II lisa. Juhised

[I. Üldised juhised 3](#_Toc208244690)

[I.1 Tugikonstruktsioon 3](#_Toc208244691)

[I.2 Viitedokument 4](#_Toc208244692)

[I.3 Arvestusstandardid 5](#_Toc208244693)

[I.4 Järelevalveandmete esitamine 5](#_Toc208244694)

[I.5 Konsolideerimise ulatus 6](#_Toc208244695)

[I.6 Nummerdamine ja muud tavad 6](#_Toc208244696)

[II. Vormidega seotud juhised 6](#_Toc208244697)

[II.1 Z 01.01 – Õiguslikud isikud (ORG 1) 6](#_Toc208244698)

[II.2 Z 01.02 – Omavalitsuslik struktuur (ORG 2) 10](#_Toc208244699)

[II.3 Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB 1) 11](#_Toc208244700)

[II.4 Z 03.01 – Omavahendite nõuded – krediidiasutused (LIAB 2) 19](#_Toc208244701)

[II.5 Z 03.02 – Omavahendite nõuded – investeerimisühingud (LIAB 3) 22](#_Toc208244702)

[II.6 Z 04.00 – Grupisisesed vastastikused finantsseosed (LIAB 4) 23](#_Toc208244703)

[II.7 Peamised vastaspooled (LIAB 5 ja 6) 25](#_Toc208244704)

[II.8 Z 05.01 – Suuremad kohustuste vastaspooled (MCP 1) 26](#_Toc208244705)

[II.9 Z 05.02 – Suuremad bilansivälised vastaspooled (LIAB 6) 27](#_Toc208244706)

[II.10 Z 06.00 – Hoiuste tagamine (LIAB 7) 29](#_Toc208244707)

[II.11 Kriitilised funktsioonid ja põhiäriliinid 32](#_Toc208244708)

[II.12 Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (FUNC 1) 34](#_Toc208244709)

[II.13 Z 07.01.1 FUNC 1 DEP 37](#_Toc208244710)

[II.14 Z 07.01.2 FUNC 1 LEN 42](#_Toc208244711)

[II.15 Z 07.01.3 FUNC 1 PALK 47](#_Toc208244712)

[II.13. Z 07.01.4 FUNC 1 CM 53](#_Toc208244713)

[II.13. Z 07.01.5 FUNC 1 WF 58](#_Toc208244714)

[II.16 Z 07.02 – Majandusfunktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 2) 62](#_Toc208244715)

[II.17 Z 07.03 – Põhiäriliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 3) 63](#_Toc208244716)

[II.18 Z 07.04 – Majanduslike funktsioonide kaardistus põhiäriliinide järgi (FUNC 4) 64](#_Toc208244717)

[II.19 Asjaomased teenused 65](#_Toc208244718)

[II.20 Z 08.01 – Vajalikud teenused (SERV 1) 65](#_Toc208244719)

[II.21 Z 08.02 – Asjakohased teenused – Operatiivvarade kaardistamine (SERV 2) 71](#_Toc208244720)

[II.22 Z 08.03 – Asjakohased teenused – rollide kaardistamine (SERV 3) 74](#_Toc208244721)

[II.23 Z 08.04 – Kriitilised teenused – kaardistamine kriitiliste funktsioonidega (SERV 4) 75](#_Toc208244722)

[Üldised juhised 75](#_Toc208244723)

[II.24 Z 08.05 – Olulised teenused – kaardistamine põhiäriliinidega (SERV 5) 76](#_Toc208244724)

[II.25 Finantsturutaristu teenused 77](#_Toc208244725)

[II.26 Z 09.01 – Finantsinstrumentide turgude teenused – teenuseosutajad ja kasutajad (FMI 1) 77](#_Toc208244726)

[II.27 Z 09.02 – Kriitiliste ja oluliste finantsturutaristute kaardistamine (FMI 2) 81](#_Toc208244727)

[II.28 Z 09.03 – Finantsinstrumentide turgude teenused – põhinäitajad (FMI 3) 83](#_Toc208244728)

[II.29 Z 09.04 – Finantsinstrumentide turgude teenused – kesksed vastaspooled – alternatiivsed teenuseosutajad (FMI 4) 84](#_Toc208244729)

[II.30 Vastutuse analüüs 85](#_Toc208244730)

[II.31 Z 11.00 Kontsernisisesed kohustised (LIAB-G-1) 85](#_Toc208244731)

[II.32 Z 12.00 – väärtpaberid (sealhulgas esimese taseme põhiomavahenditesse, täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse ja teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid; välja arvatud grupisisene) (LIAB-G-2) 88](#_Toc208244732)

[II.33 Z 13.00 – Kõik hoiused (v.a grupisisesed hoiused) (LIAB-G-3) 92](#_Toc208244733)

[II.34 Z 14.00 – Muud finantskohustused (ei sisaldu muudel vahekaartidel, v.a grupisisesed kohustused) (LIAB-G-4) 94](#_Toc208244734)

[II.35 Z 15.00 – Tuletisinstrumendid (LIAB-G-5) 97](#_Toc208244735)

[II.36 Z 16.00 – Tagatud finantstehingud, v.a grupisisesed (LIAB-G-6) 99](#_Toc208244736)

[II.37 Z 17.00 – Muud mittefinantskohustused (ei sisaldu muudel vahekaartidel, v.a grupisisesed kohustused) (LIAB-G-7) 100](#_Toc208244737)

[II.38 I lisa. Z 09.01 kuni c0050 puhul kasutatavate finantsturutaristute loetelu 103](#_Toc208244738)

1. Üldised juhised
   1. Tugikonstruktsioon
2. Raamistik koosneb 29 vormist, mis on esitatud kuues plokis.
3. „Üldised andmed“, milles antakse ülevaade grupi ja tema ettevõtjate organisatsioonilisest struktuurist, varade jaotumisest ja riskipositsiooni summadest. See plokk koosneb vormist:
   1. Z 01.01 – Juriidilised isikud (ORG 1)“
   2. Z 01.02 – Omavalitsuslik struktuur (ORG 2)
4. „Kogudandmed bilansiliste ja bilansiväliste kirjete kohta“, milles antakse finantsandmeid kohustuste, omavahendite, grupi ettevõtjate vaheliste finantsseoste, suuremate vastaspoolte ees olevate kohustuste ja suuremate vastaspooltega seotud bilansiväliste kirjete ning hoiuste tagamise kohta. See plokk koosneb seitsmest vormist:
5. „Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB 1)“;
6. „Z 03.01 – Pankade omavahendite nõuded (LIAB 2)“;
7. „Z 03.02 – Omavahendite nõuded pangaettevõtetele (LIAB 3)“;
8. „Z 04.00 – Grupisisesed vastastikused finantsseosed (LIAB 4)“;
9. „Z 05.01 – Suuremad vastutuse vastaspooled (LIAB 5)“;
10. „Z 05.02 – Suuremad bilansivälised vastaspooled (LIAB 6)“;
11. „Z 06.00 – Hoiuste tagamine (LIAB 7)“.
12. „Kriitilised funktsioonid“, milles antakse ülevaade kriitilistest funktsioonidest ning kaardistatakse need juriidiliste isikute, põhiäriliinide, kriitiliste teenuste, finantsturutaristute ja infosüsteemide järgi. See plokk koosneb neljast vormist:
    1. Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (FUNC 1).
    2. Z 07.02 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 2)
    3. Z 07.03 – Põhiäriliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 3)

Z 07.04 – Kriitiliste funktsioonide kaardistus põhiäriliinide järgi (FUNC 4).

1. Teenused ja üksused, mis kirjeldavad kasutajaid ja teenuseosutajaid ning kaardistavad need majandusfunktsioonide ja ärivaldkondade kaupa:
   1. Z 08.01 – Olulised teenused (SERV 1)
   2. Z 08.02 – Asjakohased teenused – varade kaardistamine (SERV 2)
   3. Z 08.03 – Asjakohased teenused – rollide kaardistamine (SERV 3)
   4. Z 08.04 – Asjakohased teenused – kaardistamine kriitiliste funktsioonide järgi (SERV 4)
   5. Z 08.05 – Asjakohased teenused – põhiäriliinide kaardistamine (SERV 5)
2. Aruandlus finantsturutaristu teenuste kohta
   1. Z 09.01 – Finantsinstrumentide turgude teenused – teenuseosutajad ja kasutajad (FMI 1)
   2. Z 09.02 – Finantsinstrumentide turgude teenused – kaardistamine kriitilise tähtsusega ja olulistesse finantsturutaristutesse (FMI 2)
   3. Z 09.03 – Finantsinstrumentide turgude teenused – põhinäitajad (FMI 3)
   4. Z 09.04 – Finantsinstrumentide turgude teenused – kesksed vastaspooled – alternatiivsed teenuseosutajad (FMI 4)
3. Vastutuse andmete üksikasjalik esitamine täitmise hindamiseks
4. Z 11.00 – grupisisesed kohustised (v.a tuletisinstrumendid) (LIAB-G-1)
5. Z 12.00 – Väärtpaberid (sealhulgas esimese taseme põhiomavahenditesse, täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse ja teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid, v.a grupisisesed) (LIAB-G-2)
6. Z 13.00 – Kõik hoiused (v.a grupisisesed hoiused) (LIAB-G-3)
7. Z 14.00 – Muud finantskohustused (LIAB-G-4)
   1. Z 15.00 – Tuletisinstrumendid (LIAB-G-5)
   2. Z 16.00 – Tagatud finantseerimine, v.a grupisisene (LIAB-G-6)
   3. Z 17.00 – Muud mittefinantskohustused (LIAB-G-7)
   4. Viitedokument
8. Käesolevas lisas kasutatakse järgmisi lühendeid:
9. CPMI – Rahvusvaheliste Arvelduste Panga makse- ja arveldussüsteemide komitee;
10. „FINREP“ – komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/3117 I lisas esitatud FINREPi vormid[[1]](#footnote-2);
11. „COREP (OF)“ – komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/3117 I lisas esitatud COREPi (OF) vormid;
12. „COREP (LR)“ – komisjoni rakendusmääruse (EL) 2024/3117 I lisas esitatud COREPi (LR) vormid;
13. FSB – finantsstabiilsuse nõukogu;
14. IAS – rahvusvahelised raamatupidamisstandardid (IAS) Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EÜ) nr 1606/2002 artikli 2 kohase määratluse järgi[[2]](#footnote-3);
15. IFRS – rahvusvahelised finantsaruandlusstandardid määruse (EÜ) nr 1606/2002 artikli 2 kohase määratluse järgi[[3]](#footnote-4);
16. 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.leiroc.org) poolt kinnitatud kohalik tegevusüksus vastaspooltele juriidilise isiku ajutised ülemaailmsed tunnused (pre-LEI). [www.leiroc.org](http://www.leiroc.org)). Kui asjaomase vastaspoole puhul on juriidilise isiku ülemaailmne tunnus (LEI) olemas, kasutatakse kõnealuse vastaspoole identifitseerimiseks seda;
17. „Rahaloomeasutuse tunnuskood“ on rahaloomeasutuse kordumatu tunnuskood rahaloomeasutuste loetelus, mida EKP peab ja avaldab statistilistel eesmärkidel kooskõlas Euroopa Keskpanga 22. jaanuari 2021. aasta määrusega (EL) 2021/379 krediidiasutuste ja rahaloomeasutuste sektori bilansikirjete kohta (uuesti sõnastatud) (EKP/2021/2), mis tuleb esitada, kui LEI-kood ei ole veel olemas.
18. NGAAP – riiklikud üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtted, mis on välja töötatud direktiivi 86/635/EMÜ alusel[[4]](#footnote-5).
19. „Tegevusvara“ – vara, mis ei ole finantsvara ja mida on vaja asjakohaste teenuste osutamiseks, näiteks kinnisvara; intellektuaalomand, sealhulgas kaubamärgid, patendid ja tarkvara; riistvara; IT-süsteemid ja -rakendused; ja andmehoidlad. Operatiivvarad on kriitilise tähtsusega/olulised, kui neile on vaja juurdepääsu kriitilise tähtsusega/olulise teenuse osutamiseks;
20. „Asjaomased teenused“ – teenused, mis toetavad i) panga majanduse jaoks kriitilise tähtsusega funktsioone (kriitilised teenused) ja ii) põhiäriliine (esmatähtsad teenused), mille puhul on kriisilahendusstrateegia tõhusaks rakendamiseks vajalik järjepidevus. Need kategooriad võivad kattuda. See kehtib analoogselt operatiivvahendite ja -personali kohta.
21. „Asjaomased rollid“ – ametikohad, mille täitmata jätmine kriisilahenduse ajal võib takistada kriitiliste funktsioonide ja põhiäriliinide järjepidevust, mida on vaja kriisilahendusstrateegia tõhusaks rakendamiseks ja sellest tulenevaks restruktureerimiseks.
    1. Arvestusstandardid
22. Kui käesolevates juhistes ei ole teisiti märgitud, annavad asutused aru kõikidest summadest, tuginedes raamatupidamisraamistikule, mida nad kasutavad finantsteabe edastamiseks kooskõlas rakendusmääruse (EL) nr 2024/3117 artiklitega 9–11. Asutused, mis ei pea andma finantsandmetest aru kooskõlas rakendusmäärusega (EL) nr 2024/3117, kohaldavad oma vastava raamatupidamisraamistiku eeskirju.
23. Asutuste puhul, mis annavad aru IFRSi alusel, on lisatud viited asjaomasele IFRSile.
    1. Järelevalveandmete esitamine
       * + 1. Kui aruandva üksuse suhtes kohaldatakse määruse (EL) nr 575/2013 kohast järelevalvelist aruandlust[[5]](#footnote-6) konsolideeritud või individuaalsel tasandil taotletud kriisilahenduse kavandamise aruandekuupäeval, ei pea ettevõtja esitama neid andmepunkte, millest on juba teatatud. Kriisilahendusasutused hangivad need andmepunktid otse aruandva üksuse poolt juba teatatud järelevalvearuannetest.
           2. Kui üksuse suhtes ei kohaldata järelevalvelist aruandlust antud aruandekuupäeval, peab ta need andmepunktid esitama kooskõlas rakendusmäärusega (EL) nr 20XX /XXX. .
    2. Konsolideerimise ulatus
24. Käesolevas raamistikus viidatakse olenevalt vormist:

* konsolideerimisele raamatupidamise konsolideerimise alusel (ettevõtjad, mis on hõlmatud konsolideeritud finantsaruannetega kooskõlas kohaldatava raamatupidamisraamistikuga);
* usaldatavusnõuetekohasele konsolideerimisele (ettevõtjad, mis kuuluvad konsolideerimise alla kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 esimese osa II jaotise 2. peatükiga) liidu emaettevõtja tasandil;
* konsolideerimisele kriisilahendusaluse ettevõtja tasandil kriisilahendusaluse grupi puhul.

1. Iga vormi puhul järgivad krediidiasutused ja investeerimisühingud konsolideerimisalust või -aluseid, mida kohaldatakse vastavalt rakendusmääruse (EL) nr 20XX/XXXartiklile2.
   1. Nummerdamine ja muud tavad
2. Käesolevates juhistes järgitakse vormide veergudele, ridadele ja lahtritele viitamisel allpool sätestatud märgistustavasid. Need numbrilised koodid on valideerimise eeskirjades laialdaselt kasutusel.
3. Vormi veergude, ridade ja lahtrite tähistamiseks on käesolevas juhendis kasutatud järgmist üldist märget: {Vorm;rida;veerg}.
4. Kui ühe vormi sees tehtavate valideerimiste korral kasutatakse ainult selles vormis sisalduvaid andmepunkte, siis vormile märkes ei viidata: {Rida;veerg}.
5. Ainult ühte veergu sisaldavate vormide puhul viidatakse üksnes ridadele: Vorm;rida.
6. Tärni kasutatakse selle tähistamiseks, et valideerimisele kuulub eelnevalt kindlaks määratud rida või veerg.
7. Kui andmekirje ei ole nende ettevõtjate puhul, kelle kohta aruanne esitatakse, asjakohane, jäetakse vastav väli tühjaks.
8. 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.
9. Vormidega seotud juhised
   1. Z 01.01 – Õiguslikud isikud (ORG 1)
      1. Üldised märkused
10. Kõigi raamatupidamisliku konsolideerimise alla kuuluvate konsolideerimisgrupi üksuste kohta esitatakse ühtne vorm. Selles vormis identifitseeritakse üksnes juriidilised isikud.
11. Asjaomaste juriidiliste isikute mõiste ei piirdu üksnes pangatehingutega, vaid hõlmab ka muid üksusi, mida on vaja pangagrupi tegevuse oluliseks toetamiseks. See hõlmab teenuseosutajaid, kes osutavad kriitilise tähtsusega funktsioone ja/või olulisi äriliine, rahastavaid üksusi ja muid üksusi, mis on kontserniga (majanduslikult) tihedalt seotud. Nende täiendavate üksuste kindlaksmääramisel juhindutakse eeldatavasti kriisilahendusstrateegia nõuetest, mille määravad kindlaks kriisilahendusasutused.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 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 MFI ID või liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood.  Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. Koodil peab alati olema väärtus. |
| 0025 | Koodide liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood.  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |
| 0040 | Ettevõtja liik  Ettevõtja liik on prioriteetsuse järjekorras üks järgmistest.   1. „Krediidiasutus“   See kategooria hõlmab määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 1 määratletud krediidiasutusi, välja arvatud direktiivi (EL) 2013/36/EU artikli 2 lõikes 5 osutatud ettevõtjad[[6]](#footnote-7).   1. „Investeerimisühing, kelle suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 9 lõikes 1 sätestatud algkapitalinõuet“   See kategooria hõlmab määruse (EL) nr 2019/2033 artikli 4 lõike 1 punktis 22 määratletud investeerimisühinguid[[7]](#footnote-8), mille suhtes kohaldatakse direktiivi (EL) 2019/2034 artikli 9 lõikes 1 sätestatud algkapitali nõuet[[8]](#footnote-9).   1. Investeerimisühing, mille suhtes ei kohaldata direktiivi (EU) 2019/2034 artikli 9 lõikes 1 sätestatud algkapitali nõuet 2. Finantseerimisasutus   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.   1. Valdusettevõtja   See kategooria hõlmab järgmisi ettevõtjaid:   * 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; * Emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 30 tähenduses; * ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 31 tähenduses; * Liikmesriigis emaettevõtjana tegutsev segafinantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 32 tähenduses; * ELis emaettevõtjana tegutsev finantsvaldusettevõtja määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 33 tähenduses.  1. Kindlustusandja  * See kategooria hõlmab kindlustusandjaid Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ artikli 13 kohase määratluse järgi[[9]](#footnote-10).  1. „Asjaomane teenuseosutaja“ kontsernis, kes on seotud kriitiliste funktsioonide ja/või oluliste majandustoimingutega. 2. Muud liiki ettevõtja, kui ettevõtja ei kuulu ühtegi eespool nimetatud kategooriasse. (st oluline rahastaja) |
| 0050 | Liikmesriik  Ettevõtja asutamisriigi – liikmesriik või kolmas riik – kahetäheline kood standardi ISO 3166–1 järgi. |
| 0055 | Kriisilahendusgrupi tootjaorganisatsiooni juriidilise isiku tunnus  Juriidilise isiku tunnus, mis tähistab selle kriisilahendusaluse grupi sisenemiskohta, kuhu punktis 0010 määratletud üksus kuulub. |
| 0070 | Kapitalinõuete määruse artikli 7 kohane erand  Kajastatakse järgmisi lühendeid:  Jah – kui pädev asutus on loobunud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 6 lõike 1 kohaldamisest kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 7;  Ei – muud juhud. |
| 0080 | Kapitalinõuete määruse artikli 8 kohane erand  Kajastatakse järgmisi lühendeid:  Jah – kui pädev asutus on loobunud määruse (EL) nr 575/2013 viienda osa kohaldamisest kooskõlas määruse (EL) nr 575/2013 artikliga 8;  Ei – muud juhud. |
| 0090 | Vastavalt artiklile 9 CRR,/kui CRR artiklile 9 ei tulene teisiti,  Kajastatakse järgmisi lühendeid:  Jah – kui ettevõtja vastab artikli 7 lõike 1 punktides c ja d sätestatud tingimustele ning tema olulised riskipositsioonid või olulised kohustused on määruse (EL) nr 575/2013 artikli 8 kohaselt emaettevõtjana tegutseva krediidiasutuse või investeerimisühingu suhtes määruse (EL) nr 575/2013 artikli 8 kohaselt ning seetõttu võetakse neid arvesse emaettevõtjana tegutseva krediidiasutuse või investeerimisühingu artikli 6 lõike 1 kohase nõude arvutamisel.  Ei – muud juhud. |
| 0100 | Kapitalinõuete määruse artikli 10 kohane erand  Kajastatakse järgmisi lühendeid:  Jah – kui pädev asutus on kohaldanud erandit määruse (EL) nr 575/2013 artikli 10 alusel;  Ei – muud juhud. |
| 0110 | Aktiva kokku  Varad kokku, nagu on määratletud FINREPi puhul {F 01.01;380,010} |
| 0150 | Koguriskipositsioon  Koguriskipositsioon, nagu on määratletud COREP (OF)-i puhul: КC 02.00;010;010 GABARIIT  Kirjet ei kajastata ettevõtjate puhul, kes ei ole krediidiasutused või investeerimisühingud, ja ettevõtjate puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit määruse (EL) nr 575/2013 artikli 7 või 10 alusel. |
| 0160 | Koguriskipositsiooni näitaja  Finantsvõimenduse määra koguriskipositsioon, nagu on määratletud COREP (LR)-i puhul: –C 47.00;0290;0010-GAS.  Kirjet ei kajastata ettevõtjate puhul, kes ei ole krediidiasutused või investeerimisühingud, ja ettevõtjate puhul, kelle suhtes kohaldatakse erandit määruse (EL) nr 575/2013 artikli 7 või 10 alusel. |
| 0170 | Tegevustulu kokku  Kogu tegevustulu, nagu on määratletud FINREPi dokumendis 02.00;355;010 |
| 0210 | Raamatupidamisstandard  Ettevõtja kohaldatavad raamatupidamisstandardid. Kajastatakse järgmisi lühendeid:   * IFRS * nGAAP |
| 0260 | Osa konsolideeritud koguriskipositsioonis  Summa, mis vastab ettevõtja osale selle grupi konsolideeritud koguriskipositsioonis, mida aruandes käsitletakse. |
| 0270 | Panus konsolideeritud koguriskipositsiooni näitajasse  Summa, mis vastab ettevõtja osale selle grupi konsolideeritud varade kogusummas, mida aruandes käsitletakse. |
| 0280 | Panus konsolideeritud tegevustulusse  Summa, mis vastab ettevõtja osale selle grupi konsolideeritud tegevuslikku kasumit, mida aruandes käsitletakse. |
| 0320 | Asjaomane juriidiline isik  Märgitakse, kas ettevõtja on asjaomane juriidiline isik käesoleva määruse artikli 1 kohase määratluse järgi. |

* 1. Z 01.02 – Omavalitsuslik struktuur (ORG 2)
     1. Üldised märkused

1. Selles vormis antakse ülevaade grupi õiguslikust ja omanike struktuurist. Kõigi raamatupidamisliku konsolideerimise alla kuuluvate konsolideerimisgrupi üksuste kohta esitatakse ühtne vorm.
2. Selle aruande peaksid esitama ka kriisilahendussubjektid, kes ei kuulu konsolideerimisgruppi, mille suhtes kohaldatakse konsolideeritud järelevalvet.
3. Selles vormis loetletakse kõik grupi üksuste aktsionärid (või samaväärsed aktsionärid), kellel on üle 2 % aktsiakapitalist (või sellega võrdväärsetest) või hääleõigustest, ning kõik kontserni üksuste osalused (või samaväärsed osalused).

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010–030 | Investor |
| 0010 | Nimi  Investori täielik nimi või nimetus. |
| 0020 | Kood  Veerus 0010 esitatud juriidilise isiku või investori kordumatu tunnus.  Kui investeerija on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.01 (ORG 1) kajastatud kood. Kui investeerija ei ole grupi ettevõtja, on selle ettevõtja kood:   * juriidilise isiku tunnusega krediidiasutuste ja investeerimisühingute puhul 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood; * kui see ei ole kättesaadav, kasutage rahaloomeasutuse koodi või liidus kohaldatava ühtse koodiga koodi.   Mõlemas juhusis peab kood olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. |
| 0030 | Koodi liik  Kui investeerija on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.01 (ORG 1) kajastatud kood.  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Üksuste või investorite kindlakstegemiseks kasutatakse koodide ja liikide paari järjepidevalt kõigis vormides. |
| 0040–070 | Investeerimisobjekt |
| 0040 | Nimi  Investori täielik nimi või nimetus. |
| 0050 | Kood  Veerus 0010 esitatud juriidilise isiku või investori kordumatu tunnus.  Kui investeerija on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.01 (ORG 1) kajastatud kood. Kui investeerija ei ole grupi ettevõtja, on selle ettevõtja kood:   * juriidilise isiku tunnusega krediidiasutuste ja investeerimisühingute puhul 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood; * – kui see ei ole kättesaadav, kasutage rahaloomeasutuse koodi või liidus kohaldatava ühtse koodiga koodi.   Mõlemas juhusis peab kood olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. |
| 0060 | Koodi liik  Kui investeerija on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.01 (ORG 1) kajastatud kood.  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Koodi liik tuleb esitada alati.  Üksuste või investeerimisobjektide kindlakstegemiseks kasutatakse koodide ja liikide paari järjepidevalt kõigis vormides. |
| 0070 | Rahvusvaheline filiaal  Kajastatakse järgmisi lühendeid:  Jah – kui investor on investori rahvusvaheline filiaal.  Ei – juriidilise isiku puhul. |
| 0080–090 | Omandiline kuuluvus |
| 0080 | Aktsia- või osakapital  Investori aktsia- või osakapital, v.a reservid. Rahvusvahelise filiaali puhul on väli tühi. |
| 0090 | Hääleõigused ettevõtjas  Investorile kuuluvate hääleõiguste protsent. Seda teavet nõutakse üksnes siis, kui üks aktsia või osa ei võrdu ühe häälega (seega hääleõigused ei võrdu aktsia- või osakapitaliga). Rahvusvahelise filiaali puhul on väli tühi. |

* 1. Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB 1)
     1. Üldised märkused

1. Selles vormis nõutakse üksikasjalikke andmeid ettevõtja või grupi kohustuste struktuuri kohta. Kohustused jaotatakse kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja jäävateks kohustusteks ning kohustusteks, mis ei jää kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja. Esitatakse täiendav jaotus kohustuste, vastaspoole ja järelejäänud tähtaja kaupa.
2. Kui selles vormis on nähtud ette tähtaegade järgi jaotamine, käsitletakse järelejäänud tähtajana aega kuni lepingulise tähtajani. Erandina sellest:
   1. kui kohustuste instrument sisaldab omaniku jaoks tagasivõtuvõimalust, mille saab täitmisele pöörata enne instrumendi esialgset tähtaega, määratakse instrumendi tähtajaks kõige varasem võimalik kuupäev, mil omanik saab kasutada tagasivõtuvõimalust ja taotleda instrumendi tagasivõtmist või tagasimaksmist;
   2. kui kohustuste instrument sisaldab emitendi jaoks ajendit instrument enne instrumendi esialgset tähtaega tagasi nõuda, tagasi võtta, tagasi maksta või tagasi osta, määratakse instrumendi tähtajaks kõige varasem võimalik kuupäev, millal emitent saab seda võimalust kasutada ning taotleda instrumendi tagasivõtmist või tagasimaksmist;
3. Põhisumma vahemaksete puhul jagatakse põhisumma vastavatesse tähtajavahemikesse. Kui see on asjakohane, käsitletakse tähtaega põhisumma ja kogunenud intressi puhul eraldi.
4. Mõnel konkreetsel juhul sõltub konkreetse instrumendi lõpptähtaeg välistest teguritest, mida krediidiasutus või investeerimisühing mõjutab vähe või üldse mitte. Sellistel juhtudel loetakse varaseimaks lunastamiskuupäevaks esimest kuupäeva, mil sellised sündmused võivad viia tagasimaksmiseni.
5. Muudel juhtudel ei ole lepingutes ette nähtud konkreetset lõpptähtaega, näiteks öiseid või üleööhoiuseid. Sellistel juhtudel loetakse, et kohustustel on võimalik lõpptähtaeg esimesel võimalikul kuupäeval, st järgmisel/ühel päeval pärast aruandekuupäeva.
6. Hoiuste puhul ei tehta hoiuste tagamise skeemi direktiiviga tagatud hoiuste puhul tingimata vahet erinevate tähtaegade olemasolu korral kaetuks peetavatel lõpptähtaegadel. Selleks et jagada tagamata osa lõpptähtajaklassideks, palutakse krediidiasutustel ja investeerimisühingutel kohaldada kogukatte suhtes proportsionaalset meetodit ja jaotada tagamata osa vastavalt alushoiuste lõpptähtajale, välja arvatud juhul, kui kohaldatakse direktiivi 2014/49/EL siseriiklikku õigusesse ülevõtmisest tulenevaid erisätteid.
7. Kui kohustis vastab mitmele kriteeriumile ja seda võib kajastada mitmel real vahemikus r0110 kuni r0210, esitage see ainult ühel real, st sellel vormil väikseima rea numbriga real.
8. Selles vormis esitatud summad esitatakse nii bilansilise kui ka bilansilise jääkmaksumusena:
   1. Nõude või instrumendi tasumata summa on nõude või instrumendi põhisumma ja kogunenud intressi summa kokku. Tasumisele kuuluv tasumata summa on võrdne selle nõude väärtusega, mille võlausaldaja esitab maksejõuetusmenetluse alusel, arvestamata maksejõuetuse tasaarvestuse sätteid, ning see ei sisalda kohustuste instrumentide preemiaid ega allahindlusi. Kui maksejõuetusmenetluse raames nõuet ei esitata, eeldatakse, et tasumata summa võrdub nulliga.
   2. Bilansiline jääkmaksumus on FINREPi jaoks olenevalt asjaoludest kas IFRSi või NGAAPi alusel määratletud bilansiline jääkmaksumus. Muul juhul kasutatakse NGAAPi aruandluskorra kohaseid näitajaid.
9. Käesolevas aruandes viidatakse andmepunktidele, mille üksus on FINREPis ja COREPis juba esitanud sama aruandekuupäeva ja sama aruandlusulatuse kohta (vt COREP/FINREP viited juhistes). Sellisel juhul ei pea aruandev üksus neid andmeid teist korda esitama. Näiteks tuleb siin esitada COREPi/FINREPi andmepunktid, kui aruandev üksus on vabastatud finants- või usaldatavusnõuete kohase aruandluse kohustusest, millisel juhul on nende andmepunktide puhul kriisilahendusasutuste ainus andmeallikas see aruanne.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

|  |  |
| --- | --- |
| Veerud | Juhised |
| 0010–0011 | Pidamised  FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt f.  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 osutamisega teatavatele kodumajapidamiste rühmadele. |
| 0020–0021 | Finantssektorivälised äriühingud (VKEd)  FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt e.  Äriühingud ja kvaasiäriühingud, kes ei tegele finantsvahendusega, vaid peamiselt turustatava kauba tootmise ja mittefinantsteenuste osutamisega vastavalt Euroopa Keskpanga määrusele (EL) nr 2021/379[[10]](#footnote-11), mis vastavad ka järgmisele väikese- ja keskmise ettevõttele:  Komisjoni 6. mai 2003. aasta soovituse lisa I jaotise artikli 2 lõige 1[[11]](#footnote-12); FINREPi V lisa 1. osa punkti 5 alapunkt i.  Ettevõtted, millel on vähem kui 250 töötajat ja mille aastakäive ei ületa 50 miljonit eurot ja/või aasta bilansimaht ei ületa 43 miljonit eurot. |
| 0030–0031 | Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd)  FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt e.  Äriühingud ja kvaasiäriühingud, kes ei tegele finantsvahendusega, vaid peamiselt turustatava kauba tootmise ja mittefinantsteenuste osutamisega vastavalt Euroopa Keskpanga määrusele (EL) nr 2021/379.  Välja arvatud veerus 0020 kajastatud VKEd. |
| 0040–0041 | Krediidiasutused  FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt c.  Krediidiasutused määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkti 1 tähenduses ja mitmepoolsed arengupangad. |
| 0050–0056 | Muud finantssektori äriühingud  FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunkt d.  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. |
| 0055–0056 | Millest kindlustusandjad ja pensionifondid  Kindlustusandjad, edasikindlustusandjad (nimetatud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2009/138/EÜ artikli 13 punktides 1–6), pensioni- ja pensionifondid; |
| 0060–0061 | Valitsemissektor ja keskpangad  FINREPi V lisa 1. osa punkti 42 alapunktid a ja b.  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. |
| 0070–0071 | Tuvastamata, kauplemiskohas noteeritud  Kui väärtpaberi omaniku isik ei ole teada tingituna sellest, et instrumendid on noteeritud kauplemiskohas, mis on määratletud direktiivis 2014/65/EL[[12]](#footnote-13), märgitakse summad sellesse veergu. |
| 0080–0081 | Tuvastamata, kauplemiskohas noteerimata  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 vastaspooled tuvastada ja seda veergu võimalikult vähe kasutada. |
| 0090–0111 | Kokku |
| 0100–0101 | Millest: grupisisesed  Kohustused lõpliku emaettevõtja konsolideerimise arvu piires hõlmatud ettevõtjate ees (erinevalt seadusega nõutavast konsolideerimise ulatusest). |
| 0110–0111 | Millest: kohustused, mida reguleerib kolmanda riigi õigus, v.a grupisisesed  Need hõlmavad kolmanda riigi õigusega reguleeritavate ja/või kolmandas riigis asutatud grupi ettevõtjate emiteeritud kohustuste brutosummasid. Grupisisesed kohustused jäetakse välja.  Kui kriisilahendusasutus on kinnitanud, et ta on kindlaks teinud,[[13]](#footnote-14)et kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 3 kehtib selle kolmanda riigi õiguse alusel kriisilahendusasutuse mis tahes otsus kohustuse allahindamiseks või konverteerimiseks, ei kajastata seda kohustust selles veerus. |

| Rida | Juhised |
| --- | --- |
| 0100 | Kohustused, mis jäävad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja  Kohustuste summa, mille suhtes kriisilahendusasutused ei kasuta allahindamise või konverteerimise õigust vastavalt direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõikele 2. |
| 0110 | Tagatud hoiused  Tagatud hoiuste summa, nagu on määratletud Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punktis 5[[14]](#footnote-15), välja arvatud selle direktiivi artikli 6 lõikes 2 määratletud ajutised suured kontojäägid. |
| 0120 | Tagatud kohustused – kollateraliseeritud osa  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis b osutatud kohustuste summa.  Tagatud kohustused, sealhulgas tagasiostulepingud (repolepingud), pandikirjad ja kohustused finantsinstrumentide kujul, mis moodustavad lahutamatu osa tagatiste kogumist ning mis on siseriikliku õiguse kohaselt tagatud sarnaselt pandikirjadega.  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 kriisilahendusasutusi, 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.  Keskpanga kohustusi, mis on hõlmatud tagatiste kogumiga (näiteks põhilised refinantseerimisoperatsioonid, pikaajalised refinantseerimisoperatsioonid, pikemaajalised sihtotstarbelised refinantseerimisoperatsioonid jne),käsitletakse tagatud kohustustena. |
| 0130 | Klientide kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis c osutatud kohustuste summa. |
| 0140 | Usaldussuhtest tulenevad kohustused, kui on maksejõuetuse korral kaitstud  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis d osutatud kohustuste summa. |
| 0150 | Krediidiasutuse või investeerimisühingu kohustused ja 7 päeva  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis e osutatud kohustuste summa. |
| 0161 | Süsteemi (operaatori) ja keskse vastaspoole kohustused < 7 päeva  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis f osutatud kohustuste summa, sealhulgas makse- ja väärtpaberiarveldussüsteemid ja kliiringukojad ning keskse vastaspoole kliiritavad tuletisinstrumendid, mille lõpptähtaeg on alla 7 päeva. |
| 0170 | Töötaja kohustused  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunktis i osutatud kohustuste summa.  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. |
| 0180 | Operatsioonide igapäevase toimimise puhul kriitilised kohustused  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunktis ii osutatud kohustuste summa. |
| 0190 | Maksu- ja sotsiaalkindlustusasutuste kohustused, kui on eelistatud  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunktis iii osutatud kohustuste summa. |
| 0200 | Hoiuste tagamise skeemi kohustused  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punkti g alapunktis iv osutatud kohustuste summa. |
| 0210 | Kohustused kriisilahendusaluse grupi muude üksuste ees  Direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõike 2 punktis h osutatud kohustuste summa  Kui väljajäetud kohustus on tuletisinstrumentidest tulenev kohustis, kajastatakse kohustuste netopositsioone, võttes arvesse määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 429c sätestatud usaldatavusnõuete kohase tasaarvestuse eeskirju, veergudes, mis on seotud tasumata summaga (nagu real r0334). „Bilansilise summa“ veergudes kajastatakse tuletisinstrumentidest tulenevaid bilansilisi kohustusi (nagu real r0330).  Kui aruandev üksus ei ole ise kriisilahendussubjekt, peab ta kajastama ainult neid kohustusi, mis kuuluvad BRRD artikli 44 lõike 2 punkti h kohaldamisalasse ja mis kuuluvad tema tütarettevõtjatele, kes ei ole ka kriisilahendussubjektid, kuid kuuluvad aruandva üksusega samasse kriisilahendusalusesse gruppi.  Sellel real ei kajastata väljaspool ELi asutatud ettevõtjate grupisiseseid kohustusi vastavalt pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikli 1 lõike 1 punktidele b, c või d, nagu on osutatud BRRD artikli 44 lõike 2 punktis h. |
| 0300 | Kohustused, mis ei jää kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja  Teisendatavate kohustuste summa, nagu on määratletud direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punktis 71. Ridade 0310, 0320, 0330, 0334, 0340, 0350, 0360, 0365, 0370, 0380, 0390 ja 0400 summa. |
| 0310–0314 | Hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel  Direktiivi 2014/59/EL artikkel 108  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. |
| 0320–0324 | Hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel  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. |
| 0330 | Bilansilised kohustused, mis tulenevad tuletisinstrumentidest  Tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste bilansiline väärtus.  Esitage väärtused ainult väljal „bilansiline summa“. |
| 0331 | Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, enne tagatise tasaarvestamist  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 tuletisinstrumendi tasaarvestatavate tehingute kogumiga.  Esitage väärtused ainult väljal „Olemasolev summa“. |
| 0332 | Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist  Real 0331 esitatud väärtust korrigeeritakse selle riskipositsiooni tagamiseks esitatud tagatisega, mis toob kaasa nende netoturuväärtuste summa pärast tagatise tasaarvestamist selle turuväärtuses. Sellel real tuleks esitada ainult need lepingulised tasaarvestatavate tehingute kogumid, mille puhul kohustuste positsioon pärast turuväärtuse korrigeerimist ja tagatise tasaarvestust on positiivne summa (st ainult juhul, kui turuväärtuse netoväärtus (veerg 0120 Z15.00) on suurem kui määratud netotagatise väärtus (veerg Z15.00)).  Esitage väärtused ainult väljal „Olemasolev summa“. |
| 0333 | Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse lepingulisi tasaarvestusi, pärast turuväärtuse meetodil korrigeerimisi, pärast tagatise tasaarvestamist, hõlmates hinnangulisi tasaarvestussummasid  Kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega 2016/1401, mis[[15]](#footnote-16) käsitleb tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste hindamist, täiendav tasaarvestussumma, mis hõlmab tuletisinstrumendilepingute vastaspoolte kantud kahjumeid või kulusid või nende saadud kasumeid seoses lepingute oluliste tingimuste majandusliku ekvivalendi ja nende lõpetatud lepingute kohaste poolte optsiooniõiguste asendamise või saamisega.  Kooskõlas eespool nimetatud määrusega tasaarvestussumma kindlaksmääramiseks nõutavad hinnangud võivad osutuda 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. Sellel real tuleks esitada ainult need lepingulised tasaarveldatavate tehingute kogumid, mille puhul kohustuste positsioon pärast turuhinnas hinnatud korrigeerimist, tagatise tasaarvestust ja hinnangulisi sulgemissummasid on positiivne (st ainult juhul, kui ennetähtaegse lõpetamise hinnanguline summa (veerg 0150 Z15.00) on positiivne).  Esitage väärtused ainult väljal „Olemasolev summa“. |
| 0334 | Kohustuste netopositsioonide summa, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju  Kajastatakse tuletisinstrumentide kohustuste netopositsioone, võttes arvesse usaldatavusnõuetele vastava tasaarvestamise eeskirju määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 429 (seoses finantsvõimenduse määra koguriskipositsiooni näitaja arvutamisega).  Esitage väärtused ainult väljal „Olemasolev summa“. |
| 0340–0344 | Kollateraliseerimata tagatud kohustused  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. |
| 0350–0354 | Struktureeritud väärtpaberid  Struktureeritud väärtpaberid on sel eesmärgil määratletud kui võlakohustused, mis sisaldavad tuletisinstrumendi 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 müügioptsioone, st instrumendi väärtus ei sõltu tuletisinstrumendi tunnustega väärtpaberi komponendist. |
| 0360–0364 | Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused  See hõlmab kõiki kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta instrumente, mis ei kuulu muude kategooriate hulka. |
| 0365–0369 | Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused  Järgmiste kohustuste summa:   * 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 * Võlainstrumendid, mis kuuluvad madalaimasse prioriteetsuse järku tavapäraste 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. |
| 0370–0374 | Allutatud kohustused (ei kajastata omavahenditena)  Kohustused, mis makstakse tagasi riigi maksejõuetusõiguse alusel üksnes pärast seda, kui kõikidele tavapäraste 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 struktuurne allutamine).  Sellesse kategooriasse kaasatakse üksnes allutatud instrumendid, mida ei kajastata omavahenditena.  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). |
| 0380–0382 | Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused  Kohustuste summa, mis on kõlblik selleks, et aruandev üksus saaks täita direktiivi 2014/59/EL artiklis 45 sätestatud nõude kooskõlas selle direktiivi artikliga 45e või 45f, nagu on asjakohane, kuid mida ei kajastata ridadel 0320 ja 0340–0370. |
| 0390 | Mitterahalised kohustused  Selliste kohustiste summa, mida ei käsitata kohaldatava raamatupidamistava kohaselt finantskohustistena, näiteks eraldised, mis on seotud üksuse suhtes kohaldatavate kohtuvaidlustega. |
| 0400 | Muud kohustused  Kohustuste summa, mida ei ole kajastatud ridadel 0100–0390. |
| 0500 | Omavahendid  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punkt 118 ja artikkel 72.  Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: КC 01.00;010;010 GABARIIT |
| 0510 | Esimese taseme põhiomavahendid  Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 50  Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: КC 01.00;020;010 GABARIIT |
| 0511 | Millest: kapitaliinstrumendid/osa- või aktsiakapital  Seaduslikud instrumendid, mis moodustavad esimese taseme põhiomavahendid (või nende osa) kapitaliinstrumentide/aktsia- või osakapitali kujul.  Bilansilist jääkmaksumust (FINREP F01.03–00–010 + F01.03–040–00) mõistetakse instrumentide nimiväärtusena, samal ajal kui jäägi jääk kajastab aktsiate jääki raamatupidamislikus omakapitalis, st kaasa arvatud (majandus)üksuse/grupi reservid. |
| 0512 | Millest: lihtaktsiatega samasse nõudeõiguse järku kuuluvad instrumendid  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. Jaotamata kasumit ja reserve sellel real ei kajastata. |
| 0520 | Täiendavad esimese taseme omavahendid  Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 61  Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: КC 01.00;530;010 GABARIIT |
| 0521 | Millest: omavahenditena kajastatud allutatud kohustused (osa)  Seaduslikud instrumendid, mis moodustavad täiendavad esimese taseme omavahendid (või nende osa). |
| 0530 | Teise taseme omavahendid  Määruse (EL) nr 575/2013 artikkel 71  Sama määratlus nagu COREP (OF)-i puhul: КC 01.00;750;010 GABARIIT |
| 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“. |
| 0800 | Omakapital kokku  (FINREP F01.03–300–010) bilansilise (jääk)maksumuse kohta.  See kogusumma võrdub bilansi omakapitali kogusummaga. |

* 1. Z 03.01 – Omavahendite nõuded – krediidiasutused (LIAB 2)
     1. Üldised märkused

1. Selle vormiga kogutakse teavet ettevõtja või grupi omavahendite nõuete kohta.
2. Kogu esitatud teave kajastab aruandekuupäeval kohaldatavaid omavahendite nõudeid.
3. Erandina põhineb selles vormis esitatav teave järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi kogukapitalinõude suhtarvu kohta kõige viimasel kättesaadaval ametlikul järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi otsusel, mille pädev asutus on edastanud kuni aruande esitamise kuupäevani.
4. Konsolideeritud või individuaalse aruandluse puhul, kui üksus on FINREPis või COREPis need andmepunktid juba esitanud sama aruandekuupäeva ja aruandlusulatuse kohta (vt COREP/FINREP viited juhistes), ei pea aruandev üksus neid andmepunkte teist korda esitama. Andmed tuleb esitada ainult juhul, kui aruandev üksus on vabastatud finants- või usaldatavusnõuete kohase aruandluse kohustusest, millisel juhul on see aruanne kriisilahendusasutuste jaoks ainus andmeallikas.
   * 1. Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Rida | Juhised |
| --- | --- |
| 0100 | Koguriskipositsioon  Summa, mis on määratud direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 2 punktis a, ja mis arvutatakse vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõikele 3. |
| 0120 | Koguriskipositsiooni näitaja  Summa, mis on määratud direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 2 punktis b, ja mis arvutatakse vastavalt määruse (EL) nr 575/2013 artikli 429 lõikele 4 ja artiklile 429a. |
| 0210–0220 | Algkapitali ja finantsvõimenduse määra nõuded |
| 0210 | Algkapital  Direktiivi 2013/36/EL artiklis 12 ja määruse (EL) nr 575/2013 artiklis 93 osutatud summa.  Sellise algkapitali summa, mida nõutakse asutusena tegevuse alustamise loa eeltingimusena. |
| 0220 | Finantsvõimenduse määra nõue  Finantsvõimenduse määra nõue, välja arvatud nõue, mis on määratletud määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1a punktis, mida kohaldatakse ettevõtja või grupi suhtes, väljendatuna protsendina koguriskipositsiooni näitajast. Kui ametlikku nõuet ei kehti, jätavad ettevõtjad selle lahtri tühjaks. |
| 0300 | Järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise kogukapitalinõude suhtarv  COREP (MILLEST): КC 03.00;130;010 GABARIIT  Järgmiste alapunktide i ja ii summa:   * + - 1. määruse (EL) nr 575/2013 artikli 92 lõike 1 punktis c kindlaks määratud koguomavahendite suhtarv (8 %);       2. 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 metoodika kohta* (EBA SREP GL).   See kirje kajastab kõige hilisemat järelevalvealase läbivaatamise ja hindamise protsessi kogukapitalinõude suhtarvu, millest pädev asutus on krediidiasutusele või investeerimisühingule teatanud, st asjaomase aasta 31. detsembri viitekuupäevaga esitamiseks järgmisel aastal kohaldatav teise samba omavahendite nõue. TSCR on määratletud EBA SREP GL punktis 1.2.  Kui aruandev üksus on kriisilahendussubjekt, kelle suhtes ei ole kohaldatud direktiivi 2013/36/EL artiklis 104a osutatud täiendavate omavahendite nõuet kriisilahendusaluse grupi konsolideeritud tasandil, eeldatakse, et eespool esitatud alapunkti ii kohane väärtus saadakse komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2021/1118 artiklis 1 osutatud hindamise tulemusel, kuid aruandev üksus on selle eelnevalt läbi viinud.  Kui pädev asutus ei ole täiendavatest omavahendite nõuetest teatanud ja eespool esitatud lõiget ei kohaldata, esitatakse ainult punkt i. |
| 0400 | Kombineeritud puhvri nõue  COREP (MILLEST): (C 04.00;740;010).  Punkti 6 nõuedirektiivi 2013/36/EL artikli 128 esimese lõigu esimese punkti.  Kui kriisilahenduse ulatus erineb usaldatavusnõuete kohasest, järgitakse kriisilahendussubjekti kombineeritud puhvri nõude elementide hindamisel kriisilahendusaluse grupi konsolideeritud tasandil komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2021/1118 artikli 3 lõiget 1, kuid aruandev üksus peaks selle eelnevalt läbi viima. |
| 0410 | Kapitali säilitamise puhver  COREP (MILLEST): (C 04.00;750;010).  Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punktis 1 ja artikli 129 osutatud nõue.  Kui kriisilahenduse ulatus erineb usaldatavusnõuete kohasest, järgitakse kriisilahendussubjekti selle puhvri nõude hindamisel kriisilahendusaluse grupi konsolideeritud tasandil komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2021/1118 artikli 3 lõiget 2, kuid aruandev üksus peaks selle eelnevalt läbi viima. |
| 0420 | Liikmesriigi tasandil kindlaks tehtud makrotasandi usaldatavusriski või süsteemse riskiga seotud säilitamise puhver  COREP (MILLEST): (C 04.00;760;010).  [[16]](#footnote-17)Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 458 lõike 2 punktis d (vi) osutatud nõue  Kui kriisilahenduse ulatus erineb usaldatavusnõuete kohasest, vastab kajastatav summa kriisilahendusaluse grupi riskipositsioonide suhtes kohaldatavale puhvrile. |
| 0430 | Asutusepõhine vastutsükliline kapitalipuhver  (vt COREP (OF)): (C 04.00;770;010).  Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punktis 2, artiklites 130 ja 135–140 osutatud nõue.  Kui kriisilahenduse ulatus erineb usaldatavusnõuete kohasest, vastab kajastatav summa kriisilahendusaluse grupi riskipositsioonide suhtes kohaldatavale puhvri nõudele. |
| 0440 | Süsteemse riski puhver  (vt COREP (OF)): КC 04.00;780;010)  Artiklite 128 punkt 5, 133 ja 134 nõue Direktiivi 2013/36/EL  Kui kriisilahenduse ulatus erineb usaldatavusnõuete kohasest, järgitakse kriisilahendussubjekti selle puhvri nõude hindamisel kriisilahendusaluse grupi konsolideeritud tasandil komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2021/1118 artikli 3 lõiget 5, kuid aruandev üksus peaks selle eelnevalt läbi viima. |
| 0450 | Globaalse süsteemselt olulise ettevõtja puhver  COREP (MILLEST): КC 04.00;800;010 GABARIIT  Direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 3 ja artikkel 131 osutatud nõue.  Kui kriisilahenduse ulatus erineb usaldatavusnõuete kohasest, järgitakse kriisilahendussubjekti selle puhvri nõude hindamisel kriisilahendusaluse grupi konsolideeritud tasandil komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2021/1118 artikli 3 lõiget 3, kuid aruandev üksus peaks selle eelnevalt läbi viima. |
| 0460 | **Muu süsteemselt olulise krediidiasutuse või investeerimisühingu puhver**, direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punkt 4 ja artikkel 131  COREP (MILLEST): КC 04.00;810;010 GABARIIT  Kajastatav summa on omavahendite summa, mida on vaja vastava kapitalipuhvri nõude täitmiseks aruandekuupäeva seisuga. |
| 0500 | Üldise kapitalinõude (OCR) määr  COREP (MILLEST): КC 03.00;160;010 GABARIIT  Järgmiste alapunktide i ja ii summa:   * + - 1. TSCRi määr, millele on viidatud real 0300;       2. kui see on õiguspäraselt kohaldatav, kombineeritud puhvri nõude määr, millele on viidatud direktiivi 2013/36/EL artikli 128 punktis 6.   See kirje kajastab üldise kapitalinõude (OCR) määra, nagu on määratletud EBA SREP GLi punktis 1.2.  Kui puhvri nõuet ei kohaldata, esitatakse üksnes punkti i kohased andmed. |

* 1. Z 03.02 – Omavahendite nõuded – investeerimisühingud (LIAB 3)
     1. Üldised märkused
        + 1. Selle vormiga kogutakse teavet ettevõtja või grupi omavahendite nõuete kohta.
          2. Kogu esitatud teave kajastab aruandekuupäeval kohaldatavaid omavahendite nõudeid.
          3. Konsolideeritud või individuaalse aruandluse puhul, kui üksus on need andmepunktid IFREPis sama aruandekuupäeva ja aruandlusulatuse kohta juba esitanud (vt IFREPi viited juhistes), ei pea aruandev üksus neid andmepunkte teist korda esitama. Andmed tuleb esitada ainult juhul, kui aruandev üksus on vabastatud finants- või usaldatavusnõuete kohase aruandluse kohustusest, millisel juhul on see aruanne kriisilahendusasutuste jaoks ainus andmeallikas.
     2. Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Rida | Juhised |
| --- | --- |
| 0100 | Omavahendite nõuded kokku (IFREP I 02.01 r0130)  Investeerimisühingu omavahendite kogunõue võrdub aruandekuupäeval kehtivate omavahendite nõuete, real 0110 kajastatud täiendavate omavahendite nõude ja real 0120 kajastatud täiendavate omavahendite suunise summaga. |
| 0110 | **Omavahendite nõue** (IFREP I 02.01 r0010)  Määruse (EL) 2019/2033 artikli 11 lõige 1  Summa puhul ei kohaldata määruse (EL) 2019/2033 artikli 57 lõikeid 3, 4 või 6. |
| 0120 | **Täiendavate omavahendite nõue** (IFREP I 02.01 r0110)  Direktiivi (EL) 2019/2034 artikkel 40  Järelevalvelise läbivaatamise ja hindamise protsessi tulemusel nõutavad täiendavad omavahendid. |
| 0130 | **Täiendavate omavahendite suunis** (IFREP I 02.01 r0120)  Direktiivi (EL) 2019/2034 artikkel 41  Täiendavate omavahendite suunisena nõutavad täiendavad omavahendid. |

* 1. Z 04.00 – Grupisisesed vastastikused finantsseosed (LIAB 4)
     1. Üldised märkused

1. Selles vormis nõutakse teavet kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja mittejäävate grupisiseste kohustuste, kapitaliinstrumentide ja garantiide kohta.
2. 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.
3. Selle vormi veergudes 0020, 0040 ja 0050 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010–0025 | Emitent või garantii saanud ettevõtja  Juriidiline isik, kes emiteerib kohustused või kapitaliinstrumendi või on garantii saanud ettevõtja. |
| 0010 | Ettevõtja nimi  Peab erinema veerus 0030 esitatud ettevõtja nimest. |
| 0020 | Kood  Emitendi või garantii saaja kood.  Juriidilise isiku tunnusega krediidiasutuste ja investeerimisühingute puhul 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood;  Kui see ei ole kättesaadav, kasutage rahaloomeasutuse koodi või liidus kohaldatava ühtse koodiga koodi.  Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides.  Kood peab erinema veerus 0040 esitatud koodist. |
| 0025 | Koodi liik  Kood on sama, mis on esitatud vormis Z 01.01 (ORG 1).  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood.  Üksuste või investeerimisobjektide kindlakstegemiseks kasutatakse koodide ja liikide paari järjepidevalt kõigis vormides. |
| 0030–0045 | Võlausaldaja, omanik või garantii andja  Juriidiline isik, kes on kohustuse võlausaldaja, omab kapitaliinstrumenti või annab garantii. |
| 0030 | Ettevõtja nimi  Peab erinema veerus 0010 esitatud ettevõtja nimest. |
| 0040 | Kood  Võlausaldaja, omaniku või garantii andja kood.  Juriidilise isiku tunnusega krediidiasutuste ja investeerimisühingute puhul 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood;  Kui see ei ole kättesaadav, kasutage rahaloomeasutuse koodi või liidus kohaldatava ühtse koodiga koodi.  Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides.  Peab erinema veerus 0020 esitatud koodist.  Kui krediitor, krediidihoidja või tagatisandja on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.01 (ORG 1) kajastatud kood. Üksuste või investeerimisobjektide kindlakstegemiseks kasutatakse koodide ja liikide paari järjepidevalt kõigis vormides. |
| 0045 | Koodi liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Koodi liik tuleb esitada alati.  Kui võlausaldaja, omanik või garantii andja ei ole grupi üksus, on koodi liik eelistatavalt LEI-kood. |
| 0050–0080 | Vastastikune finantsseos  See väli kirjeldab kõigi juriidiliste isikute vastastikuseid finantsseoseid. |
| 0050 | Väljundi liik  Tuleb valida järgmisest loetelust.  Grupisisesed kohustused   * Kohustused, mis jäävad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0100 puhul   * Hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0310 puhul   * Hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0320 puhul   * Tuletisinstrumentidest tulenevad kohustused (tasaarvestussummad)   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0330 puhul   * Kollateraliseerimata tagatud kohustused   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0340 puhul   * Struktureeritud väärtpaberid   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0350 puhul   * Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0360 puhul   * Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0365 puhul   * Allutatud kohustised   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0370 puhul   * Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0380 puhul   * Mitterahalised kohustused   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0390 puhul   * Muud kohustused   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0400 puhul Eelmiste kirjetega hõlmamata kohustused   * Teise taseme omavahendid   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0530 puhul   * Täiendavad esimese taseme omavahendid   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0520 puhul   * Esimese taseme põhiomavahendid   Sama määratlus nagu vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0510 puhul  Grupisisesed garantiid   * Emissioonigarantiid   Garantiid konkreetsetele emiteeritud instrumentidele/kohustustele   * Vastaspoole garantiid   Asutuse konkreetsele vastaspoolele antud garantiid   * Piiramatud tagatised   Fikseeritud summaga piiramata üldised garantiid   * Muud tagatised   Eelmiste liikidega hõlmamata garantiid |
| 0060–0080 | Tagasimaksmata summa  Veerus 0050 esitatud kohustuste puhul grupisiseste kohustuste tagasimaksmata summa; tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste puhul tasaarvestussummad, nagu on määratud kindlaks vormi Z 02.00 (LIAB 1) rea 0333 puhul.  Veerus 0050 esitatud garantiide puhul tagatise alusel tehtavate tulevaste maksete maksimaalne võimalik summa |
| 0070 | millest emiteeritud kolmanda riigi õiguse alusel  Tagasimaksmata summa osa (rahaline summa), mida reguleerib kolmanda riigi õigus. |
| 0080 | millest: Omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud  Selliste omavahendite ja kohustuste summa, mis on kõlblikud direktiivi 2014/59/EL artikli 45 nõuete täitmiseks kooskõlas kõnealuse direktiivi artikliga 45e või 45f, vastavalt. Kajastatakse ainult neid omavahendeid ja kohustusi, mis vastavad direktiivi 2014/59/EL artikli 45b või artikli 45f lõike 2 kriteeriumidele, võttes vajaduse korral arvesse BRRD artikli 89 lõiget 2 ja pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artiklit 55. |

* 1. Peamised vastaspooled (LIAB 5 ja 6)
     1. Üldised märkused

1. 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.
2. Neid kohustusi ja bilansiväliseid kirjeid, mille vastaspoolt ei ole võimalik tuvastada, ei kajastata nendes vormides. Kohustusi ja bilansiväliseid kirjeid, mille vastaspool on konsolideeritud finantsaruannetega hõlmatud ettevõtja, ei kajastata.
   1. Z 05.01 – Suuremad kohustuste vastaspooled (MCP 1)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

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

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010–0050 | Vastaspool  Teave suurema vastaspoole kohta, kellega seoses kohustus tekib.  Suuremad vastaspooled 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.  Vastaspooled ja omavahel seotud vastaspoolte rühmad järjestatakse seejärel tagasimaksmata kogusumma alusel, et teha kindlaks kümme esimest suurimat vastaspoolt, kelle kohta selles vormis teavet antakse.  Määratlus „omavahel seotud vastaspoolte rühm“ tuleneb määruse (EL) nr 575/2013 artikli 4 lõike 1 punktis 39 sätestatud „omavahel seotud klientide rühma“ määratlusest. |
| 0010 | Ettevõtja nimi  Suurema vastaspoole nimi, või kui see on asjakohane, omavahel seotud klientide rühma nimi.  Omavahel seotud klientide rühma nimi on emaettevõtja nimi, või kui omavahel seotud klientide rühmal ei ole emaettevõtjat, rühma ärinimi. |
| 0020 | Kood  Suurema vastaspoole või omavahel seotud klientide rühma kood.  Juriidilise isiku tunnusega krediidiasutuste ja investeerimisühingute puhul 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood;  Kui see ei ole kättesaadav, kasutage rahaloomeasutuse koodi või liidus kohaldatava ühtse koodiga koodi.  Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. |
| 0025 | Koodi liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |
| 0030 | Rühm või üksikklient  Krediidiasutus või investeerimisühing esitab:   * Üksikud vastaspooled * Omavahel seotud klientide rühmad. |
| 0040 | Liikmesriik  Vastaspoole asutamisriigi kahetäheline kood standardi ISO 3166–1 järgi. See hõlmab rahvusvaheliste organisatsioonide pseudo-ISO koode, mis on kättesaadavad Eurostati maksebilansi käsiraamatu viimases väljaandes.  Riik määratakse kindlaks vastaspoole registreeritud asukoha järgi. Omavahel seotud klientide rühmade puhul märgitakse emaettevõtja asutamisriik. |
| 0050 | Sektor  Igale vastaspoolele määratakse FINREPi majandussektorite klasside alusel (FINREPi V lisa 1. osa 6. peatükk) üks sektor:   * Keskpangad * Valitsemissektor * Krediidiasutused: * Muud finantssektori äriühingud * Finantssektorivälised äriühingud * Pidamised   Omavahel seotud klientide rühmade puhul majandussektorit ei märgita. |
| 0060 | Väljundi liik  Kohustuse liik on üks vormis „Z 02.00 – Kohustuste struktuur (LIAB 1)“ loetletud liikidest, nimelt:   * Kohustused, mis jäävad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamisest välja * Hoiused, tagamata, aga eeliskohtlemisel * Hoiused, tagamata ja muud kui eeliskohtlemisel * Tuletisinstrumentidest tulenevad kohustused * Kollateraliseerimata tagatud kohustused * Struktureeritud väärtpaberid * Kõrgema nõudeõiguse järgu tagatiseta kohustused * Kõrgema nõudeõiguse järgu mitte-eelistatud kohustused * Allutatud kohustused (ei kajastata omavahenditena) * Muud omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõuete kohaselt kõlblikud kohustused * Mitterahalised kohustused * Muud kohustused   Kui suurema vastaspoole ees kehtivad kohustused koosnevad rohkem kui ühest eespool märgitud liigist, kajastatakse iga kohustuse liik eraldi real. |
| 0070 | Summa  Summa on samaväärne vormis „Z 02.00 – Kohustuste struktuur“ ette nähtud tagasimaksmata summa määratlusega. Tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste puhul kajastatakse tasaarvestussummad, nagu on määratud kindlaks vormi Z 02.00 rea 0333 puhul (LIAB 1). |

* 1. Z 05.02 – Suuremad bilansivälised vastaspooled (LIAB 6)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

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

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010–0050 | Vastaspool  Teave suuremate bilansiväliste vastaspoolte kohta.  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 bilansivälist vastaspoolt, kelle kohta selles vormis teavet antakse.  Tuletisinstrumendid ei kuulu eespool kirjeldatud kümne parima järjekorra alla: esitage siin eraldi nimekiri viiest peamisest bilansivälisest tuletisinstrumendi vastaspoolest, et vältida Z 05.02 aruannet, mis sisaldab ainult tuletisinstrumentide saldosid. |
| 0010 | Ettevõtja nimi  Suurema vastaspoole nimi, või kui see on asjakohane, omavahel seotud klientide rühma nimi.  Omavahel seotud klientide rühma nimi on emaettevõtja nimi, või kui omavahel seotud klientide rühmal ei ole emaettevõtjat, rühma ärinimi. |
| 0020 | Kood  Suurema vastaspoole või omavahel seotud klientide rühma 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. |
| 0025 | Koodi liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |
| 0030 | Rühm või üksikklient  Krediidiasutus või investeerimisühing esitab:   * Üksikud vastaspooled * Omavahel seotud klientide rühmad. |
| 0040 | Liikmesriik  Vastaspoole asutamisriigi kahetäheline kood standardi ISO 3166–1 järgi. See hõlmab rahvusvaheliste organisatsioonide pseudo-ISO koode, mis on kättesaadavad Eurostati maksebilansi käsiraamatu viimases väljaandes.  Riik määratakse kindlaks vastaspoole registreeritud asukoha järgi. Omavahel seotud klientide rühmade puhul märgitakse emaettevõtja asutamisriik. |
| 0050 | Sektor  Igale vastaspoolele määratakse FINREPi majandussektorite klasside alusel (FINREPi V lisa 1. osa 6. peatükk) üks sektor:   * Keskpangad * Valitsemissektor * Krediidiasutused: * Muud finantssektori äriühingud * Finantssektorivälised äriühingud * Pidamised   Omavahel seotud klientide rühmade puhul majandussektorit ei märgita. |
| 0060 | Väljundi liik  Bilansivälise riskipositsiooni liik on üks järgmistest, nagu on määratletud FINREPis, vorm F 09.02:   * Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees * Saadud finantsgarantiid * Muud siduvad kohustused aruande esitaja ees * Tuletisinstrumendid   Kui suuremalt vastaspoolelt saadud bilansivälised kirjed koosnevad rohkem kui ühest eespool märgitud liigist, kajastatakse iga bilansivälise kirje liik eraldi real. |
| 0070 | Summa  Summa on samaväärne vormis „F 09.02 – Tagasimaksmata summa“ ette nähtud tagasimaksmata summa määratlusega. Tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste puhul kajastatakse tasaarvestussummad, nagu on määratud kindlaks vormi Z 02.00 rea 0333 puhul. |

* 1. Z 06.00 – Hoiuste tagamine (LIAB 7)
     1. Üldised märkused

1. Selles vormis esitatakse ülevaade hoiuste tagamisest grupis ning hoiuste tagamise skeemidest, mille liikmed asjaomastest juriidilistest isikutest krediidiasutused on.
2. Iga gruppi kuuluv krediidiasutus kajastatakse eraldi real.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

|  |  |
| --- | --- |
| Veerud | Juhised |
| 0010–0020 | Õigussubjekt |
| 0010 | Ettevõtja nimi  Ettevõtja nimi, nagu on märgitud vormis „Z 01.01 – Õiguslikud isikud (ORG 1)“. |
| 0020 | Kood  Ettevõtja kood, nagu on märgitud vormis „Z 01.01 – Õiguslikud isikud (ORG 1)“.  See kood on rea tunnus ja peab vormi iga rea puhul olema kordumatu. |
| 0030–0040 | Hoiuste tagamise skeemis osalemine |
| 0030 | ALB  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 krediidiasutuste 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 krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeemi nimi real 050.  Hoiuste tagamise skeem valitakse ettevõtja asutamisriigi puhul järgmiste seast.  Austria nimel   * Einlagensicherung AUSTRIA Ges.m.b.H. * Sparkassen-Haftungs GmbH * Österreichische Raiffeisen-Sicherungseinrichtung eGen   Belgia   * Garantiefonds voor financiële diensten/Fonds de garantie pour les services financiers   Bulgaaria   * Фонд за гарантиране на влоговете в банките   Horvaatia   * „Hrvatska agencija za osiguranje depozita“   Küpros   * Σύστημα Εγγύησης των Καταθέσεων και Εξυγίανσης Πιστωτικών και Άλλων Ιδρυμάτων   Tšehhi   * Garanční systém finančního trhu   Horvaatia   * Garantiformuen   Eesti   * Tagatisfond   Soome   * Talletussuojarahasto   Prantsusmaa   * Fonds de Garantie des Dépôts et de Résolution   Itaalia   * Entschädigungseinrichtung deutscher Banken GmbH * Entschädigungseinrichtung des Bundesverbandes Öffentlicher Banken Deutschlands GmbH * Sicherungseinrichtung des Deutschen Sparkassen- und Giroverbandes (DSGV-Haftungsverbund) * BVR Institutssicherung GmbH   Madalmaad 12 Austria   * Ταμείο Εγγύησης Καταθέσεων και Επενδύσεων   Ungari   * Országos Betétbiztosítási Alap   Island   * „Tryggingarsjóður vegna fjármálafyrirtækja“   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   Leedu   * Indėlių ir investicijų draudimas   Luksemburg   * Fonds de garantie des Dépôts Luxembourg   Malta   * Depositor Compensation Scheme   Madalmaad   * De Nederlandsche Bank, Depositogarantiestelsel   Norra   * Bankenes sikringsfond   Rootsi   * Bankowy Fundusz Gwarancyjny   Portugal   * Fundo de Garantia de Depósitos * Fundo de Garantia do Crédito Agrícola Mútuo   Rumeenia   * Fondul de Garantare a Depozitelor in Sistemul Bancar   Slovakkia   * Fond ochrany vkladov   Sloveenia   * Banka Slovenije   Hispaania   * Fondo de Garantía de Depósitos de Entidades de Crédito   Rootsi   * Riksgälden   Kui ametlikult tunnustatud hoiuste tagamise skeemi, mille liige ettevõtja on, ei ole eespool loetletud, märgitakse „Muu“. |
| 0040 | Tagatud hoiuste summa  Direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punkt 5 ja artikli 6 lõige 2  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. |
| 0050 | Krediidiasutuste ja investeerimisühingute kaitseskeem  Määruse (EL) nr 575/2013 artikli 113 lõige 7  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. |
| 0060 | Lisakaitse lepingulise skeemi alusel  Direktiivi 2014/49/EL artikli 1 lõike 3 punkt a  Lepingulise skeemiga hõlmatud hoiuste summa ettevõtjas. |

* 1. Kriitilised funktsioonid ja põhiäriliinid
     1. Üldised märkused

1. Selle osa neljas vormis antakse olulisi andmeid ja kvalitatiivseid hinnanguid grupi pakutavate majanduslike funktsioonide mõju, asendatavuse ja kriitilisuse kohta ning kaardistatakse need kriitilised funktsioonid põhiäriliinide ja juriidiliste isikute järgi.
2. Täpsemalt kajastavad vormid nelja teemat.

* Vormis Z 07.01 „Majandusfunktsioonide kriitilisuse hindamine“ (FUNC 1) esitatakse konsolideerimisgrupi täidetud majandusfunktsioonide kriitilisuse hindamise tulemused, mis põhinevad kvantitatiivsetel ja kvalitatiivsetel näitajatel ning täidetud mittekriitilistel ja kriitilistel funktsioonidel. Konsolideerimisgrupilt oodatakse eraldi vormi iga liikmesriigi kohta, kus grupp tegutseb. Selles algatuses keskendutakse järgmistele majandusfunktsioonide kategooriatele:
  + Z 07.01.1 Hoiused
  + Z 07.01.2 Laskumine
  + Z 07.01.3 Maksed, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenindused
  + Z 07.01.4 Kapitaliturud
  + Z 07.01.5 Hulgirahastamine
* Vorm Z 07.02 – Majandusfunktsioonide kaardistamine juriidilistele isikutele (FUNC 2) kaardistab punktis Z 07.01 hinnatud majandusfunktsioonid juriidiliste isikute või rahvusvaheliste filiaalidega, nagu on kindlaks määratud punktis Z 01.01.
* Vormis „Z 07.03 – Põhiäriliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 3)“ esitatakse täielik loetelu põhiäriliinidest ja kaardistatakse need juriidiliste isikute järgi.
* Vormis „Z 07.04 – Majanduslike funktsioonide kaardistus põhiäriliinide järgi (FUNC 4)“ kaardistatakse kindlaks määratud majanduslikud funktsioonid äriliinide järgi.

1. Direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punkti 35 kohaselt on kriitilised funktsioonid tegevus, teenused või tegevused, mille seiskumine toob ühes või enamas 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.
2. Kooskõlas komisjoni määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõikega 1 käsitletakse[[17]](#footnote-18)funktsiooni kriitilisena, kui see vastab mõlemale järgmisele kriteeriumile:
3. krediidiasutus või investeerimisühing täidab funktsiooni krediidiasutuse või investeerimisühingu või konsolideerimisgrupiga mitteseotud kolmandate isikute jaoks ning
4. 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.
5. Vastavalt direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punktile 36 on põhiäriliinideks äriliinid ja nendega seotud teenused, mis on selle asutuse või grupi, kuhu asutus kuulub, tulude, kasumi või frantsiisiväärtuse olulised allikad.
6. Selle vormi puhul tähendavad majanduslikud funktsioonid allpool esitatud tabelis loetletud funktsioone.
7. Majanduslike funktsioonide iga kategooria puhul võib valida majandusliku funktsiooni „muud“, kui funktsioon ei ole hõlmatud teiste eelnevalt kindlaks määratud funktsioonidega.
8. 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.

Iga majandusliku funktsiooni kategooria jaoks on oodata eraldi vahekaarti.

* 1. Z 07.01 – Majanduslike funktsioonide kriitilisuse hinnang (FUNC 1)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

1. Sellel vormil esitatakse andmeid üks kord iga liikmesriigi kohta (tuvastatud kui riik), kus grupp tegutseb. Igal juhul (olenemata sisenemispunktist) koondatakse filiaalid selle riigi aruandesse, kus nad teenuseid osutavad.
2. See hõlmab selles liikmesriigis grupi ettevõtjate täidetavaid majanduslikke funktsioone, olenemata sellest, kas see funktsioon on kriitiline või mitte.
3. Piirkondlik aruandlus (ainult juhul, kui see on asjakohane)

Teabe saamiseks piirkonna tasandil määratlege piirkond. Esitage piirkonna nimi vabas vormis, kasutades järgmist konventsiooni:

Liikmesriik – piirkonna nimi. Liikmesriikide nimede puhul kasutage vastavat kahetähelist lühendit. Piirkonna nime puhul kasutage NUTSi 2021. aasta klassifikatsiooni koodi või koode.

| Rida | Majanduslik funktsioon |
| --- | --- |
| Z 07.01.1 FUNC 1 DEP  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 2021/379 II lisa 2. osa kirjed 9.1, 9.2 ja 9.3. | |
| 0010 | Pidamised |
| 0020 | Finantssektorivälised äriühingud (VKEd) |
| 0030 | Finantssektorivälised äriühingud (muud kui VKEd) |
| 0040 | Valitsemissektor |
| 0050–0070 | Muud sektorid/vastaspooled (1), (2) ja (3) |
| Z 07.01.2 FUNC 1 LEN  Laenuandmine tähendab vahendite andmist finantssektorivälistele vastaspooltele, nagu äri- või jaekliendid. Laenuandmine finantssektori vastaspooltele on eraldi tegevus ja seda hinnatakse hulgirahastamise all. Laenud hõlmavad asutuste hoitavaid võlainstrumente, aga ei hõlma võlainstrumente, mis on väärtpaberid, nende raamatupidamislikust liigitusest hoolimata (nt tähtajani hoitavad või müügivalmis).  Viited: Finantsstabiilsuse nõukogu suunis kriitiliste funktsioonide ja kriitiliste jagatud teenuste kindlaksmääramise kohta (2013), lk 17; Määruse (EL) nr 2021/379 II lisa 2. osa kirje 2. | |
| 0080 | Kodumajapidamised – eluasemelaenud  Kodumajapidamistele antud tagatud laenud, mille tagatiseks on kinnisvara |
| 0090 | Kodumajapidamised – muud laenud |
| 0100 | Finantssektorivälised äriühingud – VKEd |
| 0110 | Finantssektorivälised äriühingud – muud kui VKEd |
| 0120 | Valitsemissektor |
| 0130–0150 | Muud sektorid/vastaspooled (1), (2) ja (3) |
| Z 07.01.3 FUNC 1 PALK  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 krediidiasutuse 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) artikli 4 punktides 3, 5 ja 7[[18]](#footnote-19). | |
| 0160 | 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) hoiustavad ettevõtted, v.a keskpank; ja iii) rahaturufondid. |
| 0170–0176 | 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.  Funktsioon jaguneb lisaks kolmeks allfunktsiooniks:  (1) Pidamised  (2) Finantssektorivälised äriühingud – VKEd  (3) Finantssektorivälised äriühingud – muud kui VKEd |
| 0180 | 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. |
| 0190 | 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. |
| 0200 | Kesksete vastaspoolte kliirimisteenused  Klientidele pakutavad väärtpaberite ja tuletisinstrumentide kliirimise teenused. See hõlmab ka kesksele vastaspoolele kaudse juurdepääsu võimaldamist. |
| 0210 | Hoiuteenused  Finantsinstrumentide hoidmine ja haldamine klientide nimel ning hoidmisega seotud teenused, näiteks sularaha ja tagatiste haldamine. |
| 0220–0240 | Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1), (2) ja (3) |
| Z 07.01.4 FUNC 1 CM  Kapitaliturgude toimingud viitavad väärtpaberite emiteerimisele ja nendega kauplemisele, seotud nõustamisteenustele ja muudele seotud teenustele, nagu peamaakleri teenused ja turutegemine. | |
| 0250 | Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid (börsivälised)  Määruse (EL) nr 648/2012 artikli 2 lõiked 5 ja 7[[19]](#footnote-20).  Tuletisinstrument või tuletisleping on finantsinstrument, mis on määratletud direktiivi 2014/65/EL I lisa C jao punktides 4–10, nagu seda on rakendatud määruse (EÜ) nr 1287/2006 artiklitega 38 ja 39.  Börsiväline tuletisinstrument või börsiväline tuletisleping 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 artiklil 2a kohaselt käsitatakse reguleeritud turuga samaväärsena.  Kajastatav summa hõlmab üksnes börsivälisel turul kaubeldavaid tuletisinstrumente. |
| 0260 | Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid (muud kui börsivälised)  Kõik kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid, välja arvatud kauplemiseks hoitavad börsivälised tuletisinstrumendid. |
| 0270 | Järelturud/kauplemine  Järelturul investorid ostavad ja müüvad väärtpabereid. See funktsioon kehtib kogu kauplemisportfelli suhtes (st aktsiad, ettevõttelaenud, valitsemissektori laenud).  Kajastatav summa peab hõlmama väärtpaberite väärtust mõõdetuna kauplemiseks hoitavate väärtpaberite kogusummana. Väärtpabereid kajastatakse õiglases väärtuses aruandekuupäeval.  Summa ei hõlma laene, tuletisinstrumente ja mittekaubeldavaid varasid (nt nõuded). |
| 0280 | Esmasturud/väärtpaberite emissiooni tagamine  Esmasturud on turud, kus ettevõtjad, valitsused ja muud grupid emiteerivad börsil uusi väärtpabereid, et saada rahastamist võla- või aktsiapõhiste väärtpaberite (nt liht- ja eelisaktsiad, ettevõtete võlakirjad, väärtpaberid, vekslid, riigivõlakirjad) kaudu. Esmasturge toetavad väärtpaberite emissiooni tagajate grupid. |
| 0290–0310 | Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1), (2) ja (3) |
| Z 07.01.5 FUNC 1 WF  Hulgiturgudel finantssektori vastaspooltele (krediidiasutused ja muud finantssektori äriühingud) laenu andmine ja neilt laenu võtmine. | |
| 0320 | Võetud laenud  Hulgiturgudel finantssektori vastaspooltelt laenu võtmine (sealhulgas repolepingute, pankadevahelise laenuvõtmise, kommertsväärtpaberite, hoiusesertifikaatide, rahaturufondide, krediidiliinide, varaga tagatud kommertsväärtpaberite ja anonüümsete hoiuste kaudu). |
| 0330 | Tuletisinstrumendid (varad)  Kõik tuletisinstrumendid finantssektori vastaspooltega, mida kajastatakse bilansi varade poolel. Erinevalt kapitaliturgude tuletisinstrumentidest hõlmavad hulgirahastamise tuletisinstrumendid kõiki tuletisinstrumentide lepinguid finantssektori vastaspooltega (ei piirdu välkkauplemisega). |
| 0340 | Laenuandmine  Hulgiturgudel finantssektori vastaspooltele laenu andmine (sealhulgas pöördrepolaenude, kommertsväärtpaberite, hoiusesertifikaatide, rahaturufondide, krediidiliinide, varaga tagatud kommertsväärtpaberite ja anonüümsete hoiuste kaudu). |
| 0350 | Tuletisinstrumendid (kohustused)  Kõik tuletisinstrumendid finantssektori vastaspooltega, mida kajastatakse bilansi kohustuste poolel. |
| 0360–0380 | Muud liiki tooted (1), (2) ja (3)  Kõik majandusliku funktsiooni „Hulgirahastamine“ funktsioonid, mis ei ole allpool hõlmatud. |

* 1. Z 07.01.1 FUNC 1 DEP

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Majandusliku funktsiooni kirjeldus  Kui majanduslik funktsioon on „Muu“ (muu funktsioonid) (punktides 0050–r0070 esitatud funktsioonid), esitatakse selle funktsiooni kirjeldus. |
| 0020 | Turuosa  Asutuse või grupi hinnanguline turuosa majandusliku funktsiooni puhul asjaomases riigis või geograafilises piirkonnas. Protsent koguturust, arvestades arvekonto väärtust. |
| 0030 | Väärtus raamatupidamisarvestuses  Aktsepteeritud hoiuste bilansiline jääkmaksumus (sealhulgas kogunenud intress)  Viited: FINREPi III ja IV lisa, vorm F 08.01 ja V lisa 2. osa punkt 97. |
| 0035 | Millest kindlustamata  Konto saldoga vastu võetud hoiuste bilansiline väärtus (sealhulgas kogunenud intress) on suurem kui 100000.00eurot. |
| 0036 | Millest korduv  Selliste vastuvõetud hoiuste bilansiline väärtus (sealhulgas kogunenud intress), mida hoitakse korduval hoiusekontol. Korduvad hoiusekontod on hoiusekontod, kus kontot on tähtpäevale eelnenud kuue kuu jooksul debiteeritud või krediteeritud keskmiselt vähemalt viie kuu tehingutega, välja arvatud kontoga seotud aastatasud, muud tasud ja intressimaksed. |
| 0040 | Klientide arv  Nende klientide koguarv, kes andsid üle veerus c0030 „kontoväärtus“ esitatud väärtused. Kui üks klient kasutab rohkem kui üht hoiustamistoodet/kontot, võetakse klienti arvesse ainult üks kord. |
| 0050 | Kontode arv  Arvelduskontode/üleööhoiuste, kokkulepitud tähtajaga hoiuste koguarv ja  etteteatamistähtajaga lõpetatavad hoiused Ühiskontosid arvestatakse ainult üks kord. Regioonide Komitee  selles veerus kajastatud kontode koguarv vastab veerus c0030 esitatud väärtusele.  „kontoväärtus“. |
| 0055 | Millest korduv  Real c0036 määratletud korduvate kontode koguarv |
| 0060 | Piiriülene väärtus  Väärtus mitteresidentide (välisisikud) kontodel. Kodus elavate isikute hulka kuuluvad: (ii)  isikud, kellel on oma peamine majanduslik huvi (majandustegevus vähemalt ühe aasta jooksul;  materiaalse vara omandiõigust peetakse piisavaks tõendiks)  aruandev üksus ja ii) aruandva üksuse klientide välisfiliaalid.  Viide |
| 0070–0140 | Mõju ja asendatavuse analüüsid  Kolmandatele isikutele avalduva mõju hindamise kriteeriumid peavad kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2016/778 sisaldama järgmisi elemente:   * **tegevuse laad ja ulatus,** üleilmne, riiklik ja piirkondlik ulatus, tehingute maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; * **krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisus** kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal; * **see, millist laadi on kliendid ja sidusrühmad, keda funktsioon mõjutab**, näiteks, kuid mitte ainult, jaekliendid, ärikliendid, pankadevahelised kliendid, kesksed kliiringukojad ja avaliku sektori asutused; * **funktsiooni täitmise võimalik katkemine turgude, taristute, klientide ja avalike teenuste puhul**. Hindamine võib eelkõige hõlmata mõju asjaomaste turgude likviidsusele, klientidele suunatud tegevuse katkemise mõju ja ulatust, samuti lühiajalisi likviidsusvajadusi; seda, kuidas seda tajuvad vastaspooled, kliendid ja üldsus; klientide reageerimise ulatus ja kiirus; olulisus muude turgude toimimise jaoks; mõju muu turu likviidsusele, tehingutele ja struktuurile; mõju muudele vastaspooltele, kes on seotud peamiste klientidega, ning funktsiooni ja muude teenuste vastastikmõju. |
| 0070–0090 | Loodus ja REACH  Tehingute ülemaailmne, riiklik või piirkondlik ulatus, maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; |
| 0070 | Suurusnäitaja 1  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).   * Eksperdiarvamus kontode **väärtuse** suuruse kohta (c0030) **ELi** seisukohast *[üks tase kõrgem kui asjaomane turg. See tähendab, et kui asjaomane turg on piirkondlik, siis suurus 1 = riiklik; kui see on riiklik, siis suurus 1 = EL; kui see on EL, siis suurus 1 = ülemaailmne]*:   1. Kui suur on Teie arvates ELi seisukohast teie institutsioonis kontodel olevate kontode koguväärtus? |
| 0080 | Suurusnäitaja 2  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).   * Eksperdihinnangu klientide **arvu** suuruse kohta (c0040) **riigi** seisukohast [*asjaomase turu tasandil*]:   1. Kui suur on riiklikust seisukohast krediidiasutuse või investeerimisühingu klientide hinnanguline koguarv? |
| 0090 | Piiriülene näitaja  Hinnata piiriülese tegevuse suhtelist tähtsust erinevate majandusfunktsioonide jaoks.  Seda ei ole vaja hinnata aruannete puhul, kus asjaomast turgu peetakse piirkondlikuks.   * Nende ELi riikide arv, kus aruandva üksuse turuosa on hinnanguliselt üle 2 %. Raport:   + ≤ 1 riik;   + 2–3 riiki;   + 4–5 riigis   + > 5 riiki. |
| 0100 | Asjakohasus –  Kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal;  Turuosa  Hinnata, kui oluline on aruandva üksuse turuosa võrreldes riigisisese või muu asjaomase turuga, nagu on märgitud vormil. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt järgmiselt:   * Suur, kui turuosa on suur * Keskmine – suur, kui turuosa on keskmine * Keskmine või väike, kui turuosa on väike või * Väike, kui turuosa on tühine.   Hindamisel võetakse arvesse aruandva üksuse riigi (või muu asjaomase turu) turustruktuuri ja osaliselt teatatud turuosasid.  2.Kontitatiivsed andmed:   * Eksperthinnang **riigi** turuosa suuruse kohta (esitatud veerus 0020, välja arvatud juhul, kui aruanne on esitatud muu asjaomase turutaseme kohta, millisel juhul eeldatakse asjaomase turuosa hindamist). |
| 0110 | Turu struktuur – turu kontsentratsioon  Turu kontsentratsioon, mida mõõdetakse praegu tegutsevate konkurentide arvuga;  sarnased majanduslikud funktsioonid ja/või sarnaste teenuste pakkumine võrdsetel tingimustel (st  võrreldav ulatus ja kvaliteet ning võrreldavate kuludega), mis võivad üle võtta  aruandva üksuse kliendid ja/või äritegevus (osa sellest) mõistliku aja jooksul.  See tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad.   * > 20 konkurenti; * 11–20 konkurenti; * 5–10 konkurenti, * &5 konkurendid   Eksperthinnang **riigi** turuosa suuruse kohta (esitatud veerus 0020, välja arvatud juhul, kui aruanne on esitatud muu asjaomase turutaseme kohta, millisel juhul eeldatakse asjaomase turuosa hindamist). |
| 0120 | Ajastus – eeldatav asendamise aeg  Hinnata aruandlusest tuleneva majandusliku funktsiooni täitmiseks vajalikku aega  kriisiolukorras turu poolt abistatav üksus. See hõlmab järgmist:   * eeldatav aeg, mis ühel või mitmel konkurendil kulub funktsiooni ülevõtmiseks õiguslike ja tehniliste sammude tegemiseks; ning * aeg, mida teenuse kasutajad vajavad teise teenuseosutaja juurde kolimiseks.   Hoiuste puhul puudutab see peamiselt alternatiivsete pakkujate finants-, tegevus- ja tehnilist suutlikkust pakkuda aruandva panga klientidele hoiustamisteenuseid, mitte hoiuste ülekandmist teisele pakkujale asutuse tegevuse või hoiuste tagamise skeemilt hüvitise saamise tagajärjel.  Esimese asendajana esitada hinnanguline aeg, mis kulub aruandval (majandus)üksusel kriisiolukorras teise krediidiasutuse või investeerimisühingu osutatud teenuse (osa) enda äritegevuses (osas) kasutamiseks. Esitage hinnanguline asendamiseni kuluv aeg vormis esitatud rühmades:  Rühmad:   * & 1 nädal; * 1 nädal – 1 kuu; * > 1–6 kuud * > 6 kuud |
| 0130–0140 | Asendamisvõime |
| 0130 | Õiguslikud tõkked turule sisenemisel või laienemisel  Õiguslikud takistused, mis takistavad konkurentidel teenust pakkuda. Krediidiasutuste tegevuse õiguslikke nõudeid (nt pangalitsentsid või kapitalinõuded) ei käsitata ületamatute takistustena alternatiivsete teenuseosutajate juuresolekul. See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * suuri takistusi ei ole, * mõned tõkked, * olulised (kuid ületamatud) tõkked, * kriitilised (raske ületamatud) tõkked. |
| 0140 | Sisenemise või laiendamisega seotud tegevusnõuded  Organisatsioonilised, tehnilised ja taristunõuded konkurentidele teenuse pakkumiseks. (All)funktsiooniga seotud teenuste pakkumine nõuab teenuseosutajatelt (uuesse või täiendavasse) taristusse investeerimist või oma organisatsiooni muutmist. Hinnata turu võimet asjaomast äritegevust vastu võtta, näiteks seoses kapitalinõuetega. Laenuandmise puhul võtta arvesse seotud riskiga kaalutud vara (esitatud 17. küsimuses).  See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * olulised nõuded puuduvad, * mõned nõuded, * olulised (kuid ületamatud) nõuded, * kriitilised (raske ületamatud) nõuded. |
| 0145 | Registreerimisvõimsus – uute klientide taotluste arv ühe tööpäeva jooksul (kontode arv)  Krediidiasutustel ja investeerimisühingutel palutakse esitada kõige rohkem taotlusi, mille puhul krediidiasutus või investeerimisühing on kinnitanud pangateenuse taotluse.  Uute kontode arvuna väljendatud registreerimisvõimsust väljendatakse ühe tööpäeva jooksul.  Institutsioonidelt oodatakse, et nad võtaksid arvesse uute klientide kaasamise ajakava, kuna uus klient on taotlenud pangateenust. |
| 0150–0170 | Kriitilisuse hinnang |
| 0150 | Mõju turule  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.  Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  „Kõrge“ valitakse juhul, kui katkestusel on suur mõju riigisisesele turule; „Keskmine-ülikõrge“ valitakse juhul, kui mõju on märkimisväärne; „Keskmiselt madal“, kui mõju on oluline, kuid piiratud; ja „Low“ valitakse juhul, kui mõju on väike. |
| 0160 | Asendatavus  Delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõige 3.  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:  (a) asjaomase funktsiooni turu struktuur ja alternatiivsete teenuseosutajate olemasolu;  (b) muude teenuseosutajate suutlikkus seoses võimekuse, funktsiooni täitmise nõuete ja võimalike turule sisenemise või laienemise tõketega;  (c) muude teenuseosutajate stiimul asjaomaste tegevustega tegelema hakkamiseks;  (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.  Anda üldine hinnang iga funktsiooni eeldatavale asendatavuse tasemele, võttes arvesse varem hinnatud erinevaid mõõtmeid (turuosa, turu kontsentratsioon, asendamiseni kuluv aeg, õiguslikud tõkked ning turule sisenemise või laiendamise tegevusnõuded). Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  H valitakse juhul, kui teine pank saab funktsiooni võrreldavatel tingimustel ja mõistliku ajavahemiku jooksul pakkuda;  L valitakse juhul, kui funktsiooni ei saa lihtsasti või kiiresti asendada;  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). |
| 0170 | Kriitiline funktsioon  Selles veerus kajastatakse seda, kas majanduslikku funktsiooni peetakse asjaomases riigis turu jaoks kriitiliseks, võttes arvesse selles vormis esitatud kvantitatiivseid andmeid ja kriitilisuse näitajaid.  Vastake „jah“ või „ei“. |
| 0180 | Rühma märkused  See väli võimaldab aruandval üksusel selgitada esitatud funktsiooni(de) kriitilisuse hindamisel kasutatud eeldusi. |

* 1. Z 07.01.2 FUNC 1 LEN

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Majandusliku funktsiooni kirjeldus  Kui majanduslik funktsioon on „muu“ (Z 07.01.2 FUNC 1 LEN r0130 kuni r0150), esitatakse selle funktsiooni kirjeldus. |
| 0020 | Turuosa  Asutuse või grupi hinnanguline turuosa majandusliku funktsiooni puhul asjaomases riigis või geograafilises piirkonnas. Protsent koguturust, arvestades väärtustatud summat. |
| 0030 | Tasumata väärtus  Vähenemata ja vähenenud väärtusega laenude ja ettemaksete (sealhulgas kogunenud intressi) bruto bilansiline jääkmaksumus.  intressid). Laenuandmise mahtu kasutatakse ligikaudse väärtusena eeldatava tulevase laenuandmise kohta. |
| 0040 | Klientide arv  Nende klientide koguarv, kellele esitati veerus c0030 esitatud väärtused  lõpetamata“. Kui üks klient kasutab mitut laenutoodet/kontot, võetakse klienti arvesse ainult üks kord.  ainult üks kord. |
| 0060 | Tasumata väärtus – piiriülene väärtus  Mitteresidentidele antud laenude jääkväärtus (c0030), vt „Piiriülesed hoiused“ (c0060)  väärtus“. |
| 0080–0150 | Mõju ja asendatavuse analüüsid  Kolmandatele isikutele avalduva mõju hindamise kriteeriumid peavad kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2016/778 kriitiliste funktsioonide kohta sisaldama järgmisi elemente:   * tegevuse laad ja ulatus, üleilmne, riiklik ja piirkondlik ulatus, tehingute maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; * krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisus kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal; * see, millist laadi on kliendid ja sidusrühmad, keda funktsioon mõjutab, näiteks, kuid mitte ainult, jaekliendid, ärikliendid, pankadevahelised kliendid, kesksed kliiringukojad ja avaliku sektori asutused; * funktsiooni täitmise võimalik katkemine turgude, taristute, klientide ja avalike teenuste puhul. Hindamine võib eelkõige hõlmata mõju asjaomaste turgude likviidsusele, klientidele suunatud tegevuse katkemise mõju ja ulatust, samuti lühiajalisi likviidsusvajadusi; seda, kuidas seda tajuvad vastaspooled, kliendid ja üldsus; klientide reageerimise ulatus ja kiirus; olulisus muude turgude toimimise jaoks; mõju muu turu likviidsusele, tehingutele ja struktuurile; mõju muudele vastaspooltele, kes on seotud peamiste klientidega, ning funktsiooni ja muude teenuste vastastikmõju. |
| 0080–0150 | Loodus ja REACH  Tehingute ülemaailmne, riiklik või piirkondlik ulatus, maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; |
| 0080 | Suurusnäitaja 1  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).   * Eksperthinnang tagasimaksmata laenude väärtuse (c0030) suuruse kohta ELi seisukohast *[üks tase kõrgem kui asjaomane turg].* Selle suurusnäitaja hindamisel võetakse arvesse ka võimalikke tulevasi laenuvooge. Kui leiate, et varasem tegevus kajastab täpselt kavandatud laenuandmistegevust lühikeses ja keskpikas perspektiivis, võite kasutada olemasolevat laenujääki tulevaste laenuvoogude asendajana.   1. Kui suur on Teie arvates ELi seisukohast tagasimaksmata ja võetud laenude väärtus tulevaste laenuvoogude näitajana? |
| 0090 | Suurusnäitaja 2  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).   * Eksperdihinnangu klientide **arvu** suuruse kohta (c0040) **riigi** seisukohast *[asjaomase turu tasandil]*:   1. Kui suur on riiklikust seisukohast krediidiasutuse või investeerimisühingu klientide hinnanguline koguarv? |
| 0100 | Piiriülene näitaja  Hinnata piiriülese tegevuse suhtelist tähtsust erinevate majandusfunktsioonide jaoks.  Seda ei ole vaja hinnata aruannete puhul, kus asjaomast turgu peetakse piirkondlikuks.  Nende ELi riikide arv, kus aruandva üksuse turuosa on üle 2 % (väljendatuna tagasimaksmata laenude väärtuses). Raport:   * ≤ 1 riik; * 2–3 riiki; * 4–5 riigis * > 5 riiki |
| 0110 | **Asjakohasus** –  Kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal;  Turuosa  Hinnata, kui oluline on aruandva üksuse turuosa võrreldes riigisisese või muu asjaomase turuga, nagu on märgitud vormil. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt järgmiselt:   * Suur, kui turuosa on suur * Keskmine – suur, kui turuosa on keskmine * Keskmine või väike, kui turuosa on väike või * Väike, kui turuosa on tühine.   Hindamisel võetakse arvesse aruandva üksuse riigi (või muu asjaomase turu) turustruktuuri ja osaliselt teatatud turuosasid.  2.Kontitatiivsed andmed:   * Eksperthinnang **riigi** turuosa suuruse kohta (esitatud veerus 0020, välja arvatud juhul, kui aruanne on esitatud muu asjaomase turutaseme kohta, millisel juhul eeldatakse asjaomase turuosa hindamist). |
| 0120 | Turu struktuur – turu kontsentratsioon  Turu kontsentratsioon, mida mõõdetakse praegu tegutsevate konkurentide arvuga;  sarnased majanduslikud funktsioonid ja/või sarnaste teenuste pakkumine võrdsetel tingimustel (st  võrreldav ulatus ja kvaliteet ning võrreldavate kuludega), mis võivad üle võtta  aruandva üksuse kliendid ja/või äritegevus (osa sellest) mõistliku aja jooksul.  See tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad.   * > 20 konkurenti; * 11–20 konkurenti; * 5–10 konkurenti, * &5 konkurendid |
| 0130 | Ajastus – eeldatav asendamise aeg  Hinnata aruandlusest tuleneva majandusliku funktsiooni täitmiseks vajalikku aega  kriisiolukorras turu poolt abistatav üksus. See hõlmab järgmist:   * eeldatav aeg, mis ühel või mitmel konkurendil kulub funktsiooni ülevõtmiseks õiguslike ja tehniliste sammude tegemiseks; ning * aeg, mida teenuse kasutajad vajavad teise teenuseosutaja juurde kolimiseks.   Näiteks laenuandmise puhul ei viita see tagasimaksmata portfelli likvideerimisele või selle portfelli võimalikule ostjale üleandmisele, vaid pigem kodumajapidamiste äriühingute ja valitsuste suutlikkusele saada sarnaseid laene teistelt pakkujatelt.  Esimese asendajana esitada hinnanguline aeg, mis kulub aruandval (majandus)üksusel kriisiolukorras teise krediidiasutuse või investeerimisühingu osutatud teenuse (osa) enda äritegevuses (osas) kasutamiseks. Esitage hinnanguline asendamiseni kuluv aeg vormis esitatud rühmades: |
| 0140–0150 | Asendamisvõime |
| 0140 | Õiguslikud tõkked turule sisenemisel või laienemisel  Õiguslikud takistused, mis takistavad konkurentidel teenust pakkuda. Krediidiasutuste tegevuse õiguslikke nõudeid (nt pangalitsentsid või kapitalinõuded) ei käsitata ületamatute takistustena alternatiivsete teenuseosutajate juuresolekul. See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * suuri takistusi ei ole, * mõned tõkked, * olulised (kuid ületamatud) tõkked, * kriitilised (raske ületamatud) tõkked. |
| 0150 | Sisenemise või laiendamisega seotud tegevusnõuded  Organisatsioonilised, tehnilised ja taristunõuded konkurentidele teenuse pakkumiseks. (All)funktsiooniga seotud teenuste pakkumine nõuab teenuseosutajatelt (uuesse või täiendavasse) taristusse investeerimist või oma organisatsiooni muutmist. Hinnata turu võimet asjaomast äritegevust vastu võtta.  See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * olulised nõuded puuduvad, * mõned nõuded, * olulised (kuid ületamatud) nõuded, * kriitilised (raske ületamatud) nõuded. |
| 0160–0180 | Kriitilisuse hinnang |
| 0160 | Mõju turule  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.  Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  „Kõrge“ valitakse juhul, kui katkestusel on suur mõju riigisisesele turule; „Keskmine-ülikev“ juhul, kui mõju on märkimisväärne; „Keskmiselt madal“, kui mõju on oluline, kuid piiratud; ja „Low“ valitakse juhul, kui mõju on väike. |
| 0170 | Asendatavus  Delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõige 3.  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:  (a) asjaomase funktsiooni turu struktuur ja alternatiivsete teenuseosutajate olemasolu;  (b) muude teenuseosutajate suutlikkus seoses võimekuse, funktsiooni täitmise nõuete ja võimalike turule sisenemise või laienemise tõketega;  (c) muude teenuseosutajate stiimul asjaomaste tegevustega tegelema hakkamiseks;  (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.  Anda üldine hinnang iga funktsiooni eeldatavale asendatavuse tasemele, võttes arvesse varem hinnatud erinevaid mõõtmeid (turuosa, turu kontsentratsioon, asendamiseni kuluv aeg, õiguslikud tõkked ning turule sisenemise või laiendamise tegevusnõuded). Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  H valitakse juhul, kui teine pank saab funktsiooni võrreldavatel tingimustel ja mõistliku ajavahemiku jooksul pakkuda;  L valitakse juhul, kui funktsiooni ei saa lihtsasti või kiiresti asendada;  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). |
| 0180 | Kriitiline funktsioon  Selles veerus kajastatakse seda, kas majanduslikku funktsiooni peetakse asjaomases riigis turu jaoks kriitiliseks, võttes arvesse selles vormis esitatud kvantitatiivseid andmeid ja kriitilisuse näitajaid.  Vastake „jah“ või „ei“. |
| 0190 | Rühma märkused  See väli võimaldab aruandval üksusel selgitada esitatud funktsiooni(de) kriitilisuse hindamisel kasutatud eeldusi. |

* 1. Z 07.01.3 FUNC 1 PALK

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Majandusliku funktsiooni kirjeldus  Kui majanduslik funktsioon on „muu“ (Z07.01.3 FUNC 1 PAY r0220–r0240), esitatakse selle funktsiooni kirjeldus. |
| 0020 | Turuosa  Asutuse või grupi hinnanguline turuosa majandusliku funktsiooni puhul asjaomases riigis või geograafilises piirkonnas. Protsent koguturust, arvestades rahalist summat. See vastab rahaloomeasutustele ja mitterahaloomeasutustele osutatavate makseteenustega seotud tehingute väärtusele, kesksete vastaspoolte kliirimisteenuste avatud positsioonide väärtusele ja hoidmisteenuste puhul hoitavate varade väärtusele. |
| 0030 | Tehingute väärtus  Üldreeglina esitatakse aasta jooksul tehtud päevatehingute keskmine. Kui see näitaja ei ole kättesaadav, võib esitada lühema perioodi (nt mõne kuu) keskmise.  Makseteenused (funktsiooni ID 3.1 ja 3.2): Saadetud tehingute väärtus. Taustviited: Direktiivi (EL) 2015/2366 makseteenuste kohta siseturul artikli 4 lõige 5; Euroopa Keskpanga määrus (EL) 2020/2011, millega muudetakse määrust (EL) nr 1409/2013 maksestatistika kohta (EKP/2020/59)  Sularahateenused (funktsiooni ID 3.3): ATMi tehingute väärtus aruandluses sularahaautomaatides  asutus, nagu on määratletud Euroopa Keskpanga määruse (EL) nr 1409/2013 maksestatistika kohta (EKP/2013/43) Tabel 5a, samuti börsiväline sularaha  väljavõtmised aruandva üksuse filiaalides, nagu on määratletud EKP/2014/15[[20]](#footnote-21) tabelis  Väärtpaberiarveldusteenused (funktsiooni ID 3.4): Töödeldud väärtpaberiülekannete väärtus  klientide nimel See hõlmab väärtpaberiarveldusega arveldatud tehinguid.  süsteem või aruandvate üksuste poolt arveldatav sisemine arveldus ja „maksevaba“  tehingud. Esitage ainult saadetud tehingute väärtus. |
| 0040 | Korduvate tehingute väärtus  Real (c0030) kajastatud tehingute väärtus, mille on sooritanud korduv makseteenuse konto. Korduvad makseteenuse kontod on makseteenuse kontod, kus kontot on tähtpäevale eelnenud kuue kuu jooksul debiteeritud või krediteeritud keskmiselt vähemalt viie kuu tehingutega, välja arvatud kontoga seotud aastatasud, muud tasud ja intressimaksed. |
| 0050 | Avatud positsioonide väärtus  Aruanne ainult funktsiooni ID 3.5 „keskse vastaspoole kliirimisteenused“ kohta: positsioonid (riskipositsioonid), mis  Kesksed vastaspooled, mille liige krediidiasutus või investeerimisühing on  kliendid. Palume kajastada nende avatud positsioonide keskmine päevaväärtus, mis on seotud kliendi tegevusega keskse vastaspoole juures.  Kesksed vastaspooled. Kui see näitaja ei ole kättesaadav, võib esitada lühema perioodi (nt mõne kuu) keskmised.  või avatud ametikohad aasta lõpus. |
| 0060 | Hoiul olevate varade väärtus  Aruanne ainult funktsiooni ID 3.6 „Tolliteenused“ kohta: hoitavate varade summa,  õiglase väärtuse kasutamine. Kui õiglane väärtus ei ole kättesaadav, võib kasutada ka muid mõõtmisaluseid, sealhulgas nimiväärtust.  väärtus ei ole kättesaadav. Juhtudel, kui krediidiasutus või investeerimisühing osutab ettevõtjatele teenuseid  asjaomased varad, näiteks investeerimisfondid või pensionifondid, võivad:  näidatakse väärtuses, millega need (majandus)üksused esitavad varad oma bilansis.  Esitatud summad sisaldavad vajaduse korral kogunenud intressi. |
| 0070–0090 | Piiriülene väärtus  Saadetud tehingute puhul on topeltarvestuse vältimiseks piiriülesed tehingud  arvestatakse tehingu lähteriigis. |
| 0100 | Tehingute arv  Üldjuhul esitatakse igapäevaste tehingute keskmine arv aasta jooksul, mis vastab funktsioonide ID 3.1–3.4 ridade 0160–0190 veerus 0030 esitatud väärtustele. Kui need näitajad ei ole kättesaadavad, võib esitada lühema perioodi (nt mõne kuu) keskmised. Seoses eri funktsioonidega tuleks kasutada järgmisi näitajaid.  Makseteenused (ID 3.1–3.2): Saadetud tehingute arv. Taustviited: ELi direktiiv makseteenuste kohta siseturul (2015/2366), artikli 4 lõige 5; EKP määrus maksestatistika kohta (EKP/2013/43).  Sularahateenused (ID 3.3): Sularahaautomaatides tehtud tehingute arv, nagu on määratletud dokumendi EKP/2021/16 tabelis 5a, samuti pangakontoris sularaha väljavõtmised, nagu on määratletud dokumendi EKP/2014/15 tabelis 4.  Väärtpaberiarveldusteenused (ID 3.4): Klientide nimel töödeldud väärtpaberiülekandetehingute arv. See hõlmab väärtpaberiarveldussüsteemides või aruandvate asutuste sees arveldatud tehinguid ja maksevabasid tehinguid. |
| 0110 | Klientide arv  Nende (residentide ja mitteresidentide) klientide arv, kellele teenust osutatakse. Kui üks klient kasutab allfunktsiooni raames teenust rohkem kui üks kord, arvestatakse klienti ainult üks kord. |
| 0120–0190 | Mõju ja asendatavuse analüüsid  Kolmandatele isikutele avalduva mõju hindamise kriteeriumid peavad kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2016/778 kriitiliste funktsioonide kohta sisaldama järgmisi elemente:   * tegevuse laad ja ulatus, üleilmne, riiklik ja piirkondlik ulatus, tehingute maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; * krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisus kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal; * see, millist laadi on kliendid ja sidusrühmad, keda funktsioon mõjutab, näiteks, kuid mitte ainult, jaekliendid, ärikliendid, pankadevahelised kliendid, kesksed kliiringukojad ja avaliku sektori asutused; * funktsiooni täitmise võimalik katkemine turgude, taristute, klientide ja avalike teenuste puhul. Hindamine võib eelkõige hõlmata mõju asjaomaste turgude likviidsusele, klientidele suunatud tegevuse katkemise mõju ja ulatust, samuti lühiajalisi likviidsusvajadusi; seda, kuidas seda tajuvad vastaspooled, kliendid ja üldsus; klientide reageerimise ulatus ja kiirus; olulisus muude turgude toimimise jaoks; mõju muu turu likviidsusele, tehingutele ja struktuurile; mõju muudele vastaspooltele, kes on seotud peamiste klientidega, ning funktsiooni ja muude teenuste vastastikmõju. |
| 0120–0140 | Loodus ja REACH  Tehingute ülemaailmne, riiklik või piirkondlik ulatus, maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; |
| 0120 | Suurusnäitaja 1  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).   * Eksperdihinnangu tehingute **väärtuse** suuruse kohta (kirjete 3.1, 3.2, 3.3 ja 3.4 puhul veerg 0030); avatud positsioonid (tunnuse 3.5 puhul veerg 0050); või kogu hoitavad varad (kirje 3.6 puhul veerg 0060) **ELi** seisukohast [*üks tase kõrgem kui asjaomane turg]*: * Kui suur on Teie arvates Teie arvates teie pangas töödeldavate tehingute väärtus *või* teie panga klientide avatud positsioonid kesksetes vastaspooltes *või koguvara*, mida teie asutus hoiab oma klientide nimel? |
| 0130 | Suurusnäitaja 2  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).     * Eksperdihinnangu tehingute **arvu** suuruse kohta (kirjete 3.1, 3.2, 3.3 ja 3.4 puhul veerg 0100); või klientide arv (kirjete 3.5 ja 3.6 puhul veerg 0110) **riigi** seisukohast [*asjaomase turu tasandil*]:   1. Kui suur on riigi seisukohast teie asutuse tehingute hinnanguline koguarv *või* klientide hinnanguline arv? |
| 0140 | Piiriülene näitaja  Hinnata piiriülese tegevuse suhtelist tähtsust erinevate majandusfunktsioonide jaoks.  Seda ei ole vaja hinnata aruannete puhul, kus asjaomast turgu peetakse piirkondlikuks.  Nende ELi riikide arv, kus aruandva üksuse turuosa on üle 2 % (väljendatuna makse-, väärtpaberi- või sularahatehingute või kesksetes vastaspooltes avatud klientide positsioonide või kogu hoitava vara väärtuses). Raport:   * ≤ 1 riik; * 2–3 riiki * 4–5 riiki; * > 5 riiki, |
| 0150 | Asjakohasus –  Kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal;  Turuosa  Hinnata, kui oluline on aruandva üksuse turuosa võrreldes riigisisese või muu asjaomase turuga, nagu on märgitud vormil. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt järgmiselt:   * Suur, kui turuosa on suur * Keskmine – suur, kui turuosa on keskmine * Keskmine või väike, kui turuosa on väike või * Väike, kui turuosa on tühine.   Hindamisel võetakse arvesse aruandva üksuse riigi (või muu asjaomase turu) turustruktuuri ja osaliselt teatatud turuosasid.  2.Kontitatiivsed andmed:   * Eksperthinnang **riigi** turuosa suuruse kohta (esitatud veerus 0020, välja arvatud juhul, kui aruanne on esitatud muu asjaomase turutaseme kohta, millisel juhul eeldatakse asjaomase turuosa hindamist). |
| 0160 | Turu struktuur – turu kontsentratsioon  Turu kontsentratsioon, mida mõõdetakse praegu tegutsevate konkurentide arvuga;  sarnased majanduslikud funktsioonid ja/või sarnaste teenuste pakkumine võrdsetel tingimustel (st  võrreldav ulatus ja kvaliteet ning võrreldavate kuludega), mis võivad üle võtta  aruandva üksuse kliendid ja/või äritegevus (osa sellest) mõistliku aja jooksul.  See tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad.   * > 20 konkurenti; * 11–20 konkurenti; * 5–10 konkurenti, * &5 konkurendid |
| 0170 | Ajastus – eeldatav asendamise aeg  Hinnata aruandlusest tuleneva majandusliku funktsiooni täitmiseks vajalikku aega  kriisiolukorras turu poolt abistatav üksus. See hõlmab järgmist:   * eeldatav aeg, mis ühel või mitmel konkurendil kulub funktsiooni ülevõtmiseks õiguslike ja tehniliste sammude tegemiseks; ning * aeg, mida teenuse kasutajad vajavad teise teenuseosutaja juurde kolimiseks.   Esimese asendajana esitada hinnanguline aeg, mis kulub aruandval (majandus)üksusel kriisiolukorras teise krediidiasutuse või investeerimisühingu osutatud teenuse (osa) enda äritegevuses (osas) kasutamiseks. Esitage hinnanguline asendamiseni kuluv aeg vormis esitatud rühmades:  Rühmad:   * & 1 päev; * 1–2 päeva; * > 2 päeva ≤ 1 nädal * > 1 nädal |
| 0180–0190 | Asendamisvõime |
| 0180 | Õiguslikud tõkked turule sisenemisel või laienemisel  Õiguslikud takistused, mis takistavad konkurentidel teenust pakkuda. Krediidiasutuste tegevuse õiguslikke nõudeid (nt pangalitsentsid või kapitalinõuded) ei käsitata ületamatute takistustena alternatiivsete teenuseosutajate juuresolekul. See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * suuri takistusi ei ole, * mõned tõkked, * olulised (kuid ületamatud) tõkked, * kriitilised (raske ületamatud) tõkked. |
| 0190 | Sisenemise või laiendamisega seotud tegevusnõuded  Organisatsioonilised, tehnilised ja taristunõuded konkurentidele teenuse pakkumiseks. (All)funktsiooniga seotud teenuste pakkumine nõuab teenuseosutajatelt (uuesse või täiendavasse) taristusse investeerimist või oma organisatsiooni muutmist. Hinnata turu võimet asjaomast äritegevust vastu võtta, näiteks seoses kapitalinõuetega.  See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * olulised nõuded puuduvad, * mõned nõuded, * olulised (kuid ületamatud) nõuded, * kriitilised (raske ületamatud) nõuded. |
| 0200–0210 | Sisseelamisvõime |
| 0200 | Sisselogimisvõimsus – uutelt klientidelt saadud taotluste arv üle 1 tööpäeva (arv)  Krediidiasutustel ja investeerimisühingutel palutakse esitada kõige rohkem taotlusi, mille puhul krediidiasutus või investeerimisühing on kinnitanud pangateenuse taotluse.  Rahaloomeasutustele osutatavate makseteenuste, mitterahaloomeasutuste makseteenuste ja sularahateenuste registreerimise suutlikkus uute kontode arvuna on väljendatud ühe tööpäeva jooksul.  Institutsioonidelt oodatakse, et nad võtaksid arvesse uute klientide kaasamise ajakava, kuna uus klient on taotlenud pangateenust. |
| 0210 | Registreerimisvõimsus – uute klientide taotluste arv 7 tööpäeva jooksul (arv)  Krediidiasutustel ja investeerimisühingutel palutakse esitada kõige rohkem taotlusi, mille puhul krediidiasutus või investeerimisühing on kinnitanud pangateenuse taotluse.  Väärtpaberiarveldusteenuste, kesksete vastaspoolte kliirimisteenuste ja klienditeenuste registreerimissuutlikkust uute kontode arvuna väljendatakse seitsme tööpäeva jooksul.  Institutsioonidelt oodatakse, et nad võtaksid arvesse uute klientide kaasamise ajakava, kuna uus klient on taotlenud pangateenust. |
| 0230–0250 | Kriitilisuse hinnang |
| 0230 | Mõju turule  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.  Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  „Kõrge“ valitakse juhul, kui katkestusel on suur mõju riigisisesele turule; „Keskmine-ülikõrge“ valitakse juhul, kui mõju on märkimisväärne; „Keskmiselt madal“, kui mõju on oluline, kuid piiratud; ja „Low“ valitakse juhul, kui mõju on väike. |
| 0240 | Asendatavus  Delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõige 3.  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:  (a) asjaomase funktsiooni turu struktuur ja alternatiivsete teenuseosutajate olemasolu;  (b) muude teenuseosutajate suutlikkus seoses võimekuse, funktsiooni täitmise nõuete ja võimalike turule sisenemise või laienemise tõketega;  (c) muude teenuseosutajate stiimul asjaomaste tegevustega tegelema hakkamiseks;  (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.  Anda üldine hinnang iga funktsiooni eeldatavale asendatavuse tasemele, võttes arvesse varem hinnatud erinevaid mõõtmeid (turuosa, turu kontsentratsioon, asendamiseni kuluv aeg, õiguslikud tõkked ning turule sisenemise või laiendamise tegevusnõuded). Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  H valitakse juhul, kui teine pank saab funktsiooni võrreldavatel tingimustel ja mõistliku ajavahemiku jooksul pakkuda;  L valitakse juhul, kui funktsiooni ei saa lihtsasti või kiiresti asendada;  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). |
| 0250 | Kriitiline funktsioon  Selles veerus kajastatakse seda, kas majanduslikku funktsiooni peetakse asjaomases riigis turu jaoks kriitiliseks, võttes arvesse selles vormis esitatud kvantitatiivseid andmeid ja kriitilisuse näitajaid.  Vastake „jah“ või „ei“. |
| 0260 | Rühma märkused  See väli võimaldab aruandval üksusel selgitada esitatud funktsiooni(de) kriitilisuse hindamisel kasutatud eeldusi. |

II.13. Z 07.01.4 FUNC 1 CM

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Majandusliku funktsiooni kirjeldus  Kui majanduslik funktsioon on „Muu“ (Z07.01.4 FUNC 1 CM r0290 kuni r0310), esitatakse selle funktsiooni kirjeldus. |
| 0020 | Turuosa  Asutuse või grupi hinnanguline turuosa majandusliku funktsiooni puhul asjaomases riigis või geograafilises piirkonnas. Protsent koguturust tuletisinstrumentide tingliku väärtusena; järelturgude bilansiline väärtus ja esmasturgude tasudest saadav tulu. |
| 0030 | Tinglik väärtus  kõikide sõlmitud ja aruandekuupäeval veel arveldamata tehingute brutonimiväärtus.  Viited: FINREPi V lisa 2. osa punkti133 määratluse puhul; FINREPi andmete puhul III lisa; IV ja V lisa  – Tuletisinstrumendid kokku (4.1–4.2): Vormi F 10.00 veeru 030 rida 290.  – Börsivälised tuletisinstrumendid (4.1): Vormi F 10.00 veeru 030 read 300 + 310 + 320. |
| 0040 | Bilansiline väärtus  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. |
| 0050 | Tulu teenustasudest  Teenus- ja komisjonitasud, mis on saadud selliste väärtpaberite koostamisel või emiteerimisel osalemise eest, mida ei ole koostanud või emiteerinud krediidiasutus või investeerimisühing.  Viide FINREP: III ja IV lisa, vormi F 22.01 veeru 010 read 030 + 180. |
| 0060–0080 | Piiriülene väärtus  Tuletisinstrumendid:väljaspool päritoluriiki või asjaomast riiki tasumata tinglik väärtus.  Järelturud: bilansiline brutojääkmaksumus väljaspool päritoluriiki või asjaomast riiki. Taustteave: FINREPi III lisa tabeli 20.04 veeru 011 read 040+ 080, kõik riigid, v.a päritoluriik või asjaomane riik.  Esmased turud: väljaspool kodu- või asjaomast riiki saadud tasudest saadav tulu. |
| 0090–0100 | Tehingute või vastaspoolte arv.  Tuletisinstrumentide ja järelturgude puhul vastaspoolte koguarv. Esmasturgude puhul sõlmitud tehingute koguarv. |
| 0110–0180 | Mõju ja asendatavuse analüüsid  Kolmandatele isikutele avalduva mõju hindamise kriteeriumid peavad kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2016/778 kriitiliste funktsioonide kohta sisaldama järgmisi elemente:   * tegevuse laad ja ulatus, üleilmne, riiklik ja piirkondlik ulatus, tehingute maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; * krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisus kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal; * see, millist laadi on kliendid ja sidusrühmad, keda funktsioon mõjutab, näiteks, kuid mitte ainult, jaekliendid, ärikliendid, pankadevahelised kliendid, kesksed kliiringukojad ja avaliku sektori asutused; * funktsiooni täitmise võimalik katkemine turgude, taristute, klientide ja avalike teenuste puhul. Hindamine võib eelkõige hõlmata mõju asjaomaste turgude likviidsusele, klientidele suunatud tegevuse katkemise mõju ja ulatust, samuti lühiajalisi likviidsusvajadusi; seda, kuidas seda tajuvad vastaspooled, kliendid ja üldsus; klientide reageerimise ulatus ja kiirus; olulisus muude turgude toimimise jaoks; mõju muu turu likviidsusele, tehingutele ja struktuurile; mõju muudele vastaspooltele, kes on seotud peamiste klientidega, ning funktsiooni ja muude teenuste vastastikmõju. |
| 0110–0130 | Loodus ja REACH  Tehingute ülemaailmne, riiklik või piirkondlik ulatus, maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; |
| 0110 | Suurusnäitaja 1  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).     * Eksperthinnang tasumata tingliku **väärtuse** suuruse kohta (kirjete 4.1 ja 4.2 puhul veerg 0030); bilansiline väärtus (kirje 4.3 puhul veerg 0040); või tasudest saadud tulu (ID 4.4 puhul veerg 0050) **ülemaailmsest** perspektiivist [*üks tase kõrgem kui asjaomasel turul. Kui asjaomane turg on ülemaailmne, muutub suurus 1 üleliigseks ja seda ei ole vaja esitada.*]   Kui suur on Teie arvates teenitud tinglik jääkmaksumus või bilansiline jääkmaksumus või tasudest saadav tulu? |
| 0120 | Suurusnäitaja 2  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).     * Expert judgement of the size of the number of counterparties (c0090 for function ID 4,1, 4.2, 4.3) or **number** of underwritten transactions (c0100 for ID 4.4) from a **national** perspective [*at the level of the relevant market*]:   1. Kui suur on riigi seisukohast teie asutuse vastaspoolte *või lepingujärgsete* tehingute hinnanguline arv? |
| 0130 | Piiriülene näitaja  Hinnata piiriülese tegevuse suhtelist tähtsust erinevate majandusfunktsioonide jaoks.  Seda ei ole vaja hinnata aruannete puhul, kus asjaomast turgu peetakse piirkondlikuks.   * Aruandva (majandus)üksuse jurisdiktsiooniülese tegevuse osakaal protsendina koguväärtusest, väljendatuna tinglikes väärtuses (tuletisinstrumendid), bilansilises väärtuses (teisesed turud), välismaistelt klientidelt saadud tasudest saadud tuluna (esmased turud). Raport:   + & 5 %;   + 5–15 %;   + 16–25 %,   + > 25 %. |
| 0140 | Asjakohasus –  Kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal;  Turuosa  Hinnata, kui oluline on aruandva üksuse turuosa võrreldes riigisisese või muu asjaomase turuga, nagu on märgitud vormil. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt järgmiselt:   * Suur, kui turuosa on suur * Keskmine – suur, kui turuosa on keskmine * Keskmine või väike, kui turuosa on väike või * Väike“, kui turuosa on tühine.   Hindamisel võetakse arvesse aruandva üksuse riigi (või muu asjaomase turu) turustruktuuri ja osaliselt teatatud turuosasid.  2.Kontitatiivsed andmed:   * Eksperthinnang **riigi** turuosa suuruse kohta (esitatud veerus 0020, välja arvatud juhul, kui aruanne on esitatud muu asjaomase turutaseme kohta, millisel juhul eeldatakse asjaomase turuosa hindamist). |
| 0150 | Turu struktuur – turu kontsentratsioon  Turu kontsentratsioon, mida mõõdetakse praegu tegutsevate konkurentide arvuga;  sarnased majanduslikud funktsioonid ja/või sarnaste teenuste pakkumine võrdsetel tingimustel (st  võrreldav ulatus ja kvaliteet ning võrreldavate kuludega), mis võivad üle võtta  aruandva üksuse kliendid ja/või äritegevus (osa sellest) mõistliku aja jooksul.  See tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad.   * > 20 konkurenti; * 11–20 konkurenti; * 5–10 konkurenti, * &5 konkurendid |
| 0160 | Ajastus – eeldatav asendamise aeg  Hinnata aruandlusest tuleneva majandusliku funktsiooni täitmiseks vajalikku aega  kriisiolukorras turu poolt abistatav üksus. See hõlmab järgmist:   * eeldatav aeg, mis ühel või mitmel konkurendil kulub funktsiooni ülevõtmiseks õiguslike ja tehniliste sammude tegemiseks; ning * aeg, mida teenuse kasutajad vajavad teise teenuseosutaja juurde kolimiseks.   Esimese asendajana esitada hinnanguline aeg, mis kulub aruandval (majandus)üksusel kriisiolukorras teise krediidiasutuse või investeerimisühingu osutatud teenuse (osa) enda äritegevuses (osas) kasutamiseks. Esitage hinnanguline asendamiseni kuluv aeg vormis esitatud rühmades:  Rühmad:   * & 1 nädal; * 1 nädal – 1 kuu; * > 1–6 kuud * > 6 kuud |
| 0170–0180 | Asendamisvõime |
| 0170 | Õiguslikud tõkked turule sisenemisel või laienemisel  Õiguslikud takistused, mis takistavad konkurentidel teenust pakkuda. Krediidiasutuste tegevuse õiguslikke nõudeid (nt pangalitsentsid või kapitalinõuded) ei käsitata ületamatute takistustena alternatiivsete teenuseosutajate juuresolekul. See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * suuri takistusi ei ole, * mõned tõkked, * olulised (kuid ületamatud) tõkked, * kriitilised (raske ületamatud) tõkked. |
| 0180 | Sisenemise või laiendamisega seotud tegevusnõuded  Organisatsioonilised, tehnilised ja taristunõuded konkurentidele teenuse pakkumiseks. (All)funktsiooniga seotud teenuste pakkumine nõuab teenuseosutajatelt (uuesse või täiendavasse) taristusse investeerimist või oma organisatsiooni muutmist. Hinnata turu võimet asjaomast äritegevust vastu võtta, näiteks seoses kapitalinõuetega.  See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * olulised nõuded puuduvad, * mõned nõuded, * olulised (kuid ületamatud) nõuded, * kriitilised (raske ületamatud) nõuded. |
| 0190–0210 | Kriitilisuse hinnang |
| 0190 | Mõju turule  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.  Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  „Kõrge“ valitakse juhul, kui katkestusel on suur mõju riigisisesele turule; „Keskmine-ülikev“ juhul, kui mõju on märkimisväärne; „Keskmiselt madal“, kui mõju on oluline, kuid piiratud; ja „Low“ valitakse juhul, kui mõju on väike. |
| 0200 | Asendatavus  Delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõige 3.  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:  (a) asjaomase funktsiooni turu struktuur ja alternatiivsete teenuseosutajate olemasolu;  (b) muude teenuseosutajate suutlikkus seoses võimekuse, funktsiooni täitmise nõuete ja võimalike turule sisenemise või laienemise tõketega;  (c) muude teenuseosutajate stiimul asjaomaste tegevustega tegelema hakkamiseks;  (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.  Anda üldine hinnang iga funktsiooni eeldatavale asendatavuse tasemele, võttes arvesse varem hinnatud erinevaid mõõtmeid (turuosa, turu kontsentratsioon, asendamiseni kuluv aeg, õiguslikud tõkked ning turule sisenemise või laiendamise tegevusnõuded). Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  H valitakse juhul, kui teine pank saab funktsiooni võrreldavatel tingimustel ja mõistliku ajavahemiku jooksul pakkuda;  L valitakse juhul, kui funktsiooni ei saa lihtsasti või kiiresti asendada;  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). |
| 0210 | Kriitiline funktsioon  Selles veerus kajastatakse seda, kas majanduslikku funktsiooni peetakse asjaomases riigis turu jaoks kriitiliseks, võttes arvesse selles vormis esitatud kvantitatiivseid andmeid ja kriitilisuse näitajaid.  Vastake „jah“ või „ei“. |
| 0220 | Rühma märkused  See väli võimaldab aruandval üksusel selgitada esitatud funktsiooni(de) kriitilisuse hindamisel kasutatud eeldusi. |

II.13. Z 07.01.5 FUNC 1 WF

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Majandusliku funktsiooni kirjeldus  Kui majanduslik funktsioon on „muu“ (Z 07.01.5 FUNC 1 WF r0360 kuni r0380), esitatakse selle funktsiooni kirjeldus. |
| 0020 | Turuosa  Asutuse või grupi hinnanguline turuosa majandusliku funktsiooni puhul asjaomases riigis või geograafilises piirkonnas. Protsent koguturust, arvestades kogumüügihinda. |
| 0030 | Bilansiline brutoväärtus  Kasutada bruto bilansilist jääkmaksumust, mis on määratletud FINREPis.  Viited: FINREP: V lisa 1. osa punkt 34, FINREP: III ja IV lisa, vormid.  – Laenuvõtmine (5.1): Vormi F 20.06 veeru 010 read 100 + 110, kõik riigid.  – Tuletisinstrumendid (varad) (5.2): Vormi F 20.04 veeru 010 rida 010, kõik riigid.  – Laenuandmine (5.3): Vormi F 20.04 veeru 010 read 170 + 180, kõik riigid.  – Tuletisinstrumendid (kohustused) (5.4): Vormi F 20.06 veeru 010 rida 010, kõik riigid. |
| 0040 | Vastaspoolte arv  Vastaspoolte arv kokku. Kui vastaspoolel on rohkem kui üks konto ja/või rohkem kui üks tehing, võetakse vastaspoolt arvesse ainult üks kord. |
| 0050 | (Pöörd)repolepingud  Teatada hulgilaenude raames sõlmitud repolepingutest. Tagasiostmine  lepingud – raha, mis on saadud teatava hinnaga müüdud väärtpaberite eest  siduv kohustus osta samad (või samalaadsed) väärtpaberid tagasi kindlaksmääratud hinnaga  kindlaksmääratud kuupäev tulevikus.  Esitada hulgimüügilaenude pöördrepolaenud. Pöördrepolaenud – ostetud väärtpaberite eest antud rahalised vahendid  repolepingute või väärtpaberite laenuks andmise lepingute alusel.  Taustviited: Määrus (EL) 2015/2365 väärtpaberite kaudu finantseerimise läbipaistvuse kohta  tehingud ja taaskasutamine (artikli 3 lõige 9); FINREP: V lisa 2. osa punktid Peatüki lõike 85 punkt e  ja 14. peatüki lõige 183; FINREPi III lisa:   * Repolepingud: Tabeli 08.01 veerud 010+ 020+ 030 read 200+ 250. * Pöördrepolepingud: Tabeli 05.00 veerud 030+ 040 rida 050. |
| 0060 | Piiriülene väärtus  Lisada kõigi riikide bilansiline brutojääkmaksumus, välja arvatud päritoluriigi või asjaomase riigi puhul. |
| 0070 | Väärtus krediidiasutustes  Krediidiasutuste bilansiline brutoväärtus. Sektori määratlus vastavalt  FINREP (V lisa)  Taustviited: FINREP: III lisa:   * Laenuvõtmine: Tabel 20.06 veeru 010 rida 100, kõik riigid. * Tuletisinstrumendid (varad): Tabel 20.04 veeru 010 rida 020, kõik riigid. * Laenuandmine: Tabel 20.04 veeru 010 rida 170, kõik riigid. * Tuletisinstrumentidega seotud kohustused: Tabel 20.06 veeru 010 rida 020, kõik riigid. |
| 0080–0150 | Mõju ja asendatavuse analüüsid  Kolmandatele isikutele avalduva mõju hindamise kriteeriumid peavad kooskõlas komisjoni delegeeritud määrusega (EL) 2016/778 kriitiliste funktsioonide kohta sisaldama järgmisi elemente:   * tegevuse laad ja ulatus, üleilmne, riiklik ja piirkondlik ulatus, tehingute maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; * krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisus kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal; * see, millist laadi on kliendid ja sidusrühmad, keda funktsioon mõjutab, näiteks, kuid mitte ainult, jaekliendid, ärikliendid, pankadevahelised kliendid, kesksed kliiringukojad ja avaliku sektori asutused; * funktsiooni täitmise võimalik katkemine turgude, taristute, klientide ja avalike teenuste puhul. Hindamine võib eelkõige hõlmata mõju asjaomaste turgude likviidsusele, klientidele suunatud tegevuse katkemise mõju ja ulatust, samuti lühiajalisi likviidsusvajadusi; seda, kuidas seda tajuvad vastaspooled, kliendid ja üldsus; klientide reageerimise ulatus ja kiirus; olulisus muude turgude toimimise jaoks; mõju muu turu likviidsusele, tehingutele ja struktuurile; mõju muudele vastaspooltele, kes on seotud peamiste klientidega, ning funktsiooni ja muude teenuste vastastikmõju. |
| 0080–0100 | Loodus ja REACH  Tehingute ülemaailmne, riiklik või piirkondlik ulatus, maht ja arv; klientide ja vastaspoolte arv; selliste klientide arv, kelle puhul on krediidiasutus või investeerimisühing ainus või peamine panganduspartner; |
| 0080 | Suurusnäitaja 1  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).     * Eksperdihinnangu aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu bilansilise **brutojääkmaksumuse** (c0030) suuruse kohta **üldisest** perspektiivist [*üks tase kõrgem kui asjaomane turg. Kui asjaomane turg on ülemaailmne, muutub suurus 1 üleliigseks ja seda ei ole vaja esitada.*]   1. Kui suur on Teie arvates aruandva (majandus)üksuse bilansiline brutojääkmaksumus? |
| 0090 | Suurusnäitaja 2  Hinnata, kui oluline on pank selles tegevuses. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt kui „kõrge“, „keskmiselt kõrge“, „keskmiselt madalat“ või „madal“. Märkida „suur“, kui funktsioon on suur, „keskmine – suur“, kui see on keskmine, „keskmine – väike“ ja „Vähene“, kui see on tühine. Kasutada kvalitatiivse hindamise võrdlusalusena makromajanduslikke muutujaid, nagu SKP, rahvaarv (hoiuste, laenude, maksete, raha-, arveldus-, kliiring- ja klienditeenuste puhul) või turu suurus (kapitaliturgude ja hulgirahastamise puhul).     * Eksperdihinnangu vastaspoolte või tehingute **arvu** suuruse kohta (c0040) **riigi** seisukohast [*asjaomase turu tasandil*]:   1. Kui suur on riigi seisukohast teie asutuste vastaspoolte hinnanguline arv? |
| 0100 | Piiriülene näitaja  Hinnata piiriülese tegevuse suhtelist tähtsust erinevate majandusfunktsioonide jaoks.  Seda ei ole vaja hinnata aruannete puhul, kus asjaomast turgu peetakse piirkondlikuks.   * Aruandva (majandus)üksuse jurisdiktsiooniülese tegevuse osakaal protsendina koguväärtusest, väljendatuna bilansilises brutojääkmaksumuses. Raport:   + & 5 %;   + 5–15 %;   + 15–25 %,   + > 25 %. |
| 0110 | Asjakohasus –  Kohalikul, piirkondlikul, riiklikul või Euroopa tasandil, nagu asjaomase turu puhul asjakohane. Krediidiasutuse või investeerimisühingu olulisust võib hinnata turuosa, seotuse, keerukuse ja piiriülese tegevuse põhjal;  Turuosa  Hinnata, kui oluline on aruandva üksuse turuosa võrreldes riigisisese või muu asjaomase turuga, nagu on märgitud vormil. Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt järgmiselt:   * Suur, kui turuosa on suur * Keskmine – suur, kui turuosa on keskmine * Keskmine või väike, kui turuosa on väike või * Väike, kui turuosa on tühine.   Hindamisel võetakse arvesse aruandva üksuse riigi (või muu asjaomase turu) turustruktuuri ja osaliselt teatatud turuosasid.  2.Kontitatiivsed andmed:   * Eksperthinnang **riigi** turuosa suuruse kohta (esitatud veerus 0020, välja arvatud juhul, kui aruanne on esitatud muu asjaomase turutaseme kohta, millisel juhul eeldatakse asjaomase turuosa hindamist). |
| 0120 | Turu struktuur – turu kontsentratsioon  Turu kontsentratsioon, mida mõõdetakse praegu tegutsevate konkurentide arvuga;  sarnased majanduslikud funktsioonid ja/või sarnaste teenuste pakkumine võrdsetel tingimustel (st  võrreldav ulatus ja kvaliteet ning võrreldavate kuludega), mis võivad üle võtta  aruandva üksuse kliendid ja/või äritegevus (osa sellest) mõistliku aja jooksul.  See tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad.   * > 20 konkurenti; * 11–20 konkurenti; * 5–10 konkurenti, * &5 konkurendid |
| 0130 | Ajastus – eeldatav asendamise aeg  Hinnata aruandlusest tuleneva majandusliku funktsiooni täitmiseks vajalikku aega  kriisiolukorras turu poolt abistatav üksus. See hõlmab järgmist:   * eeldatav aeg, mis ühel või mitmel konkurendil kulub funktsiooni ülevõtmiseks õiguslike ja tehniliste sammude tegemiseks; ning * aeg, mida teenuse kasutajad vajavad teise teenuseosutaja juurde kolimiseks.   Esimese asendajana esitada hinnanguline aeg, mis kulub aruandval (majandus)üksusel kriisiolukorras teise krediidiasutuse või investeerimisühingu osutatud teenuse (osa) enda äritegevuses (osas) kasutamiseks. Esitage hinnanguline asendamiseni kuluv aeg vormis esitatud rühmades:  Rühmad:   * ≤ 1 päev; * 1 päev – 1 nädal * > 1 nädal – 1 kuu; * (Vanemad kui üks kuu) |
| 0140–0150 | Asendamisvõime |
| 0140 | Õiguslikud tõkked turule sisenemisel või laienemisel  Õiguslikud takistused, mis takistavad konkurentidel teenust pakkuda. Krediidiasutuste tegevuse õiguslikke nõudeid (nt pangalitsentsid või kapitalinõuded) ei käsitata ületamatute takistustena alternatiivsete teenuseosutajate juuresolekul. See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * suuri takistusi ei ole, * mõned tõkked, * olulised (kuid ületamatud) tõkked, * kriitilised (raske ületamatud) tõkked. |
| 0150 | Sisenemise või laiendamisega seotud tegevusnõuded  Organisatsioonilised, tehnilised ja taristunõuded konkurentidele teenuse pakkumiseks. (All)funktsiooniga seotud teenuste pakkumine nõuab teenuseosutajatelt (uuesse või täiendavasse) taristusse investeerimist või oma organisatsiooni muutmist. Hinnata turu võimet asjaomast äritegevust vastu võtta, näiteks seoses kapitalinõuetega.  See näitaja tuleb esitada rühmades, mis on iga allfunktsiooni puhul samad:   * olulised nõuded puuduvad, * mõned nõuded, * olulised (kuid ületamatud) nõuded, * kriitilised (raske ületamatud) nõuded. |
| 0160–0180 | Kriitilisuse hinnang |
| 0160 | Mõju turule  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.  Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  „Kõrge“ valitakse juhul, kui katkestusel on suur mõju riigisisesele turule; „Keskmine-ülikõrge“ valitakse juhul, kui mõju on märkimisväärne; „Keskmiselt madal“, kui mõju on oluline, kuid piiratud; ja „Low“ valitakse juhul, kui mõju on väike. |
| 0170 | Asendatavus  Delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikli 6 lõige 3.  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:  (a) asjaomase funktsiooni turu struktuur ja alternatiivsete teenuseosutajate olemasolu;  (b) muude teenuseosutajate suutlikkus seoses võimekuse, funktsiooni täitmise nõuete ja võimalike turule sisenemise või laienemise tõketega;  (c) muude teenuseosutajate stiimul asjaomaste tegevustega tegelema hakkamiseks;  (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.  Anda üldine hinnang iga funktsiooni eeldatavale asendatavuse tasemele, võttes arvesse varem hinnatud erinevaid mõõtmeid (turuosa, turu kontsentratsioon, asendamiseni kuluv aeg, õiguslikud tõkked ning turule sisenemise või laiendamise tegevusnõuded). Seda hinnangut väljendatakse kvalitatiivselt: suur (H), keskmine kuni suur (MH), keskmine kuni väike (ML) või väike (L) mõju.  H valitakse juhul, kui teine pank saab funktsiooni võrreldavatel tingimustel ja mõistliku ajavahemiku jooksul pakkuda;  L valitakse juhul, kui funktsiooni ei saa lihtsasti või kiiresti asendada;  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). |
| 0190 | Kriitiline funktsioon  Selles veerus kajastatakse seda, kas majanduslikku funktsiooni peetakse asjaomases riigis turu jaoks kriitiliseks, võttes arvesse selles vormis esitatud kvantitatiivseid andmeid ja kriitilisuse näitajaid.  Vastake „jah“ või „ei“. |
| 0200 | Rühma märkused  See väli võimaldab aruandval üksusel selgitada esitatud funktsiooni(de) kriitilisuse hindamisel kasutatud eeldusi. |

* 1. Z 07.02 – Majandusfunktsioonide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 2)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

1. See vorm esitatakse kogu konsolideerimisgrupi kohta, võttes arvesse majandusfunktsioone, mida grupp majandusele osutab.
2. Selle vormi veergudes 0010, 0020 ja 0040 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

|  |  |
| --- | --- |
| Veerud | Juhised |
| 0010–0020 | Majanduslik funktsioon |
| 0010 | Liikmesriik  Riik, kus majanduslikku funktsiooni täidetakse |
| 0020 | TUNNUS  Majandusfunktsioonide tunnuskood (nagu on osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1) kriitiliste funktsioonide puhul). |
| 0030–0040 | Õigussubjekt |
| 0030 | Ettevõtja nimi  Majanduslikku funktsiooni täitva ettevõtja nimi, nagu on märgitud vormis Z 01.01 (ORG 1).  Kui samas riigis täidab sama majanduslikku funktsiooni mitu ettevõtjat, kajastatakse iga ettevõtja eraldi real. |
| 0040 | Kood  Veerus 0020 esitatud juriidilise isiku kordumatu tunnus, nagu on kajastatud vormis Z 01.01 (ORG 1).  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |
| 0050 | Koodi liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |
| 0060 | Rahaline summa  Juriidilise isiku osa rahalises summas, nagu on kirjeldatud vormi Z 07.01 (FUNC 1) veerus 0030.   * Hoiused – kontode väärtus * Laenud – tasumata väärtus * Maksed – tehingute/avatud positsioonide/hoiustatavate varade väärtus (vastavalt vajadusele) * Kapitaliturud – tinglik väärtus/bilansiline väärtus/tasutulu (nagu on asjakohane) * Hulgirahastamine – bilansiline brutoväärtus |

* 1. Z 07.03 – Põhiäriliinide kaardistus juriidiliste isikute järgi (FUNC 3)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

1. Selle vormi veergudes 0020 ja 0050 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.
2. Selles vormis kajastatakse üksnes asjaomased juriidilised isikud.

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010–0030 | Põhitegevuse rida |
| 0010 | Põhitegevuse rida  Põhiäriliin direktiivi 2014/59/EL artikli 2 lõike 1 punkti 36 ja artikli 2 lõike 2 tähenduses.  Põhiäriliin on üks allpool loetletud äriliinidest.   1. Tarbijapangandus 2. Äripangandus 3. Investeerimispangandus 4. Kindlustus 5. Edasikindlustus 6. Jaekliendimaaklerlus 7. Varahaldus 8. Kinnisvaraagentuur 9. Arvepidamine 10. Muud |
| 0020 | Äriliini tunnus  Äriliini kordumatu tunnus, mille annab asutus. |
| 0030 | Kirjeldus  Aretuse kirjeldus. |
| 0040 | Ettevõtja nimi  Äriliini pakkuva üksuse nimi, nagu on kajastatud vormis Z 01.01 (ORG 1). |
| 0050 | Kood  Veerus 0020 esitatud juriidilise isiku kordumatu tunnus, nagu on kajastatud vormis Z 01.01 (ORG 1).  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |
| 0060 | Koodi liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“.  Üksused identifitseeritakse kõigis vormides järjepidevalt. |

* 1. Z 07.04 – Majanduslike funktsioonide kaardistus põhiäriliinide järgi (FUNC 4)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

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

Ainult kriitilised funktsioonid, nagu on kindlaks määratud punktis *Z 07.01.1 FUNC 1 DEP; c0170; Z 07.01.2 FUNC 1 LEN, c0180; Z 07.01.3 FUNC 1 PAY, c0250; Z 07.01.4 FUNC 1 CM, c0210; Sellel vormil esitatakse Z 07.01.5* FUNC 1 WF, c0180.

|  |  |
| --- | --- |
| Veerud | Juhised |
| 0010–0020 | Kriitiline funktsioon |
| 0010 | Liikmesriik  Riik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1). |
| 0020 | TUNNUS  Vormil Z 07.01 (FUNC 1) osutatud kriitiliste funktsioonide tunnuskood |
| 0030–0040 | Põhitegevuse rida |
| 0030 | Põhitegevuse rida  Põhiäriliin 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 | Ärivaldkond: Äriliini tunnus  Äriliini kordumatu tunnus, mille annab asutus; sama tunnus, mis on kajastatud vormis Z 07.03 (FUNC 3). |

* 1. Asjaomased teenused
  2. Z 08.01 – Vajalikud teenused (SERV 1)

II.8.1 Üldjuhised

* + - * 1. 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.
    1. **Asjaomased teenused**[[21]](#footnote-22): kriitilised ja esmased teenused

**Kriitilise tähtsusega teenused**[[22]](#footnote-23): teenused, mida osutatakse grupi äriüksustele või üksustele, i) kelle tegevuse katkemine takistaks või takistaks tõsiselt ühe või mitme kriitilise funktsiooni täitmist; ja (ii) mis ei saa mõistliku aja jooksul sisu, kvaliteedi ja kulu poolest sarnases ulatuses osutama hakata muu teenuseosutaja.

* + 1. **Olulised teenused**: Services associated with core business lines[[23]](#footnote-24), whose continuity is necessary for the effective execution of the resolution strategy and any consequent restructuring (i) whose discontinuity would seriously impede or prevent the performance of those core business lines; ja (ii) mis ei saa mõistliku aja jooksul sisu, kvaliteedi ja kulu poolest sarnases ulatuses osutama hakata muu teenuseosutaja.[[24]](#footnote-25)
       - 1. Vastavalt komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2016/778 (mis on seotud kriitilise tähtsusega teenustega) põhjendusele 8, mida kohaldatakse analoogia põhjal eespool määratletud elutähtsate teenuste suhtes, tähendavad asjaomased teenused nende aluseks olevaid toiminguid, tegevusi ja teenuseid, mida tehakse kontserni ühe (eriteenused) või mitme äriüksuse või juriidilise isiku (jagatud teenused) jaoks, mida on vaja ühe või mitme kriitilise funktsiooni või põhiäriliini täitmiseks. Asjaomaseid teenuseid võib osutada üks äriüksus sama juriidilise isiku teisele äriüksusele (üksusesisene teenus), grupisisesed üksused (kontsernisisesed teenused)või neid võib edasi anda välisele teenuseosutajale (väline teenus).
         2. Kõik väljad ei kehti igat liiki teenuste puhul (täpsemalt allpool esitatud juhistes). Sel juhul märkida vastavasse lahtrisse „MITTE APPLICABLE“.
         3. Selle vormi veergudes 0010, 0020, 0040, 0060 ja 0130 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0005 | (Service identifier) teenuse identifikaator  Teenuse tunnuskood osutab veerus 0020 esitatud teenusele.  Joonis või vabas vormis tekst |
| 0010 | Teenuse liik  Teenuse liik on üks järgmistest allpool loetletud teenuste liikidest.  Võimaluse korral kajastatakse allkategooria (kahekohaline tunnus). Kui allkategooriat ei eksisteeri või ükski allkategooria ei kirjelda nõuetekohaselt asutuse pakutavat teenust, kajastatakse põhikategooria (ühekohaline tunnus).  Personalitugi   * Personalihaldus, sealhulgas lepingute ja töötasude haldus * Asutusesisene teabevahetus * muu personali tugiteenuse liik   Infotehnoloogia   * + IT ja teabevahetuse riistvara   + Andmete talletamine ja töötlemine   + Muu IT-taristu, tööjaamad, telekommunikatsioon, serverid, andmekeskused ja seotud teenused   + Tarkvaralitsentside ja rakendustarkvara haldamine   + Juurdepääs välistele teenuseosutajatele, eelkõige andmete ja taristu pakkujatele   + Rakenduste hooldamine, sealhulgas tarkvararakenduste hooldamine ja seotud andmevood   + Aruannete koostamine, sisemised teabevood ja andmebaasid   + Kasutajatugi   + Erakorralise olukorra ja avariitaaste   + Muud infotehnoloogiaalased teenused   Tehingute töötlemine, sealhulgas tehingutega seotud õiguslikud küsimused, eelkõige rahapesuvastane tegevus  Kinnisvara ja rajatiste pakkumine või haldamine ja seotud töövahendid   * Büroo- ja laoruumid * Sisemiste rajatiste haldamine * Turvalisus ja juurdepääsukontroll * Kinnisvaraportfelli valitsemine * muu kinnisvara ja rajatiste pakkumine või haldamine ja seotud töövahendid teenuse tüüp   Õigusteenused ja vastavuskontrolli funktsioonid:   * Ettevõtte õigusabi * Ärilised ja tehingutega seotud õigusteenused * Vastavuskontrolli tugi * muud õigusteenused ja vastavuskontrolli funktsiooni teenuse liik   Varahoidmisega seotud teenused   * Varahoidmistegevuse koordineerimine, haldamine ja juhtimine * Ettevõtja refinantseerimise koordineerimine, haldamine ja juhtimine, sealhulgas tagatisvara haldamine * Aruandlusfunktsioon, eelkõige seoses regulatiivsete likviidsuse suhtarvudega * Keskmise tähtajaga ja pikaajaliste rahastamisprogrammide koordineerimine, haldamine ja juhtimine ning grupi ettevõtjate refinantseerimine * Refinantseerimise koordineerimine, haldamine ja juhtimine, eelkõige lühiajalistes küsimustes * muu rahaliste vahenditega seotud teenus   Kauplemine/varahaldus   * Operatsioonide töötlemine: kauplemise kajastamine, kujundamine, realiseerimine, kauplemistoodete teenindamine * Kinnitused, arveldused, maksed * Positsioonide ja vastaspoolte haldamine seoses andmearuandluse ja vastaspoolte suhetega * Positsioonide haldamine (riskid ja kooskõlastav võrdlemine) * muu kauplemis-/varahaldusteenuse liik   Riskijuhtimine ja -hindamine   * Keskne või äriliiniga või riski liigiga seotud riskijuhtimine * Riskiaruande koostamine * muu riskijuhtimis- ja hindamisteenuse liik   Arvepidamine   * Seadusega nõutav ja regulatiivne aruandlus * Väärtuse hindamine, eelkõige turupositsioonide väärtuse hindamine * Tegevusaruanded * muu raamatupidamisteenuse liik   Sularaha käitlus.  Muu teenuse liik |
| 0020 | Kordumatu teenuse nimetus vastavalt panga taksonoomiale  Teenuse nimetus/lühike kirjeldus vastavalt panga enda astmelisele taksonoomiale (3. tase), mis liigitab teenused ja nende allrühmad hierarhilistel tasanditel. Näiteks teenusetaksonoomia, mis liigitab teenused kolmel hierarhilisel tasandil, kus kõrgeimal tasandil on teenuserühm (L1: Finantsteenused), milles teenused on esindatud teisel tasandil (L2: riigikassa, finantsanalüüs, maksud, investorite suhted jne) ja allteenused kolmandal tasandil (L3 – riigikassas: likviidsuse juhtimine, varade ja kohustuste haldamine, tagatiste haldamine jne). Pank peaks teatama teenustest üksikasjalikumalt kui 2. tasandi aruandlus (c0010), nii et iga konkreetne teenus oleks täpselt ja sihipäraselt määratletud. |
| 0030–0040 | Teenuse kasutaja  Grupi ettevõtja, kes saab veerus 0010 kajastatud teenuse teiselt äriüksuselt, grupi ettevõtjalt või väliselt teenuseosutajalt, kes on kajastatud veergudes 0050–0110. |
| 0030 | Nimi  See peab erinema veerus 0050 loetletud nimetusest, välja arvatud juhul, kui teenus on üksusesisene. Sellisel juhul eeldatakse, et teenusesaaja üksuse nimi ja teenuseosutaja üksuse nimi kattuvad. |
| 0040 | Kood  Veerus 0030 esitatud juriidilise isiku kordumatu tunnus, nagu on kajastatud vormis Z 01.01 (ORG).  See peab erinema veerus 0060 esitatud tunnusest, välja arvatud juhul, kui teenus on üksusesisene. Sellisel juhul eeldatakse, et teenusesaaja kood ja teenuseosutaja kood kattuvad. |
| 0050–0110 | Teenuseosutaja  Veerus 0030 kajastatud grupi üksusele veerus 0020 kajastatud teenust osutav juriidiline isik (üksusesisesed või grupisisesed teenused) või väline teenuseosutaja (välisteenuste puhul). |
| 0050–0070 | Üksus |
| 0050 | Nimi  See peab erinema veerus 0030 loetletud nimetusest, välja arvatud juhul, kui teenus on üksusesisene. Sellisel juhul eeldatakse, et teenusesaaja üksuse nimi ja teenuseosutaja üksuse nimi kattuvad. |
| 0060 | Kood  Veerus 0050 esitatud juriidilise isiku kordumatu tunnus. See peab erinema veerus 0040 loetletud tunnusest, välja arvatud juhul, kui teenus on üksusesisene. Sellisel juhul eeldatakse, et teenusesaaja kood ja teenuseosutaja kood kattuvad.  Kui teenuseosutaja on grupi ettevõtja, on kood sama, mis vormis Z 01.01 (ORG) kajastatud kood.  Kui teenuseosutaja ei ole grupi ettevõtja, on selle ettevõtja kood:  – juriidilise isiku tunnusega (LEI) üksuste puhul 20-kohaline tähtnumbriline LEI-kood;  – juriidilise isiku tunnuseta üksuste puhul äriühingu registreerimisnumber vastavalt siseriiklikule õigusele~~.~~  Mõlemas juhusis peab kood olema kordumatu ja seda tuleb kasutada järjepidevalt kõikides vormides. |
| 0070 | Koodi liik  Kajastada üks järgmistest väärtustest:   * JURIIDILISE ISIKU TUNNUS * Äriühingu registreerimisnumber; |
| 0080–0100 | Emaettevõtja |
| 0080 | Nimi  Veerus 0050 kajastatud teenuseosutaja (viimase) emaettevõtja nimi, kui see ei ole grupi üksus. Muudel juhtudel ei kohaldata. |
| 0090 | Kood  Veerus 0080 esitatud emaettevõtja kood on:  – juriidilise isiku tunnusega (LEI) üksuste puhul 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood;  – juriidilise isiku tunnuseta üksuste puhul äriühingu registreerimisnumber vastavalt siseriiklikule õigusele. |
| 0100 | Koodi liik  Kajastada üks järgmistest väärtustest:   * JURIIDILISE ISIKU TUNNUS * Äriühingu registreerimisnumber; |
| 0110 | **Teenuste osutamine**  „Üksusesisene“, kui teenust osutab üks äriüksus sama juriidilise isiku teisele äriüksusele.  „Kontsernisisene – reguleeritud üksus“, kui teenust osutab konsolideerimisgruppi kuuluv üksus, kelle suhtes kohaldatakse individuaalselt kapitali/likviidsuse usaldatavusnõudeid, sealhulgas juhul, kui usaldatavusnõuetest loobutakse.  „Kontsernisisene – reguleerimata üksus“, kui teenust osutab konsolideerimisgrupi üksus, mis on tegutsev üksus, kelle suhtes ei kohaldata individuaalselt kapitali/likviidsuse usaldatavusnõudeid, sealhulgas juhul, kui usaldatavusnõuetest on loobutud.  „Väline üksus“, kui teenust osutab grupiväline teenuseosutaja. |
| 0120 | Kriitilisus   * Kriitilise tähtsusega. kui teenus on vajalik ühe või mitme kriitilise funktsiooni täitmiseks, mille katkemine takistaks või takistaks oluliselt nende kriitiliste funktsioonide täitmist. * Kohustuslikud kriteeriumid kui teenuson seotud põhiäriliinidega, mille järjepidevus on vajalik kriisilahendusstrateegia tõhusaks elluviimiseks ja sellest tulenevaks restruktureerimiseks. * Kriitilise tähtsusega ja olulised |
| 0130 | Lepingu identifitseerimistunnus  Teenuse aluseks oleva lepingu lepingu kordumatu tunnus vastavalt kontserni teenusetaksonoomiale. |
| 0140 | Kohaldatav õigus  Selle riigi ISO kood, mille õigust lepingu suhtes kohaldatakse. |
| 0150–0170 | Kriisilahenduse vastupanuvõime  Hinnang selle kohta, kas veerus 0020 esitatud teenust toetavat lepingut saaks kriisilahendusstrateegia, sealhulgas ettevõtte reorganiseerimise kava rakendamise ajal jätkata ja üle kanda kooskõlas EBA/GL/2022/01 ja asjakohaste siseriiklike õigusaktidega. |
| 0150 | Kriisilahenduse vastupanuvõime elemendid  Kriisilahendusele vastupanuvõimelised omadused on varad, mis on asjaomasel teenuslepingul, et neid saaks käsitada kriisilahenduse suhtes vastupanuvõimelisena. Need hõlmavad järgmist, tingimusel et jätkatakse lepingust tulenevate sisuliste kohustuste täitmist:   1. ei lõpetata, peatata ega muudeta kriisilahenduse tõttu (sh ettevõtte reorganiseerimine direktiivi 2014/59/EL artikli 51 alusel); 2. teenuse osutamise ülekantavus uuele saajale kas teenuse saaja või kriisilahendusasutuse poolt kriisilahenduse tõttu (sh reorganiseerimine direktiivi 2014/59/EL artikli 51 alusel); 3. kriisilahenduse (sh direktiivi 2014/59/EL artikli 51 kohane reorganiseerimine) ajal üleandmise või lõpetamise toetus praeguse teenuseosutaja poolt mõistliku aja jooksul (nt 24 kuud) samadel tingimustel; ning 4. jätkuv teenuste osutamine konsolideerimisgrupi loovutatud üksusele kriisilahenduse ajal (sh direktiivi 2014/59/EL artikli 51 kohane reorganiseerimine) mõistliku aja jooksul pärast loovutamist, näiteks 24 kuud.   See kehtib lepingute suhtes, mille suhtes kohaldatakse ELi liikmesriigi õigust ja jurisdiktsiooni (edaspidi[[25]](#footnote-26) „ELi lepingud“), ning lepingute suhtes, mille suhtes kohaldatakse kolmanda riigi õigust.  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“, kui leping hinnatakse kriisilahenduse suhtes~~kindlaks~~;  „Ei“, kui lepingut ei hinnata kriisilahenduse suhtes ~~kindlaks~~;  „Ei hinnata“, kui hinnangut ei ole antud.  „Mitte APPLICABLE“ – üksusesiseste teenuste puhul |
| 0160 | Ettevõtte reorganiseerimise kava (BRP)  Kui kriisilahendusstrateegia (eelistatud või variant) nõuab ettevõtte reorganiseerimise kava, peaksid ELi lepingud sisaldama selgesõnalisi klausleid, et tagada pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse kava rakendamisel nende vastupidavus kriisilahendusele.  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui leping sisaldab selgesõnalisi klausleid, et tagada nende kriisilahendusele vastupanuvõime pandeemiakava rakendamisel  „Ei“ – kui leping ei sisalda selgesõnalisi klausleid, et tagada nende vastupidavus kriisilahendusele põhinõude rakendamisel;  „Ei hinnata“, kui hinnangut ei ole antud.  „Mitte APPLICABLE“ – üksusesiseste teenuste või grupisiseste ja -väliste teenuste puhul, kui kriisilahendusstrateegia (eelistatud ja variant) ei nõua ettevõtte reorganiseerimise kava |
| 0170 | Alternatiivsed leevendusmeetmed  Kui eeldatakse, et kriisilahenduse vastupanuvõime saavutatakse, kuid pangad ei ole seda teinud, peaksid pangad uurima alternatiivseid leevendusmeetmeid.  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui pank on rakendanud alternatiivseid leevendusmeetmeid  „Ei“ – kui pank ei ole rakendanud alternatiivseid leevendusmeetmeid  „Mitte APPLICABLE“ – juhul, kui mõni veergudest 0150, 0160 on märgitud „Jah“ või „NOT APPLICABLE“ |
| 0180 | Kriitilise tähtsusega kolmandast isikust IKT-teenuste osutaja DORA alusel  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui tegemist on määruse (EL) 2022/2554 (DORA) artikli 3 punkti 23 kohase kriitilise tähtsusega kolmandast isikust IKT-teenuste osutajaga  „Ei“ – kui tegemist ei ole kriitilise tähtsusega kolmandast isikust IKT-teenuste osutajaga määruse (EL) 2022/2554 (DORA) artikli 3 punkti 23 tähenduses |
| 0190 | IKT-teenus DORA raames  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui tegemist on määruse (EL) 2022/2554[[26]](#footnote-27) (DORA) artikli 3 punkti 21 kohase IKT-teenusega  „Ei“ – kui tegemist ei ole IKT-teenusega määruse 2022/2554 (DORA) artikli 3 punkti 21 tähenduses |

* 1. Z 08.02 – Asjakohased teenused – Operatiivvarade kaardistamine (SERV 2)

Üldised juhised

* + - * 1. 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.
        2. Selle vormi veergudes 0010, 0020, 0030 ja 0080 kajastatud väärtused moodustavad primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0005 | (Service identifier) teenuse identifikaator  Kasutage andmeelemendis Z 08.01 esitatud teenuse tunnuskoodi (SERV 1).  Teenuse tunnuskood osutab veerus 0020 esitatud teenusele. |
| 0010 | Teenuse liik  Teenuse liik on üks eespool punktis Z 08.01 0010 loetletud teenuseliikidest. |
| 0020 | Kordumatu teenuse nimetus vastavalt panga taksonoomiale  Teenuse nimetus/lühikirjeldus vastavalt panga enda astmelisele taksonoomiale (3. tase), nagu on esitatud veerus Z 08.01 (SERV 1) veerus 0020. Pank peaks teatama teenustest üksikasjalikumalt kui 2. tasandi aruandlus (c0010), nii et iga konkreetne teenus oleks täpselt ja sihipäraselt määratletud. |
| 0030 | Vara tunnus  Vara tunnus viitab real c0050 kajastatud varale. |
| 0040 | **Vara liik;**  – IT ja teabevahetuse riistvara  – Muu IT-taristu (nt tööjaamad, telekommunikatsioon, serverid, andmekeskused ja nendega seotud varad)  – Ruumid ja ladustamine  – Intellektuaalomand (nt patendid, kaubamärgid jne)  – Iseteenindusseadmed filiaalides ja sularahaautomaatides  – Muud liiki vara |
| 0050 | Vara nimi  Mäluühiku äri- või sisenimi. |
| 0060 | Kriitilisus  Kajastada üks järgmistest väärtustest:   * Kriitilise tähtsusega. kui teenus on vajalik ühe või mitme kriitilise funktsiooni täitmiseks, mille katkemine takistaks või takistaks oluliselt nende kriitiliste funktsioonide täitmist. * Kohustuslikud kriteeriumid kui teenus on seotud põhiäriliinidega, mille järjepidevus on vajalik kriisilahendusstrateegia tõhusaks elluviimiseks ja sellest tulenevaks restruktureerimiseks. * Kriitilise tähtsusega ja olulised |
| 0070 | **Õiguslik/lepingu liik**  Kajastada üks järgmistest väärtustest:   * Omanduses * Renditud * Litsentsitud * Muu õiguslik/lepingu liik |
| 0080 | Lepingu identifitseerimistunnus  Vara aluseks oleva lepingu lepingu kordumatu tunnus vastavalt grupi teenusetaksonoomiale. |
| 0090 | Kohaldatav õigus  Selle riigi ISO kood, mille õigust lepingu suhtes kohaldatakse. |
| 0100–0120 | Kriisilahenduse vastupanuvõime  Hinnang selle kohta, kas veerus 0030 esitatud vara toetavat lepingut saaks kriisilahendusstrateegia, sealhulgas ettevõtte reorganiseerimise kava rakendamise ajal jätkata ja üle kanda kooskõlas suunistega EBA/GL/2022/01 ja asjakohaste siseriiklike õigusaktidega. |
| 0100 | Kriisilahenduse vastupanuvõime elemendid  Kriisilahendusele vastupanuvõimelised omadused on varad, mis asjaomasel lepingul eeldatavasti on, et neid saaks käsitada kriisilahenduse suhtes vastupanuvõimelisena. Need hõlmavad järgmist, tingimusel et jätkatakse lepingust tulenevate sisuliste kohustuste täitmist:   * ei lõpetata, peatata ega muudeta kriisilahenduse tõttu (sh ettevõtte reorganiseerimine direktiivi 2014/59/EL artikli 51 alusel); * teenuse osutamise ülekantavus uuele saajale kas teenuse saaja või kriisilahendusasutuse poolt kriisilahenduse tõttu (sh reorganiseerimine direktiivi 2014/59/EL artikli 51 alusel); * kriisilahenduse (sh direktiivi 2014/59/EL artikli 51 kohane reorganiseerimine) ajal üleandmise või lõpetamise toetus praeguse teenuseosutaja poolt mõistliku aja jooksul (nt 24 kuud) samadel tingimustel; ning * jätkuv teenuste osutamine konsolideerimisgrupi loovutatud üksusele kriisilahenduse ajal (sh direktiivi 2014/59/EL artikli 51 kohane reorganiseerimine) mõistliku aja jooksul pärast loovutamist, näiteks 24 kuud.   See kehtib lepingute suhtes, mille suhtes kohaldatakse ELi liikmesriigi õigust ja jurisdiktsiooni (edaspidi[[27]](#footnote-28) „ELi lepingud“), ning lepingute suhtes, mille suhtes kohaldatakse kolmanda riigi õigust.  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“, kui leping hinnatakse kriisilahenduse suhtes kindlaks;  „Ei“, kui lepingut ei hinnata kriisilahenduse suhtes kindlaks;  „Ei hinnata“, kui hinnangut ei ole antud.  „Mitte APPLICABLE“ – üksusesiseste teenuste puhul |
| 0110 | Ettevõtte reorganiseerimise kava (BRP)  Kui kriisilahendusstrateegia (eelistatud või variant) nõuab ettevõtte reorganiseerimise kava, peaksid ELi lepingud sisaldama selgesõnalisi klausleid, et tagada nende vastupidavus kriisilahendusele ettevõtte reorganiseerimise kavade rakendamisel.  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui leping sisaldab selgesõnalisi klausleid, et tagada nende kriisilahendusele vastupanuvõime pandeemiakava rakendamisel  „Ei“ – kui leping ei sisalda selgesõnalisi klausleid, et tagada nende vastupidavus kriisilahendusele põhinõude rakendamisel;  „Ei hinnata“, kui hinnangut ei ole antud.  „Mitte APPLICABLE“ – üksusesiseste teenuste või grupisiseste ja -väliste teenuste puhul, kui kriisilahendusstrateegia (eelistatud ja variant) ei nõua ettevõtte reorganiseerimise kava |
| 0120 | **Alternatiivsed leevendusmeetmed**  Kui eeldatakse, et kriisilahenduse vastupanuvõime saavutatakse, kuid pangad ei ole seda teinud, peaksid pangad uurima alternatiivseid leevendusmeetmeid.  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui pank on rakendanud alternatiivseid leevendusmeetmeid  „Ei“ – kui pank ei ole rakendanud alternatiivseid leevendusmeetmeid  „Mitte APPLICABLE“ – juhul, kui mõni veergudest 0150, 0160 on märgitud „Jah“ või „NOT APPLICABLE“ |

* 1. Z 08.03 – Asjakohased teenused – rollide kaardistamine (SERV 3)

Üldised juhised

* + 1. 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.
    2. Selle vormi veergudes 0010, 0020 ja 0030 kajastatud väärtused moodustavad primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0005 | (Service identifier) teenuse identifikaator  Kasutage andmeelemendis Z 08.01 esitatud teenuse tunnuskoodi (SERV 1).  Teenuse tunnuskood osutab veerus 0020 esitatud teenusele. |
| 0010 | Teenuse liik  Teenuse liik on üks eespool punktis Z 08.01 0010 loetletud teenuseliikidest. |
| 0020 | Kordumatu teenuse nimetus vastavalt panga taksonoomiale  Teenuse nimetus/lühikirjeldus vastavalt panga enda astmelisele taksonoomiale (3. tase), nagu on esitatud veerus Z 08.01 (SERV 1) veerus 0020. Pank peaks teatama teenustest üksikasjalikumalt kui 2. tasandi aruandlus (c0010), nii et iga konkreetne teenus oleks täpselt ja sihipäraselt määratletud. |
| 0030 | Rolli tunnus  Rolli tunnus viitab veerus 0040 esitatud rollile. |
| 0040 | Roll  Konkreetse rolli puhul kasutatav sisenimi. |
| 0050 | Osakond  Selle konkreetse osakonna sisenimi, kuhu kuulub veerus c0040 märgitud rolli nimi. |
| 0060 | Kriitilisus  Kajastada üks järgmistest väärtustest:   * Kriitilise tähtsusega. kui teenus on vajalik ühe või mitme kriitilise funktsiooni täitmiseks, mille katkemine takistaks või takistaks oluliselt nende kriitiliste funktsioonide täitmist. * Kohustuslikud kriteeriumid kui teenus on seotud põhiäriliinidega, mille järjepidevus on vajalik kriisilahendusstrateegia tõhusaks elluviimiseks ja sellest tulenevaks restruktureerimiseks. * Kriitilise tähtsusega ja olulised |

* 1. Z 08.04 – Kriitilised teenused – kaardistamine kriitiliste funktsioonidega (SERV 4)

Üldised juhised

1. 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.
2. Selle vormi veergudes 0010, 0020, 0030 ja 0040 kajastatud väärtused moodustavad primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0005 | (Service identifier) teenuse identifikaator  Kasutage andmeelemendis Z 08.01 esitatud teenuse tunnuskoodi (SERV 1).  Teenuse tunnuskood osutab veerus 0020 esitatud teenusele. |
| 0010 | Teenuse liik  Teenuse liik on üks eespool punktis Z 08.01 0010 loetletud teenuseliikidest. |
| 0020 | Kordumatu teenuse nimetus vastavalt panga taksonoomiale  Teenuse nimetus/lühikirjeldus vastavalt panga enda astmelisele taksonoomiale (3. tase), nagu on esitatud veerus Z 08.01 (SERV 1) veerus 0020. Pank peaks teatama teenustest üksikasjalikumalt kui 2. tasandi aruandlus (c0010), nii et iga konkreetne teenus oleks täpselt ja sihipäraselt määratletud. |
| 0030–0040 | Kriitiline funktsioon  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). |
| 0030 | Liikmesriik  Liikmesriik, mille puhul funktsioon on kriitiline, nagu on kajastatud vormis Z 07.01 (FUNC 1). |
| 0040 | TUNNUS  Kriitiliste funktsioonide tunnus, nagu on määratletud eespool peatükis 2.7.1.4 ja osutatud vormis Z 07.01 (FUNC 1). |

* 1. Z 08.05 – Olulised teenused – kaardistamine põhiäriliinidega (SERV 5)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

* + 1. 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.
    2. Selle vormi veergudes 0010, 0020 ja 0040 kajastatud väärtused moodustavad primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu.

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0005 | (Service identifier) teenuse identifikaator  Kasutage andmeelemendis Z 08.01 esitatud teenuse tunnuskoodi (SERV 1).  Teenuse tunnuskood osutab veerus 0020 esitatud teenusele. |
| 0010 | Teenuse liik  Teenuse liik on üks eespool punktis Z 08.01 0010 loetletud teenuseliikidest. |
| 0020 | Kordumatu teenuse nimetus vastavalt panga taksonoomiale  Teenuse nimetus/lühikirjeldus vastavalt panga enda astmelisele taksonoomiale (3. tase), nagu on esitatud veerus Z 08.01 (SERV 1) veerus 0020. Pank peaks teatama teenustest üksikasjalikumalt kui 2. tasandi aruandlus (c0010), nii et iga konkreetne teenus oleks täpselt ja sihipäraselt määratletud. |
| 0030–0040 | Põhiäriliin  Põhiäriliin direktiivi 2016/778 artikli 2 lõike 1 punkti 36 ja artikli 2 lõike 2 tähenduses. |
| 0030 | Nimi  See on üks vormis Z 07.03 0010 kajastatud põhiäriliinidest. |
| 0040 | TUNNUS  Nende põhiäriliinide tunnus, mille järjepidevus on vajalik kriisilahendusstrateegia tõhusaks rakendamiseks ja sellele järgnevaks restruktureerimiseks. See on üks vormil Z 07.03 0020 esitatud tunnuskoodidest. |

* 1. Finantsturutaristu teenused

Üldised märkused

* + 1. Esitage kõik otsesed ja kaudsed juurdepääsud finantsturutaristutele ja -süsteemidele, millele on osutatud veerus 0040. See vorm täidetakse üks kord kogu asutuse või grupi kohta.
    2. See vorm täidetakse üks kord kogu asutuse või grupi kohta. Iga asjaomane juriidiline isik, kellel on otsene või kaudne juurdepääs finantsturutaristule, esitatakse eraldi kasutajana. Teatada nii grupisisestest kui ka kolmandate isikute vahelistest suhetest.
    3. Selle vormi veergudes 0030, 0040, 0070 ja 0110 kajastatud väärtuste kombinatsioon moodustab primaarvõtme, mis peab olema vormi iga rea puhul kordumatu ja mis on vormi esimene veerg.
    4. Kui vabas vormis väljadel tuleb esitada rohkem kui üks kirje, eraldatakse iga kirje semikooloniga (;).
  1. Z 09.01 – Finantsinstrumentide turgude teenused – teenuseosutajad ja kasutajad (FMI 1)

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Kasutaja, finantsturutaristu, süsteemi liigi ja vahendaja kombinatsiooni tähistav ID  Kasutage iga rea kohta ühte tunnust, mis vastab kasutaja, finantsturutaristu, süsteemitüübi ja vahendaja ainulaadsele kombinatsioonile. Vormidel Z 09.01–Z 09.04 tuleb vajaduse korral kasutada sama identifitseerimistunnust, mis vastab samale kombinatsioonile. |
| 0020–0030 | Kasutajad |
| 0020 | Ettevõtja nimi  Makse-, hoidmis-, arveldus-, kliirimis- või kauplemisteabehoidla teenuseid kasutava õiguslikku isikut nimetus, nagu on kajastatud vormis „Z 01.01 – Õiguslikud isikud (ORG 1)“. ametlik nimi, mis on esitatud ettevõtja dokumentides, sealhulgas õiguslik vorm. |
| 0030 | Üksuse kood  Makse-, hoidmis-, arveldus-, kliiring- või kauplemisteabehoidla teenuseid kasutava juriidilise isiku 20-kohaline tähtnumbriline LEI kood, nagu on esitatud vormis Z 01.01 – Juriidilised isikud (ORG 1).  Juriidilise isiku tunnuse puudumisel tuleb kasutada RIADis kasutatava üksuse kordumatut tunnust (rahaloomeasutuse tunnus). |
| 0040–0270 | Teenuseosutaja |
| 0040–0090 | FMI |
| 0040 | Süsteemi liik  Kasutajale teenuseid osutava süsteemi liik. Valida üks järgmistest tüüpidest:  Maksesüsteemid  „CSDd ja ICSDd“  „Turvalisuse arveldussüsteem“  „Väärtpaberite kliirimise kesksed vastaspooled“[[28]](#footnote-29)  „Tuletisinstrumentide kliirimise kesksed vastaspooled“  „Registreeritud kauplemisteabehoidlad“.  Mitmepoolsed kauplemissüsteemid[[29]](#footnote-30)  „Jaemakseteks kasutatavad kaardiskeemid“  „Ei kohaldata“ – muude makse-, kliiring-, arveldus- või hoidmisteenuste puhul, mida osutab üksus, mis ei kuulu ühtegi eespool nimetatud kategooriasse, nt korrespondentpangad ja/või kontohalduripangad, mille puhul krediidiasutus või investeerimisühing ei suuda lõplikke finantsturutaristuid kindlaks teha. Veerus 0110 märkida osutatud teenus. |
| 0050–0060 | Finantsturutaristu nimi  Finantsturutaristu ärinimi   * Kui see on veerus 0050 olemas, siis käesolevate juhiste I lisas loetletud eelnevalt kindlaks määratud finantsturutaristu nimi; * Kui veerus 0050 seda ei ole, siis nimi vabateksti veerus 0060.   Kui veerus 0040 märgitakse „ei kohaldata“, jäetakse need veerud tühjaks. |
| 0070 | Finantsturutaristu kood  Finantsturutaristu 20-kohaline tähtnumbriline LEI-kood.  Kui finantsturutaristul ei ole LEId, kasutage käitaja LEI-koodi.  Kui veerus 0040 on märgitud „Ei kohaldata (FMI süsteemi liik)“ või kui finantsturutaristul ei ole koodi, märgitakse sellesse veergu „NA“. |
| 0080 | Finantsturutaristu käitaja  Finantsturutaristu käitaja nimi. |
| 0090 | Osalemise viis  Kajastada üks järgmistest väärtustest[[30]](#footnote-31):   * „Otsene“ otsese osalemise korral finantsturutaristus või selle liikmeks olemise korral. * „Kaudne“ kaudse osalemise korral finantsturutaristus või selle liikmeks olemise korral. * „Ei kohaldata (finantsinstrumentide turgude määruses osalemise viis)“, kui veerus 0040 on märgitud „Ei kohaldata (FMI süsteemi liik)“. |
| 0100–0110 | Vahendaja |
| 0100 | Vahendaja nimi  Vahendaja ärinimi, kellega kasutajal on lepinguline suhe, ja millistele teenuseosutajatele on juurdepääs finantsturutaristule. Täita, kui veerus 0100 „Osalemise režiim“ on kajastatud „kaudne“ või „Ei kohaldata (finantsinstrumentide turgude määruses osalemise viis)“.  Kui vahendaja pakub kaudset juurdepääsu mitmele finantsturutaristule, täitke iga finantsturutaristu kohta üks rida, millele vahendaja pakub kaudset juurdepääsu.  Kui veerus 0090 märgitakse „suunatud“, jäetakse see veerg tühjaks. |
| 0110 | Vahendaja kood  Vahendaja 20-kohaline tähtnumbriline LEI-kood.  Koodi liik on eelistatavalt LEI-kood.  Kui LEI ei ole kättesaadav, märkige rahaloomeasutuse tunnus või selle puudumisel riiklik kood.  Üksused identifitseeritakse järjepidevalt vormides Z 09.01–Z 09.05, kui see on asjakohane.  Kui veerus 0090 märgitakse „suunatud“, jäetakse see veerg tühjaks. |
| 0120–0260 | Lepingud ja teenused |
| 0120 | Lepingu identifitseerimistunnus  Lepingu kasutaja sisemine tunnuskood, mis reguleerib suhet teenust osutava FMI/vahendajaga. |
| 0130 | Kohaldatav õigus  Selle riigi kahetäheline kood standardi ISO 3166–1 järgi, mille õigus reguleerib finantsturutaristule juurdepääsu.   * Otsese juurdepääsu korral finantsturutaristu ja kasutaja vahelise lepingu suhtes kohaldatav õigus * Kaudse juurdepääsu korral vahendaja ja kasutaja vahelise lepingu suhtes kohaldatav õigus. |
| 0140 | Kriisilahendusele vastupanuvõimeline leping  Kajastada üks järgmistest väärtustest:  „Jah“ – kui aruandev üksus on hinnanud lepingut kriisilahendusele vastupanuvõimeliseks[[31]](#footnote-32).  „Ei“ – kui aruandev üksus on hinnanud lepingut kriisilahenduse suhtes mittevastupidavaks.  „Ei ole hinnatud“ – kui teave ei ole kättesaadav.  Esitada aruanne ainult vahendajate kohta. Märkida „Y“ kõigi EMP õiguse alusel sõlmitud lepingute kohta. |
| 0150–0200 | Aruandva üksuse jaoks olulised valuutad  Valuutad, milles aruandva üksuse tehinguid süsteemis aktsepteeritakse ja arveldatakse. Esitatakse ainult need valuutad, mis moodustavad vähemalt 5 % aruandva krediidiasutuse või investeerimisühingu kogutegevusest finantsturutaristu/vahendajaga.  Veerg 150–200 ei välista üksteist. „Muud vääringud“ (veerg 0170): Vääring(t)e ISO 4217 kolmetäheline kood. |
| 0210 | Finantsturutaristule/vahendajale osutatavad teenused  Esitage ainult juhul, kui kasutaja osutab finantsturutaristule/vahendajale teenuseid, nagu hinnapakkuja, likviidsuse pakkuja, sularahaarveldus (täpsustada vääring), hoidmine, kaudne juurdepääs (välismaistele) keskdepositooriumidele, investeeringu vastaspool, muu. |
| 0220 | Finantsturutaristu/vahendaja pakutav teenus  Teenused, mida finantsturutaristu/vahendaja osutab aruandvale üksusele. Märkida, kui 0040 on „NA“. |
| 0230–0250 | Teenuseosutajad |
| 0230–0250 | Kommunikatsiooniteenuste pakkujad,  Sideteenuste osutajad, keda institutsioon kasutab finantsturutaristule juurdepääsuks. Veerud 230–250 ei välista üksteist.  „FMI propriety“-c0230 ja „SWIFT“ – c0240 kohta:   * Jah * Nr   „Muude sideteenuste osutajad“ – c0250: esitage teenuseosutaja ärinimi. |
| 0260–0270 | Muud finantsturutaristule juurdepääsu võimaldavad teenuseosutajad |
| 0260 | Täiendavate teenuseosutajate nimed  Muud teenuseosutajad kui vahendaja, kes on kasutaja jaoks rangelt vajalikud, kui see on asjakohane: arveldav pank, sularahakorrespondent/nostroagent, likviidsuse pakkuja.  Teenuseosutajate ärinimi. |
| 0270 | Lisateenused  Teenuseosutajate teenused, millest on teatatud numbril 0260. |
| 0280 | FMI/vahendaja kontaktpunkt  Finantsturutaristu kontaktpunkt aruandva üksuse kriisilahenduse korral. Raport:   * Nimi * Ametinimetus * E-posti aadress |

[1](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref1) Näiteks EKP rahaloomeasutuste kordumatu tunnus (MFI ID) RIADis kasutamiseks.

[[2]](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref2) EKP makse-, kliiring- ja arveldussüsteemidega seotud mõistete sõnastik, detsember 2009.

[[3]](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref3) Samas.

[4](https://euc-word-edit.officeapps.live.com/we/wordeditorframe.aspx?ui=en-us&rs=en-us&wopisrc=https%3A%2F%2Febaonline.sharepoint.com%2Fsites%2FITSResRep%2F_vti_bin%2Fwopi.ashx%2Ffiles%2F96ea38be104a4d74b71acda38ddd2ded&wdenableroaming=1&mscc=1&hid=-111&uiembed=1&uih=teams&hhdr=1&dchat=1&sc=%7B%22pmo%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%22%2C%22pmshare%22%3Atrue%2C%22surl%22%3A%22%22%2C%22curl%22%3A%22%22%2C%22vurl%22%3A%22%22%2C%22eurl%22%3A%22https%3A%2F%2Fteams.microsoft.com%2Ffiles%2Fapps%2Fcom.microsoft.teams.files%2Ffiles%2F3356859179%2Fopen%3Fagent%3Dpostmessage%26objectUrl%3Dhttps%253A%252F%252Febaonline.sharepoint.com%252Fsites%252FITSResRep%252FShared%2520Documents%252FGeneral%252F20210517%2520Annex%2520II%2520(Instructions)%2520(tv).docx%26fileId%3D96EA38BE-104A-4D74-B71A-CDA38DDD2DED%26fileType%3Ddocx%26scenarioId%3D111%26locale%3Den-us%26theme%3Ddefault%26version%3D21043007800%26setting%3Dring.id%3Ageneral%26setting%3DcreatedTime%3A1625831342227%22%7D&wdorigin=TEAMS-WEB.teams.undefined&wdhostclicktime=1625831341357&jsapi=1&jsapiver=v1&newsession=1&corrid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&usid=9cb0b368-e356-4dda-b2b6-733b44dda51b&sftc=1&sams=1&accloop=1&sdr=6&scnd=1&hbcv=1&htv=1&nbmd=1&instantedit=1&wopicomplete=1&wdredirectionreason=Unified_SingleFlush&rct=Medium&ctp=LeastProtected#_ftnref4) Näiteks EKP rahaloomeasutuste kordumatu tunnus (MFI ID) RIADis kasutamiseks.

* 1. Z 09.02 – Kriitiliste ja oluliste finantsturutaristute kaardistamine (FMI 2)
     1. Kriitilise tähtsusega ja olulised finantsturutaristu teenuste osutajad on otseselt või kaudselt kättesaadavad finantsturutaristu teenused, mille lõpetamine võib tõsiselt takistada või takistada kasutaja ühe või mitme kriitilise funktsiooni või põhiäriliini täitmist.
     2. Sellel lehel esitatakse ainult need finantsturutaristud kõigis süsteemitüüpides, mida aruandev üksus peab kriitilise tähtsusega või hädavajalikuks. Ei hõlma muid finantsturutaristuid, mis ei ole ei kriitilised ega hädavajalikud.
     3. Kriitilise tähtsusega ja oluliste finantsturutaristute määramisel võetakse arvesse osalemise samaaegse lõpetamise võimalust.

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Kasutaja, finantsturutaristu, süsteemi liigi ja vahendaja kombinatsiooni tähistav ID  Kasutage iga rea kohta ühte tunnust, mis vastab kasutaja, finantsturutaristu, süsteemitüübi ja vahendaja ainulaadsele kombinatsioonile. Vormides Z 09.01–Z 09.05 tuleb kasutada sama identifitseerimistunnust, mis vastab samale kombinatsioonile, kui see on asjakohane. |
| 0020–0040 | Kriitilise tähtsusega finantsturutaristud |
| 0020 | Kriitilise tähtsusega finantsturutaristu: JAH/EI   * „Jah“, kui finantsturutaristu on kriitilise tähtsusega * „Ei“, kui finantsturutaristu ei ole kriitiline   Veerud 0020 ja 0050 ei ole teineteist välistavad. |
| 0030 | Liikmesriik  Riik, kus kriitilist funktsiooni täidetakse, nagu on märgitud vormis Z 07.01 |
| 0040 | Kriitilise funktsiooni tunnuskood  Üksuse täidetavad kriitilised funktsioonid, mille täitmist takistaks või takistaks finantsturutaristu teenuseosutajale juurdepääsu katkemine.  Andmeelemendis Z07.01 esitatud kriitiliste funktsioonide tunnuskood**:**  Hoiused  Kodumajapidamiste hoiused  Finantssektoriväliste ettevõtete hoiused  Finantssektoriväliste ettevõtete VKEde hoiused  Finantssektoriväliste ettevõtete (v.a VKEd) hoiused  Valitsemissektori hoiused  Muude sektorite/vastaspoolte hoiused (1)  Muude sektorite/vastaspoolte hoiused (2)  Muude sektorite/vastaspoolte hoiused (3)  Laenuandmine  Laenud kodumajapidamistele  Eluasemelaenud Muud laenud  Laenud kodumajapidamistele muuks kui eluaseme ostmiseks  Laenud mittefinantsettevõtetele  Laenud finantssektorivälistele äriühingutele VKEdele  Laenuandmine finantssektorivälistele äriühingutele (v.a VKEd)  Laenuandmine valitsemissektori üksustele  Laenud teistele sektoritele/vastaspooltele (1)  Laenud teistele sektoritele/vastaspooltele (2)  Laenud teistele sektoritele/vastaspooltele (3)  Maksed, sularaha, arveldusteenused, varahaldus (payment, cash, securities settlement services, custody)  Makseteenused rahaloomeasutustele  Makseteenused mitterahaloomeasutustele  Makseteenused mitterahaloomeasutustele kodanikele  Mitterahaloomeasutustele kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuvatele ettevõtetele osutatavad makseteenused  Makseteenused mitterahaloomeasutustele kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvatele ettevõtetele VKEdele  Makseteenused mitterahaloomeasutustele kaupu ja mittefinantsteenuseid tootvatele ettevõtetele (v.a VKEd)  Sularahateenused  Väärtpaberiarveldusteenused  Kesksete vastaspoolte kliirimisteenused  Hoiuteenused  Muud maksete, sularaha-, arveldus-, kliiring- ja hoiuteenustega seotud teenused/tegevused/funktsioonid (1)  Muud maksete, sularaha-, arveldus-, kliiring- ja hoiuteenustega seotud teenused/tegevused/funktsioonid (2)  Muud maksete, sularaha-, arveldus-, kliiring- ja hoiuteenustega seotud teenused/tegevused/funktsioonid (3)  Kapitaliturud  Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid  Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid – börsivälised  Kauplemiseks hoitavad tuletisinstrumendid – muud kui börsivälised  Järelturud/kauplemine  Esmasturud/väärtpaberite emissiooni tagamine  Muud teenused/toimingud/funktsioonid (1) capital markets  Muud teenused/toimingud/funktsioonid (2) kapitalimarketes  Muud teenused/toimingud/funktsioonid (3) kapitalimarketes  Hulgirahastamine  Võetud laenud  Tuletisinstrumendid (varad)  Laenuandmine  Tuletisinstrumendid (kohustused)  Muud tooteliigid (1) hulgimüügiturgudel  Muud tooteliigid (2) hulgimüügiturgudel  Muud tooteliigid (3) hulgimüügiturgudel |
| 0050–0060 | Olulised finantsturutaristud |
| 0050 | Olulised finantsturutaristud: JAH/EI   * „Jah“, kui finantsturutaristu on hädavajalik * „Ei“, kui finantsturutaristu ei ole oluline   Veerud 0020 ja 0050 ei ole teineteist välistavad. |
| 0060 | Põhitegevusala tunnuskood  Kasutaja põhiäriliinid, mille toimimist takistaks või takistaks finantsturutaristu teenuseosutajale juurdepääsu katkemine.  Põhiäriliini tunnuskood, nagu on esitatud veerus Z 07.03.0010. |

* 1. Z 09.03 – Finantsinstrumentide turgude teenused – põhinäitajad (FMI 3)

Juhised konkreetsete kirjete kohta

1. Ainult maksesüsteemide, (rahvusvaheliste) väärtpaberite keskdepositooriumide, väärtpaberitehingute arveldusteenuste, keskse vastaspoole tuletisinstrumentide ja kesksete vastaspoolte väärtpaberite kohta, kui ei ole märgitud teisiti[[32]](#footnote-33).

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | Kasutaja, finantsturutaristu, süsteemi liigi ja vahendaja kombinatsiooni tähistav ID  Kasutage iga rea kohta ühte tunnust, mis vastab kasutaja, finantsturutaristu, süsteemitüübi ja vahendaja ainulaadsele kombinatsioonile. Vormides Z 09.01–Z 09.05 tuleb kasutada sama identifitseerimistunnust, mis vastab samale kombinatsioonile, kui see on asjakohane. |
| 0020 | Segment  Turusegmendid, kus kasutaja tegutseb. Üks rida segmendi kohta. Esitada ainult kesksete vastaspoolte kohta. |
| 0030 | Osamaksed makseviivitusfondi  Sissemakse tagatisfondi. Aasta keskmine summa.  Esitada ainult kesksete vastaspoolte kohta. |
| 0040–0050 | Alustamise tagatis oma- ja kliendikontodelt  Antud alustamise tagatis, jaotatuna maja- ja kliendikontode kaupa. Aasta keskmine summa. Esitada ainult kesksete vastaspoolte kohta. Veerg 0050 sisaldab nii omnibus’i kui ka üksikkliendi konto väärtusi. |
| 0060–0070 | Oma- ja kliendikontode positsioonide väärtus  Esitada ainult kesksete vastaspoolte ja (I)CSDde kohta. Veerg 0070 sisaldab nii omnibus- kui ka üksikkliendikonto väärtusi.   * Kesksed vastaspooled: Kesksete vastaspoolte positsioonide väärtus vastavates kontoliikides[[33]](#footnote-34). * I)CSDd: Vastavates kontotüüpides hoitavate väärtpaberite väärtus.   Keskmine väärtus arvelduspäeva lõpus eelmisel aastal. |
| 0080–0090 | Klientide arv  Esitada ainult kesksete vastaspoolte ja (I)CSDde kohta.  Eri kliendikontode liikidesse kuuluvate klientide koguarv. |
| 0100–0110 | Oma- ja kliendikontodega tehtud tehingute arv  Aasta jooksul tehtud tehingute koguarv vastavate kontoliikide puhul. |
| 0120–0130 | Oma- ja kliendikontodega tehtud tehingute väärtus  Vastavate kontoliikide tehingute väärtus aruandeaastal. Veerg 0130 sisaldab nii koond- kui ka eraldatud kliendikonto väärtusi.  Aruanne maksesüsteemi, keskse vastaspoole, I)CSD kohta[[34]](#footnote-35).   * PS: Saadetud tehingute väärtus. * Kesksed vastaspooled: Aasta jooksul täidetud tehingute koguarv. Keskse vastaspoole tuletisinstrumentide puhul:   + Optsioonid = täitmishind;   + Futuurid = alusvara väärtus tehingu ajal või kui tinglik alusvara on olemas, futuurilepingute turuhind tehingu tegemise ajal.   + Vahetuslepingud = aasta lõpu seisuga tagasimaksmata tehingute turuväärtus kokku. * I)CSD: Tarnejuhiste koguväärtus. |
| 0140 | Kumuleeritud tinglik väärtus  Aasta jooksul tehtud tehingute tinglike väärtuste summa nii kodukonto kui ka kliendikonto puhul. Teatada miljardites eurodes.  Ainult keskse vastaspoole tuletisinstrumentide puhul. |
| 0150 | Krediidiliin  Siduv või sidumata krediidiliin, mille annab süsteem otsese juurdepääsu korral või vahendaja või muu likviidsuse pakkuja kaudse juurdepääsu korral. Avalikustamata koguste puhul maksimaalne kasutus aasta jooksul. |
| 0160 | Likviidsus- või tagatisnõuete tipptase  Esitada ainult PS, I)CSD, kesksete vastaspoolte kohta, kui see on asjakohane. Eelmise aasta tippväärtus.   * I)CSDde ja PS puhul: krediidiliini kasutamise tippväärtus. * Kesksete vastaspoolte puhul: võimendustagatise nõuete tipptase. * Kaudse juurdepääsu korral: vahendaja vajab tipprahastamist. |
| 0170 | Hinnangulised täiendavad likviidsus- või tagatisnõuded stressiolukorras  Hinnang veerus 0160 esitatud tipptaset ületava võimaliku täiendava likviidsuse või tagatise kohta, millega kasutaja võib tõsise stressiolukorras kokku puutuda. |

* 1. Z 09.04 – Finantsinstrumentide turgude teenused – kesksed vastaspooled – alternatiivsed teenuseosutajad (FMI 4)

|  |  |
| --- | --- |
| Veerud | Juhised |
| 0010 | Kasutaja, finantsturutaristu, süsteemi liigi ja vahendaja kombinatsiooni tähistav ID  Keskse vastaspoole tunnus, nagu on esitatud vormis Z 09.01, veerg 0010.  Teatada ainult nende kesksete vastaspoolte kohta, kellel on otsene või kaudne juurdepääs. Teatada kõigist juurdepääsudest kesksetele vastaspooltele. |
| 0020 | Tooteliik  Kliirimislepinguga hõlmatud tooteliik. Esitatakse asjakohasel detailsuse tasemel, mis on vajalik asendatavuse analüüsiks. |
| 0030 | JAH/EI  Kasutaja võime asendada Z 09.01 veerus 0020 kliirimisteenuse osutaja alternatiivse finantsturutaristu/vahendajaga, kellega tal on aruandekuupäeval lepinguline suhe. .   * „Jah“, kui asendamine on võimalik * „Ei“, kui asendamine ei ole võimalik |
| 0040 | Alternatiivne teenuseosutaja  Võimaliku asendajana määratletud finantsturutaristu/vahendaja nimi.  Märkida ainult juhul, kui Z 09.04 veerg 0030 on jah. |
| 0050 | ID-alternatiivi pakkuja  Kordumatu tunnus, mis tähistab sellise alternatiivse teenuseosutaja kasutaja, finantsturutaristu, süsteemi liigi ja vahendaja kombinatsiooni, kellega kasutajal on väljakujunenud lepinguline suhe, nagu on märgitud veerus Z 09.01 veerus 0010.  Märkida ainult juhul, kui Z 09.04 veerg 0030 on jah. |

* 1. Vastutuse analüüs
  2. Z 11.00 Kontsernisisesed kohustised (LIAB-G-1)

Üldised märkused

* + 1. Selles tabelis nõutakse teavet grupisiseste kohustuste kohta, mis hõlmavad kõiki omavahendeid ja kohustusi.
    2. Grupisiseseks loetakse üksused, mis – kooskõlas vormi Z02.00 veeru 0100 määratlusega – kuuluvad lõpliku emaüksuse raamatupidamisliku konsolideerimise rakendusalasse. Seetõttu ei esitata neid kohustusi üksikasjalikel vahekaartidel Z 12.00 kuni Z 17.00, välja arvatud Z 15.00 tuletisinstrumendid (vt allpool).
    3. Tuletisinstrumendid on oma olemuselt spetsiifilised ja neid ei kajastata kirjes Z 11.00, vaid alati kirjes Z 15.00.
    4. Kõiki kohustusi, mis on emiteeritud raamatupidamisliku konsolideerimise alla kuuluvatele ettevõtjatele (sealhulgas konsolideerimise alla kuuluvad eriotstarbelised varakogumid) nii kriisilahendusaluse grupi sees kui ka väljaspool seda, kajastatakse vormis Z 11.00. Selles tabelis tuleb kohustused esitada tehingupõhiselt, st iga üksiku rea kirjena kajastatav tehing. Tehinguid tuleb siiski kajastada mitmel real, kui need on seotud erinevate maksejõuetusnõuete rahuldamisjärkudega.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | **NR**  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. | |
| 0020 | **Rida**  Iga instrumendi puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada kooskõlastav võrdlemine andmeväljal Z02.00 esitatud kohustuste struktuuri kohustuste kategooriatega. | |
| 0021 | Veerg  Iga instrumendi puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada kooskõlastav võrdlemine vastaspoole liigiga Z02.00, mille suhtes kohustis kehtib. | |
| 0030 | Nõuete rahuldamisjärk maksejõuetusmenetluses  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. | |
| 0040 | Lepingu tunnus  Esitatakse instrumendi ISIN-kood või, kui ISIN-kood ei ole kättesaadav, muu lepingu tunnus. | |
| 0045 | Vastaspoole nimi  Kohustise vastaspoole nimi. | |
| 0050 | Vastaspoole tunnus  Vastaspoole kordumatu LEI-kood. Juriidilise isiku tunnuse puudumisel EKP rahaloomeasutuste kordumatu tunnus (MFI ID) emiteeritud RIADis kasutamiseks. Kui mõlemat sellist tunnust ei ole, võib kasutada sisemist identifikaatorit. | |
| 0053 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. | |
| 0055 | Suhe vastaspoolega  See väli näitab laenu andva üksuse suhet aruandva üksusega. Selle välja jaoks on ette nähtud väärtuste loetelu: vastaspool võib olla kas „otsene või kaudne emaettevõtja“, „otsene või kaudne tütarettevõtja“ või teise võimalusena „Sister“. | |
| 0056 | Vastutuse liik  Kohustuste puhul, mida kajastatakse kirjes Z02.00–c0020 – rida „R0210 – kohustised kriisilahendusaluse grupi teiste üksuste ees“, märkige kohustuse liik, nagu seda oleks kajastatud andmeväljal Z02.00, kui kohustust ei oleks käsitatud väljajäetuna. | |
| 0060 | Kohaldatav õigus  Selle riigi ISO 3166–1 kahetäheline kood, mille õigust instrument reguleerib (kasutage ISO 3166–2 koodi, kui haldusjaotuse õigus on asjakohane, nt „US-NY“). Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. | |
| 0070 | Kolmanda riigi õiguse korral lepinguline tunnustamine  Lepinguliste sätete kindlaksmääramine kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise õiguse tunnustamiseks kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55 või  „Jah, mida toetab õiguslik arvamus“ = kohustus sisaldab kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, mida toetab õiguslik arvamus;  „Jah, ei toeta õiguslikku arvamust“ = kohustus sisaldab kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, mida õiguslik arvamus praegu ei toeta;  „Ei“ = kohustus ei sisalda kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit;  „Ei kohaldata“. eelnevalt kindlaks määratud loetelust. | |
| 0080 | Põhisumma tasumata summa  Kohustise tasumata põhisumma. | |
| 0090 | Kogunenud intress  Kohustiselt kogunenud tasumata intress. | |
| 0100 | Vääring  Kohustise valuuta vastavalt selle kolmetähelisele ISO 4217 koodile. | |
| 0110 | Väljaandmise kuupäev  Kohustise esmase väljaandmise kuupäev. Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute puhul, mille suhtes kohaldatakse tasaarvestuskokkulepet ja mis esitatakse tasaarvestatavate tehingute kogumina, võib emiteerimise kuupäevana kasutada aruandekuupäeva. | |
| 0120 | Varaseim kustutamiskuupäev  Kui võlausaldajal on võimalus taotleda ennetähtaegset tagasimaksmist või kui lepingu kohaselt on ette nähtud kohustuse ennetähtaegse tagasimaksmise tingimused, märkige varaseim kuupäev. Kui ennetähtaegne tagasimaksmine on seotud ainult osaga kohustusest (nt ennetähtaegne tagasimaksmine 50 % nimiväärtusest), jagades kohustuse, et võtta arvesse seda osalist ennetähtaegset lunastamise klauslit. Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute puhul, mille suhtes kohaldatakse tasaarvestuskokkulepet ja mis esitatakse tasaarvestatavate tehingute kogumina, kasutage aruandekuupäevale järgnevat päeva. | |
| 0130 | Õiguslik lõpptähtaeg  Kohustuse õigusliku lõpptähtaja kuupäev. Tähtajatute instrumentide puhul märkida „2099–01–31“.  Väärtpaberite kaudu finantseerimise tehingute puhul, mille suhtes kohaldatakse tasaarvestuskokkulepet ja mis esitatakse tasaarvestatavate tehingute kogumina, kasutage aruandekuupäevale järgnevat päeva. | |
| 0150 | Pandi, pandiõiguse või tagatise summa  Kui kohustus on tagatud pandi, pandiõiguse või tagatisega, esitatakse tagatise brutoväärtus. Vastasel juhul kajastatakse tagamata kohustuste puhul seda kategooriat nullina. See summa määrab kindlaks tagatud ja lõpuks tagatiseta osa tagatud kohustisest. Mitme rea kirjeid tagavate tagatiste kogumite puhul määrata kindlaks üldine kattekordaja ja kohaldada proportsionaalselt kõigi selle kogumiga hõlmatud rea kirjete suhtes. | |
| 0160 | Käendaja, kui see on asjakohane  Kui instrumendile on antud tagatised, esitage tagatise andja üksikasjalik identifitseerimistunnus (LEI-kood, valitsuse puhul ISO 3166–1 kahetäheline riigikood jne). Kui on mitu käendajat, esitage kõik identifitseerimistunnused, mis on eraldatud semikooloniga. | |
| 0175 | Omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõude kõlblikkustingimustele vastav summa  Omavahendite ja kõlblike kohustuste summa, mida võetakse arvesse direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 1 kohaselt kehtestatud nõude täitmisel. | |
| 0180 | Kvalifitseeruvad omavahenditeks  Märkige, kas ja millisel tasandil on instrument kaasatud omavahenditesse, ning teave järkjärgulise kasutuselt kõrvaldamise korra ja varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamise korra kohta. Väärtus võib olla „ei“, „osaliselt AT1, T1 ja T2“, „T2 järkjärgulises kasutuselt kõrvaldamises“, „varasema kehtivusega T2“, „täielikult nõuetele vastav T2“, „varasemalt kehtinud AT1“, „Täielikult nõuetele vastav AT1“ või „CET1“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust.  Optsioonide loetelus viitab mõiste „järkjärguline lõpetamine“ mis tahes teise taseme omavahenditesse kuuluva instrumendi lõpptähtajale eelnevale viie aasta pikkusele perioodile, mille jooksul toimub ainult proportsionaalne kajastamine tähtajani jäänud aja alusel. „Varem kehtinud nõuete kohaldamine“ – mis tahes üleminekumeede, mida kohaldatakse T2 instrumendi suhtes, välja arvatud „järkjärguline lõpetamine“. Selle „varasemate õiguste kaitse“ ajal võib tunnustamine olla täielik või osaline. | |
| 0190 | Omavahenditena kvalifitseeruv summa  Omavahenditeks kvalifitseeruva instrumendi summa. | |

* 1. Z 12.00 – väärtpaberid (sealhulgas esimese taseme põhiomavahenditesse, täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse ja teise taseme omavahenditesse kuuluvad instrumendid; välja arvatud grupisisene) (LIAB-G-2)

Üldised märkused

1. Väärtpaber on asendatav vabalt kaubeldav finantsinstrument, millel on rahaline väärtus, olenemata selle tegelikust eripärast (nt need instrumendid on kas tagatud või tagamata). Tabel sisaldab ka omavahendite vahendeid[[35]](#footnote-36). Esimese taseme põhiomavahendite instrumentide puhul kajastatakse ülejäänud aktsianõudeid raamatupidamislikus omakapitalis (määratletud Z 02.00-r0511) instrumendi tasandil.
   * 1. Kui võlausaldaja tunnus (veerg 0210) ei ole kättesaadav (nt platvormidel kaubeldavate instrumentide puhul), esitatakse iga rida selle välja kohta koondtasandil.
     2. Selle tabeli puhul kajastatakse kohustusi ridadel nõutud väljadega kindlaks määratud detailsuse tasemel.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | **NR**  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. | |
| 0020 | Rida  Iga kajastatud rea kohta tuleb esitada vormis Z02.00 esitatud kohustuste struktuuri kohustuste kategooriate kooskõlastav võrdlemine lõpptähtajaga eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust. | |
| 0030 | Veerg  Iga kajastatava rea kohta tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada kooskõlastav võrdlemine vastaspoole liigiga andmeväljal 02.00, mille kohta kohustus on võlgnetav. | |
| 0040 | **Nõuete rahuldamisjärk maksejõuetusmenetluses**  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. | |
| 0050 | RAHVUSVAHELINE VÄÄRTPABERITE IDENTIFITSEERIMISNUMBER (ISIN)  Esitatakse instrumendi ISIN-kood või, kui ISIN-kood ei ole kättesaadav, muu lepingu tunnus. | |
| 0060 | Instrumendiliik  Mõõtevahendi liik, kas  – Registreeritud võlakiri  – Esitajavõlakiri  – Laenusaaja võlakiri  – Hoiusesertifikaat/äridokument  – Omandiõigus  Muud    eelnevalt kindlaks määratud loetelust. | |
| 0070 | Kohaldatav õigus  Selle riigi ISO 3166–1 kahetäheline kood, mille õigust instrument reguleerib (kasutage ISO 3166–2 koodi, kui haldusjaotuse õigus on asjakohane, nt „US-NY“). Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. | |
| 0080 | Kolmanda riigi õiguse korral lepinguline tunnustamine  Määratakse kindlaks lepingulised sätted kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise õiguse tunnustamiseks kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, kas:  „Jah, mida toetab õiguslik arvamus“ = kohustus sisaldab kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, mida toetab õiguslik arvamus;  „Jah, ei toeta õiguslikku arvamust“ = kohustus sisaldab kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, mida õiguslik arvamus praegu ei toeta;  „Ei“ = kohustus ei sisalda kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit;  „Ei kohaldata“,  eelnevalt kindlaks määratud loetelust. | |
| 0090 | Vääring  Kohustise valuuta vastavalt selle kolmetähelisele ISO 4217 koodile. | |
| 0110 | Tagasimaksmata põhisumma  Vastaspoole hoitava instrumendi tagasimaksmata põhisumma, mis on täpsustatud veerus 0210. Kui vastaspool ei ole kättesaadav, sest võlausaldajaid ei ole võimalik kindlaks teha, rühmitatakse tasumata põhisummad, jättes vastaspoolt arvesse võtmata. Aktsiate puhul sisaldab see summa reserve kooskõlas dokumendiga Z02.00-r0511 seotud suunistega. | |
| 0120 | Kogunenud intress  Instrumendilt kogunenud tasumata intress. | |
| 0130 | Coupon type (kupongi liik)  Kupongimakse praeguse liigi, kas püsikupongi, ujuvkupongi, struktureeritud kupongi või nullkupongi liik eelnevalt kindlaks määratud loetelust. | |
| 0140 | Praegune kuponimäär (%)  Instrumendi suhtes aruandekuupäeval kohaldatava kupongimäära tase. | |
| 0150 | Emiteerimise kuupäev  Instrumendi algse väljaandmise kuupäev. | |
| 0160 | Varaseim lunastamiskuupäev  Kui instrumendi omanikel on võimalus taotleda ennetähtaegset tagasimaksmist või kui ennetähtaegse tagasimaksmise tingimused on lepingus ette nähtud, teatada varaseim toimumiskuupäev. Kui sellised lõpetamissündmused ei ole seotud kuupäevaga, vaid mis tahes sündmuse toimumisega tulevikus, teatage varaseim kuupäev, mil sündmus võib toimuda. Kui ennetähtaegne tagasimaksmine on seotud ainult osaga kohustusest (nt ennetähtaegne tagasimaksmine 50 % nimiväärtusest), jagades kohustuse, et võtta arvesse seda osalist ennetähtaegset lunastamise klauslit. | |
| 0170 | Õiguslik lõpptähtaeg  Instrumendi õigusliku lõpptähtaja kuupäev. Tähtajatute instrumentide puhul märkida „2099–01–31“. | |
| 0180 | Avalik/eraettevõte  Avaliku pakkumise korral avaldab üksus emissiooni koos pakkumismenetluse konkreetse ajakavaga. Vastupidi, suunatud pakkumiste üle peavad läbirääkimisi üksikud pooled, kes tegutsevad kas enda arvel kolmandate isikute arvel. Väärtus võib olla „avalik suunamine“ või „Private Placement“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust. | |
| 0190 | Makseagent  Instrumendi makseagendi identifitseerimistunnus, kasutades selle LEI-koodi. „Makseagent“ on asutus, tavaliselt investeerimisfond, mis võtab vastu väärtpaberi emitendilt rahalisi vahendeid ja jagab need väärtpaberi omanikele. Aktsiate puhul maksab makseagent aktsionäridele dividende. Võlakirjade puhul jaotab ta kupongimaksed ja põhiosa tagasimaksed võlakirjaomanikele. | |
| 0210 | Vastaspoole tunnus  Märkige võlausaldaja LEI-kood. Kui LEI puudub, esitage pankade puhul RIADis kasutatud EKP rahaloomeasutuste tunnus (MFI ID). Üksnes juhul, kui need kaks tunnust puuduvad, esitage sisemine tunnuskood. | |
| 0215 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. | |
| 0220 | Börsi väärtpaberid on noteeritud  Kui instrumendid on börsil noteeritud, esitage see/need platvormid. Kui tegemist on mitmekordse teabevahetusega, eraldatakse platvormid semikooloniga. | |
| 0230 | Arveldussüsteemid  Märkige väärtpaberiarveldussüsteemid, kus neid väärtpabereid saab arveldada. Kui tegemist on mitme arveldussüsteemiga, eraldatakse iga süsteem semikooloniga. | |
| 0240 | Kohtusekretär  Märkige registripidaja (kes vastutab nende väärtpaberite omanike andmete säilitamise eest). Registripidaja või registriomanik on tavaliselt emitent ise, keskdepositoorium või muu üksus. | |
| c250 | Väärtpaberite keskdepositoorium  Märkige väärtpaberi emiteerinud keskdepositoorium. | |
|  | Emitendist CSD aruandluses kasutage allolevas tabelis esitatud lühendit, välja arvatud juhul, kui asjaomane keskdepositoorium ei ole nimekirjas:  ATHEX CSD\_EL  RABAD\_EL  CBF\_DE  CBL\_LU  CDCP SR\_SK  CDCP\_CZ  Keskdepositoorium & Clearing Company\_HR  Väärtpaberite keskdepositoorium Praha\_CZ  Keskdepositoorium\_BG  Küprose CDCR\_CY  Depozitarul Central\_RO  DTC\_US  Euroclear Bank\_BE  Euroclear Belgium\_BE  Euroclear Finland\_FI  Euroclear France\_FR  Euroclear Madalmaad\_NL  Euroclear Sweden\_SE  Euroclear UK ja Iirimaa\_UK  Valitsuse väärtpaberite deposiitor (GSD)\_BG  Iberclear\_ES  INTERBOLSA\_PT  KDD\_SI  KDPW\_PL  KELER\_HU  LUX CSD\_LU  Malta väärtpaberibörsi CSD\_MT  Euronext Securities Milan\_IT  Nasdaq CSD\_EE  Nasdaq CSD\_LT  Nasdaq CSD\_LV  NBB SSS\_BE  nCDCP\_SK  OeKB CSD\_AT  SAFIR\_RO  KUUS SIS\_CH  SKARBNET4\_PL  SKD\_CZ  Asepresident Securities\_DK  VPS\_EI | |
| 0270 | Pandi, pandiõiguse või tagatise summa  Kui kohustis on tagatud pandi, pandiõiguse või tagatisega, kajastatakse viimase brutoturuväärtust. Vastasel juhul kajastatakse tagamata kohustuste puhul seda kategooriat nullina. See summa määrab kindlaks tagatud ja lõpuks tagatiseta osa tagatud kohustisest. Mitut kirjet tagavate tagatiste kogumite puhul määrata kindlaks üldine kattekordaja ja kohaldada proportsionaalselt kõigi sellesse kogumisse kuuluvate kirjete suhtes. | |
| 0280 | Käendaja  Kui instrumendile on antud tagatised, esitage tagatise andja üksikasjalik identifitseerimistunnus (LEI-kood, valitsuse puhul ISO 3166–1 kahetäheline riigikood jne). Kui on mitu käendajat, esitage kõik identifitseerimistunnused, mis on eraldatud semikooloniga. | |
| 0305 | Omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõude kõlblikkustingimustele vastav summa  Omavahendite ja kõlblike kohustuste summa, mida võetakse arvesse direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 1 kohaselt kehtestatud nõude täitmisel. | |
| 0310 | Kvalifitseeruvad omavahenditeks  Märkige, kas ja millisel tasandil on instrument kaasatud omavahenditesse, ning teave järkjärgulise kasutuselt kõrvaldamise korra ja varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamise korra kohta. Väärtus võib olla „ei“, „osaliselt AT1, T1 ja T2“, „T2 järkjärgulises kasutuselt kõrvaldamises“, „varasema kehtivusega T2“, „täielikult nõuetele vastav T2“, „varasemalt kehtinud AT1“, „Täielikult nõuetele vastav AT1“ või „CET1“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust.  Optsioonide loetelus viitab mõiste „järkjärguline lõpetamine“ mis tahes teise taseme omavahenditesse kuuluva instrumendi lõpptähtajale eelnevale viie aasta pikkusele perioodile, mille jooksul toimub ainult proportsionaalne kajastamine tähtajani jäänud aja alusel. „Varem kehtinud nõuete kohaldamine“ – mis tahes üleminekumeede, mida kohaldatakse T2 instrumendi suhtes, välja arvatud „järkjärguline lõpetamine“. Selle „varasemate õiguste kaitse“ ajal võib tunnustamine olla täielik või osaline. | |
| 0320 | **Omavahenditena kvalifitseeruv summa**  Omavahenditeks kvalifitseeruva instrumendi summa. | |

* 1. Z 13.00 – Kõik hoiused (v.a grupisisesed hoiused) (LIAB-G-3)

Üldised märkused

* + 1. Käesolev aruanne hõlmab kõiki hoiuseid, välja arvatud grupisisesed tehingud, olenemata hoiuse laadist või tähtajast. Hoiused tuleks kindlaks määrata direktiivi 2014/49/EL artikli 2 lõike 1 punktis 3 esitatud määratluse alusel.
    2. Käesoleva tabeli puhul rühmitada kõik tagamata ja tagamata eelishoiused (määratletud Z 02.00-r0320-ga), mille järelejäänud tähtaeg on alla ühe aasta, kõik tagatud hoiused ja tagamata, v.a eelishoiused (määratletud punktis Z 02.00-r0310 ja olenemata nende järelejäänud tähtajast), kohustuste liikide (veerg 0020), vastaspoole liigi (veerg 0025) ja maksejõuetuse järjestuse (veerg 0030) kaupa. Katmata ja mitteeelistatud hoiused, mille järelejäänud tähtaeg on üks aasta või rohkem, tuleb kõigi taotletud väljade puhul esitada eraldi real.
    3. Olenemata punktist 67 tuleb krediidiasutuse iga hoius, olenemata hoiuse liigist, esitada eraldi real kõigi nõutud väljade kohta. Näiteks tuleb üksiktehing esitada mitmel real, kui see on seotud erinevate maksejõuetusnõuete rahuldamisjärkudega.
    4. Kõik muud hoiused, millele ei ole eespool sõnaselgelt viidatud, tuleb kõigi taotletud väljade puhul esitada eraldi real.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | NR  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. | |
| 0020 | Rida  Iga kajastatava rea puhul tuleb esitada veerus Z02.00 esitatud kohustuste struktuuri kohustuste kategooriaga kooskõlastav võrdlus lõpptähtajal eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust. | |
| 0025 | Veerg  Iga kajastatava rea puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada kooskõlastav võrdlemine vastaspoole liigiga andmeväljal 02.00, mille kohta hoius on võlgnetav. | |
| 0030 | Nõuete rahuldamisjärk maksejõuetusmenetluses  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. | |
| 0035 | Lepingu tunnus  Lepingu sisemine tunnuskood. | |
| 0040 | Vastaspoole tunnus  Märkige hoiustaja LEI-kood. LEI puudumisel kasutatakse pankade aruandes RIADis kasutatud EKP rahaloomeasutuste tunnust (MFI tunnus). Ainult juhul, kui need kaks tunnust puuduvad, esitage sisemine tunnuskood (eeldatakse ainult ühte kordumatut tunnust vastaspoole kohta). | |
| Agregeeritud hoiuste puhul märkige „0000“, kuna see väli on kohustuslik. | |
| 0045 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. | |
| Agregeeritud hoiuste puhul märkige „Muu tunnuse liik kui LEI või rahaloomeasutuse kood“. | |
| 005 | Kohaldatav õigus  Selle riigi ISO 3166–1 kahetäheline kood, mille õigust instrument reguleerib (kasutage ISO 3166–2 koodi, kui haldusjaotuse õigus on asjakohane, nt „US-NY“). Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. Agregeeritud hoiuste puhul kasutage väärtust „Muud riigid“. | |
| 0060 | Vääring  Hoiuse vääring vastavalt selle kolmetähelisele ISO 4217 koodile. Agregeeritud hoiuste puhul kasutage väärtust „XXX“. | |
| 0070 | Põhisumma tasumata summa  Depositide täielik põhisumma. | |
| 0080 | Kogunenud intress  Hoiuselt kogunenud tasumata intress. | |
| 0090 | Kehtiv intressimäär (%).  Hoiuse suhtes kohaldatava intressimäära praegune tase. | |
| 0110 | Pandi, pandiõiguse või tagatise summa  Kui kohustus on tagatud pandi, pandiõiguse või tagatisega, esitatakse viimase brutoturuväärtus. Vastasel juhul kajastatakse tagamata kohustuste puhul seda kategooriat nullina. See summa määrab kindlaks tagatud ja lõpuks tagatiseta hoiuse osa. Mitme rea kirjeid tagavate tagatiste kogumite puhul määrata kindlaks üldine kattekordaja ja kohaldada proportsionaalselt kõigi selle kogumiga hõlmatud rea kirjete suhtes. | |
| 0115 | Omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõude kõlblikkustingimustele vastav summa  Omavahendite ja kõlblike kohustuste summa, mida võetakse arvesse direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 1 kohaselt kehtestatud nõude täitmisel. | |
| 0120 | Tähtajaliste hoiuste emiteerimise kuupäev  Tähtajalise hoiuse algse väljaandmise kuupäev. | |
| 0130 | Varaseim lunastamiskuupäev  Kui võlausaldaja omanikel on võimalus taotleda kohustuse ennetähtaegset tagasimaksmist või kui ennetähtaegse tagasimaksmise tingimused on lepingus ette nähtud, märkida varaseim kuupäev, vastasel juhul hoiuse juriidilise lõpptähtaja kuupäev. Kui ennetähtaegne tagasimaksmine on seotud ainult osaga kohustusest (nt ennetähtaegne tagasimaksmine 50 % nimiväärtusest), jagades kohustuse, et võtta arvesse seda osalist ennetähtaegset lunastamise klauslit. | |
| Agregeeritud hoiuste puhul kajastatakse varaseima tagasivõtmiskuupäevana „2199–12–31“. | |
|  |  | |
|  | |

* 1. Z 14.00 – Muud finantskohustused (ei sisaldu muudel vahekaartidel, v.a grupisisesed kohustused) (LIAB-G-4)

Üldised märkused

* + 1. Tabel hõlmab kõiki kohustusi, mida ei ole esitatud üheski muus üksikasjalikus teabenõudes (st Z11.00, Z12.00, Z13.00, Z15.00, Z16.00 ja Z17.00), nagu laenud, tegevuskohustused, kohustused kliiringukodade ees jne.
    2. Lahtrid, mida konkreetse kohustuse puhul ei kohaldata (nt kogunenud intress, jooksev intressimäär, emiteerimise kuupäev jne), võib jätta tühjaks.
    3. Selle tabeli puhul kajastatakse kohustusi ridadel detailsuse tasandil, mis on kindlaks määratud taotletud väljadega (põhimõtteliselt iga üksiku rea kirjena kajastatav tehing). Kontserni töötajate kohustused liikide ja maksejõuetuse rahuldamisjärkude kaupa.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | NR  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. |
| 0020 | Rida  Iga kajastatava rea puhul tuleb esitada vormis Z02.00 esitatud kohustuste struktuuri kohustuste kategooriate kooskõlastav võrdlemine lõpptähtajaga eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust. |
| 0030 | Veerg  Iga kajastatava rea puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada kooskõlastav võrdlemine vastaspoole klassiga Z02.00, mille suhtes kohustis kehtib. |
| 0040 | Nõuete rahuldamisjärk maksejõuetusmenetluses  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. |
| 0050 | Lepingu tunnus  Esitatakse instrumendi ISIN-kood või, kui ISIN-kood ei ole kättesaadav, muu lepingu tunnus. |
| 0055 | Vastaspoole nimi  Kohustise vastaspoole nimi. |
| 0060 | Vastaspoole tunnus  Märkige võlausaldaja LEI-kood. LEI puudumisel kasutatakse pankade aruandes RIADis kasutatud EKP rahaloomeasutuste tunnust (MFI tunnus). Üksnes juhul, kui need kaks tunnust puuduvad, esitage sisemine tunnuskood. |
| 0065 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. |
| 0070 | Kohaldatav õigus  Selle riigi ISO 3166–1 kahetäheline kood, mille õigust instrument reguleerib (kasutage ISO 3166–2 koodi, kui haldusjaotuse õigus on asjakohane, nt „US-NY“). Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. |
| 0075 | Finantskohustuste liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „Borreeri võlakirjad“, „Registreeritud võlakirjad“, „Võttekiri“, „Silent Partnership Contributions“, „Muud finantskohustused“. |
| 0080 | Kolmanda riigi õiguse korral lepinguline tunnustamine  Lepinguliste sätete kindlaksmääramine kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise õiguse tunnustamiseks kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55 või  Jah, seda toetab õiguslik arvamus“ = kohustus sisaldab kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, mida toetab õiguslik arvamus;  „Jah, ei toeta õiguslikku arvamust“ = kohustus sisaldab kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit kooskõlas pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikliga 55, mida õiguslik arvamus praegu ei toeta;  „Ei“ = kohustus ei sisalda kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise tunnustamise klauslit;  „Ei kohaldata“,  eelnevalt kindlaks määratud loetelust. |
| 0090 | Põhisumma tasumata summa  Kohustise tasumata põhisumma. |
| 0100 | Kogunenud intress  Kohustiselt kogunenud tasumata intress. |
| 0110 | Kehtiv intressimäär (%)  Kohustise suhtes kohaldatava intressimäära praegune tase. |
| 0120 | Vääring  Kohustise valuuta vastavalt selle kolmetähelisele ISO 4217 koodile. |
| 0130 | Väljaandmise kuupäev  Kohustise esmase väljaandmise kuupäev. |
| 0140 | Varaseim kustutamiskuupäev  Kui võlausaldajal on võimalus taotleda ennetähtaegset tagasimaksmist või kui lepingu kohaselt on ette nähtud kohustuse ennetähtaegse tagasimaksmise tingimused, märkige varaseim kuupäev. Kui ennetähtaegne tagasimaksmine on seotud ainult osaga kohustusest (nt ennetähtaegne tagasimaksmine 50 % nimiväärtusest), jagades kohustuse, et võtta arvesse seda osalist ennetähtaegset lunastamise klauslit. |
| 0150 | Õiguslik lõpptähtaeg  Instrumendi õigusliku lõpptähtaja kuupäev. Tähtajatute instrumentide puhul märkida „2099–01–31“. |
| 0170 | Pandi, pandiõiguse või tagatise summa  Kui kohustus on tagatud pandi, pandiõiguse või tagatisega, esitatakse viimase brutoturuväärtus. Vastasel juhul kajastatakse tagamata kohustuste puhul seda kategooriat nullina. See summa määrab kindlaks tagatud ja lõpuks tagatiseta osa tagatud kohustisest. Mitme rea kirjeid tagavate tagatiste kogumite puhul määrata kindlaks üldine kattekordaja ja kohaldada proportsionaalselt kõigi selle kogumiga hõlmatud rea kirjete suhtes. |
| 0180 | Käendaja  Kui instrumendile on antud tagatised, esitage tagatise andja üksikasjalik identifitseerimistunnus (LEI-kood, valitsuse puhul ISO 3166–1 kahetäheline riigikood jne). Kui on mitu käendajat, esitage kõik identifitseerimistunnused, mis on eraldatud semikooloniga. |
| 0205 | Omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõude kõlblikkustingimustele vastav summa  Omavahendite ja kõlblike kohustuste summa, mida võetakse arvesse direktiivi 2014/59/EL artikli 45 lõike 1 kohaselt kehtestatud nõude täitmisel. |
| 0210 | Kvalifitseeruvad omavahenditeks  Märkige, kas ja millisel tasandil on instrument kaasatud omavahenditesse, ning teave järkjärgulise kasutuselt kõrvaldamise korra ja varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamise korra kohta. Väärtus võib olla „ei“, „osaliselt AT1, T1 ja T2“, „T2 järkjärgulises kasutuselt kõrvaldamises“, „varasema kehtivusega T2“, „täielikult nõuetele vastav T2“, „varasemalt kehtinud AT1“, „Täielikult nõuetele vastav AT1“ või „CET1“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust. |
| 0220 | **Omavahenditena kvalifitseeruv summa**  Omavahenditeks kvalifitseeruva instrumendi summa. |

* 1. Z 15.00 – Tuletisinstrumendid (LIAB-G-5)

Üldised märkused

* + 1. Selles tabelis kajastatakse tuletisinstrumentidest tulenevaid kohustusi tasaarvestatavate tehingute kogumina, st iga tasaarvestatavate tehingute kogumit, mis esitatakse eraldi real.
    2. Esitage ainult tuletisinstrumentide tasaarvestatavate tehingute kogumid/ühekordsed lepingud, mille tulemuseks on turuhinnas hinnatud netokohustis (veerg c0120).

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | NR  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. |
| 0020 | Veerg  Iga tasaarvestatavate tehingute kogumi puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada kooskõlastav võrdlus vastaspoolega, kes liigitab kohustuse struktuuri vormis Z 02.00. |
| 0030 | Nõuete rahuldamisjärk maksejõuetusmenetluses  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. |
| 0040 | Raamlepingu tunnus  Raamlepingu või ühtse lepingu sisemine tunnuskood. |
| 0050 | Raamlepingu liik  Nimetage raamleping, kas „ISDA 2002 raamleping“, „ISDA 1992 raamleping“, „ISDA 1987. aasta raamleping“, „ISDA 1986. aasta raamleping“, „ISDA 1985. aasta raamleping“, „muu raamleping“, „ühtne leping“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust. |
| 0061 | ISDA protokolliga seotud üksus  Märkige, kas üksus on ise allkirjastanud ISDA üldise viibimiskoha protokolli, kas „ISDA üldprotokoll“, „ISDA JMP moodul“, „BRRD II pädevuse koondmoodul“ või „Ei“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust. |
| 0071 | Kriisilahendusotsuse mittetunnustamine  Märkige, kas vastaspool on järginud eelnevalt kindlaks määratud loetelust kas „ISDA Universal Protocol“, „ISDA JMP Module“, „Muu kriisilahenduse peatamise leping“ või „Resolutsiooni ei peatata tunnustamist“. |
| 0075 | Vastaspoole nimi või nimetus  Vastaspoole üksuse nimi. Keskse vastaspoolega kliiritavate tuletisinstrumentide puhul märkida vastaspoolena asjaomane keskne vastaspool. |
| 0080 | Vastaspoole tunnus  Märkige vastaspoole LEI-kood. LEI puudumisel kasutatakse pankade aruandes RIADis kasutatud EKP rahaloomeasutuste tunnust (MFI tunnus). Kui mõlemat tunnust ei ole, teatage sisemine tunnuskood. |
| 0085 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. |
| 0090 | Vastaspoole riik  ISO 3166–1 kahetäheline kood, kus vastaspool on registreeritud. |
| 0095 | Grupisisene tehing  Aruandev üksus peab märkima, kas teatatud tehing tehakse vastaspoolega, kes kuulub lõpliku emaüksuse raamatupidamisliku konsolideerimise kohaldamisalasse. Vastuvõetavad väärtused on „True“ või „vale“. |
| 0100 | Raamlepingu/ühtse lepingu suhtes kohaldatav õigus  Selle riigi ISO 3166–1 kahetäheline kood, kelle õigus reguleerib raamlepingut/ühtset lepingut (kasutage ISO 3166–2 koodi, kui haldusüksuse õigus on asjakohane, nt „US-NY“). Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. |
| 0110 | Hõlmatud tehingute arv  Märkige raamlepingu tasaarveldatavate tehingute kogumisse kuuluvate üksiklepingute arv. |
| 0120 | Netohind turuväärtuses  Tuletisinstrumentidest tulenevate kohustuste netoturuväärtus lepingulise tasaarvestatavate tehingute kogumi kohta, eeldades tuletisinstrumentide sulgemist aruandekuupäeval. |
| 0130 | Antud tagatise netoväärtus  Tasaarvestatavate tehingute kogumisse kuuluvate tagatise positsioonide netoturuväärtus (st antud tagatis vähenes saadud tagatise võrra). See hõlmab tasaarvestuskorra alla kuuluvaid võimendustagatise kontosid. Teatada vastaspooltele antud netotagatise positiivse väärtusena. |
| 0140 | **Hinnanguline lõppsumma**  Hinnanguline tasaarvestussumma, mis hõlmab tuletisinstrumendilepingute vastaspoolte kantud kahjumeid või kulusid või nende saadud kasumeid seoses lepingute oluliste tingimuste majandusliku ekvivalendi ja nende lõpetatud lepingute kohaste poolte optsiooniõiguste asendamise või saamisega. Mõnel juhul; hinnanguid, mis on vajalikud selle väärtuse määramiseks kooskõlas delegeeritud määrusega (EL) 2016/1401, on keeruline esitada individuaalselt. Seega tuleb kasutada asendusväärtuseid, mis põhinevad kättesaadavatel andmetel, näiteks tururiski usaldatavusnõuetel. Lõpetamise hinnangulise summa positiivne väärtus suurendab ennetähtaegse lõpetamise hinnangulist summat, samas kui negatiivne märk vähendaks ennetähtaegse lõpetamise hinnangulist summat. |
| 0150 | **Ennetähtaegse lõpetamise hinnanguline summa**  Viidates delegeeritud määrusele (EL) 2016/1401, milles käsitletakse tuletisinstrumentide hindamist vastavalt pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi artikli 49 lõikele 4, määratakse see summa kindlaks järgmiselt: |
| „Hindaja määrab tuletisinstrumendilepingutest tulenevate kohustuste väärtuse kindlaks ennetähtaegse lõpetamise summana, mis saadakse järgmiste summade liitmisel: |
| · Maksmata summad, tagatised ja muud summad, mille kriisilahendusmenetluses olev krediidiasutus või investeerimisühing peab maksma vastaspoolele, miinus maksmata summad, tagatised ja muud summad, mille vastaspool peab maksma kriisilahendusmenetluses olevale krediidiasutusele või investeerimisühingule tasaarvestuskuupäeval; ning |
| · Tasaarvestussumma, mis hõlmab tuletisinstrumendilepingute vastaspoolte kantud kahjumeid või kulusid või nende saadud kasumeid seoses tasaarvestatud lepingute oluliste tingimuste majandusliku ekvivalendi ja nende lepingute kohaste poolte optsiooniõiguste asendamise või saamisega. |
| Seega peab ennetähtaegse lõpetamise hinnanguline summa võrduma turuväärtuse netoväärtusega (veerg 0120) – määratud tagatiste netoväärtus (veerg 0130) + hinnanguline sulgemissumma (veerg 0140). |

* 1. Z 16.00 – Tagatud finantstehingud, v.a grupisisesed (LIAB-G-6)

Üldised märkused

* + 1. Tagatud rahastamine hõlmab kõiki rahastamiskokkuleppeid, mille suhtes kohaldatakse tagatise, pandi või pandiõiguse andmist, välja arvatud näiteks väärtpaberid, mida tuleb kajastada kirjes Z12.00.
    2. Tüüpilised näited sellistest kokkulepetest on keskpanga rahastamis- või repolepingud.
    3. Esitatakse tagatud kohustus, mitte tagatis ise.
    4. Selles tabelis tuleb tagatud finantskokkulepped kajastada tasaarvestatavate tehingute kogumina, st iga tasaarvestatavate tehingute kogumina, mis esitatakse eraldi real. Kui aga tegemist on erinevate maksejõuetusnõuete rahuldamisjärkudega, tuleb sama tasaarvestatavate tehingute kogumi tagatud osa ja tagamata osa kajastada eri ridadel.
    5. Selles suhtes ei kohaldata aruandluskünniseid.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | **NR**  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. |
| 0020 | **Veerg**  Iga tasaarvestatavate tehingute kogumi puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada võrdlus vastaspoole liigiga Z02.00, mille suhtes kohustis on olemas. |
| 0030 | **Maksejõuetuse järjekorra määramine**  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. |
| 0040 | Raamlepingu tunnus  Raamlepingu või ühtse lepingu sisemine tunnuskood. |
| 0050 | Müügiloa liik (nt GMRA)  Täpsustada eelnevalt kindlaks määratud loetelust kas „ICMA 2011 ülemaailmsed repotehingud“, „ICMA 2000 ülemaailmsed repotehingud“, „ICMA 1995 ülemaailmsed repotehingud“, „ICMA 1992 ülemaailmsed repotehingud“, „Muud ülemaailmsed repotehingud“ või „Ühtne leping“. |
| 0055 | Vastaspoole nimi  Vastaspoole üksuse nimi. |
| 0060 | **Vastaspool (LEI/MFI/kohalik tunnuskood)**  Märkige võlausaldaja LEI-kood. LEI puudumisel kasutatakse pankade aruandes RIADis kasutatud EKP rahaloomeasutuste tunnust (MFI tunnus). Kui mõlemat tunnust ei ole, teatage sisemine tunnuskood. |
| 0065 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. |
| 0070 | **Vastaspoole riik**  Selle riigi nimi, kus vastaspool on asutatud. |
| 0080 | **Korraldusasutuse/ühe tehingu suhtes kohaldatav õigus**  Selle riigi nimi, mille õigust kohaldatakse korraldusasutuse/ühtse lepingu suhtes. Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. |
| 0090 | **Hõlmatud tehingute arv**  Märkige korraldusasutuse tasaarvestatavate tehingute kogumisse kuuluvate üksiklepingute arv. |
| 0100 | **Saadud rahaliste vahendite netosumma**  Esitage tagatud rahastamislepingute alusel saadud rahastamise netosumma, võttes arvesse kõiki tehinguid, mille suhtes kohaldatakse tasaarvestuskokkulepet. Pange tähele, et see summa ei sisalda kogunenud intresse, samal ajal kui sellega seotud summa real Z02.00 real 0120. |
| 0110 | Tagatise netosumma määratud  Esitada tasaarvestatavate tehingute kogumi kohta tagatud finantseerimistehingute katmiseks antud tagatise netoväärtus, võttes arvesse kõiki tasaarvestuskokkuleppes arvesse võetud tagatise positsioone. See hõlmab vahetatud tagatise või võimenduse mis tahes summat. |

* 1. Z 17.00 – Muud mittefinantskohustused (ei sisaldu muudel vahekaartidel, v.a grupisisesed kohustused) (LIAB-G-7)

Üldised märkused

* + 1. Tabel hõlmab mittefinantskohustusi, nagu eraldised, maksukohustused ja ettemakstud tulu.
    2. Rühmitada need kohustused mittefinantskohustuste liikide ja maksejõuetusnõuete rahuldamisjärkude kaupa.

Juhised konkreetsete kirjete kohta

| Veerud | Juhised |
| --- | --- |
| 0010 | NR  Kordumatu number/esmane võti reakirjete identifitseerimiseks. |
| 0020 | Rida  Iga kohustise puhul tuleb esitada vormis Z02.00 esitatud kohustuste struktuuri kohustuste kategooriate võrdlus tähtaja jooksul eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust. |
| 0030 | **Veerg**  Iga kohustise puhul tuleb eelnevalt kindlaks määratud väärtuste loetelust esitada võrdlus vastaspoole liigiga Z 02.00, mille suhtes kohustis kehtib. |
| 0040 | **Maksejõuetuse järjekorra määramine**  Maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärk peab olema üks kõnealuse jurisdiktsiooni kriisilahendusasutuse avaldatud maksejõuetusmenetluse nõuete rahuldamisjärkudest. |
| 0050 | Lepingu tunnus  Lepingu sisemine tunnuskood, mis on samaväärne väärtpaberite ISIN-koodiga. |
| 0060 | Vastaspoole tunnus  Märkige võlausaldaja LEI-kood. LEI puudumisel kasutatakse pankade aruandes RIADis kasutatud EKP rahaloomeasutuste tunnust (MFI tunnus). Kui mõlemat tunnust ei ole, teatage sisemine tunnuskood. |
| 0065 | Tunnuse liik  Valitakse järgmiste variantide hulgast: „LEI kood“, „MFI kood“ või „tunnuse liik, v.a LEI või rahaloomeasutuse kood“. |
| 0070 | **Reguleeriv seadus**  Selle riigi nimi, mille õigus vastutust reguleerib. Kui lepingu suhtes kohaldatakse rohkem kui ühe riigi õigust, teatatakse riik, mille õigus on allahindamise ja konverteerimise õiguse tunnustamisel kõige olulisem. |
| 0080 | **Mittefinantskohustuste liik**  Valitakse järgmiste variantide hulgast:   * Üldine pangandusreserv * Pensionid ja muud töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustused * Hüvitised töötajatele. Välja arvatud pensionid ja muud töösuhtejärgsete kindlaksmääratud hüvitistega seotud kohustused * Ümberkorraldamine * Pooleliolevad kohtuasjad ja maksuvaidlused * Bilansivälised krediidiriskiga riskipositsioonid * Välja arvatud hüvitised töötajatele, restruktureerimine, pooleliolevad kohtuasjad ja maksuvaidlused, bilansivälised krediidiriskiga kirjed * Tulumaksu kohustused * Edasilükkunud tulud * Muud kohustised kui finantskohustised, eraldised, maksukohustused, edasilükkunud tulu |
| 0090 | **Tasumata summa**  Kohustise tasumata summa. |
| 0100 | Vääring  Kohustise valuuta on emiteeritud kooskõlas selle kolmetähelise ISO 4217 koodiga. |
| 0110 | Tunnustamise kuupäev  Kuupäev, mil kohustist kajastati finantsaruannetes vastavalt kohaldatavatele raamatupidamisstandarditele. |
| 0120 | Lõpptähtaeg  Kohustuse õigusliku lõpptähtaja kuupäev. Tähtajatute kohustuste puhul märkida „2099–01–31“. |
| 0130 | **Kvalifitseeruvad omavahenditeks**  Märkige, kas ja millisel tasandil on instrument kaasatud omavahenditesse, ning teave järkjärgulise kasutuselt kõrvaldamise korra ja varasemalt kehtinud nõuete ajutise kohaldamise korra kohta. Väärtus võib olla „ei“, „osaliselt AT1, T1 ja T2“, „T2 järkjärgulises kasutuselt kõrvaldamises“, „varasema kehtivusega T2“, „täielikult nõuetele vastav T2“, „varasemalt kehtinud AT1“, „Täielikult nõuetele vastav AT1“ või „CET1“ eelnevalt kindlaks määratud loetelust.  Optsioonide loetelus viitab mõiste „järkjärguline lõpetamine“ mis tahes teise taseme omavahenditesse kuuluva instrumendi lõpptähtajale eelnevale viie aasta pikkusele perioodile, mille jooksul toimub ainult proportsionaalne kajastamine tähtajani jäänud aja alusel. „Varem kehtinud nõuete kohaldamine“ – mis tahes üleminekumeede, mida kohaldatakse T2 instrumendi suhtes, välja arvatud „järkjärguline lõpetamine“. Selle „varasemate õiguste kaitse“ ajal võib tunnustamine olla täielik või osaline. |
| 0140 | **Omavahenditena kvalifitseeruv summa**  Omavahenditeks kvalifitseeruva instrumendi summa. |

* 1. I lisa. Z 09.01 kuni c0050 puhul kasutatavate finantsturutaristute loetelu

|  |
| --- |
| Kanne finantsturutaristute ripploendisse |
| Ateena teabebüroo (ACO) |
| ATHEX (Ateena börs) |
| ATHEX CSD |
| ATHEXClear SA |
| Teabevõrgustik ACH |
| Automaatne kliiringu- ja arveldussüsteem (ACSS) |
| BACS (pankade automaatse kliirimise teenused) |
| Bankgirot (Bankgirocentralen BGC AB) |
| BI-COMP |
| Bisera (panga integreeritud e-maksete süsteem) |
| Bloomberg Trade Repository Limited |
| BME |
| BME Clearing |
| Rabad (Kreeka väärtpaberiarveldussüsteem) |
| BOJ-NET |
| BondSpot S.A. |
| BORICA |
| Borsa Italiana SpA |
| Bratislava väärtpaberibörs |
| Budapesti börs |
| Bulgaaria väärtpaberibörs |
| Bursa de Valori Bucaresti |
| Burza cenných papírů Praha, a.s. (Praha väärtpaberibörs) |
| Kanada väärtpaberite depositoorium (CDS) |
| Canadian Derivatives Clearing Corporation |
| Cboe Clear Europe |
| HKP Austria |
| CEC/UCV |
| CEESEG AG (Wiener Borse) |
| Keskdepositoorium & Clearing Company |
| Keskdepositoorium AD |
| Keskdepositoorium ja keskregister |
| Centralna klirinško depotna družba (KDD) |
| Centrální depozitár cenných papíru SR a.s. (CDCP)/Praha väärtpaberite keskdepositoorium |
| Centrálny Depositár cenných Papierov (CDCP) SR |
| CENTROlink |
| Certis (Tšehhi ametlik pankadevaheline brutoarveldussüsteem) |
| Chaps (Clearing House Automated Payment System) (Clearing House Automated Payment System) |
| Tšek & Credit Clearing System Ltd |
| KIIBID |
| Austria kliirimisteenistus (CSA) |
| Rahvusvaheline kliirimisteenistus (CSI) |
| Clearstream Banking AG |
| Clearstream Banking Luxembourg |
| CLS |
| CME Trade Repository Ltd (CME TR) |
| Küprose teabevõrgustik |
| Cyprus Stock Exchange |
| Andmete hankimine |
| Depozitarul Central S.A. |
| Deutsche Börse AG. |
| Dias (pangandussüsteemid S.A.) |
| Deposiitühing (DTC) |
| DTCC tuletisinstrumentide hoidla Plc |
| Elektrooniline kliirimissüsteem (EKS) |
| ELIXIR |
| Equens |
| Eurex Clearing AG |
| EURO1 |
| Euroclear Bank |
| Euroclear Belgium (ESES) |
| Euroclear Soome |
| Euroclear France (ESES) |
| Euroclear Madalmaad (ESES) |
| Euroclear Sweden AB (VPC süsteem) |
| Euroclear UK & Ireland Limited (EUI) (CREST) |
| Euronext Amsterdam Cash Market |
| Euronext Brussel SA  Euronext’i kliiring[[36]](#footnote-37) |
| Euronext Lissabon SA |
| Euroopa CCP NV |
| Euroopa kaubavahetus (ECC) |
| Ekspress-ELixir |
| Kiirem makseteenus (FPS) |
| FedACH teenused |
| Fedwire Fund Service (Fedwire Fund Service) |
| Fedwire Securities Services (Fedwire Securities Services) |
| Fikseeritud tulumääraga Clearing Corp (FICC) |
| Gielda Papierow Wartosciowych w Warszawie (Varssavi väärtpaberibörs) |
| Valitsuse väärtpaberite deposiitor (GSD) |
| HSVP (RTGS) |
| Iberclear |
| Jääpuhas |
| Ice Clear Europe Limited |
| Jää Clear Netherlands |
| Ice Trade Vault Europe Limited (ICE TVEL) |
| ID2S/RSS |
| Interbankside ülekandmisüsteem (ICS), |
| INTERBOLSA |
| IntradagClearing |
| IRGiT Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych S.A (kaupade teabevõrgustik) |
| Irish Paper Clearing Company (IPCC) |
| Irish Stock Exchange Ltd. |
| Japan Securities Clearing Corporation |
| JASDEC |
| JASDECI DVP |
| ÜHISED NÕUANDEKOMITEED |
| KDPW S.A. |
| KDPW\_CCP S.A. |
| KDPW-TR |
| KELER CCP |
| KELER CSD |
| KRONOS |
| KUBAS |
| Suur väärtuse ülekandesüsteem (LVTS) |
| LCH Ltd. |
| LCH SA |
| Ljubljana Stock Exchange |
| LME Clear Limited |
| London Stock Exchange Ltd (LSE) |
| LUXI KESKDEPOSITOORIUM |
| Malta teabevõrgustik |
| Malta Stock Exchange (Malta väärtpaberibörs) |
| Malta Stock Exchange CSD |
| MEFF Sociedad Rectora de Productos Derivados S. A. |
| Mercados de Deuda Pública en Anotaciones |
| Monte Titoli |
| MTS |
| Národný Centralny Depositar Cennych Papierov (nCDCP) |
| Nasdaq CSD SE |
| Nasdaq Helsinki |
| Nasdaq OMX Clearing |
| Nasdaq OMX Stockholm |
| Riiklik väärtpaberite kliiring (NSCC) |
| NBB SSS |
| Riiklike äriplaanide ja riigikassa võlakirjade register |
| NEX Abide kauplemisteabe hoidla AB |
| NIC (Norra pankadevaheline kliiringusüsteem) |
| NKS (riiklik teabe väljastamise süsteem)/EuroNKS |
| NYSE Euronext Paris |
| OeKB CSD GmbH (WSB süsteem) |
| OMI selgitus |
| PÜSIVAD ORGAANILISED SAASTEAINED |
| REGIS |
| Regis-TR |
| Ringed (reaalajas pankadevaheline brutoarveldussüsteem) |
| RIX |
| RM-SYSTEM Tšehhi väärtpaberibörs |
| RoClear |
| KONTROLLIGA REGULATIIVMENETLUS |
| RT1 |
| SAFIR |
| SAADETUD |
| SICOI |
| SIMP – PS |
| SIP SPlatobný systém |
| SIKS |
| 6 InterbankClearing (SIC)/EuroSIC |
| SIX Swiss Exchange |
| Kuus x-selget |
| SKD (lühivõlakirjade süsteem) |
| SNCE (Sistema Nacional de Compensación Electrónica) |
| Société de la Bourse du Luxembourg SA |
| SORBNET2 |
| ETAPP |
| ETAPP |
| STET/PÕHI |
| Straksclearingen |
| Sumclearingen |
| T2S (SSS – ainult otseühenduse jaoks) |
| TARGET2 |
| NÄPUNÄITED |
| UnaVista Limited |
| Verdipapirsentralen (VPS) |
| VIBER |
| Asepresident Lux |
| Asepresident Väärtpaberid A/S |

1. Komisjoni 29. novembri 2024. aasta rakendusmäärus (EL) 2024/3117, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 575/2013 kohaldamiseks seoses finantsinstitutsioonide järelevalvelise aruandlusega ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni rakendusmäärus (EL) 2021/451 (*ELT L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI:*[*http://data.europa.eu/eli/reg\_impl/2024/3117/oj?locale=et*](http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj)). [↑](#footnote-ref-2)
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). [↑](#footnote-ref-3)
3. 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). [↑](#footnote-ref-4)
4. 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). [↑](#footnote-ref-5)
5. Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 575/2013, 26. juuni 2013, krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1). [↑](#footnote-ref-6)
6. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiiv 2013/36/EL, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste 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). [↑](#footnote-ref-7)
7. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta määrus (EL) 2019/2033, mis käsitleb investeerimisühingute suhtes kohaldatavaid usaldatavusnõudeid ning millega muudetakse määrusi (EL) nr 1093/2010, (EL) nr 575/2013, (EL) nr 600/2014 ja (EL) nr 806/2014 (ELT L 314, 5.12.2019, lk 1). [↑](#footnote-ref-8)
8. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 27. novembri 2019. aasta direktiiv (EL) 2019/2034, mis käsitleb investeerimisühingute usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet ning millega muudetakse direktiive 2002/87/EÜ, 2009/65/EÜ, 2011/61/EL, 2013/36/EL, 2014/59/EL ja 2014/65/EL (ELT L 314, 5.12.2019, lk 64) [↑](#footnote-ref-9)
9. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 25. novembri 2009. aasta direktiiv 2009/138/EÜ kindlustus- ja edasikindlustustegevuse alustamise ja jätkamise kohta (Solventsus II) (EMPs kohaldatav tekst) (ELT L 335, 17.12.2009, lk 1). [↑](#footnote-ref-10)
10. Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 2021/379 rahaloomeasutuste sektori bilansi kohta (ELT L 297, 7.11.2013, lk 1). [↑](#footnote-ref-11)
11. Komisjoni 6. mai 2003. aasta soovitus mikro-, väikeste ja keskmise suurusega ettevõtjate määratluse kohta (teatavaks tehtud dokumendinumbri C(2003)1422 all) (ELT L 124, 20.5.2003, lk 36). [↑](#footnote-ref-12)
12. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiiv 2014/65/EL finantsinstrumentide turgude kohta (ELT L 173, 12.6.2014, lk 349). [↑](#footnote-ref-13)
13. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiiv 2014/59/EL, millega luuakse krediidiasutuste 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 (ELT L 173, 12.6.2014, lk 190). [↑](#footnote-ref-14)
14. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 16. aprilli 2014. aasta direktiiv 2014/49/EL hoiuste tagamise skeemide kohta (ELT L 173, 12.6.2014, lk 149). [↑](#footnote-ref-15)
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 investeerimisühingute 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). [↑](#footnote-ref-16)
16. Direktiivi 2013/36/EL artiklis 129 sätestatud kapitali säilitamise puhvri tase; [↑](#footnote-ref-17)
17. 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 osamaksed täielikult või osaliselt edasi lükata, ja kriitiliste funktsioonidega seotud tegevuste, teenuste ja toimingute kindlaksmääramise ning põhiäriliinide ja nendega seotud teenuste kindlaksmääramise kriteeriumidega (ELT L 131, 20.5.2016, lk 41). [↑](#footnote-ref-18)
18. 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 ja määruse (EL) nr 1093/2010 muutmise ning direktiivi 2007/64/EÜ kehtetuks tunnistamise kohta (ELT L 337, 23.12.2015, lk 35). [↑](#footnote-ref-19)
19. 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). [↑](#footnote-ref-20)
20. Artikli 1(2) kohaselt suunise (EL) 2021/835 Euroopa Keskpanga 26. märtsi 2021. päevast, mis tühistab suunise EKP/2014/15 raha- ja finantsstatistika kohta (EKP/2021/16), viited tühistatud suunisele käsitletakse kohastel juhtudel viidetena suunisele (EL) 2021/830 (EKP/2021/11), suunisele (EL) 2021/831 (EKP/2021/12), suunisele (EL)2021/833 (EKP/2021/14), suunisele (EL) 2021/832 (EKP/2021/13), ja suunisele (EL) 2021/834 (EKP/2021/15) kooskõlas vast [↑](#footnote-ref-21)
21. Nagu on määratletud EBA kriisilahenduskõlblikkuse suuniste punktis 13. [↑](#footnote-ref-22)
22. Komisjoni delegeeritud määruse (EL) 2016/778 artikkel 6 ja põhjendus 8. [↑](#footnote-ref-23)
23. Komisjoni delegeeritud määrus (EL) 2016/778, artikkel 7. [↑](#footnote-ref-24)
24. Oluliste teenuste järjepidevus võib olla vajalik muude kriisilahenduse eesmärkide saavutamiseks kui kriitiliste funktsioonide säilitamine (nt finantsstabiilsus, tagades kriisilahendusjärgse üksuse elujõulisuse). [↑](#footnote-ref-25)
25. Pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi IV jaotise VI peatüki sätetega nähakse ette vastupanuvõime kriisilahendusele, eelkõige seoses kriisilahendusasutuse õiguste kasutamisega, välja arvatud ettevõtte reorganiseerimise kavade rakendamine. [↑](#footnote-ref-26)
26. Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. detsembri 2022. aasta määrus (EL) 2022/2554, mis käsitleb finantssektori digitaalset tegevuskerksust ning millega muudetakse määrusi (EÜ) nr 1060/2009, (EL) nr 648/2012, (EL) nr 600/2014, (EL) nr 909/2014 ja (EL) 2016/1011. [↑](#footnote-ref-27)
27. Pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi IV jaotise VI peatüki sätetega nähakse ette vastupanuvõime kriisilahendusele, eelkõige seoses kriisilahendusasutuse õiguste kasutamisega, välja arvatud ettevõtte reorganiseerimise kavade rakendamine. [↑](#footnote-ref-28)
28. Võlaväärtpaberid, aktsiad ja muud väärtpaberid, repo. [↑](#footnote-ref-29)
29. „ Mitmepoolne süsteem“ – süsteem või rakendus, mis võimaldab viia süsteemis kokku mitme kolmanda isiku omandamis- ja võõrandamishuvid seoses finantsinstrumentidega; EMPs asuvate süsteemide puhul hõlmab see määratlus reguleeritud turge, mitmepoolset kauplemissüsteemi ja organiseeritud kauplemissüsteemi. [↑](#footnote-ref-30)
30. Vrd EKP maksete ja turgude sõnastik: Otseosaleja: „[...] süsteemis osaleja, kes saab teha kõiki süsteemis lubatud toiminguid ilma vahendajat kasutamata (sealhulgas eelkõige korralduste otsene sisestamine süsteemi ja arveldustoimingute tegemine).“; Kaudne osaleja: “osaleja mitmetasandilise maksesüsteemis, kusjuures otseosalejad teostavad teatavat süsteemis lubatavat tegevust (eelkõige arveldust) vahendajatena“. [↑](#footnote-ref-31)
31. Kriisilahendusvastupidavusvõime määratluse kohta käesolevas aruandes vt Z.08.01 veerg 150. [↑](#footnote-ref-32)
32. Asjakohaste aruandlusparameetrite kohaldamisel käsitatakse kaardiskeeme „makseteenustena“; „NA“ loetakse väärtpaberite keskdepositooriumideks, kui nad tegelevad väärtpaberitega, ja „maksesüsteemidega“, kui nad tegelevad sularahateenustega. [↑](#footnote-ref-33)
33. Käesolevas aruandes tuleks kontoliikide tähendust tõlgendada vastavalt Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 39 lõigetele 4 ja 5. Asukoha tähendust tuleks tõlgendada kooskõlas Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 2 lõikega 3, artikli 39 lõigetega 4 ja 5. Kliendikontod: teatada ainult juhul, kui juriidiline isik annab finantsturutaristule kaudse juurdepääsu. [↑](#footnote-ref-34)
34. Vrd EKP metoodilised märkused väärtpaberitega kauplemise, kliiringu ja arvelduse statistika kohta. [↑](#footnote-ref-35)
35. Teatavad omakapitaliinstrumendid, näiteks ühistute osalused, ei kuulu väärtpaberite määratluse alla, kuid neid tuleks siin siiski kajastada. [↑](#footnote-ref-36)
36. Euronext Clearing on Cassa Compensazione e Garanzia (CC&G) uus ärinimi. [↑](#footnote-ref-37)