

Mitteresidendist vastaspoolte aruanne

1. Aruande valdkond

1.1. Aruanne hõlmab detailsete krediidiandmete aruandluses kajastatavate instrumentide vastaspooli, mis vastavad järgmistele tingimustele:

- 1) vastaspool on mitteresident;
- 2) vastaspool on institutsionaalne üksus, mis on juriidiline isik või juriidilise isiku osa;
- 3) vastaspool on laenuvõtja, teenindaja, väärtpaberistamise tehingu algataja, tagatise andja või instrumendiga seotud osapool (peakontor, vahetu emaettevõtja, kõrgeima tasandi emaettevõtja).

1.2. Esitatavad andmed sõltuvad sellest, kas vastaspool on või ei ole andmeid esitava liikmesriigi (edaspidi *liikmesriik*) resident.

1.3. Aruandereal kajastuv institutsionaalne üksus võib olla vastaspool mitme instrumendi suhtes ning tal võivad olla erinevad rollid sama instrumendi vastaspoolena. Instrumendi kõik vastaspool (sh seotud osapooled) tuleb näidata eraldi aruanderidadel. Iga vastaspool näidatakse vaid üks kord.

1.4. Laenuvõtja vahetu ja kõrgeima tasandi emaettevõtja andmed tuleb näidata, kui laenuvõtja kohustuste summa kokku liidetuna on aruandeperioodi lõpus 25 000 eurot või suurem (v.a sündikaatlepingu korral).

1.5. Aruande esmakordsel esitamisel tuleb kajastada kõik aruande valdkonda kuuluvad vastaspool. Alates järgmisest aruandeperioodist kajastatakse aruandes ainult vastaval aruandeperioodil lisandunud vastaspooli.

1.6. Kui vastaspool on liikmesriigi rahaloomeasutus, mis on kantud Euroopa Keskpanga kodulehel avaldatud Euroopa Liidu rahaloomeasutuste nimekirja, siis esitatakse aruanderea väljad 1 (vastaspoole tunnus), 2 (juriidilise isiku tunnus ehk LEI-kood) ja/või 4 (vastaspoole riigisisene tunnus), 9 (vastaspoole nimi) ja 14 (aadress: riigi kood). Kui nimetatud tunnused on näidatud, siis võib ülejäänud väljadel näidata määratlemata jätmist võimaldavaid tunnuseid.

1.7. Kui vastaspool on liikmesriigi investeerimisfond, siis esitatakse aruanderea väljad 1 (vastaspoole tunnus), 2 (juriidilise isiku tunnus ehk LEI-kood) ja/või 4 (vastaspoole riigisisene tunnus), 9 (vastaspoole nimi) ja 14 (aadress: riigi kood). Kui nimetatud tunnused on näidatud, siis võib ülejäänud väljadel näidata määratlemata jätmist võimaldavaid tunnuseid.

1.8. Kui vastaspool on rahvusvaheline organisatsioon, mis on kantud Euroopa Keskpanga veebilehel avaldatud rahvusvaheliste organisatsioonide nimekirja, siis esitatakse aruanderea väljad 1 (vastaspoole tunnus), 4 (vastaspoole riigisisene tunnus) ja 9 (vastaspoole nimi). Kui nimetatud tunnused on näidatud, siis võib ülejäänud väljadel näidata määratlemata jätmist võimaldavaid tunnuseid.

2. Aruanderea struktuur

- 1) Vastaspoole tunnus
- 2) Juriidilise isiku tunnus (LEI-kood)
- 3) Riigisisese tunnuse liik
- 4) Vastaspoole riigisisene tunnus

- 5) Riigisisese tunnuse liigi kirjeldus
- 6) Peakontori tunnus
- 7) Vahetu emaettevõtja tunnus
- 8) Kõrgeima tasandi emaettevõtja tunnus
- 9) Vastaspoole nimi
- 10) Aadress: tänav
- 11) Aadress: asula
- 12) Aadress: maakond
- 13) Aadress: sihtnumber
- 14) Aadress: riigi kood
- 15) Õiguslik vorm
- 16) Vastaspoole institutsionaalne sektor
- 17) Vastaspoole majandussektor
- 18) Õigusmenetluse seisu identifikaatorid
- 19) Õigusmenetluse alguskuupäev
- 20) Töötajate arv
- 21) Bilansimaht
- 22) Aastakäive

1) Vastaspoole tunnus

Kood, millega andmeesitaja tähistab vastaspoolt. Igal vastaspooltel saab olla ainult üks vastaspoole tunnus, mis ajas ei muutu ning mida ei kasutata ühegi teise vastaspoole tunnusena.

2) Juriidilise isiku tunnus (LEI-kood)

Vastaspoole juriidilise isiku tunnus vastavalt rahvusvahelisele standardile ISO 17442. Kui vastaspooltel juriidilise isiku tunnus puudub, märgitakse tunnuseks „XX“.

3) 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. Kui aruanderea veerus „Vastaspoole riigisisene tunnus“ on „XX“ või kui tegemist on rahvusvahelise organisatsiooniga, siis märgitakse riigisisese tunnuse liigiks „XX“.

4) Vastaspoole riigisisene tunnus

Vastaspoole riigisisene tunnus lähtudes aruanderea väljal „Riigisisese tunnuse liik“ näidatud liigist.

Riigisiseste tunnuste esitamisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpannga riigisiseste tunnuste nimekirjas näidatud formaadist.

Rahvusvaheliste organisatsioonide puhul märgitakse siia Euroopa Keskpannga veebilehel avaldatud rahvusvaheliste organisatsioonide nimekirjas näidatud kood.

Kui aruanderea väljal „Juriidilise isiku tunnus“ on näidatud kehtiv LEI-kood, siis võib vastaspoole riigisiseseks tunnuseks märkida „XX“. Kui vastaspooltel riigisisene tunnus puudub, märgitakse tunnuseks „XX“.

5) Riigisisese tunnuse liigi kirjeldus

Riigisisese tunnuse liigi kirjeldus näidatakse ainult siis, kui aruanderea väljal „Riigisisese tunnuse liik“ näidatud kood sisaldab sõna „other“, ülejäänud juhtudel märgitakse riigisisese tunnuse liigi kirjelduseks „XX“.

6) Peakontori tunnus

Kood, millega andmeesitaja tähistab peakontorit.

Peakontori tunnus esitatakse, kui vastaspooleks on laenuvõtja, mis on liikmesriigi välismaa äriühingu filiaal või investeerimisfond ja vähemalt üks vastaspoole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem. Investeerimisfondi puhul on peakontoriks fondivalitseja. Teave vastaspoole peakontori kohta esitatakse eraldi aruandereal.

Kui laenuvõtja on liikmesriigi iseseisev juriidiline isik, siis märgitakse peakontori tunnuseks aruanderea esimeses veerus „Vastaspoole tunnus“ näidatud tunnus.

Kui aruandereal näidatud vastaspool ei ole liikmesriigi laenuvõtja, märgitakse peakontori tunnuseks „XX“.

Kui laenuvõtja kõik laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018, võib peakontori tunnuseks märkida „XX“.

7) Vahetu emaettevõtja tunnus

Kood, millega andmeesitaja tähistab vahetut emaettevõtjat.

Vahetu emaettevõtja tunnus näidatakse siis, kui vastaspool on laenuvõtja, mis on liikmesriigi juriidiline isik, ja vähemalt üks vastaspoole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem. Kui liikmesriigi laenuvõtjal vahetut emaettevõtjat ei ole, siis näidatakse siin aruanderea esimeses veerus „Vastaspoole tunnus“ näidatud tunnus. Teave vastaspoole vahetu emaettevõtja kohta näidatakse eraldi aruandereal.

Kui vastaspool ei ole liikmesriigi laenuvõtja või kui vastaspool on välismaa äriühingu filiaal või lepinguline investeerimisfond, märgitakse vahetu emaettevõtja tunnuseks „XX“.

Kui laenuvõtja kõik laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018, võib vahetu emaettevõtja tunnuseks märkida „XX“.

8) Kõrgeima tasandi emaettevõtja tunnus

Kood, millega andmeesitaja tähistab kõrgeima tasandi emaettevõtjat.

Kõrgeima tasandi emaettevõtja tunnus näidatakse siis, kui vastaspool on laenuvõtja, mis on liikmesriigi juriidiline isik, ja vähemalt üks vastaspoole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem. Kui liikmesriigi laenuvõtjal kõrgeima tasandi emaettevõtjat ei ole, siis näidatakse siin aruanderea esimeses veerus „Vastaspoole tunnus“ näidatud tunnus. Teave vastaspoole kõrgeima tasandi emaettevõtja kohta näidatakse eraldi aruandereal.

Kui vastaspool ei ole liikmesriigi laenuvõtja või kui vastaspool on välismaa äriühingu filiaal või lepinguline investeerimisfond, märgitakse kõrgeima tasandi emaettevõtja tunnuseks „XX“.

Kui laenuvõtja kõik laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018, võib kõrgeima tasandi emaettevõtja tunnuseks märkida „XX“.

9) Vastaspoole nimi

Vastaspoole täielik juriidiline nimi.

10) Aadress: tänav

Vastaspoole juriidilise aadressi tänav ja majanumber. Kui juriidiline aadress ei sisalda tänavat, märgitakse siia „XX“.

11) Aadress: asula

Vastaspoole juriidilise aadressi asula (linn, alev, alevik, küla). Kui asulat pole võimalik identifitseerida, märgitakse siia „XX“.

12) Aadress: maakond

Maakond või haldusüksus näidatakse ainult siis, kui vastaspool on liikmesriigi institutsionaalne üksus. Maakond määratakse ühise statistiliste territoriaalüksuste liigituse NUTS 3. tasandi piirkondade alusel.

Kui vastaspool ei ole liikmesriigi resident, märgitakse siia „XX“.

13) Aadress: sihtnumber

Vastaspolele juriidilise aadressi sihtnumber. Kui sihtnumbrit pole võimalik identifitseerida, märgitakse sihtnumbriks „XX“.

14) Aadress: riigi kood

Riigi kood vastaspolele residentsuse järgi. Vastaspolele riigi kood määratakse rahvusvahelise standardi ISO 3166-1 riikide ja territooriumide kahetähealiste koodide tabeli kohaselt ja märgitakse suurtähtedega.

15) Õiguslik vorm

Vastaspolele õigusliku vormi näitamisel tuleb lähtuda Euroopa Keskpanga õiguslike vormide nimekirjast

(http://www.ecb.europa.eu/stats/money_credit_banking/anacredit/html/index.en.html).

Kui vastaspool on lepinguline investeerimisfond, siis võib õiguslikuks vormiks märkida „special fund“.

Kui vastaspool on välismaa äriühingu filiaal või kui vastaspolele õiguslik vorm pole teada, märgitakse õiguslikuks vormiks „XX“.

16) Vastaspolele institutsionaalne sektor

Keskvalitsus	1
Kohalik omavalitsus	2
Riiklik sotsiaalkindlustusfond	13
Keskpank	12
Krediitiasutus	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

17) Vastaspolele 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	G
Veondus ja laondus	H
Majutus ja toitlustus	I
Kirjastamine, ringhääling ning sisu tootmine ja levitamine	J

Elektroonilise side teenus, programmeerimine,	K
konsultatsioonid, andmetööstustaristu ja muu infoalane tegevus	L
Finants- ja kindlustustegevus	M
Kinnisvaraalane tegevus	N
Kutse-, teadus- ja tehnikaalane tegevus	O
Haldus- ja abitegevused	P
Avalik haldus ja riigikaitse; kohustuslik sotsiaalkindlustus	Q
Haridus	R
Tervishoid ja sotsiaalhoolekanne	S
Kunst, sport ja vaba aeg	T
Kodumajapidamiste kui tööandjate tegevus ning	
kodumajapidamiste oma tarbeks mõeldud eristamata kaupade	
tootmine ja teenuste osutamine	U
Eksterritoriaalsete organisatsioonide ja üksuste tegevus	V
Määramata	X

Vastaspole majandussektor näidatakse siis, kui vastaspool on liikmesriigi laenuvõtja või instrumendiga seotud osapool (peakontor või vahetu emaettevõtja). Vastaspole majandussektorid määratakse Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) alusel.

Kui aruandereal näidatud vastaspool ei ole liikmesriigi laenuvõtja või instrumendiga seotud osapool (peakontor või vahetu emaettevõtja), märgitakse vastaspole majandussektoriks „X“.

18) Õigusmenetluse seisu identifikaatorid

Õigusmenetlust ei ole kohaldatud	1
Saneerimine, moratorium või sarnane meede	2
Pankrot / maksejõuetus	3
Muud õiguslikud meetmed	4

Õigusmenetluse seisu identifikaator näidatakse siis, kui vastaspooleks on laenuvõtja ja vähemalt üks vastaspole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem. Kui aruandereal näidatud vastaspool ei ole laenuvõtja või kui vastaspooleks on välismaa äriühingu filiaal või investeerimisfond, märgitakse õigusmenetluse seisu identifikaatoriks 0 (null).

Kui laenuvõtja kõik laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018, võib õigusmenetluse seisu identifikaatoriks märkida 0 (null).

19) Õigusmenetluse alguskuupäev

Õigusmenetluse alguskuupäev näidatakse, kui aruanderea veerus „Õigusmenetluse seisu identifikaator“ kajastatud identifikaator on 2, 3 või 4. Kui aruanderea veerus „Õigusmenetluse seisu identifikaator“ kajastatud identifikaator on 1 või 0 (null), siis jäetakse aruanderea veerg tühjaks.

Kuupäev näidatakse rahvusvahelise standardi ISO 8601-1 kuupäeva formaadis (aaaa-kk-pp).

20) Töötajate arv

Töötajate arv tuleb näidata, kui vastaspool on laenuvõtja, mis on liikmesriigi juriidiline isik, ja vähemalt üks vastaspole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem.

Aruanderea väli „Töötajate arv“ jäetakse tühjaks, kui:

- a) aruandereal näidatud vastaspool ei ole laenuvõtja, mis on liikmesriigi juriidiline isik, ja/või kõik vastaspoole laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018;
- b) vastaspool on välismaa äriühingu filiaal või investeerimisfond;
- c) töötajate arv pole teada.

21) Bilansimaht

Bilansimaht tuleb näidata, kui vastaspool on laenuvõtja, mis on liikmesriigi resident, ja vähemalt üks vastaspoole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem.

Aruanderea väli „Bilansimaht“ jäetakse tühjaks, kui:

- a) aruandereal näidatud vastaspool ei ole liikmesriigi laenuvõtja, mis on liikmesriigi resident, ja/või kõik vastaspoole laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018;
- b) vastaspool on välismaa äriühingu filiaal või investeerimisfond;
- c) bilansimaht pole teada.

22) Aastakäive

Aastakäive tuleb näidata, kui vastaspool on laenuvõtja, mis on liikmesriigi resident, ja vähemalt üks vastaspoole laenuleping on sõlmitud 1. septembril 2018 või hiljem.

Aruanderea väli „Aastakäive“ jäetakse tühjaks, kui:

- a) aruandereal näidatud vastaspool ei ole liikmesriigi laenuvõtja, mis on liikmesriigi resident, ja/või kõik vastaspoole laenulepingud on sõlmitud enne 1. septembrit 2018 või hiljem;
- b) vastaspool on välismaa äriühingu filiaal või investeerimisfond;
- c) aastakäive pole teada.