Euroopa Liidu
Teataja

ET
L-seeria

2026/1757

27.7.2026

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2026/1757,

20. juuli 2026,

millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2013/36/EL kohaldamiseks seoses kolmandate riikide filiaalide aruandlusega

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 26. juuni 2013. aasta direktiivi 2013/36/EL, mis käsitleb krediidiasutuste tegevuse alustamise tingimusi ning krediidiasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalvet, millega muudetakse direktiivi 2002/87/EÜ ning millega tunnistatakse kehtetuks direktiivid 2006/48/EÜ ja 2006/49/EÜ, ([1]) eriti selle artikli 48l lõike 1 neljandat lõiku,

ning arvestades järgmist:

(1) Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiviga (EL) 2024/1619 ([2]) muudeti direktiivi 2013/36/EL, et muu hulgas lisada kõnealuse direktiivi VI jaotisesse uus kord kolmandate riikide filiaalide asutamiseks, reguleerimiseks ja järelevalveks liidus. Selles korras on sätestatud pädevate asutuste järelevalvevolitused seoses kolmandate riikide filiaalidega. Selle korra osana ja kolmandate riikide filiaalidega seoses järelevalvevolituste kasutamise piiritlemiseks peaks pädevate asutuste saadava teabe kindlaksmääramine põhinema ühtsel järelevalvelise aruandluse raamistikul, et hõlbustada tulemuslikku järelevalvet selle üle, kas kolmandate riikide filiaalid täidavad kohaldatavaid usaldatavus- ja järelevalvenõudeid.

(2) Direktiivi 2013/36/EL artikli 48l lõike 1 teise lõigu kohaselt peavad aruandlusnõuded olema proportsionaalsed kolmandate riikide filiaalide liigitamisega kas 1. või 2. klassi. Seepärast on vaja välja töötada kaks vormide kogumit, kummagi klassi jaoks üks, kooskõlas lähenemisviisiga, mille kohaselt 1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid, mida peetakse riskantsemaks, peaksid esitama üksikasjalikumat teavet kui 2. klassi kuuluvad filiaalid.

(3) Selleks et tagada kolmandate riikide filiaalide suhtes ühtsed järelevalvetavad, on vaja kindlaks määrata ka aruandekuupäevad ja aruannete esitamise kuupäevad ning kolmandate riikide filiaalide esitatavate aruannete suhtes kohaldatavad raamatupidamisstandardid. Direktiivi 2013/36/EL artikli 48l lõikega 1 kehtestati EBA-le nõue töötada välja IT-lahendused, sealhulgas aruandevormid ja juhised, mida kolmandate riikide filiaalid peavad kasutama kõnealuse direktiivi artiklis 48k sätestatud aruandekohustuse täitmiseks. Sellest tulenevalt tuleks piisavalt selgelt kindlaks määrata andmepunktid ja teave, mille kolmandate riikide filiaalid peavad esitama ning mille EBA peaks asjakohastesse IT-lahendustesse lisama. Selleks et EBA saaks töötada välja asjakohased IT-lahendused, ei peaks ühtsed aruandlusvormingud olema nende struktuuri ja esitusviisi osas siduvad, kuna EBA ei peaks olema kohustatud kordama lisas sätestatud graafilist ja tabelistruktuuri. Eelkõige peaks EBA-l olema võimalik aruandevormide graafilisest esitusest ja tabelite struktuurist kõrvale kalduda tingimusel, et IT-lahendused sisaldavad kõiki nõutavaid andmepunkte ja kogu nõutavat teavet.

(4) Käesolev määrus põhineb EBA poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.

(5) EBA on korraldanud käesoleva määruse aluseks oleva rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta avalikud konsultatsioonid, analüüsinud potentsiaalseid seonduvaid kulusid ja kasu ning küsinud nõu Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ([3]) artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult,

([1]) ELT L 176, 27.6.2013, lk 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj.

([2]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 31. mai 2024. aasta direktiiv (EL) 2024/1619, millega muudetakse direktiivi 2013/36/EL seoses järelevalvevolituste, sanktsioonide, kolmandate riikide filiaalide ning keskkonna-, sotsiaalsete ja juhtimisriskidega (ELT L, 2024/1619, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj.

([3]) Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

(6) Käesolev määrus peaks jõustuma kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*. Direktiivi 2013/36/EL artikli 48k lõike 1 kohased aruandlusnõuded sõltuvad siiski kõnealuse direktiivi artiklite 48h, 48e ja 48f sisulistest sätetest, mida tuleks kohaldada alles alates 11. jaanuarist 2027. Lisaks on vaja anda kolmandate riikide filiaalidele piisavalt aega aruandluseks valmistumiseks. Seepärast tuleks käesoleva määruse kohaldamist edasi lükata,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Aruandekuupäevad

1. Kolmandate riikide filiaalid esitavad käesolevas määruses osutatud teabe pädevatele asutustele järgmiste aruandekuupäevade seisuga:

a) kuuaruandlus: iga kuu viimane päev;

b) kvartaliaruandlus: 31. märts, 30. juuni, 30. september ja 31. detsember;

c) poolaastaaruandlus: 30. juuni ja 31. detsember;

d) aastaaruandlus: 31. detsember.

2. Kolmandate riikide filiaalid esitavad käesoleva määruse I lisas osutatud finantsteabe kolmanda riigi filiaali enda kohta kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EÜ) nr 1606/2002 ([4]) või liikmesriigis kohaldatavate üldtunnustatud raamatupidamispõhimõtetega ning viitavad konkreetsele ajavahemikule kumulatiivselt alates majandusaasta esimesest päevast kuni aruandekuupäevani.

3. Kui kolmandate riikide filiaalil on siseriiklike seaduste kohaselt lubatud esitada oma finants- ja regulatiivset teavet kalendriaastast erineva majandusaasta lõpu seisuga, võib aruandekuupäevi sellele vastavalt muuta, nii et aruanne esitatakse vastavalt iga ühe, kolme, kuue või kaheteistkümne kuu möödudes majandusaasta lõpust.

Esimest lõiku kohaldatakse ka peaettevõtjat käsitleva teabe suhtes, tingimusel et asjaomane kolmanda riigi jurisdiktsioon lubab esitada regulatiivset teavet, kasutades aruandekuupäevana majandusaasta lõppu.

Artikkel 2

Aruande esitamise kuupäevad

1. Kolmandate riikide filiaalid esitavad pädevatele asutustele I lisas osutatud teabe järgmistel aruande esitamise kuupäevadel tööpäeva lõpuks:

a) kuuaruandlus: 15. kalendripäev pärast aruandekuupäeva;

b) kvartaliaruandlus: 12. mai, 11. august, 11. november ja 11. veebruar;

c) poolaastaaruandlus: 11. august ja 11. veebruar;

d) aastaaruandlus: 11. veebruar.

2. Kolmandate riikide filiaalid esitavad pädevatele asutustele II lisas osutatud teabe järgmistel aruande esitamise kuupäevadel tööpäeva lõpuks:

a) kvartaliaruandlus: 11. juuni, 11. september, 11. detsember ja 11. märts;

b) poolaastaaruandlus: 11. september ja 11. märts;

c) aastaaruandlus: 11. märts

([4]) 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, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

3. Juhul kui aruande esitamise kuupäev on sellise pädeva asutuse liikmesriigis, kellele aruanne tuleb esitada, riigipüha või laupäev või pühapäev, tuleb andmed esitada järgmisel tööpäeval.

4. Juhul kui kolmandate riikide filiaalid esitavad oma finantsteavet või teavet peaettevõtja kohta muudetud aruandekuupäevade seisuga lähtuvalt oma majandusaasta lõpust, nagu sätestatud artikli 1 lõikes 3, võib ka aruande esitamise kuupäevi sellele vastavalt muuta, nii et muudetud aruandekuupäeva ja aruande esitamise kuupäeva vahele jääb sama arv päevi.

5. Kolmandate riikide filiaalid võivad esitada auditeerimata arvandmeid (st arvandmed, mille kohta ei ole saadud välisaudiitori arvamust). Kui auditeeritud arvandmed (st arvandmed, mille on auditeerinud välisaudiitor, kes on esitanud auditiarvamuse) erinevad esitatud auditeerimata arvandmetest, esitatakse läbivaadatud ja auditeeritud arvandmed põhjendamatu viivituseta.

6. Muud juba esitatud aruannetes tehtud parandused tuleb samuti esitada pädevatele asutustele ilma põhjendamatute viivitusteta.

Artikkel 3

Kolmandate riikide filiaalide regulatiivse ja finantsteabe aruandlus

1. Kolmandate riikide filiaalid, mis vastavad direktiivi 2013/36/EL artikli 48a lõikes 1 sätestatud kriteeriumidele (1. klass), esitavad vormid teabega oma regulatiivse ja finantsteabe kohta, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisas, järgmiselt:

a) vorm 9.1 kord kuus;

b) vormid 1.1, 2, 7.1 ja 8.1 kord kvartalis;

c) vormid 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 ja 10 kord poolaastas.

2. Kolmandate riikide filiaalid, mis ei vasta direktiivi 2013/36/EL artikli 48a lõikes 1 sätestatud kriteeriumidele (2. klass), esitavad vormid teabega oma regulatiivse ja finantsteabe kohta, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse I lisas, järgmiselt:

a) vorm 9.2 kord kuus;

b) vormid 1.2, 2, 7.2 ja 8.2 kord kvartalis;

c) vormid 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 ja 10 kord aastas.

3. Erandina lõigetest 1 ja 2 esitavad kolmandate riikide filiaalid vormi 10 üksnes juhul, kui seda nõuab riiklik pädev asutus vastavalt direktiivi 2013/36/EL artikli 48k lõike 1 punktile c.

Artikkel 4

Regulatiivne ja finantsteave peaettevõtja kohta

1. Kolmandate riikide filiaalid, mis vastavad direktiivi 2013/36/EL artikli 48a lõikes 1 sätestatud kriteeriumidele (1. klass), esitavad vormid teabega oma peaettevõtja regulatiivse ja finantsteabe kohta, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse II lisas, järgmiselt:

a) vormid 1 ja 2 kord kvartalis;

b) vormid 3, 4, 5, 6 ja 7 kord poolaastas.

2. Kolmandate riikide filiaalid, mis ei vasta direktiivi 2013/36/EL artikli 48a lõikes 1 sätestatud kriteeriumidele (2. klass), esitavad vormid teabega oma peaettevõtja regulatiivse ja finantsteabe kohta, nagu on kindlaks määratud käesoleva määruse II lisas, järgmiselt:

a) vormid 1 ja 2 kord kvartalis;

b) vormid 3, 4, 5, 6 ja 7 kord aastas.

Artikkel 5

IT-lahendused, aruandevormid ja juhised

1. EBA tagab, et direktiivi 2013/36/EL artikli 48l lõike 1 kohaselt välja töötatud IT-lahendused, sealhulgas juhised, vastavad alati käesolevas määruses sätestatud ühtsetele aruandlusvormingutele ning hõlmavad kõiki käesoleva määruse I ja II lisas loetletud andmepunkte ja kogu teavet.

2. EBA teeb lõikes 1 osutatud IT-lahendused, sealhulgas juhised kättesaadavaks oma veebisaidil. EBA ajakohastab neid IT-lahendusi ning teeb need kättesaadavaks liidu kõigis ametlikes keeltes.

Artikkel 6

Andmevahetuse vorming ja esitatavatele andmetele lisatav teave

1. Kolmandate riikide filiaalid esitavad käesolevas määruses osutatud teabe pädevate asutuste kindlaks määratud andmevahetusvormingutes ja kujul, järgides andmepunktide mudeli andmepunkti määratlust ja EBA veebisaidil kättesaadavaks tehtud IT-lahendustes osutatud valideerimisvalemeid ning järgmist:

a) nad ei lisa andmeid esitades teavet, mis ei ole nõutav või kohaldatav;

b) nad esitavad arvväärtused järgmiselt:

   i) andmetüübi „rahaline“ andmepunktid esitatakse vähemalt kümne tuhande ühiku täpsusega;

   ii) andmetüübi „protsendiline“ andmepunktid väljendatakse ühiku kohta vähemalt täpsusega neli kohta pärast koma;

   iii) andmetüübi „täisarvuline“ andmepunktide esitamisel ei kasutata kümnendkohti ja kasutatakse ühikutele vastavat täpsust;

c) finantsinstitutsioonid ja kindlustusandjad tuvastatakse üksnes nende juriidilise isiku tunnuse (LEI) abil;

d) muude juriidiliste isikute ja vastaspoolte kui finantsinstitutsioonid ja kindlustusandjad tuvastamiseks kasutatakse nende juriidilise isiku tunnust (LEI), kui see on olemas; kui seda ei ole, siis kasutatakse nende riiklikku koodi.

2. Kolmandate riikide filiaalid esitavad koos esitatud teabega järgmise teabe:

a) aruandekuupäev ja aruandeperiood;

b) aruandlusvaluuta;

c) raamatupidamisstandard;

d) aruandva kolmanda riigi filiaali LEI, kui see on olemas; kui seda ei ole, siis kasutatakse nende riiklikku koodi.

Artikkel 7

Jõustumine ja kohaldamine

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

Seda kohaldatakse alates 28. märtsist 2027.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 20. juuli 2026

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN

Kolmandate riikide filiaalide aruandlus

Kolmandate riikide filiaalide vormid				
Vormi number	Vormi kood	Adressaadid	Õiguslik alus	Vormi / vormide rühma nimi
Finantsteave				
1,1	E 01.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt a	Kolmanda riigi filiaalis arvele võetud ja filiaalilt pärinevad varad ja kohustised (1. klass)
1,2	E 01.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt a	Kolmanda riigi filiaalis arvele võetud ja filiaalilt pärinevad varad ja kohustised (2. klass)
2	E 02.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt a	Kolmanda riigi filiaali valitud bilansivälised kirjed (1. ja 2. klass)
3,1	E 03.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunktid i ja ii	Suurimad varad ja märkimisväärsed riskipositsioonide kontsentreerumised (1. klass)
3,2	E 03.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunktid i ja ii	Suurimad varad ja märkimisväärsed riskipositsioonide kontsentreerumised (2. klass)
4,1	E 04.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunktid i ja ii	Suurimad kohustised ja märkimisväärsed kontsentreerunud rahastusallikad (1. klass)
4,2	E 04.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunktid i ja ii	Suurimad kohustised ja märkimisväärsed kontsentreerunud rahastusallikad (2. klass)
5,1	E 05.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunkt iii	Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega – tasumisele kuuluvad ja saadaolevad summad (1. klass)
5,2	E 05.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunkt iii	Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega – tasumisele kuuluvad ja saadaolevad summad (2. klass)
6,1	E 06.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunkt iii	Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega – tehingutest tulenevad kulud ja tulud (1. klass)
6,2	E 06.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkti a alapunkt iii	Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega – tehingutest tulenevad kulud ja tulud (2. klass)

Kolmandate riikide filiaalide vormid				
Vormi number	Vormi kood	Adressaadid	Õiguslik alus	Vormi / vormide rühma nimi
Regulatiivne teave				
7,1	E 07.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt b ja artikkel 48e	Tagatiskapitalinõuete arvutamine (1. klass)
7,2	E 07.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt b ja artikkel 48e	Tagatiskapitalinõuete arvutamine (2. klass)
8,1	E 08.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt b ja artikkel 48e	Minimaalse tagatiskapitali nõuet katvad hoiustatud varad ja tinghoiukonto arengu seire (1. klass)
8,2	E 08.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt b ja artikkel 48e	Minimaalse tagatiskapitali nõuet katvad hoiustatud varad ja tinghoiukonto arengu seire (2. klass)
9,1	E 09.01	1. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt b ja artikkel 48f	Likviidsuskate – arvutused (1. klass)
9,2	E 09.02	2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt b ja artikkel 48f	Likviidsuskate – arvutused (2. klass)
10	E 10.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 1 punkt c	Hoiuste tagamise skeemi direktiivi artikli 15 lõigete 2 ja 3 kohaselt kolmandate riikide filiaalide hoiustajate jaoks kehtiv hoiuste tagamise kord

E 01.01 - Kolmanda riigi filiaalis arvele võetud ja filiaalist pärinevad varad ja kohustised (1. klass)

		Kolmanda riigi filiaalis arvele võetud summa			Kolmanda riigi filiaalilt pärinev summa
			Millest: kogutagatiskapitali nõuet katvad hoiustatud varad	Millest: grupisisesed positsioonid	
		0010	0020	0030	0040
Varad kokku	0010				
Finantsvarad	0020				
Sularaha	0030				
Nõuded keskpankade vastu	0040				
Muud nõudmiseni hoiused	0050				
Tuletisinstrumendid	0060				
Omakapitaliinstrumendid	0070				
Võlaväärtpaberid	0080				
Laenud ja ettemaksed	0090				
Mittefinantsvarad	0100				
Materiaalsed põhivarad	0110				
Kinnisvarainvesteeringud	0120				
Firmaväärtus	0130				
Muu immateriaalne vara	0140				
Tasumisele kuuluva tulumaksu varad	0150				
Edasilükkunud tulumaksu varad	0160				
Muud varad	0170				
Kohustised kokku	0180				
Finantskohustised	0190				
Lühikesed positsioonid	0200				
Hoiused	0210				
Tuletisinstrumendid	0220				
Emiteeritud võlaväärtpaberid	0230				
Muud finantskohustised	0240				
Mittefinantskohustised	0250				
Eraldised	0260				
Tasumisele kuuluva tulumaksu kohustised	0270				
Edasilükkunud tulumaksu kohustised	0280				
Nõudmisel tagasimakstav aktsia- või osakapital	0290				
Muud kohustised	0300				
Omakapital	0310				

E 01.02 - Kolmanda riigi filiaalis arvele võetud ja filiaalist pärinevad varad ja kohustised (2. klass)

		Kolmanda riigi filiaalis arvele võetud summa		Kolmanda riigi filiaalilt pärinev summa
			Millest: kogutagatiskapitali nõuet katvad hoiustatud varad	
		0010	0020	0040
Varad kokku	0010			
Finantsvarad	0020			
Sularaha	0030			
Nõuded keskpankade vastu	0040			
Muud nõudmiseni hoiused	0050			
Tuletisinstrumendid	0060			
Omakapitaliinstrumendid	0070			
Võlaväärtpaberid	0080			
Laenud ja ettemaksed	0090			
Mittefinantsvarad	0100			
Kohustised kokku	0180			
Finantskohustised	0190			
Lühikesed positsioonid	0200			
Hoiused	0210			
Tuletisinstrumendid	0220			
Emiteeritud võlaväärtpaberid	0230			
Muud finantskohustised	0240			
Mittefinantskohustised	0250			
Omakapital	0310			

E 02.00 – Valitud bilansivälised kirjed (1. ja 2. klass)

		Nimiväärtus	Maksimaalne väärtus, mida saab arvesse võtta
		0010	0020
Valitud bilansivälised kirjed, võetud	0010		
Võetud siduvad laenuandmiskohustused	0020		
Antud finantsgarantiid	0030		
Muud võetud siduvad kohustused	0040		
Valitud bilansivälised kirjed, saadud	0050		
Siduvad laenuandmiskohustused aruande esitaja ees	0060		
Saadud finantsgarantiid	0070		
Muud siduvad kohustused aruande esitaja ees	0080		

E 03.01 - Suurimad varad ja märkimisväärsed riskipositsioonide kontsentreerumised (1. klass)

Vastaspoole liik:

		Vastaspool					Summa								
		Kood /rühmakood	Koodi liik	Vastaspoole nimi	Riiklik kood	Vastaspoole residentsus	Riskipositsioonide kontsentreerumised	Valitud varad				Valitud bilansivälised kirjed, võetud			Varade väärtuse akumuleeritud langus
								Võlainstrumendid	Omakapitaliinstrumendid	Tuletisinstrumendid	Millest: makseviivituses	Siduvad laenuandmiskohustused	Finantsgarantiid	Muud siduvad kohustused	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 - Suurimad varad ja märkimisväärsed riskipositsioonide kontsentreerumised (2. klass)

Vastaspoole liik:

		Vastaspool					Summa								
		Kood /rühma-kood	Koodi liik	Vastaspoole nimi	Riiklik kood	Vastaspoole residentsus	Riskipositsioonide kontsentreerumised	Valitud varad				Valitud bilansivälised kirjed, võetud			Varade väärtuse akumuleeritud langus
								Võlainstrumendid	Omakapitaliinstrumendid	Tuletisinstrumendid	Millest: makseviivitustes	Siduvad laenuandmiskohustused	Finantsgarantiid	Muud siduvad kohustused	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

E 04.01 - Suurimad kohustised ja märkimisväärsed kontsentreerunud rahastusallikad (1. klass)

Vastaspoole liik:

		Vastaspool					Summa			
		Kood /rühmakood	Koodi liik	Vastaspoole nimi	Riiklik kood	Vastaspoole residentsus	Kontsentreerunud rahastusallikad	Valitud kohustised		
								Hoiused	Emiteeritud võlaväärtpaberid	Muud finantskohustised
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 - Suurimad kohustised ja märkimisväärsed kontsentreerunud rahastusallikad (2. klass)

Vastaspoole liik:

		Vastaspool					Summa			
		Kood /rühmakood	Koodi liik	Vastaspoole nimi	Riiklik kood	Vastaspoole residentsus	Kontsentreerunud rahastusallikad	Valitud kohustised		
								Hoiused	Emiteeritud võlaväärtpaberid	Muud finantskohustised
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

E 05.01 - Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega (1. klass)

Tehingud järgmisega:

		Kõigi tehingute saldo	Märkimisväärsed tehingud														
			Esimesel kohal			Teisel kohal			Kolmandal kohal			Neljandal kohal			Viiendal kohal		
			Saldo	Vastaspoole nimi	Kood	Saldo	Vastaspoole nimi	Kood	Saldo	Vastaspoole nimi	Kood	Saldo	Vastaspoole nimi	Kood	Saldo	Vastaspoole nimi	Kood
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Valitud finantsvarad	0010																
Omakapitaliinstrumendid	0020																
Võlaväärtpaberid	0030																
Laenud ja ettemaksed	0040																
Valitud finantskohustised	0050																
Hoiused	0060																
Emiteeritud võlaväärtpaberid	0070																
Valitud bilansivälised kirjed, võetud	0080																
Valitud bilansivälised kirjed, saadud	0090																
Tuletisinstrumentide tinglik väärtus	0100																

E 05.02 - Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega (2. klass)

Tehingud järgmisega:

		Kõigi tehingute saldo	Märkimisväärsed tehingud								
			Esimesel kohal			Teisel kohal			Kolmandal kohal		
			Saldo	Vastaspoole nimi	Kood	Saldo	Vastaspoole nimi	Kood	Saldo	Vastaspoole nimi	Kood
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Valitud finantsvarad	0010										
Omakapitaliinstrumendid	0020										
Võlaväärtpaberid	0030										
Laenud ja ettemaksed	0040										
Valitud finantskohustised	0050										
Hoiused	0060										
Emiteeritud võlaväärtpaberid	0070										
Valitud bilansivälised kirjed, võetud	0080										
Valitud bilansivälised kirjed, saadud	0090										
Tuletisinstrumentide tinglik väärtus	0100										

E 06.01 - Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega (1. klass)

Tehingud järgmisega:

		Kõigi tehingute summa	Märkimisväärsed tehingud														
			Esimesel kohal			Teisel kohal			Kolmandal kohal			Neljandal kohal			Viiendal kohal		
			Summa	Vastaspoole nimi	Kood	Summa	Vastaspoole nimi	Kood	Summa	Vastaspoole nimi	Kood	Summa	Vastaspoole nimi	Kood	Summa	Vastaspoole nimi	Kood
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Intressitulu	0010																
Intressikulu	0020																
Teenus- ja vahendustasude tulu	0030																
Teenus- ja vahendustasude kulu	0040																
Halduskulud	0050																
Muud tulud	0060																
Muud kulud	0070																

E 06.02 - Märkimisväärsed sisetehingud peaettevõtja ja tema konsolideerimisgrupi liikmetega (2. klass)

Tehingud järgmisega:

		Kõigi tehingute summa	Märkimisväärsed tehingud								
			Esimesel kohal			Teisel kohal			Kolmandal kohal		
			Summa	Vastaspoole nimi	Kood	Summa	Vastaspoole nimi	Kood	Summa	Vastaspoole nimi	Kood
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Intressitulu	0010										
Intressikulu	0020										
Teenus- ja vahendustasude tulu	0030										
Teenus- ja vahendustasude kulu	0040										
Halduskulud	0050										
Muud tulud	0060										
Muud kulud	0070										

E 07.01 - Tagatiskapitali nõuete arvutamine (1. klass)

Valuuta:

		Kohustised					Minimaalse tagatiskapitali nõue	Lisatagatiskapitali nõue	Kogutagatiskapitali nõue	Kogutagatiskapitali nõude täitmiseks tinghoiusel hoiustatud varad
		T-1	T-2	T-3	Kaalumata keskmine	Kaalutud keskmine				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Summa	0010									

E 07.02 - Tagatiskapitali nõuete arvutamine (2. klass)

		Kohustised					Minimaalse tagatiskapitali nõue	Lisatagatiskapitali nõue	Kogutagatiskapitali nõue	Kogutagatiskapitali nõude täitmiseks tinghoiusel hoiustatud varad
		T-1	T-2	T-3	Kaalumata keskmine	Kaalutud keskmine				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Summa	0010									

E 08.01 - Kogutagatiskapitali nõuet katvad hoiustatud varad ja tinghoiukonto arengu seire (1. klass)

Valuuta:

		Algsaldo	Lõppsaldo	Vastaspoole nimi	Kood	Koodi liik	Riiklik kood	Vastaspoole residentsus
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Kogutagatiskapitali nõude täitmiseks tinghoiusel hoiustatud varad	0010							
Raha või raha sarnased instrumendid	0020							
Võlaväärtpaberid	0030							
Millest: suuruselt esimene vastaspool	0040							
Millest: suuruselt teine vastaspool	0050							
Millest: suuruselt kolmas vastaspool	0060							
Muud aktsepteeritavad instrumendid	0070							
Millest: suuruselt esimene vastaspool	0080							
Millest: suuruselt teine vastaspool	0090							
Millest: suuruselt kolmas vastaspool	0100							

E 08.02 - Kogutagatiskapitali nõuet katvad hoiustatud varad ja tinghoiukonto arengu seire (2. klass)

		Algsaldo	Lõppsaldo
		0010	0020
Kogutagatiskapitali nõude täitmiseks tinghoiusel hoiustatud varad	0010		
Raha või raha sarnased instrumendid	0020		
Võlaväärtpaberid	0030		
Muud aktsepteeritavad instrumendid	0070		

E 09.01 - Likviidsuskate – arvutused (1. klass)

Valuuta:

		Summa	Väärtus/sissevool/väljavool	Protsent
		0010	0020	0030
ARVUTUSED				
Lugeja, nimetaja, suhe				
Likviidsuspuhver	0010			
Likviidsete vahendite netoväljavool	0020			
Likviidsuskattekordaja (%)	0030			
Lugeja arvutamine				
1. taseme varad				
1. taseme likviidsuspuhver, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad (väärtus artikli 9 kohaselt): korrigeerimata	0040			
1. taseme tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, väljavool 30 päeva jooksul	0050			
1. taseme tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, sissevool 30 päeva jooksul	0060			
Tagatud raha väljavoolud 30 päeva jooksul	0070			
Tagatud raha sissevoolud 30 päeva jooksul	0080			
1. taseme tagatis, v.a väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade „korrigeeritud summa“	0091			
1. taseme väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade väärtus artikli 9 kohaselt: korrigeerimata	0100			
1. taseme tagatiseks olevad väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, väljavool 30 päeva jooksul	0110			
1. taseme tagatiseks olevad väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjad, sissevool 30 päeva jooksul	0120			
1. taseme väga kõrge krediidikvaliteediga pandikirjade „korrigeeritud summa“	0131			
2A taseme varad				
2A taseme tagatise väärtus artikli 9 kohaselt: korrigeerimata	0160			
2A taseme tagatis, väljavool 30 päeva jooksul	0170			
2A taseme tagatis, sissevool 30 päeva jooksul	0180			
2A taseme tagatise „korrigeeritud summa“	0191			

		Summa	Väärtus/sissevool/väljavool	Protsent
		0010	0020	0030
2B taseme varad				
2B taseme tagatise väärtus artikli 9 kohaselt: korrigeerimata	0220			
L2B tagatis, väljavool 30 päeva jooksul	0230			
L2B tagatis, sissevool 30 päeva jooksul	0240			
L2B tagatise „korrigeeritud summa“	0251			
Likviidse vara ülejäägi summa	0280			
Nimetaja arvutamine				
Väljavoolud				
Koguväljavool	0300			
Muud jaehoiused	0301			
Muudest tagamata tehingutest	0302			
Tagatud laenuandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest	0303			
Mujalt	0304			
Sissevool				
Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse täielikku vabastust	0310			
Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri	0320			
Sissevoolud, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri	0330			
Vähendus selliste sissevoolude arvessevõtmiseks, mille suhtes kohaldatakse täielikku vabastust	0340			
Vähendus selliste sissevoolude arvessevõtmiseks, mille suhtes kohaldatakse 90 % ülempiiri	0350			
Vähendus selliste sissevoolude arvessevõtmiseks, mille suhtes kohaldatakse 75 % ülempiiri	0360			
Täiendavad likviidsusnõuded				
Täiendavad likviidsusnõuded	0381			

E 09.02 - Likviidsuskate – arvutused (2. klass)

		Summa	Väärtus/sissevool/väljavool
		0010	0020
Koguväljavool	0300		
Muud jaehoiused	0301		
Muudest tagamata tehingutest	0302		
Tagatud laenuandmistehingutest ja kapitaliturupõhistest tehingutest	0303		
Mujalt	0304		
Kogusissevool ilma sissevoolu ülempiirita	0305		
Likviidsete vahendite netoväljavool ilma sissevoolu ülempiirita	0306		
Koormamata ja likviidsed varad	0390		
Krediidiasutused	0400		
Keskpangad	0410		
Täiendavad likviidsusnõuded			
Täiendavad likviidsusnõuded	0381		

E 10.00 - Kolmandate riikide filiaalide hoiustajate jaoks kehtiv hoiuste tagamise kord

Teabe liik	Teabeelement		Vastus
			0010
1. Hoiuste tagamise skeemi liik	1.1. Kas teie päritoluriigis on hoiuste tagamise skeemi liikmesus krediidiasutustele kohustuslik?	0010	
	i. Nimetage hoiuste tagamise skeem, millega teie peaettevõtja on tema päritoluriigiks olevas kolmandas riigis seotud	0020	
	ii. Kui see on asjakohane, märkige selle hoiuste tagamise skeemi haldamise liik, millega peaettevõtja on seotud	0030	
	1.2. Kas on hoiuseid kaasavaid finantsasutusi (peale krediidiasutuste), kellele on kõnealune hoiuste tagamise skeem kohustuslik või vabatahtlik?	0040	
	i. Vajaduse korral täpsustage finantsasutuste liik ja kas nende jaoks on skeem kohustuslik või vabatahtlik	0050	
2. Kolmanda riigi hoiuste tagamise skeemiga tagatus	2.1. Tagatuse ulatus: välistuste loetelu	0060	
	2.2.i. Tagatuse ülempiir: tagatud kõlblike hoiuste maksimaalne kogusumma hoiuse omaniku kohta, väljendatuna kolmanda riigi kohalikus vääringus.	0070	
	2.2.ii. Kohalik vääring	0080	
	2.3. Kuidas käsitletakse kolmanda riigi hoiuste tagamise skeemis ühiskontosid?	0090	
	2.4. Mis on panga maksejõuetuse korral teie koduriigis hoiuste tagamise skeemi hüvituspõhimõtete põhijooned?	0100	
	2.5. Hoiuste võlausaldajate hierarhia: põhiaspektid	0110	
	2.6. Kohtlemise sarnasus: kas kolmanda riigi hoiuste tagamise skeemis on kohtlemise sarnasus täielikult tagatud?	0120	
3. Rahastamissüsteemid ja -kord	3.1. Rahastamine: millistele korduvatele kohustustele on hoiuste tagamise skeemi fond üles ehitatud?	0130	
	3.2. Kas hoiuste tagamise skeemil on praegu ette nähtud minimaalne suurus?	0140	
	i. Vajaduse korral kvantifitseerige see ja selgitage, kas see suurus tuleneb seadusest või on kehtestatud hoiuste tagamise skeemiga või muu asutuse poolt	0150	
	3.3. Preemiad: millist liiki preemiaid teie kolmanda riigi hoiuste tagamise skeem teie peaettevõtjale kehtestab?	0160	
	3.4. Erakorralised sissemaksed ja täiendavad rahastamisallikad stressiperioodidel	0170	
	i. Kui see on asjakohane, siis selgitage sellise alternatiivse rahastamiskorra põhipunkte	0180	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

II LISA

Kolmandate riikide filiaalide peaettevõtja aruandlus

PEAETTEVÕTJA VORMID				
Vormi number	Vormi kood	Adressaadid	Õiguslik alus	Vormi / vormide rühma nimi
Kvantitatiivne teave				
1	H 01.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt a	Teave peaettevõtja konsolideerimisgrupi kohta
2	H 02.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt a	Teave kolmanda riigi konsolideerimisgrupi valitud tütarettevõtjate ja muude kolmandate riikide filiaalide kohta liidus
3,1	H 03.01	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt b	Peaettevõtja vastavus kolmandas riigis kohaldatavatele usaldatavusnõuetele (Basel III)
4	H 04.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt f	Peaettevõtja poolt pöördpakkumise tulemusena osutatavad teenused
Kvalitatiivne teave				
3,2	H 03.02	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt b	Peaettevõtja vastavus kolmandas riigis kohaldatavatele usaldatavusnõuetele (muu kui Basel III)
5	H 05.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt c	Peaettevõtja olulised järelevalvealased läbivaatamised ja hindamised
6	H 06.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt d	Peaettevõtja finantsseisundi taastamise kavad
7	H 07.00	1. ja 2. klassi kuuluvad kolmandate riikide filiaalid	Kapitalinõuete direktiivi artikli 48k lõike 2 punkt e	Peaettevõtja äristrateegia

H 01.00. Teave peaettevõtja konsolideerimisgrupi kohta

		Nimi	Riik	Kood	Koodi liik	Varad kokku	Kohustised kokku
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Lõplik peaettevõtja	0010						
Vormis H 02.00 kajastatud üksused	0020						
Kõik muud üksused, mida ei ole kajastatud vormis H 02.00	0030						
Aruandev kolmanda riigi filiaal	0040						
Aruandva kolmanda riigi filiaali otsene peaettevõtja	0050						
Aruandva kolmanda riigi filiaali muu kohaldatav peaettevõtja	0060						

H 02.00. Teave kolmanda riigi konsolideerimisgrupi valitud tütarettevõtjate ja muude kolmandate riikide filiaalide kohta liidus

Peaettevõtja konsolideerimisgrupi valitud tütarettevõtjad ja muud kolmandate riikide filiaalid liidus									
Nimi	Kood	Koodi liik	Riiklik kood	Üksuse liik	Asutamise liikmesriik	Pädev asutus	Varad kokku	Kohustised kokku	Kas see üksus on vahepealne emaettevõtja?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

H 03.01. Peaettevõtja vastavus kolmandas riigis kohaldatavatele usaldatavusnõuetele (Basel III)

Peaettevõtja:

Konsolideerimise tase:

		Väärtus/protsent
		0010
Omavahendid ja omavahendite nõuded		
Esimese taseme põhiomavahendid		
Omavahendite summa	0010	
Omavahendite suhtarv	0020	
Jurisdiktsiooni kehtestatud nõue	0030	
Esimese taseme omavahendid		
Omavahendite summa	0040	
Omavahendite suhtarv	0050	
Jurisdiktsiooni kehtestatud nõue	0060	
Koguomavahendid		
Omavahendite summa	0070	
Omavahendite suhtarv	0080	
Jurisdiktsiooni kehtestatud nõue	0090	
Riskiga kaalutud varad		
Summa	0100	
Likviidsuskattekordaja		
Kõrge krediidikvaliteediga likviidsed varad	0110	
Raha netoväljavool	0120	
Likviidsuskattekordaja	0130	
Stabiilse netorahastamise kordaja		
Stabiilse rahastamise kasutatav summa	0140	
Stabiilse rahastamise vajalik summa	0150	
Stabiilse netorahastamise kordaja	0160	
Finantsvõimenduse määr		
Kapitalinäitaja	0170	
Riskipositsiooni näitaja	0180	
Finantsvõimenduse määr	0190	

H 03.02. Peaettevõtja vastavus kolmandas riigis kohaldatavatele usaldatavusnõuetele (muu kui Basel III)

Peaettevõtja:

Konsolideerimise tase:

		Märkused
0010		
Usaldatavusnõuete suhtes kohaldatavad standardid või õigusraamistik	0010	
Omavahendid ja omavahendite nõuded	0020	
Likviidsuskattekordaja nõuded	0030	
Stabiilse netorahastamise kordaja nõuded	0040	
Finantsvõimenduse määra nõuded	0050	

H 04.00. Teenused, mida peaettevõtja osutab pöördpakkumise tulemusena liidus asutatud või asuvatele klientidele

Peaettevõtja:

		Seotud varad	Seotud kohustised	Seotud bilansivälised kirjed
		0010	0020	0030
1. Hoiuste ja muude tagasimakstavate vahendite kaasamine	0010			
2. Laenuandmine	0020			
6. Garantiid ja siduvad kohustused	0030			

H 05.00. Olulised järelevalvealased läbivaatamised ja hindamised ning nendest tulenevad järelevalvealased otsused

Peaettevõtja:

Teabeelement			Teabeväärtus	Täiendavad märkused
			0010	0020
Teie päritoluriigi järelevalveasutuse iga-aastane hinnang teie peaettevõtja kohta	Üldhinnang	**0010**		
	Riskielemendid, mida kolmanda riigi järelevalveasutus on üldise punktisumma puhul hinnanud:	**0020**		
	Ärimudel ja kasumlikkus	**0021**		
	Sisejuhtimine	**0022**		
	Kapitali adekvaatsus	**0023**		
	Krediidirisk	**0024**		
	Tururisk	**0025**		
	Pangaportfelli sisemine tulumäär	**0026**		
	Operatsioonirisk	**0027**		
	Likviidsusrisk	**0028**		
Kontrollid ja läbivaatamised, mida teie päritoluriigi järelevalveasutus on seoses teie peaettevõtjaga teinud	Kohapealsed kontrollid	**0030**		
	Temaatilised läbivaatamised	**0040**		
	Süvaanalüüsid	**0050**		
Peaettevõtjat käsitlevad järelevalveasutuse otsused	Kapitaliotsused (II samba täiendavad kapitalinõuded, kas siduvad või mittesiduvad)	**0060**		
	Likviidsusotsused	**0070**		
	Finantsvõimenduse määra otsused	**0080**		
	Erandid	**0090**		
	Heakskiidud	**0100**		
	Muu	**0110**		

H 06.00. Finantsseisundi taastamise kavad ja konkreetsed meetmed, mida võib kolmandate riikide filiaalide puhul nende kavade kohaselt võtta

Peaettevõtja:

1. Peaettevõtja finantsseisundi taastamise kava põhijoonte kokkuvõte	**0010**	
2. Meetmed, mis mõjutaksid kolmanda riigi filiaali vastavalt teie peaettevõtja kavandatud finantsseisundi taastamise võimalustele kooskõlas direktiivi 2013/36/EL artikli 48k lõike 2 punktiga d Palume esitada järgmine teave: – kokkuvõte finantsseisundi taastamise võimalustest, mis mõjutaksid kolmanda riigi filiaali; iga finantsseisundi taastamise võimaluse puhul kvantifitseeritakse selle mõju kolmanda riigi filiaalile seoses kapitali, likviidsuse, varade ja kohustiste ning kasumi ja kahjumiga.	**0020**	

H 07.00. Äristrateegia seoses kolmanda riigi filiaaliga

Peaettevõtja:

Esitage kokkuvõte peaettevõtja äristrateegia põhijoontest seoses kolmanda riigi filiaaliga.	**0010**	