

ISIN-koodita väärtpapierite aruanne

1. Aruande valdkond

1.1. Aruandes näidatakse krediidasutuse järelevalvelise konsolideerimisgrupi (edaspidi *pangandusgrupp*) üksuste hoitavaid ISIN-koodita (*International Securities Identification Number*) väärtpabereid – võlakirjad, noteeritud aktsiad ja investeerimisfondi aktsiad või osakud – aruandeperioodi lõpu seisuga.

1.2. Väärtpabereid tuleb aruandes näidata seni, kuni aruandjal on emitendi vastu nõue. Seega tuleb hõlmata ka tähtajaks lunastamata väärtpapierid, mille emitendi suhtes on algatatud likvideerimismenetlus. Selliseid väärtpabereid tuleb aruandes näidata seni, kuni likvideerimisprotsess on lõpetatud.

1.3. Aruandes tuleb näidata ka välja laenatud või repotehingu raames müüdud väärtpabereid.

1.4. Aruandes tuleb näidata ka pöördrepotehingu või väärtpapieride katteta müügi raames (*short sale*) (edaspidi *väärtpapieride lühike positsioon*) müüdud väärtpabereid.

1.5. Aruandes tuleb näidata ka aruandvasse pangandusgruppi kuuluvate üksuste emitentide ja grupi teiste üksuste hoitud aruande valdkonda kuuluvaid väärtpabereid (edaspidi *grupisise väärtpapier*).

1.6. Andmeid näidatakse iga aruande valdkonda kuuluva väärtpapieride kohta, mida hoiab ükskõik milline pangandusgruppi kuuluv üksus.

2. Aruanderea struktuur

- 1) Väärtpapieride kood
- 2) Instrumendi liigi identifikaator
- 3) Emitentide kuupäev
- 4) Lunastamiskuupäev
- 5) Väärtpapieride nimiväärt
- 6) Väärtpapieride seisu identifikaator
- 7) Väärtpapieride seisu kuupäev
- 8) Instrumendi võlad
- 9) Instrumendi võlgade kuupäev
- 10) Tagatise geograafiline asukoht
- 11) Tagatise andja riigisisese tunnuse liik
- 12) Tagatise andja riigisisene tunnus
- 13) Emitendi riigisisese tunnuse liik
- 14) Emitendi riigisisene tunnus
- 15) Emitendi juriidilise isiku tunnus
- 16) Emitendi nimi
- 17) Emitendi riigi kood
- 18) Emitendi institutsionaalne sektor
- 19) Emitendi majandussektor
- 20) Emitendi staatuse identifikaatorid
- 21) Emitendi staatuse kuupäev

1) **Väärtpapieride kood**

Aruandja kasutatav unikaalne väärtpapieride kood.

2) Instrumendi liigi identifikaator

Lühiajalised võlakirjad	F_31
Pikaajalised võlakirjad	F_32
Noteeritud aktsiad	F_511
Rahaturufondi aktsiad/osakud	F_521
Muu investeerimisfondi aktsiad/osakud	F_522

3) Emiteerimiskuupäev

Kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp).

4) Lunastamiskuupäev

Kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp).

5) Väärtpaberi nimivaluuta

Siin näidatakse väärtpaberi nimiväärtuse valuuta koodi rahvusvahelise standardi ISO 4217 valuutakoodide tabeli kohaselt.

6) Väärtpaberi seisu identifikaator

Probleemideta väärtpaber	100
Probleemne väärtpaber	200

7) Väärtpaberi seisu kuupäev

Kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp).

8) Instrumendi võlad

Instrumendi võlgu näidatakse eurodes ümardatuna kahe komakohani. Välisvaluutas fikseeritud summad arvutatakse eurodesse ümber aruandeperioodi viimasel pangapäeval kehtinud Euroopa Keskpanga kursi alusel. Kui instrumendi maksetähtaeg ei ole aruandekuupäeval ületatud, tuleb siia märkida 0 (null).

9) Instrumendi võlgade kuupäev

Kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Kui instrumendil ei ole võlga, siis seda välja ei täideta.

10) Tagatise geograafiline asukoht

Tagatise geograafilise asukoha riigikood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166 riikide ja territooriumide kahetäheliste koodide tabeli kohaselt ja märgitakse suurtähtedega. Kui väärtpaber ei ole tagatud, siis märgitakse geograafiliseks asukohaks XX.

11) Tagatise andja riigisisese tunnuse liik

Mitteresidentide riigisisese tunnuse liigi kindlaksmääramisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpanga riigisiseste tunnuste nimekirjas (http://www.ecb.europa.eu/stats/money_credit_banking/anacredit/html/index.en.html) näidatud tunnuse liikidest (veerg A: „Identifier type“). Kui aruanderea veerus „Tagatise andja riigisisene tunnus“ on XX või kui tegemist on kas residendist tagatise andja või rahvusvahelise organisatsiooniga, siis märgitakse tagatise andja tunnuse liikiks XX.

12) Tagatise andja riigisisene tunnus

Residendist tagatise andja tunnus on äriregistri kood. Mitteresidendist tagatise andja tunnuse kindlaksmääramisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpannga riigisiseste tunnuste nimekirjas

(http://www.ecb.europa.eu/stats/money_credit_banking/anacredit/html/index.en.html) näidatud tunnuse liikidest. Tagatise andja tunnuse esitamisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpannga riigisiseste tunnuste nimekirjas näidatud formaadist. Rahvusvaheliste organisatsioonide puhul märgitakse siia Eesti Panga veebilehel avaldatud rahvusvaheliste organisatsioonide nimekirjas näidatud kood. Kui väärtpaberil ei ole garanti või kui tagatise andjal puudub tunnus, siis märgitakse siia XX.

13) Emitendi riigisisese tunnuse liik

Mitteresidentide riigisisese tunnuse liigi määratlemisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpannga riigisiseste tunnuste nimekirjas

(http://www.ecb.europa.eu/stats/money_credit_banking/anacredit/html/index.en.html) näidatud tunnuse liikidest (veerg A: „Identifier type“). Kui aruanderea veerus „Emitendi tunnus“ on XX või kui tegemist on kas residendist tagatise andja või rahvusvahelise organisatsiooniga, siis märgitakse riigisisese tunnuse liigiks XX.

14) Emitendi riigisisene tunnus

Residendist emitendi riigisisene tunnus on äriregistri kood, lepinguliste investeerimis- ja pensionifondide puhul Eesti Panga ja Finantsinspektsiooni kasutatav aruandja kood. Mitteresidendist emitendi tunnuse kindlaksmääramisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpannga riigisiseste tunnuste nimekirjas

(http://www.ecb.europa.eu/stats/money_credit_banking/anacredit/html/index.en.html) näidatud tunnuse liikidest. Emitendi tunnuse esitamisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpannga riigisiseste tunnuste nimekirjas näidatud formaadist. Rahvusvaheliste organisatsioonide puhul märgitakse siia Eesti Panga veebilehel avaldatud rahvusvaheliste organisatsioonide nimekirjas näidatud kood. Kui emitendil on LEI-kood ning seda on näidatud aruanderea veerus 15 „Emitendi juriidilise isiku tunnus (LEI-kood)“, siis võib siia märkida XX.

15) Emitendi juriidilise isiku tunnus (LEI-kood)

Emitendi juriidilise isiku tunnus vastavalt rahvusvahelisele standardile ISO 17442. Kui vastaspoolel pole juriidilise isiku tunnust, siis märgitakse emitendi juriidilise isiku tunnuseks XX.

16) Emitendi nimi

Emitendi täielik juriidiline nimi.

17) Emitendi riigi kood

Emitendi riigi kood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166 riikide ja territooriumide kahetäheliste koodide tabeli kohaselt ja märgitakse suurtähtedega.

18) Emitendi institutsionaalne sektor

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediidasutus	6
Muu hoiuseid kaasav ettevõtja	15
Rahaturufond	16
Kindlustusandja	17
Pensionifond	18
Muu investeerimisfond	19
Muu finantseerimisasutus	20

Riigi või kohaliku omavalitsuse mittefinantsettevõtja	7
Muu mittefinantsettevõtja	8
Kodumajapidamisi teenindav kasumitaotluseta institutsioon	9
Määramata	11

Identifikaatorit 11 „Määramata“ võib kasutada vaid juhul, kui aruandereal näidatud väärtpaberi emitent on resident.

19) Emitendi majandussektor

Põllumajandus, metsamajandus ja kalapüük	A
Mäetööstus	B
Töötlev tööstus	C
Elektrienergia, gaasi, auru ja konditsioneeritud õhuga varustamine	D
Veevarustus; kanalisatsioon, jäätme- ja saastekäitlus	E
Ehitus	F
Hulgi- ja jaekaubandus; mootorsõidukite ja mootorrataste remont	G
Veondus ja laondus	H
Majutus ja toitlustus	I
Info ja side	J
Finants- ja kindlustustegevus	K
Kinnisvaraalne tegevus	L
Kutse-, teadus- ja tehnikaalne tegevus	M
Haldus- ja abitegevused	N
Avalik haldus ja riigikaitse; kohustuslik sotsiaalkindlustus	O
Haridus	P
Tervishoid ja sotsiaaltoetused	Q
Kunst, meelelahutus ja vaba aeg	R
Muud teenindavad tegevused	S
Kodumajapidamiste kui tööandjate tegevus; kodumajapidamiste oma tarbeks mõeldud eristamata kaupade tootmine ja teenuste osutamine	T
Eksterritoriaalsete organisatsioonide ja üksuste tegevus	U

Kui aruandereal näidatud väärtpaberi emitent on resident, siis võib majandussektoriks märkida X. Emitendi majandussektor määratakse Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) alusel. Hüpoteebiga tagatud võlaväärtpaberite puhul on majandussektor „Kinnisvaraalne tegevus“ (L).

20) Emitendi staatuse identifikaatorid

Tegutseb	100
Ei tegutse	200

Kui aruandereal näidatud väärtpaberi emitent on resident, siis võib üksuse staatuse identifikaatoriks märkida 0 (null).

21) Emitendi staatuse kuupäev

Kuupäeva näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601 kuupäevaformaadis (aaaa-kk-pp). Kui aruandereal näidatud väärtpaberi emitent on resident, siis võib üksuse staatuse kuupäeva välja tühjaks jätta.