

Väljaandja:	Eesti Panga President
Akti liik:	määrus
Teksti liik:	terviktekst
Redaktsiooni jõustumise kp:	25.01.2021
Redaktsiooni kehtivuse lõpp:	31.08.2021
Avaldamismärge:	RT I, 22.01.2021, 11

Krediidiasutuse bilansivälise aruandluse kehtestamine

Vastu võetud 09.11.2007 nr 16
[RTL 2007, 88, 1479](#)
 jõustumine 01.01.2008

Muudetud järgmiste aktidega

Vastuvõtmine	Avaldamine	Jõustumine
19.06.2009	RTL 2009, 52, 761	01.01.2010
21.07.2010	RT I 2010, 51, 329	01.01.2011
29.05.2012	RT I, 05.06.2012, 1	01.11.2012
06.11.2012	RT I, 13.11.2012, 3	30.11.2012
10.06.2014	RT I, 12.06.2014, 3	01.12.2014
12.06.2018	RT I, 19.06.2018, 1	01.07.2018, osaliselt 01.01.2019
19.01.2021	RT I, 22.01.2021, 3	25.01.2021

Määrus kehtestatakse «[Krediidiasutuste seaduse](#)» § 91 lõike 1 alusel.

1. peatükk ÜLDSÄTTED

§ 1. Määruse reguleerimisala

Määrusega kehtestatakse nõuded määruse §-s 3 nimetatud Finantsinspektsiooni, Eesti Panga ja Rahapesu Andmebüroo ülesannete täitmiseks vajalike aruannete (edaspidi aruanded) sisule ja struktuurile ning aruannete Finantsinspektsioonile esitamise tähtajad ja kord.
[\[RT I, 22.01.2021, 3- jõust. 25.01.2021\]](#)

§ 2. Määruse kohaldamine

Aruandeid on kohustatud koostama ja esitama kõik Eestis tegutsevad krediidiasutused ja krediidiasutuse filiaalid (edaspidi *krediidiasutus*).

2. peatükk ARUANDED, NENDE KOOSTAMISE PÕHIMÕTTED JA ESITAMINE

§ 3. Aruanded

Krediidiasutus on kohustatud koostama ja esitama järgmised aruanded:

- 1) [\[Kehtetu -RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018\]](#)
- 2) [\[Kehtetu-RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018\]](#)
- 3) «Investeermisteenuste aruanne» koodiga 246 (lisa 3).
[\[RT I, 13.11.2012, 3- jõust. 30.11.2012\]](#)

§ 4. Aruandeperiood ja aruannete esitamise tähtajad

(1)Paragrahvis 3 nimetatud aruannete aruandeperiood on kuu.

(2)Paragrahvi 3 punktis 3 nimetatud aruanne esitatakse kümnendaks pangapäevaks pärast aruandeperioodi lõppu.

[RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018]

§ 5. Aruannete esitamine

(1) Aruanded esitatakse Finantsinspeksioonile elektrooniliselt XMLis (eXtensible Markup Language) vormindatud dokumentidena Eesti Panga presidendi 29. mai 2018. aasta määruse nr 4 „Aruannete elektroonilise esitamise nõuded” (RT I, 05.06.2018, 1) kohaselt.

[RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.01.2019]

(2) Vigade tuvastamisel ja arvestuspõhimõtete muutmisel esitatakse Finantsinspeksioonile elektrooniliselt uued korrigeeritud aruanded.

(3) Aruande valdkonda kuuluvate andmete puudumisel esitatakse tühi aruanne.

§ 6. Klassifikaatorite ja rahvusvaheliste standardite kasutamine

(1) Aruannetes määratakse valuutakood vastavalt rahvusvahelise standardi ISO 4217 valuutakoodide tabelile ja näidatakse suurtähtedega.

(2) Aruannetes määratakse kliendi riigi kood vastavalt rahvusvahelise standardi ISO 3166 riikide ja territooriumide kahetäheliste koodide tabelile ja näidatakse suurtähtedega.

3. peatükk ANDMEVAHETUSE TURVAMINE

[Kehtetu -RT I, 05.06.2012, 1- jõust. 01.11.2012]

§ 7.-§ 10. [Kehtetud -RT I, 05.06.2012, 1- jõust. 01.11.2012]

4. peatükk LISADES KASUTATUD MÕISTED

§ 11. Kasutatud mõisted

Määruses kasutatakse mõisteid §-des 12–16 esitatud tähenduses.

§ 12. Klientide ja instrumentide kohta kasutatud mõisted

Määruses kasutatakse mõisteid Eesti Panga presidendi 29. mai 2014. aasta määruses nr 7 „Krediidiasutuse bilansi täiendava aruandluse kehtestamine” toodud tähenduses.

[RT I, 12.06.2014, 3- jõust. 01.12.2014]

§ 13. Garantiide ja muude sarnaste bilansiväliste tühistamatute kohustuste ja nõuete kohta kasutatud mõisted

[Kehtetu -RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018]

§ 14. Muude bilansiväliste tühistamatute kohustuste ja nõuete kohta kasutatud mõisted

[Kehtetu -RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018]

§ 15. Tühistatavate bilansiväliste kohustuste ja nõuete kohta kasutatavad mõisted

[Kehtetu -RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018]

§ 16. Tuletisinstrumentide kohta kasutatud mõisted

[Kehtetu -RT I, 19.06.2018, 1- jõust. 01.07.2018]

§ 16¹. Investeerimisteenuste aruandes kasutatud mõisted

[RT I, 05.06.2012, 1- jõust. 01.11.2012]

Kontopidaja (*custodian*) on krediidi- või finantseerimisasutus, mis osutab väärtpaberite hoidmise, registreerimise ja/või arveldamise teenust.

5. peatükk

RAKENDUSSÄTTED

§ 17. Määruse kehtetuks tunnistamine

[Käesolevast tekstist välja jäetud.]

§ 18. Määruse jõustumine

Määrus jõustub 1. jaanuaril 2008. a.

Lisa 1 Garantiide, muude tühistamatute ja tühistatavate kohustuste ning nõuete jääkide aruanne
[Kehtetu -[RT I, 19.06.2018, 1](#)- jõust. 01.07.2018]

Lisa 2 Tuletisinstrumentide lepingute aruanne
[Kehtetu -[RT I, 19.06.2018, 1](#)- jõust. 01.07.2018]

Lisa 3 Investeermisteenuste aruanne
[[RT I, 19.06.2018, 1](#)- jõust. 01.01.2019]