

Besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete als bedoeld in artikel 1:80 van de Wet op het financieel toezicht aan Bustelberg Effectenkantoor B.V.**Datum**

22 juli 2021

De Nederlandsche Bank N.V. (DNB) BESLUIT het volgende.**Kenmerk**

[VERTROUWELIJK]

DNB legt aan Bustelberg Effectenkantoor B.V. (Bustelberg), gevestigd op het adres Ulvenhoutselaan 12A, 4835 MC in Breda, een bestuurlijke boete op als bedoeld in artikel 1:80 van de Wet op het financieel toezicht (Wft). Deze bestuurlijke boete wordt aan Bustelberg opgelegd voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften wegens het niet tijdig aan DNB verstrekken van de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2020.

De bestuurlijke boete bedraagt **EUR 13.750,-**.

De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK].

Aan dit besluit liggen de volgende overwegingen ten grondslag.

A. Wettelijk kader

1. Het relevante wettelijk kader is opgenomen in **bijlage 1**. Deze bijlage maakt deel uit van dit besluit.

B. Onderzoek van DNB

2. Bustelberg beschikt sinds 4 december 1996 over een door de Stichting Autoriteit Financiële Markten verleende vergunning, die voor het laatst is uitgebreid op 1 november 2007. Volgens die vergunning is het Bustelberg toegestaan om beleggingsdiensten te verlenen zoals genoemd in artikel 1:1, onder a (ontvangen en doorgeven van orders), b (uitvoeren orders voor rekening cliënten), c (vermogensbeheer) en d (beleggingsadvies). Bustelberg is daarmee een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder 2, van de Capital Requirements Regulation (EU) 575/2013 (CRR) alsmede een 'beleggingsonderneming in de zin van de verordening kapitaalvereisten' zoals gedefinieerd in artikel 1:1 van de Wft.
3. Ingevolge artikel 3:72, eerste lid, van de Wft is Bustelberg gehouden periodiek binnen de daartoe gestelde termijnen staten aan DNB te verstrekken. Daarbij dient zij in acht te nemen de voorschriften die bij of krachtens het vijfde lid van deze bepaling zijn gesteld, onverminderd het bepaalde ingevolge de artikelen 99 tot en met 101 van de CRR.

4. Bustelberg dient op grond van artikel 130, eerste lid, van het Besluit prudentiële regels Wft (Bpr) de rapportage 'Beleggingsonderneming – artikel 95 of artikel 96 – FINREP_GAAP Individual' (de rapportage) aan DNB te verstrekken.¹ Deze rapportage dient door Bustelberg op kwartaalbasis aan DNB verstrekt te worden.²
5. Aan Bustelberg is hiervoor geen ontheffing verleend in de zin van artikel 3:72, tweede of achtste lid, van de Wft.
6. Ingevolge artikel 2:1, eerste lid, aanhef en onder c, artikel 2:2, eerste en tiende lid, en bijlage 6.3 van de Rsfo gelezen in samenhang met artikel 3, eerste lid, aanhef en onder b, van de Uitvoeringsverordening diende de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2020 op uiterlijk 11 februari 2021 aan DNB verstrekt te zijn. Bustelberg heeft deze rapportage niet binnen deze termijn aan DNB verstrekt. DNB heeft Bustelberg hierover op 12 februari 2021 een aanmaningsbrief gezonden.³ Op 12 februari 2021 heeft Bustelberg de rapportage (met de status "geaccepteerd") via het Digitaal Loket Rapportages (DLR) aan DNB verstrekt.
7. Bustelberg heeft eerder een kwartaalrapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. Dit betrof de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2019 die op uiterlijk 11 februari 2020 aan DNB verstrekt diende te zijn. Op 12 februari 2020 heeft DNB hierover een aanmaningsbrief aan Bustelberg gezonden.⁴ In deze aanmaningsbrief heeft DNB kenbaar gemaakt dat zij een formele maatregel in overweging zal nemen, indien Bustelberg opnieuw niet tijdig aan de wettelijke rapportageverplichting voldoet. Vervolgens heeft Bustelberg deze kwartaalrapportage op 13 februari 2020 aan DNB verstrekt.
8. Naar aanleiding hiervan heeft DNB op 8 juni 2021 een boeterapport opgesteld.

C. Geconstateerde overtreding

9. Gelet op bovengenoemde feiten en bevindingen in samenhang met het wettelijk kader, constateert DNB dat Bustelberg artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften heeft overtreden door de kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2020 niet tijdig aan DNB te verstrekken.

¹ Deze rapportageset is in bijlage 6.3 van de Rsfo beschreven als FINREP_GAAP Individual.

² Ingevolge artikel 131, eerste en tweede lid, aanhef en onder c, van het Bpr juncto artikel 2:1, eerste lid, aanhef en onder c, artikel 2:2, eerste en tiende lid, en bijlage 6.3 van de Regeling staten financiële ondernemingen (Rsfo) gelezen in samenhang met artikel 99, vijfde en zesde lid, van de CRR juncto artikel 7, eerste lid, en artikel 11 van de Uitvoeringsverordening (EU) nr. 680/2014 (Uitvoeringsverordening) dient deze rapportage op kwartaalbasis verstrekt te worden.

³ [VERTROUWELIJK].

⁴ [VERTROUWELIJK].

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

D. Handhavingsbevoegdheid van DNB

10. Ingevolge artikel 1:80, aanhef en onder a, van de Wft is DNB bevoegd een bestuurlijke boete op te leggen ter zake van overtreding van de voorschriften gesteld bij of krachtens artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft.
11. DNB voert vast beleid bij het uitoefenen van haar bevoegdheden tot het treffen van handhavingsmaatregelen.⁵ Op grond van dit beleid hanteert DNB het uitgangspunt dat overtredingen niet worden gedoogd en dat in beginsel handhavend wordt opgetreden tegen geconstateerde overtredingen.

E. Belangenafweging

12. Hieronder overweegt DNB of het opleggen van een bestuurlijke boete vanwege de geconstateerde overtreding opportuun is. Bij deze belangenafweging beoordeelt DNB alle relevante omstandigheden van het geval, waaronder de ernst van de overtreding en de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten. Voorts wordt de naar voren gebrachte zienswijze in aanmerking genomen.

Ernst van de overtreding

13. Met betrekking tot de ernst van de overtreding overweegt DNB als volgt. De doelen van de Wft zijn onder andere het waarborgen van de stabiliteit van het financiële stelsel en de soliditeit van financiële ondernemingen. Om haar toezichthoudende taak in dit kader adequaat te kunnen uitoefenen en om te kunnen beoordelen of wordt voldaan aan de prudentiële voorschriften gesteld bij of krachtens de Wft, heeft DNB belang bij een tijdig en volledig inzicht in de financiële positie van financiële ondernemingen. Hierbij is het van belang dat de wettelijk verplichte rapportages tijdig aan DNB worden verstrekt. De informatie waaruit volgt of een financiële onderneming voldoet aan de prudentiële voorschriften dient immers als signaal voor DNB voor een eventuele actie in het kader van toezicht. Doordat Bustelberg de wettelijk verplichte kwartaalrapportage over het vierde kwartaal van 2020 niet tijdig aan DNB heeft verstrekt, is DNB belemmerd in haar toezichthoudende taak. DNB beschouwt deze overtreding dan ook als ernstig.

Mate van verwijtbaarheid

14. Met betrekking tot de mate waarin de overtreding Bustelberg kan worden verweten, overweegt DNB dat een beleggingsonderneming die in het bezit is van een vergunning als bedoeld in artikel 2:96 van de Wft, met deze wettelijke rapportageverplichting bekend dient te zijn. Bovendien is door DNB (extra) bekendheid gegeven aan de verplichting tot het (tijdig) indienen van de rapportages door middel van – onder meer – de

⁵ Zie www.dnb.nl voor het 'Handhavingsbeleid van de Autoriteit Financiële Markten en De Nederlandsche Bank' van 2 november 2020 (Staatscourant 2020, 56540).

nieuwsbrieven⁶ en via het Open Boek Toezicht en het DLR op de website van DNB. Daarnaast heeft DNB Bustelberg reeds nadrukkelijk gewezen op het belang van het volledig en tijdig indienen van haar rapportages bij eerdergenoemde aanmaningsbrief van 12 februari 2020. Desondanks heeft Bustelberg opnieuw een rapportage niet binnen de voorgeschreven termijn aan DNB verstrekt. DNB is dan ook van oordeel dat de overtreding Bustelberg volledig te verwijten is.

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Zienswijze

15. Bij brief van 10 juni 2021 heeft DNB Bustelberg in kennis gesteld van het voornemen tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft gelezen in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.⁷ Bustelberg is in de gelegenheid gesteld naar aanleiding hiervan mondeling dan wel schriftelijk binnen tien werkdagen een zienswijze naar voren te brengen. Bij brief van 14 juni 2021 heeft Bustelberg haar zienswijze schriftelijk aan DNB kenbaar gemaakt.
16. Bustelberg erkent dat zij in beide gevallen niet tijdig aan DNB heeft gerapporteerd. Bustelberg biedt haar oprechte excuses aan voor het belemmeren van de toezichthoudende taak, vindt de overtreding ernstig en merkt op dat zij adequate maatregelen heeft genomen om dit in het vervolg te voorkomen. Bustelberg heeft achteraf moeten concluderen dat er in beide gevallen sprake is geweest van een menselijke vergissing die in combinatie met onwetendheid van een complex rapportagesysteem hebben geleid tot de overtredingen. Bustelberg vindt het van groot belang te benadrukken dat in beide gevallen er geen enkele sprake is geweest van opzet. Ook waren beide keren de rapportages ruimschoots vóór de betreffende deadlines voorhanden en door de accountant en directie gecontroleerd.
17. DNB waardeert de opstelling van Bustelberg zoals verwoord in de zienswijze en ziet het als een positieve ontwikkeling dat Bustelberg inmiddels adequate maatregelen heeft genomen om wettelijk vereiste rapportages in het vervolg tijdig bij DNB in te dienen. De termijnen waarbinnen en de datums waarop Bustelberg rapportages bij DNB moet indienen zijn echter duidelijk. Bovendien zijn de termijnen ruimschoots voldoende om de rapportages tijdig bij DNB in te dienen. De door Bustelberg genoemde omstandigheden, dat er in beide gevallen sprake is geweest van een menselijke vergissing die in combinatie met onwetendheid van een complex rapportagesysteem hebben geleid tot de overtreding, dienen gelet op het vorenstaande dan ook voor rekening en risico van Bustelberg te komen en disculperen haar niet. Bovendien doen die niet af aan de ernst van de overtreding. Dat in beide gevallen geen sprake is geweest van opzet neemt DNB aan, maar is voor de vaststelling van de overtreding en de beoordeling van de ernst en verwijtbaarheid niet relevant nu opzet geen bestanddeel is van de overtreden norm. Ook de door Bustelberg genoemde omstandigheden dat

⁶ Zie bijvoorbeeld <https://www.dnb.nl/login/digitaal-loket-rapportages/toezichtrapportages/beleggingsondernemingen-en-fondsbeheerders/mededelingen-en-berichten/nieuwsoverzicht/2018-05-01-indieningstermijn-rapportage-van-staten-door-beleggingsondernemingen-en-fondsbeheerders/>.

⁷ [VERTROUWELIJK].

beide keren de rapportages ruimschoots vóór de betreffende deadlines voorhanden zouden zijn geweest en door de accountant en directie zijn gecontroleerd, maken het oordeel van DNB niet anders.

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Conclusie

18. Gelet op het voorgaande is DNB van oordeel dat de overtreding correct is vastgesteld en dat het opleggen van een bestuurlijke boete wegens deze overtreding gerechtvaardigd en proportioneel is. DNB acht geen feiten of omstandigheden aanwezig die aanleiding geven om van boeteoplegging af te zien.

F. Hoogte bestuurlijke boete

19. Bij het bepalen van de hoogte van de bestuurlijke boete neemt DNB artikel 1:81 van de Wft, het Besluit bestuurlijke boetes financiële sector (Bbbfs), de artikelen 3:4 en 5:46 van de Awb en het Handhavingsbeleid bij niet-tijdige verstrekking van financiële rapportages door onder toezicht staande instellingen⁸ (het handhavingsbeleid) in acht.
20. De overtreding van artikel 3:72, eerste en vijfde lid, van de Wft is ingevolge artikel 1:81 van de Wft en artikel 10, eerste lid, van het Bbbfs beboetbaar met een boete uit categorie 2. Voor boetecategorie 2 geldt een basisbedrag van EUR 500.000,- met een maximumbedrag van EUR 1.000.000,- en een minimumbedrag van EUR 0,-.
21. DNB zal de hoogte van de bestuurlijke boete vaststellen aan de hand van het handhavingsbeleid. Het bedrag van de bestuurlijke boete bedraagt op grond van het handhavingsbeleid minimaal EUR 10.000,- en maximaal EUR 25.000,-, afhankelijk van de grootte van de instelling. Voor het vaststellen van de grootte van de instelling neemt DNB het hoogste kapitaalbeslag van Bustelberg tot uitgangspunt. Blijkens de laatst beschikbare financiële staten per 31 december 2020 is het hoogste kapitaalbeslag voor Bustelberg EUR [VERTROUWELIJK]. Daarnaast wordt rekening gehouden met de ernst en duur van de overtreding, de mate waarin deze aan de overtreder kan worden verweten en de evenredigheid van de boete.
22. Zoals reeds onder randnummers 13 en 14 is uitgewerkt, acht DNB de geconstateerde overtreding ernstig en verwijtbaar. Ook de zienswijze van Bustelberg brengt DNB niet tot een ander oordeel. DNB ziet dan ook geen aanleiding om de hoogte van de bestuurlijke boete op grond van de ernst van de overtreding dan wel de verwijtbaarheid van Bustelberg te matigen. DNB matigt de bestuurlijke boete wel conform het onder randnummer 19 genoemde handhavingsbeleid en houdt daarbij rekening met de grootte van Bustelberg. Gelet op het hoogste kapitaalbeslag van Bustelberg, matigt DNB de boete tot een bedrag van EUR 13.750,-. DNB acht geen andere bijzondere omstandigheden aanwezig die aanleiding geven voor een verdergaande matiging. Bustelberg heeft verder geen beroep gedaan op beperkte draagkracht.

⁸ Zie www.dnb.nl voor het 'Handhavingsbeleid bij niet-tijdige verstrekking van financiële rapportages door onder toezicht staande instellingen' van 16 mei 2013.

23. Gelet op het voorgaande legt DNB aan Bustelberg een bestuurlijke boete op van **EUR 13.750,-** voor overtreding van overtreding van artikel 3:72, eerste lid, van de Wft in samenhang met de bij of krachtens het vijfde lid van dit artikel gestelde voorschriften.

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

G. Betaling van de boete

24. De bestuurlijke boete dient betaald te worden binnen de in artikel 4:87, eerste lid, van de Awb voorgeschreven termijn van zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit. De betaling dient te worden gedaan op rekeningnummer [VERTROUWELIJK] ten name van De Nederlandsche Bank N.V., onder vermelding van factuurnummer [VERTROUWELIJK]. De bestuurlijke boete wordt vermeerderd met de wettelijke rente (momenteel 2%), welke wordt berekend vanaf de dag waarop, sinds de bekendmaking van dit besluit, zes weken zijn verstreken.

H. Openbaarmaking

25. Uit artikel 1:97, eerste lid, van de Wft volgt dat DNB een besluit tot het opleggen van een bestuurlijke boete voor de aan de orde zijnde overtreding in beginsel openbaar dient te maken. Over een eventuele openbaarmaking wordt Bustelberg op een later moment afzonderlijk geïnformeerd.

I. Bezwaar

26. Tegen dit besluit kan door iedere belanghebbende binnen zes weken na de dag van bekendmaking van dit besluit bezwaar worden gemaakt. Een bezwaarschrift kan worden ingediend via: www.dnb.nl/bezwaarmaken. Een bezwaarschrift kan ook per post worden ingediend bij:

De Nederlandsche Bank N.V.
Divisie Juridische Zaken, afdeling Toezicht & Wetgeving
Postbus 98
1000 AB Amsterdam

27. Ingevolge artikel 1:85 van de Wft wordt met het instellen van bezwaar en beroep de verplichting tot betaling opgeschort totdat de beroepstermijn is verstreken of, indien beroep is ingesteld, op dat beroep is beslist. De schorsing van de verplichting tot betaling schorst niet de berekening van de wettelijke rente.

Hoogachtend,

[VERTROUWELIJK]

[VERTROUWELIJK]

Bijlage 1 Wettelijk kader

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3:72 van de Wft bepaalt:

1. Een [...] beleggingsonderneming met zetel in Nederland die beleggingsdiensten verleent of beleggingsactiviteiten verricht in Nederland [...] verstrekt periodiek binnen de daartoe vastgestelde termijnen staten aan de Nederlandsche Bank, al dan niet tevens op geconsolideerde basis, die deze nodig heeft voor het toezicht op de naleving van het bij of krachtens dit deel bepaalde.
2. Het eerste lid is niet van toepassing op financiële ondernemingen als bedoeld in het eerste lid, waaraan een ontheffing als bedoeld in artikel 3:57, zesde lid, of 3:63, vierde lid, is verleend.
[...]
5. Bij of krachtens algemene maatregel van bestuur worden, onverminderd het bepaalde ingevolge de artikelen 99, 100 en 101 van de verordening kapitaalvereisten, regels gesteld met betrekking tot de inhoud en de modellen van de staten en de wijze, de periodiciteit en de termijnen van de verstrekking, en wordt bepaald welke staten worden verstrekt en welke staten of gegevens uit die staten openbaar worden gemaakt.
[...]
8. De Nederlandsche Bank kan op aanvraag geheel of gedeeltelijk, al dan niet voor bepaalde tijd, ontheffing verlenen van het eerste of derde lid indien de aanvrager aantoont dat daaraan redelijkerwijs niet kan worden voldaan en dat de doeleinden die dit artikel beoogt te bereiken anderszins worden bereikt.

Artikel 99 van het CRR

1. De rapportage door instellingen aan de bevoegde autoriteiten inzake de in artikel 92 vastgestelde verplichtingen vindt ten minste halfjaarlijks plaats.
2. Instellingen waarop artikel 4 van Verordening (EG) nr. 1606/2002 van toepassing is, alsmede andere dan in dat artikel 4 van die verordening bedoelde kredietinstellingen die hun geconsolideerde jaarrekening opstellen overeenkomstig de volgens de procedure van artikel 6, lid 2, van die verordening goedgekeurde internationale standaarden voor jaarrekeningen, voorzien eveneens in rapportage inzake financiële informatie.
3. [...]
6. Indien een bevoegde autoriteit van oordeel is dat voor andere dan de in de leden 2 en 3 bedoelde instellingen die onderworpen zijn aan een kader voor financiële verslaglegging op grond van Richtlijn 86/635/EEG, de overeenkomstig lid 2 vereiste financiële informatie noodzakelijk is om een volledig beeld te krijgen van het risicoprofiel van de activiteiten van die instellingen, alsmede om een beeld te krijgen van de systeemrisico's die die instellingen vormen voor de financiële sector of de reële economie, raadpleegt zij de EBA over de uitbreiding van de rapportagevereisten inzake financiële informatie op geconsolideerde basis tot die instellingen, mits die instellingen niet reeds op geconsolideerde basis rapporteren.

Artikel 130, eerste lid, van het Bpr bepaalt:

1. De door een bank of beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, of 3:82, eerste lid, van de wet of door een clearinginstelling als bedoeld in artikel 3:72, eerste lid, of 3:86, eerste lid, van de wet te verstrekken staten omvatten uitsluitend:
 - a. gegevens betreffende het eigen vermogen en financiële informatie als bedoeld in de artikelen 99 tot en met 101 van de verordening kapitaalvereisten;

- b. gegevens betreffende het aanhouden van balansposten en posten buiten de balansstelling, bedoeld in artikel 394 van de verordening kapitaalvereisten;
- c. gegevens betreffende de liquiditeit en informatie als bedoeld in de artikelen 412 tot en met 428 van de verordening kapitaalvereisten;
- d. gegevens ten behoeve van het depositogarantiestelsel, bedoeld in artikel 3:259, tweede lid, van de wet, betreffende de aangehouden deposito's die worden gegarandeerd uit hoofde van het depositogarantiestelsel.

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 131 van het Bpr bepaalt:

1. De Nederlandsche Bank stelt, met inachtneming van het bepaalde ingevolge het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet, alsmede met inachtneming van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de internationale jaarrekeningstandaarden, regels met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 130. Deze omvatten uitsluitend:
 - a. de modellen van de staten;
 - b. de reikwijdte van toepassing van de staten en de mate van detaillering van de in te vullen gegevens; deze omvatten geen uitbreiding of nadere rubricering van de staten;
 - c. de reikwijdte van de consolidatie overeenkomstig de regels met betrekking tot consolidatie die de financiële onderneming in haar jaarrekening toepast, voor zover uit de wet niet anders voortvloeit;
 - d. de waardering van de posten overeenkomstig artikel 3:69a van de wet en artikel 4, derde lid;
 - e. de te hanteren valuta en rekeneenheid;
 - f. de afronding;
 - g. de termijn waarbinnen de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze niet korter is dan noodzakelijk voor de uitoefening van het toezicht op de naleving van het Deel Prudentieel toezicht financiële ondernemingen van de wet en ten behoeve van de uitvoering van de bij of krachtens dat deel gestelde regels met betrekking tot het depositogarantiestelsel; en
 - h. de frequentie waarmee de staten worden verstrekt, met dien verstande dat deze ten minste een maal per jaar is.
2. De regels, bedoeld in het eerste lid, onderdelen b, f, g en h, zijn afgestemd op de aard en de omvang van de financiële onderneming, alsmede op de omvang van de solvabiliteit van de financiële onderneming. De frequentie, bedoeld in het eerste lid, onderdeel h, is evenwel niet hoger dan:
 - a. [...]
 - c. vier maal per jaar voor de overige in artikel 130, eerste en vierde lid, genoemde staten;
 - d. [...]
3. [...]

Artikel 2:1 van de Rsfo bepaalt:

1. De modellen van de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit, worden vastgesteld voor:
 - a. [...]
 - c. een beleggingsonderneming als bedoeld in artikel 130, eerste lid, aanhef, van het Besluit, zoals opgenomen in bijlage 4 bij deze regeling;
2. [...]
3. De regels met betrekking tot de staten, bedoeld in artikel 131, eerste lid, onderdelen b, c, d, e, f, g, en h, van het Besluit, zijn opgenomen in de

modellen van de staten, bedoeld in het eerste lid, en de bijbehorende toelichting op de staten.

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 2:2 van de Rsfo bepaalt:

1. Een [...] beleggingsonderneming, of bank als bedoeld in artikel 130, eerste lid, van het Besluit [...] verstrekken de staten, bedoeld in artikel 130, eerste, vijfde, zesde, zevende en achtste lid, van het Besluit aan DNB met de frequenties en binnen de termijnen, zoals vermeld in de bijlage 6 bij deze regeling.
2. [...]
10. Een [...] beleggingsonderneming in de zin van artikel 4 van de CRR, verstrekt tevens de staten met de frequenties en indieningstermijnen zoals bepaald door de technische uitvoeringsnorm inzake rapportages van de EBA;

Bijlage 6.3 van de Rsfo bepaalt:

Beleggingsondernemingen met een kapitaal eis op basis van artikel 95, tweede lid, van de CRR

Staat		Frequentie	Indieningstermijn
F 00.01	F 00.01 Aard van het verslag (FINREP)	Per kalenderkwartaal	Uiterlijk op 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari; of indien dit valt op een feestdag, zaterdag of zondag; de eerstvolgende werkdag
F 00.02	F00.02 Beleggingsonderneming – Aantal cliënten / Beheerd vermogen		
F 00.03	F 00.03 Vermogensbeheer – Aantal deelnemers / Beheerd vermogen		
F 01.01	F 01.01 Balans [overzicht van de financiële positie]: Activa		
F 01.02	F 01.02 Balans [overzicht van de financiële positie]: Verplichtingen		
F 01.03	F 01.03 Balans [overzicht van de financiële positie]: Eigen vermogen		
F 01.09	F 01.09 Details overige activa / overige verplichtingen		

F 02.00	F 02.00 Winst-en-verliesrekening		
F 09.01	F 09.01 Posten buiten de balansstelling die onderworpen zijn aan kredietrisico: Toegezegde leningen, financiële garanties en andere gedane toezeggingen		
F 09.02	F 09.02 Toegezegde leningen, financiële garanties en andere ontvangen toezeggingen		
F 09.03	F 09.03 Posten buiten de balansstelling: kwalitatieve informatie		
F 22.09	F 22.09 Baten uit vergoedingen en provisies naar activiteit		
F 31.01	F 31.01 Verbonden partijen: te betalen bedragen aan en te ontvangen bedragen van		
F 31.02	F 31.02 Verbonden partijen: baten en lasten uit transacties met		
F 70.00	F 70.00 Kapitaalseis op basis van de vastekosteneis (gebaseerd op Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/488)		
F 73.00	F 73.00 Kapitaalseisen: Beleggingsonderneming		
C 01.00	C 01.00 (CA 1) Kapitaaltoereikendheid – Definitie eigen vermogen		

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 3, eerste lid, onder b, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Instellingen dienen bij de bevoegde autoriteiten informatie in aan het eind van de werkdag op de volgende inleverdata:
 - a. [...]
 - b. kwartaalrapportage: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari;
 - c. [...]

Datum

22 juli 2021

Kenmerk

[VERTROUWELIJK]

Artikel 7, eerste lid, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Om informatie over eigen vermogen en eigenvermogensvereisten overeenkomstig artikel 99 van Verordening (EU) nr. 575/2013 op individuele basis te rapporteren, verstrekken aan artikel 95 van Verordening (EU) nr. 575/2013 onderworpen beleggingsondernemingen de in de templates 1 tot en met 5 van bijlage I gespecificeerde informatie met een driemaandelijke frequentie overeenkomstig de instructies in deel II, punt 1, van bijlage II.
2. [...]

Artikel 11, eerste en tweede lid, van de Uitvoeringsverordening bepaalt:

1. Wanneer een bevoegde autoriteit de vereisten inzake de rapportage van financiële informatie op geconsolideerde basis heeft uitgebreid tot instellingen die in een lidstaat zijn gevestigd overeenkomstig artikel 99, lid 6, van Verordening (EU) nr. 575/2013, verstrekken de instellingen de in bijlage IV gespecificeerde informatie op geconsolideerde basis overeenkomstig de instructies in bijlage V, en de in bijlage VIII gespecificeerde informatie op geconsolideerde basis overeenkomstig de instructies in bijlage IX.
2. De in lid 1 bedoelde informatie wordt verstrekt met de volgende specificaties:
 - a. de in deel 1 van bijlage IV gespecificeerde informatie met een driemaandelijke frequentie;
 - b. [...]