

ANDREA ENRIA

Järelevalvenõukogu esimees

Frankfurt Maini ääres, 30. september 2020

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

6. juunil 2016 avaldas EKP menetluse, mida ta järgib, kui vaatab läbi kapitaliinstrumentide kvalifitseerumise täiendavateks esimese taseme omavahenditeks ja teise taseme omavahenditeks.

27. juunil 2019 jõustunud määrusega (EL) 2019/876 muudetakse mitmeid sätteid kõlblikuskriteeriumite kohta, millele kapitaliinstrumendid peavad vastama, et kvalifitseeruda täiendavateks esimese või teise taseme omavahenditeks kooskõlas määruse (EL) 575/2013 artiklitega 52 ja 63. Uute kõlblikuskriteeriumite kajastamiseks tuleb ajakohastada avalikes suunistes sisalduvaid vorme, mis käsitlevad kapitaliinstrumentide põhitunnuseid ja üksuste enda antavaid hinnanguid. Selguse huvides on muudatused näidatud poolpaksus kirjas.

Krediidiasutustel soovitatakse ajakohastatud vorme kasutada uute täiendavate esimese või teise taseme omavahendite emiteerimisel.

Muid muudatusi avalikes suunistes ei tehta.

Lugupidamisega

[allkirj]

Andrea Enria

I LISA

INSTRUMENDI PÕHITUNNUSED¹

Kõigi allpool toodud kirjete kohta esitab üksus asjakohase teabe, mis põhineb kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu vastavatel sätetel või muul asjakohasel dokumendil.²

Tunnused	1. 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) Noteeringud	

¹ 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.

² 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.

(6) Emiteerimise ajal kehtiv emitendi reiting (kui see on olemas). Mitu 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	

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

<p>(23) Kupongimäära mehhanism (fikseeritud; fikseeritud, kuid korrigeeritav; ujuv või muu)</p>	
<p>(24) Algne kupongimäär, algne kupongiintressi marginaal ja seotud korrigeerimisindeksid</p>	
<p>(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</p>	
<p>(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)</p>	
<p>(27) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kinnitage täieliku kaalutusõiguse kehtimist</p>	
<p>(28) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul kinnitage, kas kupongi tühistamine on mittekumulatiivne</p>	
<p>(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)</p>	

<p>(30) Täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide puhul esitage andmed väljamakstavate summade arvutamise kohta (krediidiasutuse- või riigipõhised, nt ülekursi käsitlemine)</p>	
<p>Käivitavad tegurid</p>	
<p>(30a) Esitage käivituslävi</p>	
<p>(30b) Kui täiendavad esimese taseme omavahendid on emiteerinud kolmandas riigis asutatud tütarettevõtja ning käivitava teguri arvutamisel lähtutakse kolmanda riigi õigusaktidest, esitage sõltumatu ja tunnustatud õigusbüroo õiguslik hinnang, mis kinnitab, et kõnealuse kolmanda riigi õigusaktid ning instrumente reguleerivad lepingulised sätted on vähemalt samaväärsed kapitalinõuete määruse artiklis 54 toodud nõuetega.</p>	
<p><i>Konverteerimine</i></p>	
<p>(31) Konverteeritav (jah/ei)</p>	
<p>(32) Konverteeritava instrumendi puhul konverteerimise käivitaja(d) (individuaalsel/allkonsolideeritud/konsolideeritud tasandil) ja kas kapitalinõuete määrust kohaldatakse täielikult või kehtivad üleminekusätted</p>	
<p>(33) Konverteeritava instrumendi puhul konverteerimise määr või vahemik (täiendavatesse esimese taseme omavahenditesse kuuluvate instrumentide kohta vt kapitalinõuete määruse artikli 54 lõike 1 punkt c)</p>	

(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) (individuaalsel/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)	

<p>(43) Juhul kui on emiteeritud erinevate käivitajatega instrumendid, nimetage allahindamise summa arvutamise seotud sätteid</p>	
<p><i>Allutatus</i></p>	
<p>(44) Allutatuse positsioon likvideerimisel (peamised allutatuse eeskirjad, sh täpsustage instrumendi liik, millel on vahetult kõrgem nõudeõiguse järk)</p>	
<p>(45) Kinnitage nõudeõiguse järgu suurendamise sätete puudumist (nt puuduvad nõudeõiguse järgu suurendamise sätteid)</p>	
<p>(45a) Kinnitage, et instrumentide suhtes ei kohaldata tasaarvestuskorda (<i>set-off</i> ja <i>netting</i>), mis kahjustaksid nende kahjumikatmisvõimet</p>	
<p><i>Muu</i></p>	
<p>(46) 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>	

<i>Investorite baas</i>	
(47) Kas kapitaliinstrument emiteeritakse suunatud pakkumisega, avalikult välisinvestoritele või grupisiseselt	
(48) Välisinvestorite korral märkige investorite koosseis emiteerimise ajal investorite liigi (nt riskifondid, pangad, varahaldurid, muu) ja asukoha järgi	
(49) Välisomanike puhul märkige võimaluse korral instrumendi praegused põhiomanikud	
(50) 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 omavahendite instrumentidele 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 ESIMESE TASEME OMAVAHENDITESSE KUULUVAD INSTRUMENDID

<i>Kapitalinõuete määruse artikli 52 lõikes 1 sätestatud nõuded</i>			
Alapunkt	Viited kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu asjakohastele sätetele või teistele dokumentidele	Vajaduse korral viited arvesse võetud EBA küsimustele ja vastustele ning 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			
d)			
e)			
f)			
g) koostoimes omavahendite nõudeid käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite artikliga 20			
h)			
i) koostoimes kapitalinõuete määruse artiklitega 77 ja 78			
j)			
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			
p)			
q)			
r)			

Kapitalinõuete määruse artikkel 54

Alapunkt	Viited kapitaliinstrumenti reguleeriva lepingu asjakohastele sätetele või teistele asjakohastele dokumentidele	Vajaduse korral viited arvesse võetud EBA küsimustele ja vastustele ning 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			
1) e)			
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

Kapitalinõuete määruse artikkel 63			
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)			
n)			
o)			
p)			