

Frankfurt Maini ääres, 6. juuni 2016

AVALIKUD SUUNISED kapitaliinstrumentide täiendavateks esimese taseme omavahenditeks ja teise taseme omavahenditeks kvalifitseerumise läbivaatamise kohta

I. ÕIGUSLIK TAUST

Kooskõlas nõukogu määruse (EL) nr 1024/2013¹ (ühtse järelevalvemehhanismi määrus) artikli 4 lõike 1 punktiga d peab EKP tagama vastavuse artikli 4 lõike 3 esimeses lõigus osutatud õigusaktidele, millega kehtestatakse krediidiasutuste usaldatavusnõuded omavahendite nõuete valdkonnas.

Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruses (EL) nr 575/2013² (kapitalinõuete määrus), eelkõige artiklites 52 ja 63 sätestatakse tingimused, mille alusel kapitaliinstrumendid kvalifitseeruvad täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse ja teise taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentidena. Üksikasjalikum teave nende tingimuste kohta on esitatud kapitalinõuete määruse³ teistes artiklites ja komisjoni delegeeritud määruse (EL) nr 241/2014⁴ (regulatiivsed tehnilised standardid omavahendite kohta) asjakohastes sätetes⁵.

II. REGULEERIMISALA JA KOHALDAMINE

Käesolevate suunistega kehtestatakse menetlus, mida EKP järgib, kui vaatab läbi kapitaliinstrumentide kvalifitseerumise täiendavateks esimese taseme omavahenditeks ja teise taseme omavahenditeks. Suunistes täpsustatakse andmed, mida Euroopa Keskpanga määruse (EL) nr 468/2014 (EKP/2014/17,

¹ Nõukogu määrus (EL) nr 1024/2013, 15. oktoober 2013, millega antakse Euroopa Keskpangale eriülesanded seoses krediidiasutuste usaldatavusnõuete täitmise järelevalve poliitikaga (ELT L 287, 29.10.2013, lk 63).

² Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 575/2013, 26. juuni 2013, krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate usaldatavusnõuete kohta ja määruse (EL) nr 648/2012 muutmise kohta (ELT L 176, 27.6.2013, lk 1).

³ Vt täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide kohta kapitalinõuete määruse artiklid 53 ja 54 ning teise taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide kohta kapitalinõuete määruse artikkel 64. Loetelu ei ole ammendav ja teised artiklid võivad samuti olla kohaldatavad või asjakohased.

⁴ Komisjoni delegeeritud määrus (EL) nr 241/2014, 7. jaanuar 2014, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 575/2013 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, milles käsitletakse krediidiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavaid omavahendite nõudeid (ELT L 74, 14.3.2014, lk 8).

⁵ Omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite kohta vt eelkõige artiklid 8, 9, 20, 21, 22, 23 ja 24. Loetelu ei ole ammendav ja teised artiklid võivad samuti olla kohaldatavad või asjakohased.

ühtse järelevalvemehhanismi raammäärus)⁶ artikli 2 punktis 16 määratletud järelevalve alla kuuluvad olulised üksused (edaspidi „üksused“) peavad esitama kapitaliinstrumentide arvutamisel täiendavate esimese taseme omavahendite või teise taseme omavahendite suhtes individuaalsel, allkonsolideeritud või konsolideeritud alusel.

EKP soovib üksustel järgida käesolevaid suuniseid pärast nende avaldamist emiteeritud kapitaliinstrumentide puhul. Suuniste osa III.2 kohaldatakse siiski kõikide kapitaliinstrumentide suhtes olenemata nende emiteerimise kuupäevast. Üksused peavad EKP järelkontrolli tulemustest sõltumata tagama, et nende kapitaliinstrumentid on kooskõlas kapitalinõuete määruse ja omavahendite suhtes kohaldatavate regulatiivsete tehniliste standardite kõigi asjakohaste sätetega.

Käesolevad suunised ei piira kohaldatavate riigisiseste õigusaktide alusel täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse või teise taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide suhtes kehtivate nõuete rakendamist. Kui riigisisestes õigusaktides nõutakse eelnevat heakskiitmist, on EKP pädevuses anda üksustele selline eelnev heakskiit.

Suuniseid ajakohastatakse edaspidi, et kajastada asjakohaseid muudatusi.

III. KAPITALIINSTRUMENTIDE LÄBIVAATAMINE

III.1. Üksuse esitatav teave

Kui kapitaliinstrument on arvutatud üksuse täiendavate esimese taseme omavahendite või teise taseme omavahendite suhtes individuaalsel, allkonsolideeritud või konsolideeritud alusel, saabab üksuse tegevjuht või üksuse juhtorgani poolt nõuetekohaselt volitatud isik sellekohase allkirjastatud kirja e-kirja manuses asjaomase ühise järelevalverühma koordinaatorile. E-kiri tuleb saata ühise järelevalverühma ametlikule e-aadressile ja järgmisele kesksele aadressile: ownfunds_notifications@ecb.europa.eu. Kiri peab hõlmama järgmist:

- 1) Kapitaliinstrumenti emiteerimise põhjus(ed) ja selgitused, kuidas instrument sobib üksuse kapitali planeerimisega (individuaalsel, allkonsolideeritud ja/või konsolideeritud tasandil). Eelkõige tuleb kirjeldada mõju omavahenditele (esimese taseme põhiomavahenditele, esimese taseme omavahenditele ja koguomavahenditele) ja finantsvõimenduse määrale (täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide kohta) kõigil kohaldamistasanditel kooskõlas kapitalinõuete määruse I osa II jaotisega kolme aasta jooksul, tuginedes kapitali planeerimise prognoosidele ja kajastades allpool esitatud punkti 5 alapunkti iii.

6 Euroopa Keskpanga määrus (EL) nr 468/2014, 16. aprill 2014, millega kehtestatakse raamistik Euroopa Keskpanga ja riiklike pädevate asutuste vaheliseks ning riiklike määratud asutustega tehtavaks koostööks ühtse järelevalvemehhanismi raames (ühtse järelevalvemehhanismi raammäärus; EKP/2014/17, ELT L 141, 14.5.2014, lk 1).

- 2) Kapitaliinstrumenti põhitunnuste kirjeldus I lisas täpsustatud vormingus. Kirjas tuleb ühtlasi näidata, mille poolest kõnealune kapitaliinstrument sarnaneb sama üksuse emiteeritud teiste instrumentidega.
- 3) Üksuse enda hinnang kapitaliinstrumentidele kapitalinõuete määruuses ja omavahendite nõudeid käsitlevates regulatiivsetes tehnilistes standardites kehtestatud nõuete alusel, võttes arvesse Euroopa Pangandusjärelevalve (EBA) avaldatud asjakohaseid küsimusi ja vastuseid ning EBA aruannet täiendavate esimese taseme omavahendite emiteerimise jälgimise kohta II lisas kirjeldatud vormingus.
- 4) Kinnitus selle kohta, et esitatud teave on täpne ja täielik, et kõnealune kapitaliinstrument vastab täiendavateks esimese taseme omavahenditeks või teise taseme omavahenditeks kvalifitseerumise kriteeriumidele ning puuduvad avaldamata lepingud, mis võivad mõjutada instrumendi nõuetelevastavust (nt suurendada instrumendiga seonduvate nõuete nõudeõiguse järku jne).
- 5) Kirjale tuleb lisada järgmised dokumendid:
 - i) kapitaliinstrumenti reguleeriva lõpliku lepingu koopia;
 - ii) uute või keeruliste tunnustega kapitaliinstrumentide kohta asjakohase pädevusega välise ja sõltumatu kolmanda isiku esitatud põhjendatud õiguslik arvamus, mis kinnitab, et kapitaliinstrument on kooskõlas asjaomasesse omavahendite liiki kuuluva instrumendina kvalifitseerumise tingimustega;
 - iii) täiendavateks esimese taseme omavahenditeks kvalifitseeruvate kapitaliinstrumentide kohta esimese taseme põhiomavahendite miinimumsumma, mis tekiks juhul, kui täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide põhisumma hinnatakse täielikult alla või konverteeritakse esimese taseme põhiomavahenditesse kuuluvateks instrumentideks (kapitalinõuete määruuse artikli 54 lõige 3), ja millest on maha arvatud allahindamisest või konverteerimisest tulenevad prognoositavad ja juba tekkinud maksukohustused või konverteerimise või allahindamise hetkel instrumentidega seotud muud prognoositavad ja juba tekkinud maksukohustused. Üksus peab hindama ja põhjendama prognoositavate maksukohustuste summat, võttes arvesse hindamise ajal kehtivat riigisisest maksustamiskorda ja grupi struktuuri.

EKP võib nõuda muid andmeid, mida peetakse järeelhindamise teostamisel vajalikuks. Järeelhindamise võib viia läbi igal ajal.

Üksused peavad viivitamatult teavitama EKPd kõigist muutustest kapitaliinstrumenti reguleerivas lepingus või teistest muutustest, mis võivad mõjutada kapitaliinstrumenti nõuetelevastavust.

Kui kapitaliinstrument on osa individuaalsetest, allkonsolideeritud ja/või konsolideeritud omavahenditest, peab esimeses lõigus nimetatud kirja saatma kõrgeima konsolideerimistasemega üksus. Kirjale peab olema alla kirjutanud üksuse tegevjuht või (all)konsolideeritud üksuse juhtorgani poolt nõuetekohaselt volitatud isik.

III.2. EKP hindamine

EKP võib igal ajal viia läbi täiendavate esimese taseme omavahendite või teise taseme omavahendite hulka kuuluvate instrumentide **järeldamine**.

Kui hindamise tulemusel leitakse, et kapitaliinstrument ei vasta või enam ei vasta nõuetele, lõpeb kooskõlas kapitalinõuete määruse artikliga 55 või 65 kohe instrumendi ja sellega seotud ülekursiosa kvalifitseerumine täiendavateks esimese taseme omavahenditeks või teise taseme omavahenditeks. Seega peab asjaomane üksus lõpetama kõnealuse kapitaliinstrumendi ja sellega seotud ülekursiosa arvutamise üksuse täiendavate esimese taseme omavahendite või teise taseme omavahendite suhtes ja korrigeerima vastavaid aruandeid kooskõlas komisjoni rakendusmäärusega (EL) nr 680/2014⁷ (järelevalvealast aruandlust käsitlevad rakenduslikud tehnilised standardid).⁸

IV. MITTEAMETLIK ARUTELU ENNE EMITEERIMIST

Ilma et see piiraks järeldhinnangu tulemuste kehtivust, soovatakse enne emiteerimist algatada üksuse esindajate ja asjaomase ühise järelevalverühma vahel kapitaliinstrumendi eritunnuseid käsitlev mitteametlik arutelu, eelkõige juhul, kui instrumendil on uusi või keerulisi tunnuseid.

Mitteametlik arutelu ei kujuta endast ühegi instrumendi (sõnaselget või kaudset) heakskiitmist ega kinnitust, et instrument kvalifitseerub täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse või teise taseme omavahenditesse kuuluvaks instrumendiks. Üksused peavad tagama, et nende kapitaliinstrumendid on kooskõlas kapitalinõuete määruse ja omavahendite suhtes kohaldatavate regulatiivsete tehniliste standardite kõigi asjakohaste sätetega.

[signed]

Danièle NOUY

⁷ Komisjoni rakendusmäärus (EL) nr 680/2014, 16. aprill 2014, millega sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses krediidiasutuste ja investeerimisühingute järelevalvelise aruandlusega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013 (ELT L 191, 28.6.2014, lk 1).

⁸ See ei kohaldu juhtudel, mil instrumenti reguleerivaid sätteid parandatakse/muudetakse instrumendi nõuetelevastavuse taastamiseks.

INSTRUMENDI PÕHITUNNUSED⁹

Kõigi allpool toodud kirjete kohta esitab üksus asjakohase teabe, mis põhineb kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu vastavatel sätetel või muul asjakohasel dokumendil.¹⁰

Tunnused	Asjakohane teave
(1) Emitent	
(2) Kordumatu tunnuscode (nt CUSIP, ISIN või Bloombergi suunatud pakkumiste tunnuscode)	
(3) Emissiooni vorm (nt Reg S, Sec Rule 144a)	
(4) Instrumendi suhtes kehtiv õigus	
(5) Noteering(ud)	
(6) Emiterimise ajal kehtiv emitendi reiting (kui see on olemas). Mitu	

⁹ Käesolevas lisas esitatud teave aitab täita komisjoni rakendusmääruse (EL) nr 1423/2013, 20. detsember 2013, (milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses krediitiasutuste ja investeerimisühingute suhtes kohaldatavate nõuetega avalikustada teave omavahendite kohta vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 575/2013) II lisa toodud vormi.

¹⁰ Allpool toodud vorm tuleb täita nii täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kui ka teise taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide kohta. Sõltuvalt instrumendi liigist ei pruugi mõned tunnused olla asjakohased.

astet on reiting allpool kõrgema nõudeõiguse järguga tagamata võlakirja reitingust	
(7) Vääring	
(8) Emiteerimise maht	
(9) Instrumendi nominaalväärtus	
(10) Minimaalne nominaalväärtus ja (võimalike) täiendavate instrumentide miinimumarv	
(11) Emiteerimise kuupäev	
(12) Arveldamise kuupäev	
<i>Regulatiivne käsitlemine</i>	
(13) Instrumendi liik (täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse või teise taseme omavahenditesse kuuluv instrument)	
(14) Kvalifitseerub individuaalsel, allkonsolideeritud või konsolideeritud tasandil või mitmel tasandil; asjakohased üksused/allgrupid/grupid	
(15) Regulatiivses kapitalis arvestatud summad kõigil kohaldamistasanditel kooskõlas kapitalinõuete määruse I osa II jaotisega, näidates eraldi ülekursiga seotud summad	

(16) Arvestuspõhine liigitus (omakapitali-/finantskohustus-/hübriidinstrument). Hübriidinstrumendi puhul esitada eraldi omakapitaliinstrument ja finantskohustusinstrument	
(17) Kohaldatav maksustamiskord (kas kuulub maksudest mahaarvamisele või mitte ja kas dividendid/kupongid maksustatakse). Tuletisinstrumendi tunnustega väärtpaberi maksustamiskord (kui on asjakohane)	
(18) Tähtajatud või tähtajalised instrumendid	
(19) Tähtajaliste instrumentide kohta esmane lõpptähtaeg	
(20) Tagasiostuõiguse puhul (kui asjakohane) märkida, kas seda kasutatakse vastavalt emitendi äranägemisele ja kas on vajalik regulatiivne heakskiitmine	
(21) Emitendi algatusel kasutatava tagasiostuõiguse esimene kuupäev ja hilisemad kuupäevad (kui on asjakohane)	
(22) Täiendavad emitendi tagasivõtmisoptioonid (kui on asjakohane) – kirjeldage emitendi tagasiostmise/tagasivõtmise/tagasimaksmise õiguseid, v.a eespool kirjeldatud emitendi tagasiostuõigus, nt regulatiivne tagasiostmine, maksudest tingitud tagasivõtmine, tagasiostmine turutegemise eesmärgil	

<i>Kupongid</i>	
(23) Kupongimäära mehhanism (fikseeritud; fikseeritud, kuid korrigeeritav; ujuv või muu)	
(24) Algne kupongimäär, algne kupongiintressi marginaal ja seotud korrigeerimisindeksid	
(25) Kinnitage, et puuduvad tagasiostu ajendid (väljamakse suurendamine vmt). Vajaduse korral (nt omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikli 20 lõike 2 punkti c puhul) kinnitage ajendite puudumist asjakohaste arvutustega	
(26) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kinnitage dividendide/kupongide maksmise piirangu, maksmise kohustuse või alternatiivse kupongimaksete arveldamise mehhanismi puudumist (vt kapitalinõuete määruse artikkel 53)	
(27) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kinnitage täieliku kaalutusõiguse kehtimist	
(28) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kinnitage, kas kupongi tühistamine on mittekumulatiivne	

(29) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kinnitage, et kupongimaksete tegemisel võetakse arvesse olemasolevaid väljamaksete tegemiseks kasutatavaid kirjeid (määratluse kohta vt kapitalinõuete määruse artikli 4 lõige 128)	
(30) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul esitage andmed väljamakstavate summade arvutamise kohta (krediidiasutuse- või riigipõhised, nt ülekursi käsitlemine)	
<i>Konverteerimine</i>	
(31) Konverteeritav (jah/ei)	
(32) Konverteeritava instrumendi puhul konverteerimise käivitaja(d) (individuaalsel/allkonsolideeritud/konsolideeritud tasandil) ja kas kapitalinõuete määrust kohaldatakse täielikult või kehtivad üleminekusätted	
(33) Konverteeritava instrumendi puhul konverteerimise määr või vahemik (täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide kohta vt kapitalinõuete määruse artikli 54 lõike 1 punkt c)	

(34) Konverteeritava instrumendi puhul täpsustage, kas konverteerimine on kohustuslik või vabatahtlik; vabatahtliku konverteerimise puhul täpsustage, kas konverteerimisvõimalus on emitendil või investoril	
(35) Konverteeritava instrumendi puhul täpsustage instrumendi liik, milleks konverteeritakse	
(36) Konverteeritava instrumendi puhul täpsustage selle instrumendi emitent, milleks konverteeritakse	
(37) Konverteeritava instrumendi puhul täpsustage, kas olemasolevate osanike suhtes kehtivad ostueesõiguse sätted	
(38) Juhul kui on emiteeritud erinevate käivitajatega instrument, nimetage konverteerimissumma arvutamise seotud sätted	
<i>Allahindamise tunnused</i>	
(39) Allahindamise tunnused (jah/ei)	
(40) Allahindamise korral allahindamise käivitaja(d) (individaalsel/allkonsolideeritud/konsolideeritud tasandil) ja kas kapitalinõuete määrust kohaldatakse täielikult või kehtivad üleminekusätted	

(41) Allahindamise korral, kas alaline või ajutine	
(42) Ajutise allahindamise korral üleshindamise mehhanismi kirjeldus (omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikli 21 lõike 2 punkt e)	
(43) Juhul kui on emiteeritud erinevate käivitajatega instrumendid, nimetage allahindamise summa arvutamise seotud sätted	
<i>Allutatus ning pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiiv (BRRD)¹¹ / kogu kahjumikatmisvõime (TLAC)¹²</i>	
(44) Allutatuse positsioon likvideerimisel (peamised allutatuse eeskirjad, sh täpsustage instrumendi liik, millel on vahetult kõrgem nõudeõiguse järk)	
(45) Kinnitage nõudeõiguse järgu suurendamise sätete puudumist (nt puuduvad tasaarvestuse ja nõudeõiguse järgu suurendamise sätted)	
(46) Jätkusuutmatuse ilmumine peab olema märgitud instrumendi tingimustes või riskitegurites (vt BRRD põhjendus 81)	

¹¹ [Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiiv 2014/59/EL, 15. mai 2014, millega luuakse krediidiasutuste ja investeerimisühingute finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse õigusraamistik ning muudetakse nõukogu direktiivi 82/891/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiive 2001/24/EÜ, 2002/47/EÜ, 2004/25/EÜ, 2005/56/EÜ, 2007/36/EÜ, 2011/35/EL, 2012/30/EL ja 2013/36/EL ning määruseid \(EL\) nr 1093/2010 ja \(EL\) nr 648/2012 \(ELT L 173, 12.6.2014, lk 190\).](#)

¹² [Principles on Loss-absorbing and Recapitalisation Capacity of G-SIBs in Resolution – Total Loss-absorbing Capacity \(TLAC\) Term Sheet](#), 9. november 2015.

<p>(47) Juhul kui instrumente reguleerib (Euroopa Majanduspiirkonna väliste) kolmandate riikide õigus, kas kohustuste ja nõudeõiguse teisendamine on lepinguliselt sätestatud. Kui ei ole, kas kolmanda riigi õigusaktide kohaselt võib rakendada allahindamise ja konverteerimise õigust või kas kõnealuse kolmanda riigiga on sõlmitud siduv leping (vt BRRD artikkel 55)</p>	
<p>(48) Teise taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kirjeldage sätteid, mis lubavad emiteerida või sõnaselgelt takistavad emiteerimast allutatud <i>bail-in</i> instrumente, mis vastavad kogu kahjumikatmisvõimele ning omavahendite ja kõlblike kohustuste miinimumnõudele ning mille prioriteetsusaste on likvideerimise korral teise taseme omavahenditesse kuuluvatest instrumentidest eespool</p>	
<p>(49) Pankade finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse direktiivi ning kogu kahjumikatmisvõimega seotud muud sätted</p>	
<p><i>Muu</i></p>	
<p>(50) Üksikasjad kapitaliinstrumendi selliste tunnuste kohta, mis on uued, tavatud või erinevad sama üksuse poolt varem emiteeritud samalaadsetest kapitaliinstrumentidest või mis on turul laialdaselt kättesaadavad ning põhjendused, miks need ei mõjuta kõnealuse instrumendi nõuetelevastavust. Viited õigusliku arvamuse asjakohastele sätetele</p>	
<p><i>Investorite baas</i></p>	

(51) Kas kapitaliinstrument emiteeritakse suunatud pakkumisega, avalikult välisinvestoritele või grupisiseselt	
(52) Välisinvestorite korral märkige investorite koosseis emiteerimise ajal investorite liigi (nt riskifondid, pangad, varahaldurid, muu) ja asukoha järgi	
(53) Välisomanike puhul märkige võimaluse korral instrumendi praegused põhiomanikud	
(54) Grupisese emiteerimise korral märkige investor ja kirjeldage, kuidas kapitaliinstrumendi ostu rahastatakse	

II LISA

ÜKSUSE ENDA HINNANG TINGIMUSTELE VASTAMISE KOHTA

Üksused peavad läbi vaatama ja hindama kõiki kapitaliinstrumente kapitalinõuete määruses ja omavahendite nõudeid käsitlevates regulatiivsetes tehnilistes standardites kehtestatud nõuete suhtes, võttes arvesse EBA avaldatud asjakohaseid küsimusi ja vastuseid ning EBA aruannet täiendavate esimese taseme omavahendite emiteerimise jälgimise kohta. Üksus peab esitama asjakohased andmed, mis kinnitavad, et tingimused on täidetud. Samuti peab üksus esitama kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu kehtivate sätete koopia või viited neile ja teised asjakohased dokumendid ning arvesse võetud EBA küsimused ja vastused. Allpool on toodud standardsed vormid, mida tuleb kasutada kõnealuse hinnangu andmiseks.

(i) TÄIENDAVATESSE ESIMESSE TASEME OMAVAHENDITESSE KUULUVAD INSTRUMENDID

<i>Kapitalinõuete määruse artikli 52 lõikes 1 sätestatud nõuded</i>			
Alapunkt	Viited kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu asjakohastele sätetele või teistele asjakohastele dokumentidele	Vajaduse korral viited arvesse võetud EBA küsimustele ja vastustele ja punktidele EBA aruandest täiendavate esimese taseme omavahendite emiteerimise jälgimise kohta	Üksuse antud hinnang

a)			
b)			
c) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artiklitega 8 ja 9			
d)			
e)			
f)			
g) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 20			
h)			
c) koostoimes kapitalinõuete määruse artiklitega 77 ja 78			
i)			

k)			
l) koostoimes kapitalinõuete määruse artikliga 53			
m)			
n) koostoimes kapitalinõuete määruse artikliga 54 ning omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artiklitega 21 ja 22 (vt tabel allpool)			
o) koostoimes kapitalinõuete määruse artikliga 53 ja omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 23			
p) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 24			

--

Kapitalinõuete määruse artikkel 54

Alapunkt	Viited kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu asjakohastele sätetele või teistele asjakohastele dokumentidele	Vajaduse korral viited arvesse võetud EBA küsimustele ja vastustele ja punktidele EBA aruandest täiendavate esimese taseme omavahendite emiteerimise jälgimise kohta	Üksuse antud hinnang
1) a) i) ja ii)			
1) b)			
1) c) i) ja ii)			
1) d) i), ii) ja iii) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 21			
2)			
3)			
4) a) ja b) koostoimes			

omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 21			
5) a), b) ja c) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 22			
6)			
7)			

(ii) TEISE TASEME OMAVAHENDITESSE KUULUVAD INSTRUMENDID

<i>Kapitalinõuete määruse artikkel 63</i>			
Alapunkt	Viited kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu asjakohastele sätetele või teistele asjakohastele dokumentidele	Vajaduse korral viited arvesse võetud EBA küsimustele ja vastustele	Üksuse antud hinnang

a)			
b)			
c) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artiklitega 8 ja 9			
d)			
e)			
f)			
g)			
h) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 20			
i)			

j)			
k)			
l)			
m)			
h) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 24			