EUROOPA KESKPANGA MÄÄRUS (EÜ) nr 1489/2007,

29. november 2007,

millega muudetakse määrust (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) rahaloomeasutuste sektori koondbilansi kohta

(EKP/2007/18)

EUROOPA KESKPANGA NÕUKOGU,

võttes arvesse nõukogu 23. novembri 1998. aasta määrust (EÜ) nr 2533/98 statistilise teabe kogumise kohta Euroopa Keskpanga poolt, [1] eelkõige selle artikli 5 lõiget 1 ja artikli 6 lõiget 4,

ning arvestades järgmist:

(1) Euroopa Keskpanga 22. novembri 2001. aasta määrus (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) rahaloomeasutuste sektori koondbilansi kohta [2] nõuab rahaloomeasutustelt (RAd) statistika kvartaliaruandlust riikide ja vääringute kaupa. Seda tuleb muuta, et võtta arvesse uute liikmesriikide liitumist Euroopa Liiduga.

(2) Määrus (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) paneb kohustuse esitada kvartaliandmed tehingupoolte kohta, kes asuvad euro kasutusele võtnud liikmesriikide territooriumil. Seda tuleb muuta, et võtta arvesse euro kasutuselevõttu liikmesriikides.

(3) Riikide keskpankadel (RKPd) peaks teatavates olukordades ning mittediskrimineerimise nõuet järgides olema võimalus teha üksikjuhtude kaupa e-raha asutustele erandeid aruandlusnõuetest. Juhul kui e-raha asutused vastavad teatavatele tingimustele, saab määruse (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) kohaselt kogutava statistika eesmärke täita ilma nendele asutustele statistikanõudeid panemata. Euroopa Keskpank (EKP) soovib selliste erandite tegemisel tagada võrseid tingimusi.

(4) Täpsustada tuleb tingimusi, mille kohaselt rahaloomeasutuste poolt emiteeritud aktsiad liigitatakse hoiusteks, mitte kapitaliks ja reservideks,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Määrust (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) muudetakse järgmiselt.

1. Artiklisse 1 lisatakse järgmine lõik:

„Käesolevas määruses on mõistetel „e-raha asutus” ja „e-raha” Euroopa Parlamendi ja nõukogu 18. septembri 2000. aasta direktiivi 2000/46/EÜ (elektronrahaasutuste asutamise ja tegevuse kohta ning usaldatavusnormatiivide täitmise üle peetava järelevalve kohta) (*) artikli 1 lõikes 3 määratletud tähendus.

(*) EÜT L 275, 27.10.2000, lk 39.”

2. Artiklisse 2 lisatakse järgmine lõige 4:

„4. RKPd võivad üksikjuhtude kaupa teha erandeid e-raha asutustele III lisa punktides 2 kuni 4 osutatud tingimustel, ilma et see mõjutaks Euroopa Parlamendi ja nõukogu 14. juuni 2006. aasta direktiivi 2006/48/EÜ krediidiasutuste asutamise ja tegevuse kohta (uuestisõnastamine) (*) ja Euroopa Keskpanga 12. septembri 2003. aasta määruse (EÜ) nr 1745/2003 (EKP/2003/9) (**) artiklit 2. Erandi tegemisel või vajaduse korral selle tühistamisel peavad RKPd õigeaegselt kontrollima III lisa punktis 2 sätestatud tingimuste täitmist. Iga RKP, kes selle erandi teeb, peab sellest EKP-le teatama.

(*) ELT L 177, 30.6.2006, lk 1.
(**) ELT L 250, 2.10.2003, lk 10.”

3. I lisa muudetakse kooskõlas käesoleva määruse I ja II lisaga.

4. II lisa muudetakse kooskõlas käesoleva määruse III lisaga.

5. V lisa muudetakse kooskõlas käesoleva määruse IV lisaga.

[1] EÜT L 318, 27.11.1998, lk 8.
[2] EÜT L 333, 17.12.2001, lk 1. Määrust on viimati muudetud määrusega (EÜ) nr 4/2007 (EKP/2006/20) (ELT L 2, 5.1.2007, lk 3).

Artikkel 2

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

Frankfurt Maini ääres, 29. november 2007

EKP nõukogu nimel
EKP president
Jean-Claude TRICHET

I LISA

Määruse (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) I lisa muudetakse järgmiselt.

1. osa muudetakse järgmiselt.

a) I jagu muudetakse järgmiselt.

i) Punkti 4 lõppu lisatakse järgmine lause:

„Hoiuste asendatavuse kriteeriume kohaldatakse ka selleks, et määrata, kas kohustused tuleks liigitada hoiusteks, v.a juhul, kui selle kohustuse kohta on eraldi liik."

ii) Punkti 5 esimene lause asendatakse järgmisega:

„Hoiuste asendatavuse määratlemisel kooskõlas eelmise lõikega ja kohustuste liigitamisel hoiusteks kasutatakse järgmisi mõisteid:".

b) IV jagu muudetakse järgmiselt.

i) Punkt 6a asendatakse järgmisega:

„6a. Juhul kui riik liitub ELiga pärast 31. detsembrit 2007, peavad andmeesitajad esitama positsioonid selle uue liikmesriigi residentideks olevate tehingupoolte suhtes kooskõlas 2. osa tabeliga 3.

Juhul kui kõrgemal tasandil kogutud andmete agregeerimine näitab, et positsioonid mis tahes liikmesriigi residentideks olevate tehingupoolte suhtes, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, on väheolulised, võib RKP otsustada mitte nõuda andmeid seoses selle liikmesriigiga. RKP peab andmeesitajale oma vastavast otsusest teatama."

ii) Punkt 7a asendatakse järgmisega:

„7a. Juhul kui riik võtab euro kasutusele pärast 31. detsembrit 2007, peavad andmeesitajad esitama positsioonid selle uue osaleva liikmesriigi vääringute suhtes kooskõlas 2. osa tabeliga 4.

Sel juhul ei ole kohaldata enam 2. osa tabeli 4 veergu uue osaleva liikmesriigi endise vääringu kohta.

Juhul kui riik liitub ELiga pärast 31. detsembrit 2007, peavad andmeesitajad esitama positsioonid selle uue liikmesriigi vääringu suhtes kooskõlas 2. osa tabeliga 4.

Juhul kui kõrgemal tasandil kogutud andmete agregeerimine näitab, et positsioonid liikmesriigi, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, vääringute suhtes on väheolulised, võib RKP otsustada mitte nõuda andmeid seoses selle liikmesriigiga. RKP peab andmeesitajale oma vastavast otsusest teatama."

iii) Punkt 9a asendatakse järgmisega:

„9a. Juhul kui positsioonid liikmesriikide suhtes, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, on väheolulised, kuid RKPd neid siiski koguvad, võivad RKPd edastada need EKP-le, hilinedes ühe täiendava kuu võrra alates selle kvartali, mille kohta need on, 28. tööpäeva lõpust. RKPd otsustavad, millal nad peavad andmeesitajatelt andmed saama, et seda tähtaega järgida."

2. 2. osa tabelid 3 ja 4 asendatakse tabelitega käesoleva määruse II lisas.

3. 3. osa tabelit muudetakse järgmiselt.

a) Varade 2. kategoorias (laenud) asendatakse esimese lõigu teine taane järgmisega:

„— hoiused vastavalt määratlusele kohustuste 9. kategooria all (hoiused)".

b) Kohustuste 9. kategooria (hoiused):

i) Esimene lause asendatakse järgmisega:

„Andmeesitajate poolt kreeditoridele võlgnetavad summad (aktsiad, hoiused või muu), mis vastavad 1. osa I jao punktis 5 kirjeldatud omadustele, v.a kaubeldavate väärtpaberite või rahaturufondide aktsiate/osakute emissioonist tulenevad summad."

ii) Järgmised lõigud lisatakse pärast viimast lõiku:

„Rahaloomeasutuste poolt emiteeritud aktsiad liigitatakse hoiusteks, mitte kapitaliks ja reservideks, järgmistel juhtudel: a) kui emiteeriva rahaloomeasutuse ja väärtpaberi omandaja vahel esineb majandussisuga deebitor-kreeditor seos (olenemata nende aktsiatega seotud mis tahes omandiõigustest); ja b) aktsiaid võib müüa või tagasi osta mis tahes oluliste kitsenduste või trahvideta. Etteteatamisperioodi loetakse oluliseks kitsenduseks.

Täiendavalt peavad need aktsiad vastama järgmistele tingimustele:

— riigi asjaomased õigusnormid et näe ette emiteeriva rahaloomeasutuse tingimusteta õigust aktsiate tagasiostust keelduda;

— aktsiad on kindla väärtusega, s.o üldjuhul makstakse nad tagasiostul välja nimiväärtuses, ja

— rahaloomeasutuse maksejõuetuse korral ei ole aktsionärid kohustatud katma kohustusi, mis ületavad aktsiate nimiväärtuse (s.o aktsionäride osaluse märgitud kapitalis), ega mis tahes muid lisakohustusi. Aktsiate allutamist mis tahes muule rahaloomeasutuse poolt emiteeritud instrumendile ei loeta lisakohustuseks.

Selliste aktsiate müügiga seotud etteteatamisperioode kasutatakse aktsiate liigitamisel etteteatamisperioodide kaupa instrumendiliigi „Hoiused" all. Neid etteteatamisperioode kohaldatakse ka reservimäära määramisel kooskõlas määruse (EÜ) nr 1745/2003 (EKP/2003/9) artikliga 4. Rahaloomeasutust poolt antud laenudega seotud märgistatud aktsiad tuleb liigitada hoiuste näol esinevateks kohustusteks, millel on sama tähtaeg mis laenul, millega ta seotud on, s.o tähtajalisteks hoiusteks või etteteatamistähtajaga lõpetatavateks hoiusteks, olenevalt aluseks oleva laenulepingu tähtajasätetest.

Juhul kui väärtpaberi omanikuks on rahaloomeasutus, tuleb rahaloomeasutuste poolt emiteeritud aktsiad, mis on liigitatud hoiusteks, mitte kapitaliks ja reservideks, liigitada omanikuks oleva rahaloomeasutuse bilansis varade poolel laenuks."

II LISA

Määruse (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) I lisa 2. osa tabelid 3 ja 4 asendatakse järgmisega:

„Tabel 3

Jaotus riikide kaupa

Kvartaliaruandlus

BILANSIKIRJED	Kõik muud osalevad liikmesriigid (s.t v.a riigisisene sektor) ja EL liikmesriigid				Välismaailm (v.a EL)
	Liikmesriik	Liikmesriik	Liikmesriik	Liikmesriik	
KOHUSTUSED					
8. **Ringluses olev sularaha**					
9. **Hoiused**					
a. rahaloomeasutustelt					
b. mitterahaloomesasutustelt					
10. **MMF aktsiad/osakud**					
11. **Emiteeritud võlaväärtpaberid**					
12. **Kapital ja reservid**					
13. **Muud kohustused**					
VARAD					
1. **Sularaha**					
2. **Laenud**					
a. rahaloomeasutustele					
b. mitterahaloomeasutustele					
3. **Väärtpaberid, v.a aktsiad**					
a. emiteeritud rahaloomeasutuste poolt					
kuni üks aasta					
üle ühe aasta ja kuni kaks aastat					
üle kahe aasta					
b. emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt					
4. **MMF aktsiad/osakud**					
5. **Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid**					
6. **Põhivara**					
7. **Muu vara**					

Tabel 4 ([1])

Jaotus vääringute kaupa

Kvartaliaruandlus

BILANSIKIRJED	Kõik vääringud kokku	Euro	Iga muu EL liikmesriigi vääring				Vääringud, v.a kõikide muude EL liikmesriikide vääringud kokku				
			EL liikmes-riigi vääring	EL liikmes-riigi vääring	EL liikmes-riigi vääring	EL liikmes-riigi vääring	Kokku	USD	JPY	CHF	Muud vääringud kokku
KOHUSTUSED											
9. **Hoiused**											
A. *Riigisisesed*											
a. rahaloomeasutustelt	M	M									
b. mitterahaloomesasutustelt	M										
B. *Muud osalevad liikmesriigid*											
a. rahaloomeasutustelt	M	M									
b. mitterahaloomesasutustelt	M										
C. *Välismaailm*											
i. kuni üks aasta	M										
ii. üle ühe aasta	M										
a. pankadelt	Tabeli 2 kvartaliandmed										
b. mittepankadelt											
10. **MMF aktsiad/osakud**											
11. **Emiteeritud võlaväärtpaberid**	M	M									
12. **Kapital ja reservid**	M										
13. **Muud kohustused**	M										
VARAD											
2. **Laenud**											
A. *Riigisisesed*											
a. rahaloomeasutustele	M										
b. mitterahaloomeasutustele	M	M									

BILANSIKIRJED	Kõik vääringud kokku	Euro	Iga muu EL liikmesriigi vääring				Vääringud, v.a kõikide muude EL liikmesriikide vääringud kokku				
			EL liikmes-riigi vääring	EL liikmes-riigi vääring	EL liikmes-riigi vääring	EL liikmes-riigi vääring	Kokku	USD	JPY	CHF	Muud vääringud kokku
B. *Muud osalevad liikmesriigid*											
a. rahaloomeasutustele	M										
b. mitterahaloomeasutustele	M	M									
C. *Välismaailm*											
i. kuni üks aasta	M										
ii. üle ühe aasta	M										
a. pankadele	Tabeli 2 kvartaliandmed										
b. mittepankadele											
3. **Väärtpaberid, v.a aktsiad**											
A. *Riigisisesed*											
a. emiteeritud rahaloomeasutuste poolt	M	M									
b. emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt	M	M									
B. *Muud osalevad liikmesriigid*											
a. emiteeritud rahaloomeasutuste poolt	M	M									
b. emiteeritud mitterahaloomeasutuste poolt	M	M									
C. *Välismaailm*											
a. emiteeritud pankade poolt	Tabeli 2 kvartaliandmed										
b. emiteeritud mittepankade poolt aktsiad/osakud											
4. **MMF aktsiad/osakud**											
A. *Riigisisesed*	M										
B. *Muud osalevad liikmesriigid*	M										
C. *Välismaailm*	M										
5. **Aktsiad ja muud omandiväärtpaberid**	M										
6. **Põhivara**	M										
7. **Muu vara**	M										

([1]) „M" kuuaruandlus (vt tabel 1)"

III LISA

„III LISA

STATISTIKAARUANDLUSE NÕUDED VÄIKESTELE RAHALOOMEASUTUSTELE, V.A KREDIIDIASUTUSED, JA E-RAHA ASUTUSTE LIIGITUSPÕHIMÕTTED

1. Kui RKPd otsustavad vabastada väikesed rahaloomeasutused täieliku aruandluse esitamisest, peaksid nad sellest teatama asjaomastele asutustele, jätkates samal ajal vähemalt aastabilansi andmete kogumist, et kontrollida lihtsustatud aruandlusega asutuse suurust.

2. Kooskõlas artikli 2 lõikega 4 võivad RKPd teha erandeid konkreetsetele e-raha asutustele juhul, kui vähemalt üks järgmine tingimus on täidetud:

   a) nende poolt emiteeritud e-raha võtab vastu piiratud hulk ettevõtteid, mida iseloomustab järgmine:

      i) asukoht samades ruumides või muul piiratud alal, ja/või

      ii) tihedad finants-või ärisuhted, näiteks ühine turustus- või jaotusvõrk,

      isegi juhul kui emiteeriv asutus ja vastuvõttev ettevõte on asutatud eraldiseisvate juriidiliste isikutena;

   b) enam kui kolmveerand bilansi kogumahust ei ole seotud e-raha emissiooni või haldusega ja kohustused seoses emiteeritud e-rahaga ei ületa 100 miljonit eurot.

3. Juhul kui e-raha asutus, mis täidab artiklis 2 sätestatud tingimusi, ei ole vabastatud kohustusliku reservi nõudest, peab ta esitama vähemalt kvartaliandmed, mis on vajalikud reservibaasi arvutamiseks kooskõlas II lisaga. Asutus võib esitada väiksemas ulatuses reservibaasi andmeid kord kuus.

4. Juhul kui konkreetsele e-raha asutusele tehakse erand kooskõlas artikli 2 lõikega 4, sisestab EKP asutuse statistilistel eesmärkidel rahaloomeasutuste nimekirja kui kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkuva ettevõtte. Asutust käsitletakse kaupu ja mittefinantsteenuseid pakkkuva ettevõttena ka juhul, kui ta on rahaloomeasutuse tehingupool. Eurosüsteemi kohustusliku reservi nõude eesmärgil käsitletakse asutust endiselt krediidiasutusena.”

IV LISA

Määruse (EÜ) nr 2423/2001 (EKP/2001/13) V lisa muudetakse järgmiselt.

1. Punkt 1a asendatakse järgmisega:

„1a. Punktist 1 olenemata algab käesoleva määrusega kooskõlas olev kvartaliandmete aruandlus liikmesriikide osas, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, kooskõlas I lisa 2. osa tabelitega 3 ja 4 alates esimestest kvartaliandmetest pärast ELiga liitumist."

2. Punkt 1b asendatakse järgmisega:

„1b. Juhul kui vastav RKP ei nõua väheoluliste andmete esmast kvartaliaruandlust pärast asjaomase liikmesriigi või liikmesriikide liitumist ELiga, tuleb aruanne esitada 12 kuud pärast seda, kui RKP teatab andmeesitajatele, et andmed on nõutavad."

3. Punkt 1c asendatakse järgmisega:

„1c. Punktist 1 olenemata algab käesoleva määrusega kooskõlas olev kvartaliandmete aruandlus liikmesriikide osas/suhtes, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, kooskõlas I lisa 2. osa tabelitega 3 ja 4 alates esimestest kvartaliandmetest pärast euro kasutuselevõttu."

4. Punktid 1d ja 1e jäetakse välja.

5. Punkt 2a asendatakse järgmisega:

„2a. Esimese 12 aruandluse kuu osas võib EKPle esitada olulisi andmeid I lisa 2. osa tabeli 3 ja 4 lahtrite osas, mis vastavad liikmesriikidele, kes ei ole eurot kasutusele võtnud, ühe täiendava kuu võrra hilinedes alates selle kvartali, mille kohta need andmed on, 28. tööpäeva lõpust. RKPd otsustavad, millal nad peavad andmeesitajatelt andmed saama, et seda tähtaega järgida."