox="906 1583 1410 1697">kui kriitilisi makse-, kliirimis-, arveldus- või hoidmisteenuseid osutab ettevõtja, kes ei ole eespool nimetatud finantsturutaristu, näiteks depoopank.</td> </tr> </table>	„PS“ –	maksesüsteem	„I) CSD“ –	(rahvusvaheline) väärtpaberite keskdepositoorium, sealhulgas (I)CSD, mis osutab arveldusteenuseid (siseselt või väljast tellituna)	„SSS“ –	ilma hoidmisteenuseta väärtpaberiarveldussüsteem	„Keskned vastaspool – väärtpaberid“ –	keskne vastaspool väärtpaberite kliirimisel	„Keskned vastaspool – tuletisinstrumentid“ –	keskne vastaspool tuletisinstrumentide kliirimisel	„TR“ –	kauplemisteabehoidla	„Muu“ –	kui finantsturutaristu süsteemi liik ei sobi ühegi eespool märgitud eelnevalt kindlaks määratud liigiga	„Ei kohaldata“,	kui kriitilisi makse-, kliirimis-, arveldus- või hoidmisteenuseid osutab ettevõtja, kes ei ole eespool nimetatud finantsturutaristu, näiteks depoopank.
„PS“ –	maksesüsteem																
„I) CSD“ –	(rahvusvaheline) väärtpaberite keskdepositoorium, sealhulgas (I)CSD, mis osutab arveldusteenuseid (siseselt või väljast tellituna)																
„SSS“ –	ilma hoidmisteenuseta väärtpaberiarveldussüsteem																
„Keskned vastaspool – väärtpaberid“ –	keskne vastaspool väärtpaberite kliirimisel																
„Keskned vastaspool – tuletisinstrumentid“ –	keskne vastaspool tuletisinstrumentide kliirimisel																
„TR“ –	kauplemisteabehoidla																
„Muu“ –	kui finantsturutaristu süsteemi liik ei sobi ühegi eespool märgitud eelnevalt kindlaks määratud liigiga																
„Ei kohaldata“,	kui kriitilisi makse-, kliirimis-, arveldus- või hoidmisteenuseid osutab ettevõtja, kes ei ole eespool nimetatud finantsturutaristu, näiteks depoopank.																
0060	<p>Nimi</p> <p>Finantsturutaristu ärinimi</p> <p>Kui veerus 0050 märgitakse „ei kohaldata“, jäetakse see veerg tühjaks.</p>																
0070	<p>Finantsturutaristu kood</p> <p>Finantsturutaristu kood. Selle olemasolul on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Kui LEI ei ole kättesaadav, siis liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood.</p> <p>Kui veerus 0050 märgitakse „ei kohaldata“, jäetakse see veerg tühjaks.</p>																

Veerud	Juhised
0080	<p>Osalemise viis</p> <p>Kajastada üks järgmistest väärtustest:</p> <p>„Otsene“ otsese liikmesuse või osaluse korral</p> <p>„Kaudne“ kaudse liikmesuse või osaluse korral</p> <p>„Ei kohaldata“, kui veerus 0050 on märgitud „ei kohaldata“.</p>
0090	<p>Nimi</p> <p>Vahendaja ärinimi, kui veerus 0080 on märgitud „kaudne“ või „ei kohaldata“.</p> <p>Kui veerus 0080 märgitakse „otsene“, tuleb märkida „ei kohaldata“.</p> <p>Vahendaja võib olla kas selle grupi osa, kuhu aruandekohustuslik üksus kuulub, või muu selle grupiga mitteseotud krediidasutus.</p> <p>Vahendaja võib olla firma, mis pakub teistele firmadele kliirimis-, makse-, väärtpaberite arveldamise ja/või hoidmisteenuseid (eriti kui veerus 0050 on märgitud „ei kohaldata“); ta võib olla ühe või mitme finantsturutaristu otsene liige ja tagada kaudse juurdepääsu selle finantsturutaristu pakutavatele teenustele (eriti kui veerus 0080 on märgitud „kaudne“).</p>
0100	<p>Kood</p> <p>Vahendaja kood. Selle olemasolul on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood. Kui LEI ei ole kättesaadav, siis liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood.</p> <p>Kui veerus 0090 märgitakse „otsene“, tuleb märkida „ei kohaldata“.</p>
0110	<p>Teenuse kirjeldus</p> <p>Teenuse kirjeldus, kui veerus 050 kajastatud süsteemi liik on „muu“ või „ei kohaldata“.</p>
0120	<p>Kohaldatav õigus</p> <p>Selle riigi kahetäheline kood standardi ISO 3166-1 järgi, mille õigus reguleerib finantsturutaristule juurdepääsu.</p> <p>Otsese liikmesuse või osaluse korral tuleb märkida finantsturutaristu ja kasutaja vahelist lepingut reguleeriv õigus. Kaudse liikmesuse või osaluse korral tuleb märkida esindava asutuse ja kasutaja vahelist lepingut reguleeriv õigus.</p>

II.10 Kriitilised infosüsteemid

II.10.1 Üldised märkused

60. See osa koosneb järgmistest vormidest:

- „Z 10.01 – Kriitilised infosüsteemid (üldine teave) (CIS 1)“, milles loetletakse kõik kriitilised infosüsteemid grupis;
- „Z 10.02 – Kriitiliste infosüsteemide kaardistamine (CIS 2)“, milles kaardistatakse kriitilised infosüsteemid grupi kuuluvatest ettevõtjatest kasutajate ja kriitiliste funktsioonide järgi.

61. Kriitilise infosüsteemina mõistetakse IT-rakendust või tarkvara, mis toetab kriitilist teenust ning mille häire takistaks suurel määral või täielikult kriitilise funktsiooni täitmist.

62. Need vormid täidetakse kogu grupi kohta.

II.10.2 Z 10.01 – Kriitilised infosüsteemid (üldine teave) (CIS 1). Juhised konkreetsete kirjade kohta

63. Selle vormi veerus 0010 kajastatud väärtus moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Veerud	Juhised
0010–0040	Kriitiline infosüsteem

Veerud	Juhised
0010	<p>Süsteemi tunnuscode</p> <p>Süsteemi tunnuscode on akronüüm, mille asutus on kehtestanud ja mis identifitseerib üheselt kriitilise infosüsteemi.</p> <p>See on rea tunnus ja peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.</p>
0020	<p>Süsteemi nimi</p> <p>Süsteemi äri- või sisenimi.</p>
0030	<p>Süsteemi liik</p> <p>Kajastada üks järgmistest väärtustest:</p> <ul style="list-style-type: none"> — „Äritegevuse toetamiseks spetsiaalselt loodud tarkvara“ <p>Rakendused, mis on välja töötatud kooskõlas üksikasjalike äritegevuse kirjeldustega. Need võivad olla välja töötatud ettevõtte sees või väliseid töövõtjaid kasutades, aga nende eesmärk on alati äritegevust toetada.</p> <ul style="list-style-type: none"> — „Ostetud valmistarkvara“ <p>Turult ostetud rakendused, mida tavaliselt müüb või litsentsib müüja ning mida ei ole muudetud eesmärgiga kohendada neid organisatsiooni äritegevusega. Sellesse kategooriasse kuuluvad ka rakendused, mille suhtes kohaldati tavapäraseid configureerimismehhanisme.</p> <ul style="list-style-type: none"> — „Ostetud tarkvara, mida on kohandatud“ <p>Turult ostetud rakendused, millest müüja (või tema esindaja) on loonud installimiseks eriversiooni. Seda konkreetset versiooni iseloomustavad rakenduse toimimise muutused, uued omadused või ebastandardsete pistikprogrammide lisamine vastavalt organisatsiooni äritegevusele.</p> <ul style="list-style-type: none"> — „Rakendus/väline portaal“ <p>Välised portaalid või rakendused, mida pakuvad kolmandad isikud, tavaliselt partnerid, enda osutatavatele teenustele juurdepääsuks. Tavaliselt on need organisatsiooni infosüsteemide haldamisest väljaspool ning need installib ja neid hooldab ja haldab partner ise. Sellised rakendused on sageli portaalide kujul (millele pääseb juurde interneti teel või eravõrkudest) ning hoolimata sellest, et need ei ole organisatsiooni infosüsteemide haldamise teenustega hõlmatud, on need teatavate ärifunktsioonide jaoks olulised (või kriitilised).</p>
0040	<p>Kirjeldus</p> <p>Infosüsteemi peamise eesmärgi kirjeldus äritegevuse kontekstis.</p>
0050–0060	<p>Süsteemi eest vastutav grupi ettevõtja</p>
0050	<p>Ettevõtja nimi</p> <p>Grupis süsteemi eest vastutava juriidilise isiku nimi</p> <p>See on ettevõtja, kes vastutab infosüsteemi hankimise, arendamise, integreerimise, muutmise, käitamise, hooldamise ja kasutusel kõrvaldamise eest ning kes on peamine osaline süsteemi ülesehituse omaduste väljatöötamisel, et tagada turvalisuse ja kasutajate tegevusega seotud vajaduste dokumenteerimine, testimine ja rakendamine.</p>
0060	<p>Kood</p> <p>Grupis süsteemi eest vastutava juriidilise isiku kood, nagu on kajastatud vormis „Z 01.00 – Organisatsiooniline struktuur (ORG)“.</p>

II.10.3 Z 10.02 – Infosüsteemide kaardistamine (CIS 2). Juhised konkreetsete kirjete kohta

64. Selle vormi veergudes 0010, 0030, 0040 ja 0050 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Veerud	Juhised
0010	<p>Süsteemi tunnuscode Infosüsteemi tunnuscode, nagu on kajastatud vormi Z 10.01 (CIS 1) veerus 010.</p>
0020–0030	<p>Grupi ettevõtjast süsteemi kasutaja Ettevõtja, kes kasutab grupis süsteemi (edaspidi „kasutaja“). Kasutajaid võib olla mitu ning sel juhul täidetakse sama infosüsteemi kohta mitu rida.</p>
0020	<p>Ettevõtja nimi Süsteemi kasutava ettevõtja nimi, nagu on märgitud vormis Z 01.00 (ORG).</p>
0030	<p>Kood Süsteemi kasutava ettevõtja kood, nagu on märgitud vormis Z 01.00 (ORG).</p>
0040	<p>Kriitiline teenus Selle kriitilise teenuse tunnus, nagu on märgitud vormis Z 08.00 (veerg 0005), mida süsteem toetab. Kriitiline teenus võib olla IT-teenus või muud liiki teenus, mida infosüsteem toetab (näiteks tehingute töötlemine).</p>
0050–0060	<p>Kriitiline funktsioon Kriitiline funktsioon, mida infosüsteemi toetatavate teenuste katkestus suurel määral või täielikult takistaks. Kriitilisi funktsioone võib olla mitu ning sel juhul täidetakse sama infosüsteemi kohta mitu rida.</p>
0050	<p>Riik Riik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1).</p>
0060	<p>Tunnus Kriitiliste funktsioonide tunnus, nagu on määratletud eespool peatükis 2.7.1.4 ja osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1).</p>

III LISA

Ühtne andmepunktide mudel

Kõik I lisa sätestatud andmekirjed muudetakse ühtseks andmepunktide mudeliks, mis on krediidasutuste ja investeerimisühingute ning kriisilahendusasutuste ühtsete IT-süsteemide alus.

Ühtne andmepunktide mudel peab vastama järgmistele kriteeriumidele:

- a) tagama kõigi I lisa sätestatud andmekirjete struktureeritud esitamise;
 - b) tegema kindlaks kõik I lisa sätestatud ärikontseptsioonid;
 - c) esitama andmesõnastiku, millega määratakse kindlaks tabelite, ordinaatide, telgede, valdkondade, mõõtmete ja liikmete nimetused;
 - d) esitama parameetrid, millega määratakse kindlaks andmepunktide omadused või summa;
 - e) esitama andmepunkti määratlused, mida väljendatakse omaduste kogumina, mis teeb üheselt kindlaks finantskontseptsiooni;
 - f) sisaldama kogu asjakohast tehnilist kirjeldust, mida on vaja selleks, et arendada ühtseid kriisilahenduskavade koostamise andmeid tagavaid IT-aruandluslahendusi.
-

IV LISA

Valideerimiseeskirjad

I lisa sätestatud andmekirjete suhtes kohaldatakse valideerimiseeskirju, et tagada andmete kvaliteet ja ühtsus. Valideerimiseeskirjad peavad vastama järgmistele kriteeriumidele:

- a) määrama kindlaks loogilise seose asjakohaste andmepunktide vahel;
 - b) sisaldama filtreid ja eeltingimusi, mis määravad kindlaks andmekogumid, mille suhtes valideerimiseeskirja kohaldatakse;
 - c) kontrollima esitatud andmete ühtsust;
 - d) kontrollima esitatud andmete täpsust;
 - e) määrama kindlaks vaikeväärtused, mida kohaldatakse juhul, kui asjakohast teavet ei ole esitatud.
-