

Anvisningar om rapportering via datamedium av uppgifter om företag som hör till konsolideringsgruppen och koncernen och om andra särskilt nämnda företag

1. Datamedium, filer och rapportformat

Som datamedium används IBM-PC-kompatibla disketter av format 3.5" HD (High Density 1.44 MB). Uppgifterna skall översändas i en fil.

Filen består av poster av olika längd. Fälten i posterna skiljs åt med semikolon (;). Efter det sista fältet i posten sätts inget semikolon. Om något fält lämnas tomt, anges fältet endast med semikolon. Posterna avslutas med radbyte, CR och LF. Som teckensystem används det utvidgade ASCII-systemet med 8 bitar för IBM-persondatorer enligt kodtabell 437. CHAR i postbeskrivningen betyder data i textform, INTEGER heltal, DECIMAL decimaltal eller glidande tal och DATE datum.

Beloppen anges i **tusen mark** och procenttalen med två decimaler. Mellan heltalet och decimalerna används **decimalpunkt**. Om uppgiftens värde vid belopp eller procenttal är 0, fylls fältet i med 0. Fältet får inte lämnas tomt.

2. Data som skall uppges och poststrukturen i en fil

Med nämnda undantag lämnas separata uppgifter om sammanslutningar som hör till konsolideringsgruppen eller koncernen (moder-, dotter- och intresseföretag), om dotterföretag och intresseföretag som lämnats utanför konsolideringsgruppen eller koncernen samt om s.k. närstående företag som följer:

Fält	Data	Formen för data	Förklaring/Exempel
1	Uppdatering av data	DATE	30.4.1995
2	AS-signum eller annat signum för sammanslutningen	CHAR	01123037
3	Sammanslutningens officiella namn	CHAR	Kreditbanken Ab
4	Statuskod , dvs. sammanslutningens status i relation till "värdföretaget" vars AS-signum anges i fält 7	INTEGER	1 = moderföretag 2 = dotterföretag 3 = intresseföretag 4 = dotterföretag som lämnats utanför gruppen 5 = intresseföretag som lämnats utanför gruppen 6 = närstående företag 7 = filial i utlandet
5	Typ av sammanslutning	INTEGER	1 = holdingsammanslutning 2 = kreditinstitut 3 = värdepappersföretag 4 = stort finansiellt institut 5 = annat finansiellt institut

			6 = fastighetssammanslutning 7 = annat tjänsteföretag 8 = försäkringsanstalt 9 = annan näringssammanslutning
6	Konsolideringsgrund	INTEGER	1, 2 eller 3
7	Sammanslutningens "värdföretags" AS-signum	CHAR	07654321
8	Koncernens moderföretags AS-signum	CHAR	01234567
9	Konsolideringsgruppens moderföretags AS-signum	CHAR	01234567
10	Postadress (näradress el. PB, postnummer, postanstalt)	CHAR	Nånväg 1, 00760 Helsingfors
11	Telefonnummer inkl. riktnummer	CHAR	09-99999999
12	Registrerad hemort	CHAR	Helsingfors
13	Kommunkod enligt Statistikcentralens klassificering, alltid tre tecken eller landkoden ISO-3166 med två bokstäver	CHAR(3)	091
14	Primär näringsgren enligt Statistikcentralens NI-95	VARCHAR(5)	65121
15	Sammanslutningen balansomslutning utan tusentalsavskiljare	INTEGER	170000000
16	Sammanslutningens aktie- eller andelskapital, mk	INTEGER	5200000
17	Koncernens andel av sammanslutningens aktie- eller andelskapital i procent	DECIMAL	60.25
18	Konsolideringsgruppens andel av sammanslutningens aktie- eller andelskapital i procent	DECIMAL	60.25
19	Koncernens andel av sammanslutningens röster i procent	DECIMAL	80.50
20	Konsolideringsgruppens andel av sammanslutningens röster i procent	DECIMAL	80.50
21	Koncernens kapitalinvesteringar, mk	INTEGER	
22	Konsolideringsgruppens kapitalinvesteringar, mk	INTEGER	
23	Koncernens fordringar med sämre företrädesrätt än andra skulder, mk	INTEGER	
24	Konsolideringsgruppens fordringar med sämre företrädesrätt än andra skulder, mk	INTEGER	
25	Av koncernen beviljade krediter och garantier, mk	INTEGER	
26	Av konsolideringsgruppen beviljade krediter och garantier, mk	INTEGER	

2.1 Närmare beskrivningar

I den första posten lämnas uppgifter om moderföretaget. Därefter skrivs en datarad om varje dotterföretag eller intresseföretag som hör till konsolideringsgruppen eller koncernen och om kreditinstitutets eller värdepappersföretagets filialer i utlandet. På varje dotterföretag tillämpas upprepat samma rapportrutin som för moderföretaget. Efter uppgifterna om dotterföretag och intresseföretag rapporteras uppgifter om dotterföretag och intresseföretag som lämnats utanför konsolideringsgruppen eller koncernen. Uppgifterna om dotterföretagen ges på samma sätt som för moderföretaget. På detta sätt kan hierarkiförhållandena beskrivas. Till sist lämnas uppgifter om närstående företag (se statuskod).

Om ett företag är intresseföretag till flera företag som hör till koncernen eller konsolideringsgruppen, rapporteras företaget i samband med alla dessa företag.

Med värdföretag avses det företag till vilket det företag som rapporteras är dotterföretag, intresseföretag, närstående företag eller utländsk filial. För ett dotterföretag är värdföretaget lika med moderföretaget.

Uppgifterna i fälten 10-14 rapporteras endast om företag som har konsoliderats i koncernbok-slutet. Uppgifterna behöver inte meddelas för bostads- eller fastighetsbolag, även om dessa skulle vara konsoliderade i bokslutet.

Sammanlutningens AS-signum, fälten 2, 7, 8 och 9

Det affärs- och samfundssignum (AS-signum) som åsatts av skattemyndigheterna rapporteras alltid med åtta tecken inklusive eventuell förnolla. För utländska sammanslutningar eller sådana sammanslutningar som inte har något AS-signum används den artificiella beteckning som rapportören använder. Rapportören skall alltid använda samma beteckning om samma företag.

Statuskod, fält 4

Med moderföretag och dotterföretag avses företag som hör till en sådan konsolideringsgrupp som avses i 5 § kreditinstitutslagen eller till en koncern som avses i bokföringslagen. Statuskoderna för dessa företag är 1 för moderföretag, 2 för dotterföretag och 3 för intresseföretag.

Med dotterföretag eller intresseföretag som lämnats utanför konsolideringsgruppen och koncernen avses sådana företag som med Finansinspektionens tillstånd eller annars med stöd av Finansinspektionens föreskrifter har fått lämnas utanför konsolideringsgruppen och koncernbokslutet. Dotterföretagets statuskod är 4 och intresseföretagets 5. För dessa företag behöver endast fälten 1-5 och 7-9 fyllas i. Efter fält 9 behöver tomma fält inte anges med semikolon.

Med närstående företag avses företag som står i väsentlig ekonomisk intressegemenskap med koncernen eller konsolideringsgruppen. Som närstående företag betraktas till exempel kreditinstitutets pensionsstiftelse eller pensionskassa. För närstående företag är statuskoden 6.

Med statuskod 7 anges ett kreditinstituts eller värdepappersföretags filialer i utlandet. Om filialerna behöver endast fälten 1-4, 7-13 och 15 fyllas i.

Typ av sammanslutning, fält 5

Holdingsammanslutning, kreditinstitut, värdepappersföretag, finansiellt institut och tjänsteföretag definieras i Finansinspektionens allmänna anvisning 105.1 om gruppbaserad tillsyn.

Begreppet stort finansiellt institut definieras i bilaga 6 till Statistikcentralens, Finlands Banks och Finansinspektionens gemensamma datainsamlingsram. Med stort finansiellt institut avses inte holdingsammanslutningar eller värdepappersföretag. Tjänsteföretag jämföras inte med finansiella institut, utan de anges i en separat punkt.

Med annat finansiellt institut avses ett finansiellt institut som inte är ett stort finansiellt institut, en holdingsammanslutning eller ett värdepappersföretag. Tjänsteföretag jämföras inte med finansiella institut utan de anges i en separat punkt.

Som fastighetssammanslutningar uppges endast sådana bostads- och fastighetsaktiebolag och -andelslag som inte bedriver annan verksamhet än sådant fastighetsinnehav som nämns i bolagsordningen eller stadgarna. Företag som äger ett lager av flera fastigheter eller som köper och säljer fastigheter rapporteras som tjänsteföretag eller näringsammanslutning beroende på omfattning och typ av verksamhet.

Som andra tjänsteföretag rapporteras andra tjänsteföretag än ovannämnda fastighetssammanslutningar.

Som andra näringsammanslutningar anges företag som inte hör till någon av grupperna i punkterna 1B8.

Konsolideringsgrund, fält 6

Andra företag än företag med statuskoden 4 och 5 anger konsolideringsgrunden. Grunden anges med följande koder:

- 1 = företag som hör till konsolideringsgruppen och koncernen
- 2 = företag som hör till konsolideringsgruppen, men inte till koncernen
(bestämmanderätten baserar sig endast på 5 § 2 mom. kreditinstitutslagen)
- 3 = företag som hör till koncernen, men inte till konsolideringsgruppen
(annat än kreditinstitut, finansiellt institut eller tjänsteföretag)

Sammanslutningens hemort, fält 12

Som hemort för ett företag som är registrerat i utlandet anges den stat där företaget är registrerat. Kod för staten är den 2-ställiga landskoden enligt standarden ISO 3166.

Koncernens och konsolideringsgruppens kapitalstruktur, fälten 15-26

Uppgifterna i fälten 15-26 får rapporteras enligt det senast uppgjorda årsbokslutet och koncernbokslutet, och filen behöver inte skickas för de tre första kvartalen, om uppgifterna inte har förändrats.

Med konsolideringsgrupp i fälten 17-26 avses alla företag som ingår i konsolideringsgruppen inklusive de företag som också hör till koncernen. Med koncern avses på motsvarande sätt alla företag som ingår i koncernen inklusive sådana företag som samtidigt hör till konsolideringsgruppen.

Aktie- eller andelskapital, fält 16

Här anges endast aktiebolags och andelslags kapital.

Koncernens/konsolideringsgruppens kapitalinvesteringar, fälten 21 och 22

Med kapitalinvesteringar avses kapitalinvesteringar enligt 36 § kreditinstitutslagen.

3. Filnamn

Disketten skall förses med en etikett, där namnet på den rapporterade sammanslutningen samt datum anges. På etiketten skall också stå 'YRTI'. Filnamnet skall ha formen YRååmmdd.TXT, där åå betyder året, mm månaden och dd dagen då filen har sammanställts. Till exempel för situationen vid årsskiftet 1995 är filnamnet YR951231.TXT.

4. Upplysningar

Frågor om den elektroniska dataöverföringen besvaras av Pekka Harvilahti, tfn 010 831 5391.