

EUROPOS CENTRINIO BANKO REGLAMENTAS (ES) 2016/1384**2016 m. rugpjūčio 2 d.****kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) dėl turimų vertybinių popierių statistikos (ECB/2016/22)**

EUROPOS CENTRINIO BANKO VALDANČIOJI TARYBA,

atsižvelgdama į Europos centrinių bankų sistemos ir Europos Centrinio Banko statutą, ypač į jo 5 straipsnį,

atsižvelgdama į 1998 m. lapkričio 23 d. Tarybos reglamentą (EB) Nr. 2533/98 dėl Europos Centrinio Banko renkamos statistinės informacijos ⁽¹⁾, ypač į jo 5 straipsnio 1 dalį ir 6 straipsnio 4 dalį,

pasitarusi su Europos Komisija,

kadangi:

- (1) papildomi turimų vertybinių popierių statistikos požymiai, kurie yra išsamesni nei šiuo metu reikalaujami pagal Europos Centrinio Banko reglamentą (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) ⁽²⁾, yra reikalingi tam, kad būtų užtikrinta, jog Europos centrinių bankų sistemai (ECBS) suteikta atitinkama informacija apie bankų grupių turimus vertybinius popierius. Šie papildomi požymiai leis išsamiau išanalizuoti finansų sistemos riziką ir pozicijas. Tai savo ruožtu leis išsamiau analizuoti pinigų politikos perdavimo mechanizmą. Ypač svarbu išplėsti teikiamos kredito rizikos ir apskaitos informacijos sritį dėl finansinio stabilumo analizės, o tokie duomenys taip pat bus naudingi riziką ribojančiais priežiūros tikslais. Tai reikalinga taip pat tam, kad būtų galima įvertinti Eurosistemos rizikos poziciją kitų sandorių šalių atžvilgiu pinigų politikos operacijose. Tam tikrų reglamento nuostatų struktūra taip pat turėtų būti iš dalies pakeista, tam, kad būtų paaiškinti atskaitingųjų agentų statistinės atskaitomybės reikalavimai dėl sektoriaus ir grupės duomenų;
- (2) be to, saugotojų atskaitomybės reikalavimai turėtų būti paaiškinti, kad būtų išvengta dvigubo duomenų apie vertybinius popierius teikimo, kai juos teiktų keletas saugotojų, euro zonos rezidentų, pavyzdžiui, subsaugotojų atveju;
- (3) todėl Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) turėtų būti atitinkamai iš dalies pakeistas,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

*1 straipsnis***Daliniai pakeitimai**

Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) iš dalies keičiamas taip:

1. 1 straipsnis iš dalies keičiamas taip:

a) 3 punktas pakeičiamas taip:

„3. įstaiga – kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 ^(*) 4 straipsnio 1 dalies 3 punkte;

^(*) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 575/2013 dėl prudencinių reikalavimų kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms ir kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (OL L 176, 2013 6 27, p. 1).“;

⁽¹⁾ OLL 318, 1998 11 27, p. 8.

⁽²⁾ 2012 m. spalio 17 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 dėl turimų vertybinių popierių statistikos (ECB/2012/24) (OLL 305, 2012 11 1, p. 6).

b) įterpiami šie 3a–3d punktai:

„3a) patronuojančioji įmonė – kaip apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/34/ES (*) 2 straipsnio 9 punkte;

3b) patronuojamoji įmonė:

a) patronuojamoji įmonė – kaip apibrėžta Direktyvos 2013/34/ES 2 straipsnio 10 punkte;

b) bet kokia įmonė, kuriai patronuojančioji įmonė veiksmingai daro lemiamą įtaką.

Patronuojamųjų įmonių patronuojamosios įmonės taip pat laikomos pirmosios visas šias įmones patronuojančios įmonės patronuojamosiomis įmonėmis;

3c) finansų įstaiga – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 26 punkte;

3d) draudimo bendrovės filialas – draudimo arba perdraudimo bendrovės juridinio asmens teisių neturinti atstovybė arba filialas, tačiau ne pagrindinė buveinė;

(*) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB (OL L 182, 2013 6 29, p. 19).“;

c) 4 punktas pakeičiamas taip:

„4. bankų grupė – įstaigos, įtrauktos į bankų grupei vadovujančios įmonės konsolidavimo sritį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 18 straipsnio 1 dalį, 18 straipsnio 4 dalį, 18 straipsnio 8 dalį, 19 straipsnio 1 dalį, 19 straipsnio 3 dalį ir 23 straipsnį;“;

d) 10 punktas pakeičiamas taip:

„10. bankų grupei vadovaujanti įmonė – bet kuris subjektas iš toliau nurodytų:

a) ES patronuojančioji įstaiga – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 29 punkte, visas nuorodas į valstybę narę šioje apibrėžtyje laikant nuorodomis į dalyvaujančią valstybę narę;

b) ES patronuojančioji finansų kontroliuojančioji bendrovė – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 31 punkte, visas nuorodas į valstybę narę šioje apibrėžtyje laikant nuorodomis į dalyvaujančią valstybę narę;

c) ES patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė – kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 33 punkte, visas nuorodas į valstybę narę šioje apibrėžtyje laikant nuorodomis į dalyvaujančią valstybę narę;

d) centrinė įstaiga – įstaiga dalyvaujančioje valstybėje narėje, kaip apibrėžta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 10 straipsnyje;“;

e) 11 punktas išbraukiamas;

f) 13 punktas pakeičiamas taip:

„13. saugomi vertybiniai popieriai – vertybiniai popieriai, kuriuos investuotojų vardu tiesiogiai saugo ir administruoja saugotojai arba netiesiogiai – pats klientas;“;

g) pridedami šie 18–24 punktai:

- „18. juridinis asmuo – kitas nei fizinis asmuo subjektas, kuris pagal šalies, kurioje subjektas yra rezidentas, nacionalinę teisę laikomas turinčiu juridinio asmens statusą, leidžiantį subjektui tos šalies nacionalinėje teisės sistemoje turėti juridines teises ir pareigas;
19. sektoriaus duomenys – pagal 3 straipsnį teikiami duomenys;
20. grupės duomenys – pagal 3a straipsnį teikiami duomenys;
21. dalyvaujanti valstybė narė – kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 2533/98 1 straipsnio 3 dalyje;
22. klientas – fizinis arba juridinis asmuo, taip pat kitas saugotojas, kuriam saugotojas teikia saugojimo arba susijusias paslaugas;
23. pagal kiekvieną subjektą – teikiami duomenys susiję su kiekvieno atskiro bankų grupės subjekto, t. y. patronuojančiosios įmonės ir kiekvienos jos patronuojamosios įmonės, turimais vertybiniais popieriais;
24. pagal grupę – teikiami duomenys apima informaciją apie visos grupės turimus vertybinius popierius.“

2. 2 straipsnis iš dalies keičiamas taip:

a) 1 dalis pakeičiama taip:

„1. Faktinę atskaitingąją visumą sudaro sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai ir grupės duomenų atskaitingieji agentai (toliau kartu – faktiniai atskaitingieji agentai):

a) sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai yra reziduojančios PFI, IF, FPB, DB ir saugotojai;

b) grupės duomenų atskaitingieji agentai yra:

i) bankų grupių vadovujančios įmonės ir

ii) dalyvaujančiose valstybėse narėse įsteigtos įstaigos arba finansų įstaigos, kurios nepriklauso bankų grupei;

jei Valdančioji taryba pagal 4 dalį nustatė, kad jos yra faktinės atskaitingosios visumos dalis ir pranešė apie jų atskaitomybės įsipareigojimus pagal 5 dalį.“

b) 3–8 dalys pakeičiamos taip:

„3. Faktiniams atskaitingiesiems agentams taikomi visi atskaitomybės reikalavimai, išskyrus atvejus, kai taikoma kuri nors leidžianti nukrypti nuostata, nustatyta vadovaujantis 4, 4a arba 4b straipsniu.

4. Valdančioji taryba gali nuspręsti, kad grupės duomenų atskaitingasis agentas yra faktinės atskaitingosios visumos dalis, jei 1 dalies b punkto i papunktyje nurodytos bankų grupės arba 1 dalies b punkto ii papunktyje nurodytos įstaigos arba finansų įstaigos viso balanso turto vertė yra:

a) didesnė nei 0,5 % viso Sąjungos bankų grupių konsoliduoto balanso turto (toliau – 0,5 % riba) pagal naujausius ECB prieinamus duomenis, t. y.:

i) prieš 5 dalyje nurodytą informavimą buvusių kalendorinių metų gruodžio pabaigos duomenis, arba, jei jų nėra

ii) buvusių metų gruodžio pabaigos duomenis;

arba

b) lygi 0,5 % ribai arba mažesnė už ją, jei grupės duomenų atskaitingasis agentas atitinka tam tikrus kiekybinius arba kokybinius kriterijus, dėl kurių jis yra svarbus euro zonos finansų sistemos stabilumui ir veikimui, pavyzdžiui, dėl jo sąsajos su kitomis euro zonos finansinėmis įstaigomis, veiklos skirtingų jurisdikcijų teritorijose, unikalumo, organizacinės struktūros sudėtingumo, ir (arba) atskirai euro zonos valstybei narei, pavyzdžiui, dėl grupės duomenų atskaitingojo agento sąlyginės svarbos tam tikrame banko paslaugų rinkos segmente vienoje arba daugiau euro zonos valstybių narių.

5. Atitinkamas NCB informuoja grupės duomenų atskaitinguosius agentus apie Valdančiosios tarybos sprendimą, priimtą vadovaujantis 4 dalimi, bei apie jų prievoles pagal šį reglamentą.

6. Nedarant poveikio 10 straipsniui, grupės duomenų atskaitingasis agentas, kuris pagal 5 dalį informuotas jau prasidėjus pirmam duomenų teikimui pagal šį reglamentą, pradeda teikti duomenis ne vėliau nei praėjus šešiams mėnesiams nuo informavimo dienos.

7. Pagal 5 dalį informuotas grupės duomenų atskaitingasis agentas praneša atitinkamam NCB apie savo pavadinimo arba juridinės formos pokyčius, susijungimus arba restruktūrizaciją ir apie visus kitus jo atskaitomybės prievolėms turinčius įtakos įvykius bei aplinkybes per 14 dienų nuo tokių įvykių bei aplinkybių atsiradimo dienos.

8. Pagal 5 dalį informuotam grupės duomenų atskaitingajam agentui šiame reglamente nustatyti reikalavimai taikomi tol, kol atitinkamas NCB nepateikia tai paneigiančio pranešimo.“;

3. 3 straipsnis iš dalies keičiamas taip:

a) pavadinimas pakeičiamas taip:

„Statistinės atskaitomybės reikalavimai sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams“;

b) 2 dalies a, b ir c punktai keičiami taip:

„a) vertybinius popierius, kuriuos jie saugo klientams rezidentams, kurie neteikia duomenų apie savo turimus vertybinius popierius pagal 1 dalį, kaip nustatyta I priedo 1 skyriaus 3 dalyje;

b) vertybinius popierius, kuriuos jie saugo nefinansiniams klientams, kurie yra kitų euro zonos valstybių narių rezidentai, kaip nustatyta I priedo 1 skyriaus 4 dalyje;

c) euro zonos subjektų išleistus vertybinius popierius, kuriuos jie saugo klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių rezidentai, ir klientams, kurie yra ne Sąjungos rezidentai, kaip nustatyta I priedo 1 skyriaus 5 dalyje.“;

c) 3 ir 4 dalys išbraukiamos;

d) 5 ir 6 dalys pakeičiamos taip:

„5. Sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai, vadovaudamiesi atitinkamo NCB nurodymais, teikia:
a) duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie mėnesio arba ketvirčio finansinius sandorius ir, jei atitinkamas NCB paprašo – apie kitus apimties pokyčius arba b) finansiniams sandoriams suskaičiuoti reikalingą statistinę informaciją vienu iš I priedo 1 skyriaus 1 dalyje nurodytų būdų. Kiti duomenų apie sandorius rengimo reikalavimai ir gairės nustatyti II priedo 3 dalyje.

6. Sektoriaus duomenų atskaitingieji agentai, jei taip jiems nurodo atitinkamas NCB, kas ketvirtį arba kas mėnesį teikia duomenis apie ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius ir, vadovaudamiesi 5 dalimi, – atskaitinio ketvirčio ar mėnesio statistinę informaciją apie turimus vertybinius popierius be ISIN kodo pagal I priedo 1 skyriaus 7 dalį. Ši dalis netaikoma sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams, kuriems pagal 4 arba 4b straipsnį taikoma leidžianti nukrypti nuostata.“;

e) 7 ir 8 dalys išbraukiamos;

f) pridedamos šios 12 ir 13 dalys:

„12. Atitinkamas NCB reikalauja, kad PFI, teikdama duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie savo turimus vertybinius popierius su ISIN kodu, pagal 3 straipsnio 1 dalį, teiktų žymą „turėtojo išleisti vertybiniai popieriai“, kaip nurodyta I priedo 1 skyriaus 2 dalyje.

13. Atitinkamas NCB gali reikalauti, kad PFI, teikdama statistinę informaciją apie savo turimus vertybinius popierius be ISIN, pagal 3 straipsnio 6 dalį, teiktų žymą „turėtojo išleisti vertybiniai popieriai“, kaip nurodyta I priedo 1 skyriaus 7 dalyje.“;

4. Įterpiami šie 3a ir 3b straipsniai:

„3a straipsnis

Statistinės atskaitomybės reikalavimai grupės duomenų atskaitingiesiems agentams

1. Grupės duomenų atskaitingieji agentai kas ketvirtį atitinkamam NCB teikia duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie vertybinių popierių ketvirčio pabaigos likučius, kuriuos turi jie arba jų grupės, taip pat subjektai nerezidentai. Tokie duomenys teikiami bendrąja verte, iš grupės turimų vertybinių popierių neatimant tos pačios grupės subjektų išleistų vertybinių popierių. Tokie duomenys teikiami pagal atitinkamo NCB nustatytus duomenų teikimo nurodymus.

Grupės duomenų atskaitingieji agentai teikia duomenis apie turimus vertybinius popierius kaip nurodyta I priedo 2 skyriuje.

2. Grupės duomenų atskaitingieji agentai, kurie turi teikti duomenis pagal 1 dalį, duomenis teikia pagal grupę arba pagal kiekvieną subjektą apie patronuojančiosios įmonės ir (arba) jos patronuojamųjų įmonių turimas priemones pagal I priedo 2 skyriaus lenteles.

3. Atitinkamas NCB reikalauja, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų duomenis kas ketvirtį, pagal kiekvieną vertybinį popierių, su žyma „emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)“, ir „emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)“, pagal kiekvieną vertybinį popierių, apie vertybinius popierius su ISIN kodu arba be jo, kuriuos turi jų grupė, pagal I priedo 2 skyrių.

4. Grupės duomenų atskaitingieji agentai pagal 2 straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktį laikosi šio reglamento dėl tos atskiros įstaigos arba finansų įstaigos turimų vertybinių popierių.

3b straipsnis

Bendrieji statistinės atskaitomybės reikalavimai

1. Šiame reglamente nustatyti atskaitomybės reikalavimai, įskaitant visas nukrypti leidžiančias nuostatas, nedaro poveikio atskaitomybės reikalavimams, nustatytiems: a) Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1073/2013 (ECB/2013/38) (*); b) Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) (**); ir c) Europos Centrinio Banko reglamente (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50).

2. Duomenys pagal kiekvieną vertybinį popierių apie ketvirčio pabaigos arba mėnesio pabaigos likučius ir, vadovaujantis 3 straipsnio 5 dalimi, – atskaitinio ketvirčio arba mėnesio statistinė informacija teikiama pagal II priedo 1, 2, 4, 5, 6, 7 ir 8 dalis ir laikantis 5, 5a ir 5b straipsnyje nurodytų apskaitos taisyklių.

(*) 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1073/2013 dėl investicinių fondų turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2013/38) (OL L 297, 2013 11 7, p. 73).

(**) 2013 m. spalio 18 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1075/2013 dėl finansinių priemonių bendrovių, užsiimančių pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais, turto ir įsipareigojimų statistikos (ECB/2013/40) (OL L 297, 2013 11 7, p. 107).“;

5. 4 straipsnis iš dalies keičiamas taip:

a) pavadinimas keičiamas taip:

„Sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams leidžiančios nukrypti nuostatos“;

b) 1 dalies įžanginė formuluotė keičiama taip:

„Kiekvienas atitinkamas NCB savo nuožiūra gali taikyti sektoriaus duomenų atskaitingiesiems agentams šias leidžiančias nukrypti nuostatas.“;

c) 5 dalies b punktas keičiamas taip:

„b) NCB gali iš dalies arba visiškai atleisti saugotojus nuo 3 straipsnio 2 dalies b ir c punktuose nustatytų atskaitomybės reikalavimų vykdymo, jei visų vertybinių popierių, kuriuos saugotojai laiko visiems klientams nerezidentams, suma yra mažesnė nei 10 mlrd. EUR.“;

d) 6, 6a ir 7 dalys išbraukiamos;

e) 8 dalis keičiama taip:

„8. Sektoriaus duomenų atskaitingųjų agentų, kuriems taikoma 1, 2, 2a, 3 arba 4 dalyje nurodyta leidžianti nukrypti nuostata, atžvilgiu, NCB, vadovaudamiesi 3 straipsnio 1 dalyje nustatytais reikalavimais, ir toliau kasmet renka suvestinius duomenis arba duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių apie vertybinių popierių, kuriuos tokie atskaitingieji agentai turi arba saugo, kiekį.“;

f) 9 dalis išbraukiama;

g) 11 ir 12 dalys išbraukiamos;

h) pridedama ši 13 dalis:

„13. NCB gali taikyti PFI nuo 3 straipsnio 12 dalyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei tuos duomenis NCB gali išvesti iš duomenų, surinktų iš kitų šaltinių.“;

6. Įterpiami šie 4a ir 4b straipsniai:

„4a straipsnis

Grupės duomenų atskaitingiesiems agentams leidžiančios nukrypti nuostatos

1. NCB gali taikyti grupės duomenų atskaitingiesiems agentams šias nuo 3a straipsnyje nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas:

a) vadovaujantis šio reglamento reikalavimais, NCB gali leisti grupės duomenų atskaitingiesiems agentams teikti statistinę informaciją, apimančią 95 % jų arba jų grupės turimų vertybinių popierių sumos, pagal kiekvieną vertybinį popierių, jei likę 5 % grupės turimų vertybinių popierių nėra išleisti vienintelio emitento;

b) NCB gali reikalauti, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų išsamesnę informaciją apie vertybinių popierių, kuriems taikoma leidžianti nukrypti nuostata pagal a punktą, rūšį.

2. NCB gali taikyti nuo grupės duomenų atskaitingųjų agentų atskaitomybės reikalavimų dėl žymos „emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)“ leidžiančias nukrypti nuostatas, pagal kiekvieną vertybinį popierių, kaip nustatyta 3a straipsnio 3 dalyje, jei tuos duomenis NCB gali išvesti iš duomenų, surinktų iš kitų šaltinių.

3. Dvejų metų laikotarpiui nuo pirmo duomenų teikimo pagal 10b straipsnio 2 dalį, NCB gali taikyti nuo grupės duomenų atskaitingųjų agentų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas dėl duomenų teikimo pagal kiekvieną subjektą, nustatyto I priedo 2 skyriuje subjektams, kurie yra ne Sąjungos rezidentai, jei NCB gali išvesti I priedo 2 skyriaus informaciją apie subjektus, kurie visi yra ne Sąjungos rezidentai.

4b straipsnis

Bendros leidžiančios nukrypti nuostatos ir visoms leidžiančioms nukrypti nuostatoms taikytina sistema

1. NCB gali taikyti nuo šiame reglamente nustatytų atskaitomybės reikalavimų leidžiančias nukrypti nuostatas, jei faktiniai atskaitingieji agentai teikia tuos pačius duomenis pagal: a) Europos Centrinio Banko reglamentą (ES) Nr. 1071/2013 (ECB/2013/33) (*); b) Reglamentą (ES) Nr. 1073/2013 (ECB/2013/38); c) Reglamentą (ES) Nr. 1075/2013 (ECB/2013/40) arba d) Reglamentą (ES) Nr. 1374/2014 (ECB/2014/50); arba jei NCB gali išvesti tuos pačius duomenis kitais būdais, vadovaudamiesi III priede nustatytais būtinaisiais statistikos standartais.

2. NCB užtikrina, kad būtų tenkinamos šiame straipsnyje, 4 ir 4a straipsniuose nustatytos sąlygos, kad būtų galima prirėkus taikyti leidžiančias nukrypti nuostatas, jas atnaujinti arba nutraukti jų taikymą nuo kiekvienų kalendorinių metų pradžios.

3. NCB gali faktiniams atskaitingiesiems agentams, kuriems taikytos leidžiančios nukrypti nuostatos pagal šį straipsnį, 4 straipsnį arba 4a straipsnį, taikyti papildomus atskaitomybės reikalavimus, kai NCB mano, kad reikia išsamesnių duomenų. Faktiniai atskaitingieji agentai, gavę atitinkamo NCB prašymą, pateikia reikalaujamą informaciją per 15 darbo dienų.

4. Tačiau faktiniai atskaitingieji agentai, kuriems NCB taiko leidžiančias nukrypti nuostatas, gali vykdyti visus atskaitomybės reikalavimus. Faktinis atskaitingasis agentas, kuris pasirenka nesinaudoti atitinkamo NCB taikomomis leidžiančiomis nukrypti nuostatomis, turi gauti to NCB sutikimą prieš pasinaudodamas vėliau pradėtomis taikyti leidžiančiomis nukrypti nuostatomis.

(*) 2013 m. rugsėjo 24 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) Nr. 1071/2013 dėl pinigų finansų įstaigų sektoriaus balanso (ECB/2013/33) (OL L 297, 2013 11 7, p. 1).“;

7. 5 straipsnis iš dalies keičiamas taip:

a) pavadinimas keičiamas taip:

„Apskaitos taisyklės teikiant sektoriaus duomenis“;

b) 1 dalis išbraukiama;

c) 4 dalis išbraukiama;

8. įterpiami šie 5a ir 5b straipsniai:

„5a straipsnis

Apskaitos taisyklės teikiant grupės duomenis

1. Nedarant poveikio šalių apskaitos praktikoms, grupės duomenų atskaitingieji agentai teikia duomenis apie vertybinius popierius II priedo 4 ir 8 dalyse nurodytomis vertėmis.

2. Nedarant poveikio šalių apskaitos praktikai ir užskaitos priemonėms, grupės duomenų atskaitingieji agentai statistikos tikslais duomenis apie turimus vertybinius popierius pateikia bendrąja verte. Būtent grupės duomenų atskaitingųjų agentų duomenys apie turimus vertybinius popierius, kuriuos išleido pats atskaitingasis agentas, bei duomenys apie 2 straipsnio 4 dalyje nustatytos atskaitingosios grupės atskirų teisės subjektų turimus vertybinius popierius, kuriuos subjektai išleido patys, taip pat teikiami.

5b straipsnis

Bendrosios apskaitos taisyklės

1. Jei šiame reglamente nenumatyta kitaip, apskaitos taisyklės, kurių faktiniai atskaitingieji agentai laikosi atskaitomybės pagal šį reglamentą tikslais, yra nustatytos aktuose, į nacionalinę teisę perkeliančiuose Tarybos direktyvą 86/635/EEB (*), arba, jei tai netaikytina, bet kuriuose kituose nacionaliniuose arba tarptautiniuose standartuose, kurie taikomi faktiniams atskaitingiesiems agentams.

2. Pagal vertybinių popierių skolinimo sandorius paskolinti arba pagal atpirkimo sandorius parduoti turimi vertybiniai popieriai įrašomi pradinio savininko balanse, ir neturi būti apskaitomi laikinojo turėtojo balanse, jeigu yra tvirtas įsipareigojimas atlikti atvirkštinę operaciją, o ne vien tik galimybė tai padaryti. Jeigu laikinasis turėtojas parduoda vertybinius popierius, šis pardavimas turi būti apskaitytas kaip tiesioginis vertybinių popierių sandoris ir laikinasis turėtojas turi atsiskaityti apie jį kaip apie atitinkamo vertybinių popierių portfelio neigiamą poziciją.

(*) 1986 m. gruodžio 8 d. Tarybos direktyva 86/635/EEB dėl bankų ir kitų finansų įstaigų metinės finansinės atskaitomybės ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės (OL L 372, 1986 12 31, p. 1).“;

9. 6 straipsnis pakeičiamas taip:

„6 straipsnis

Sektoriaus duomenų savalaikiškumas

NCB perduoda ECB:

- a) ketvirtinius sektoriaus duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių, vadovaujantis 3 straipsnio 1, 2, 2a ir 5 dalimi iki 70-os kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys, arba
- b) mėnesinius sektoriaus duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių, vadovaujantis 3 straipsnio 5 dalimi ir I priedo 1 skyriaus 1 dalimi, vienu iš šių i ir ii punktuose išdėstytų būdų:
 - i) kas ketvirtį už tris ataskaitinio ketvirčio mėnesius iki 63-ios kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys, arba
 - ii) kas mėnesį už kiekvieną ataskaitinio ketvirčio mėnesį iki 63-ios kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus mėnesiui, už kurį teikiami duomenys.“;

10. Įterpiami šie 6a ir 6b straipsniai:

„6a straipsnis

Grupės duomenų savalaikiškumas

NCB perduoda ECB ketvirtinius grupės duomenis pagal kiekvieną vertybinį popierių, vadovaudamasis 3a straipsnio 1 dalimi ir I priedo 2 skyriumi iki 55-os kalendorinės dienos 18 val. CET, pasibaigus ketvirčiui, už kurį teikiami duomenys.

6b straipsnis

Bendrasis savalaikiškumas

1. NCB nusprendžia, iki kada jiems reikia gauti duomenis iš faktinių atskaitingųjų agentų, kad būtų įmanoma atlikti būtinas kokybės kontrolės procedūras ir laiku pateikti duomenis iki 6 ir 6a straipsniuose nustatytų terminų.
2. Jeigu 6 arba 6a straipsnyje nurodytas terminas sutampa su TARGET2 uždarymo diena, jis pratęsiamas iki kitos TARGET2 veikimo dienos, apie kurią pranešama ECB interneto svetainėje.“;

11. Įterpiamas šis 10b straipsnis:

„10b straipsnis

Pirmasis duomenų teikimas po Europos Centrinio Banko reglamento (ES) 2016/1384 (ECB/2016/22) (*) įsigaliojimo dienos

1. Pirmasis sektoriaus duomenų teikimas pagal 3 straipsnį pradedamas teikiant 2018 m. rugsėjo ataskaitinio laikotarpio duomenis.
2. Pirmasis grupės duomenų teikimas pagal 3a straipsnį pradedamas teikiant 2018 m. rugsėjo ataskaitinio laikotarpio duomenis.

(*) 2016 m. rugpjūčio 2 d. Europos Centrinio Banko reglamentas (ES) 2016/1384, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) dėl turimų vertybinių popierių statistikos (ECB/2016/22) (OL L 222, 2016 8 17, p. 24).“;

12. I ir II priedai iš dalies keičiami pagal šio reglamento priedą.

2 straipsnis

Baigiamoji nuostata

Šis reglamentas įsigalioja 2018 m. spalio 1 d.

Šis reglamentas yra privalomas visas ir tiesiogiai taikomas valstybėse narėse pagal Sutartis.

Priimta Frankfurte prie Maino 2016 m. rugpjūčio 2 d.

ECB valdančiosios tarybos vardu
ECB Pirmininkas
Mario DRAGHI

PRIEDAS

1. Reglamento (ES) Nr. 1011/2012 (ECB/2012/24) I priedas iš dalies keičiamas taip:

a) įterpiama ši nauja antraštė prieš antraštę „1 dalis“:

„1 SKYRIUS: SEKTORIAUS DUOMENYS“;

b) 1 dalis iš dalies keičiama taip:

i) 1 dalies pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„PFI, IF ir saugotojai, teikiantys duomenis apie savo turimus arba klientams, kurie yra rezidentai, saugomus vertybinius popierius, teikia statistinę informaciją vienu iš šių būdų:“;

ii) 3 dalis pakeičiama taip:

„3. Saugotojai, teikiantys duomenis apie: i) vertybinius popierius, kuriuos jie saugo nefinansiniams klientams, kurie yra kitų euro zonos valstybių narių rezidentai, ir ii) euro zonos subjektų išleistus vertybinius popierius, kuriuos jie saugo klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių rezidentai ir klientams, kurie yra ne Sąjungos rezidentai, statistinę informaciją teikia vienu iš 2 dalyje nurodytų būdų.“;

c) 2 dalis iš dalies keičiama taip:

i) pirmos pastraipos pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia PFI, IF, FPB arba DB priskiriami finansiniai investuotojai ir saugotojai, nurodydami savo turimus vertybinius popierius.“;

ii) 2 dalies pabaigoje virš lentelės įterpiamas šis sakiny s:

„Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad PFI teiktų 8 lauko duomenis.“;

iii) lentelės 2b laukas pakeičiamas taip:

„2b	Atskaitomybės pagrindas“;
-----	---------------------------

iv) I lentelę įterpiamas šis 8 laukas:

„8	Turėtojo išleisti vertybiniai popieriai“;
----	---

d) 3 dalis iš dalies keičiama taip:

i) pavadinimas pakeičiamas taip:

„Duomenys apie vertybinius popierius su ISIN kodu, saugomus rezidentams, kurie nėra finansiniai klientai, ir kitiems finansiniams klientams, kurie neprivalo teikti duomenų apie savo turimus vertybinius popierius“;

ii) pirmos pastraipos pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia saugotojai, nurodydami rezidentams, kurie nėra finansiniai klientai, ir kitiems finansiniams klientams, kurie neteikia duomenų apie savo turimus vertybinius popierius, saugomus vertybinius popierius.“;

iii) lentelės 2b ir 3 laukai pakeičiami taip:

„2b	Atskaitomybės pagrindas
3	<p>Kliento sektorius:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125), finansiniai pagalbininkai (S.126) ir priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skoliniojai (S.127), išskyrus finansinių priemonių bendroves, užsiimančias pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) (*) — Namų ūkiai ir ne pelno institucijos, teikiančios paslaugas namų ūkiams (S.14 + S.15) (**)

(*) Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) subsektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

(**) Atitinkamas NCB gali reikalauti, kad faktiniai atskaitingieji agentai atskirai nurodytų namų ūkių (S.14) ir namų ūkiams paslaugas teikiančių ne pelno institucijų (S.15) subsektorių.“;

iv) lentelės 9 ir 10 laukai pakeičiami taip:

„9	Kliento įstaiga
10	Kliento įstaiga, kuriai taikomi tiesioginės atskaitomybės reikalavimai“;

e) 4 dalis iš dalies keičiama taip:

i) Pavadinimas pakeičiamas taip:

„Duomenys apie vertybinius popierius su ISIN kodu, saugomus klientams, kurie yra kitų euro zonos valstybių narių rezidentai“;

ii) pirmos pastraipos pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia saugotojai, nurodydami nefinansiniams klientams, kurie reziduoja kitose euro zonos valstybėse narėse, saugomus vertybinius popierius.“;

iii) lentelės 2b,3 ir 4 laukai pakeičiami taip:

„2b	Atskaitomybės pagrindas
3	<p>Kliento sektorius:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Namų ūkiai (S.14) — Kiti nefinansiniai klientai, išskyrus namų ūkius
4	Kliento šalis“;

f) 5 dalis iš dalies keičiama taip:

i) pavadinimas pakeičiamas taip:

„Duomenys apie vertybinius popierius su ISIN kodu, išleistus euro zonos rezidentų, saugomus klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių arba ne Sąjungos rezidentai“;

ii) pirmos pastraipos pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie euro zonos rezidentų išleistą kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia saugotojai, nurodydami klientams, kurie yra ne euro zonos valstybių narių arba ne Sąjungos rezidentai, saugomus vertybinius popierius.“;

iii) lentelės 2b,3 ir 4 laukai pakeičiami taip:

„2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Kliento sektorius (*): — Valdžia ir centrinis bankas — Kiti klientai, išskyrus valdžią ir centrinių banką
4	Kliento šalis

(*) Šiuo atveju taikoma 2008 m. nacionalinių sąskaitų sistemoje nustatyta sektorių klasifikacija, nes 2010 m. ESS netaikoma“;

g) 6 dalis išbraukiama.

h) 7 dalis pakeičiama taip:

„7 DALIS

Duomenys apie turimus vertybinius popierius be ISIN kodo

Toliau pateiktoje lentelėje duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių be ISIN kodo, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), gali teikti PFI, IF, FPB ar DB priskiriami finansiniai investuotojai ir saugotojai. Jie teikia duomenis vadovaudamiesi šiomis taisyklėmis ir suderinę su II priedo sąvokų apibrėžtimis:

a) investuotojai, teikiantys duomenis apie savo turimus vertybinius popierius, teikia tokius ketvirčio arba mėnesinius duomenis:

i) 1–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–13 laukų duomenys ir 14 lauko duomenys arba 15 ir 16 laukų duomenys už ataskaitinį ketvirtį arba mėnesį pagal kiekvieną vertybinį popierių var tojant identifikavimo kodus, pvz., CUSIP, SEDOL, NCB identifikavimo kodą ir t. t. arba

ii) suvestiniai 2–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–13 laukų duomenys ir 14 lauko duomenys arba 15 ir 16 laukų duomenys už ataskaitinį ketvirtį arba mėnesį.

Atitinkamas NCB gali reikalauti, kad PFI taip pat teiktų 17 lauko duomenis.

Duomenis apie turimus vertybinius popierius teikiančių investuotojų teikiami duomenys

Laukas	Apibrėžimas
1	Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas (NCB identifikavimo kodas, CUSIP, SEDOL, kita)
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė ⁽¹⁾
3	Atskaitomybės pagrindas
4	Kainos vertė
5	Rinkos vertė
6	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522).
7	Investuotojų, teikiančių duomenis apie savo turimus vertybinius popierius, sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Finansinių priemonių bendrovės, užsiimančios pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais — Draudimo bendrovės (S.128)
8	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽²⁾ — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)
9	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos

Laukas	Apibrėžimas
10	Emitentų paskirstymas pagal šalį
11	Vertybinių popierių valiuta
12	Emisijos data
13	Termino pabaigos diena
14	Finansiniai sandoriai
15	Patikslinimai dėl perkainojimo
16	Kiti apimtys pokyčiai
17	Turėtojo išleisti vertybiniai popieriai

(¹) Suvestiniai duomenys: vienetų skaičius arba suvestinė nominalioji vertė tokia pati kaip kainos vertė (žr. 4 lauką).

(²) Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) sektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

b) Saugotojai, teikiantys duomenis apie finansiniams klientams, kurie yra rezidentai, neprivalantys teikti duomenų apie savo turimus vertybinius popierius, ir nefinansiniams klientams saugomus vertybinius popierius, teikia tokius ketvirčio arba mėnesinius duomenis:

- i) 1–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–14 laukų duomenys ir 15 lauko duomenys arba 16 ir 17 laukų duomenys už ataskaitinį ketvirtį arba mėnesį pagal kiekvieną vertybinį popierių vartojant identifikavimo kodus, pvz., CUSIP, SEDOL, NCB identifikavimo kodą ir t. t. arba
- ii) suvestiniai 2–4 laukų duomenys (vietoje 2 ir 4 laukų gali būti teikiami 5 lauko duomenys), 6–14 laukų duomenys ir 15 lauko duomenys arba 16 ir 17 laukų duomenys už ataskaitinį ketvirtį arba mėnesį.

Saugotojai, teikiantys duomenis apie DB turimus vertybinius popierius pagal 3 straipsnio 2a dalį, taip pat teikia 18 arba 19 lauko duomenis.

Saugotojų teikiami duomenys

Laukas	Apibrėžimas
1	Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas (NCB identifikavimo kodas, CUSIP, SEDOL, kita)
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė (¹)
3	Atskaitomybės pagrindas
4	Kainos vertė
5	Rinkos vertė

Laukas	Apibrėžimas
6	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522)
7	Klientų, apie kuriuos saugotojai teikia duomenis, sektorius arba subsektorius: — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125), finansiniai pagalbininkai (S.126) ir priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127), išskyrus finansinių priemonių bendroves, užsiimančias pakeitimo vertybiniais popieriais sandoriais — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽²⁾ — Namų ūkiai ir namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.14 + S.15) ⁽³⁾
8	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolintojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)
9	Portfelinės investicijos arba tiesioginės investicijos
10	Investuotojų paskirstymas pagal šalį
11	Emitentų paskirstymas pagal šalį
12	Vertybinių popierių valiuta
13	Emisijos data
14	Termino pabaigos diena

Laukas	Apibrėžimas
15	Finansiniai sandoriai
16	Patikslinimai dėl perkainojimo
17	Kiti apimties pokyčiai
18	Kliento įstaiga
19	Kliento įstaiga, kuriai taikomi tiesioginės atskaitomybės reikalavimai

(¹) Suvestiniai duomenys: vienetų skaičius arba suvestinė nominalioji vertė tokia pati kaip kainos vertė (žr. 4 lauką).

(²) Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) sektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.

(³) Jei įmanoma, namų ūkių (S.14) ir namų ūkiams paslaugas teikiančių ne pelno institucijų (S.15) sektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.“;

i) 8 dalis iš dalies keičiama taip:

i) pirmos pastraipos pirmas sakiny s pakeičiamas taip:

„Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), DB teikia kasmet, nurodydamos savo turimus vertybinius popierius.“;

ii) lentelė pakeičiama taip:

Laukas	Apibrėžimas
1	ISIN kodas
2	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė
2b	Atskaitomybės pagrindas
3	Rinkos vertė
4	Geografinis turėtojų paskirstymas (pagal atskiras EEE šalis ir EEE nepriklausančias šalis)
5	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522)

Laukas	Apibrėžimas
6	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolinotojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)
7	Emitentų paskirstymas pagal šalį
8	Vertybinių popierių valiuta

iii) Įterpiamas šis 2 skyrius:

„2 SKYRIUS: GRUPĖS DUOMENYS

1 DALIS

Duomenys apie turimus vertybinius popierius su ISIN kodu

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių su ISIN kodu, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia grupės duomenų atskaitingieji agentai, nurodydami grupės turimus vertybinius popierius. Jie teikia duomenis vadovaudamiesi šiomis taisyklėmis ir suderinę su II priedo sąvokų apibrėžtimis:

- teikiami 1–8 ir 12–30 laukų duomenys;
- teikiami 31–33 ir 35–37 laukų duomenys, jei taikomas vidaus reitingais pagrįstas (IRB) metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais;
- teikiami 34–37 laukų duomenys, jei netaikomas IRB metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais;

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų 9–11 laukų duomenis, ir, jei dar neteikiama pagal b arba c punktus, 31–37 laukų duomenis.

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo (!) (G = Grupė/E = Subjektas)
1. Su turėtoju susijusi informacija		
1	Turėtojo identifikavimo kodas	E
2	Turėtojo juridinio asmens identifikatorius (JAI)	E

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/E = Subjektas)
3	Turėtojo pavadinimas	E
4	Turėtojo šalis	E
5.	Turėtojo sektorius	E
6.	Turėtojo tiesioginės patronuojančiosios įmonės identifikavimo kodas	E

2. Su priemone susijusi informacija

7	ISIN kodas	E
8	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė	E
9	Atskaitomybės pagrindas	E
10	Rinkos vertė	E
11	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)	G
12	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)	G.

3. Su apskaita ir rizika susijusi informacija

13	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas	G
14	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statuso data	G
15	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas	G
16	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statuso data	G
17	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
18	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
19	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
20	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
21	Apskaitos standartas	G ir E
22	Balansinė vertė	E
23	Vertės sumažėjimo rūšis	E
24	Vertės sumažėjimo įvertinimo metodas	E

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/E = Subjektas)
25	Sukauptas vertės sumažėjimas	E
26	Suvaržymo šaltiniai	E
27	Priemonių apskaitos klasifikacija	E
28	Rizikos ribojimo portfelis	E
29	Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	E
30	Nuo įsipareigojimų neįvykdymo sukauptos atgautos sumos	E
31	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo tikimybė (PD)	G
32	Nuostolis dėl įsipareigojimų neįvykdymo (LGD) ekonominio nuosmukio metu	G
33	LGD ekonomikai funkcionuojant sklandžiai	G
34	Rizikos koeficientas	G
35	Pozicijos vertė (taip pat vadinama pozicija įsipareigojimų neįvykdymo atveju)	E
36	Kapitalo apskaičiavimo metodas rizikos ribojimo tikslais	E
37	Pozicijos klasė	E

⁽¹⁾ Jei taikoma 4a straipsnio 3 dalyje nustatyta leidžianti nukrypti nuostata, duomenys laukams, susijusiems su duomenų teikimu pagal kiekvieną subjektą, turėtų būti teikiami pagal atitinkamas nacionalines taisykles, kurias nustato NCB, taikantis leidžiančią nukrypti nuostatą, užtikrinamas, kad privalomų suskirstymų duomenys yra homogeniški.

2 DALIS

Duomenys apie turimus vertybinius popierius be ISIN kodo

Toliau pateiktos lentelės laukuose duomenis apie kiekvieną vertybinį popierių be ISIN kodo, priskirtą vertybinių popierių kategorijoms „skolos vertybiniai popieriai“ (F.31 ir F.32), „biržinės akcijos“ (F.511) arba „investicinių fondų akcijos arba vienetai“ (F.521 ir F.522), teikia grupės duomenų atskaitingieji agentai, nurodydami grupės turimus vertybinius popierius. Jie teikia duomenis vadovaudamiesi šiomis taisyklėmis ir suderinę su II priede nustatytais sąvokų apibrėžtimis:

- teikiami 1–7, 11 ir 13–52 laukų duomenys yra pagal kiekvieną vertybinį popierių vartojant identifikavimo kodus, pvz., CUSIP, SEDOL, NCB identifikavimo kodą ir t. t.;
- teikiami 53–55 ir 57–59 laukų duomenys, jei taikomas IRB metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais;
- teikiami 56–59 laukų duomenys, jei netaikomas IRB metodas reguliuojamojo kapitalo skaičiavimui arba jei galima gauti duomenis kitais būdais.

Atitinkamas NCB taip pat gali nuspręsti reikalauti, kad grupės duomenų atskaitingieji agentai teiktų 8–10, 12 laukų duomenis, ir, jei dar neteikiama pagal b arba c punktus, 53–59 laukų duomenis.

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/E = Subjektas)
1. Su turėtoju susijusi informacija		
1	Turėtojo identifikavimo kodas	E
2	Turėtojo JAI	E
3	Turėtojo pavadinimas	E
4	Turėtojo šalis	E
5	Turėtojo sektorius	E
6	Turėtojo tiesioginės patronuojančiosios įmonės identifikavimo kodas	E
2. Su priemone susijusi informacija		
7	Vertybinio popieriaus identifikavimo kodas (NCB identifikavimo kodas, CUSIP, SEDOL, kita)	E
8	Vienetų kiekis arba suvestinė nominalioji vertė	E
9	Atskaitomybės pagrindas	E
10	Kainos vertė	E
11	Rinkos vertė ⁽²⁾	E
12	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)	G
13	Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)	G
14	Priemonė: — Trumpalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.31) — Ilgalaikiai skolos vertybiniai popieriai (F.32) — Biržinės akcijos (F.511) — Pinigų rinkos fondų (PRF) akcijos arba vienetai (F.521) — Ne PRF investicinių fondų akcijos arba vienetai (F.522).	E
15	Vertybinių popierių valiuta	E
16	Emisijos data	E
17	Termino pabaigos diena	E
18	Pradinio turto klasifikacija	E
19	Turto pakeitimo vertybiniais popieriais rūšis	E

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/E = Subjektas)
20	Vertybinių popierių statusas	E
21	Vertybinių popierių statuso data	E
22	Įsiskolinimas už priemonę	E
23	Įsiskolinimo už priemonę data	E
24	Priemonės prioritetiškumo tipas	E
25	Įkaito geografinė vieta	E
26	Garanto identifikavimo kodas	E
27	Emitento identifikavimo kodas	E
28	Emitento JAI	E
29	Emitento pavadinimas	E
30	Emitentų paskirstymas pagal šalį	E
31	Emitento sektorius arba subsektorius: — Centrinis bankas (S.121) — Indėlių bendrovės, išskyrus centrinį banką (S.122) — Pinigų rinkos fondai (S.123) — Investiciniai fondai, išskyrus pinigų rinkos fondus (S.124) — Kiti finansiniai tarpininkai, išskyrus draudimo bendroves ir pensijų fondus (S.125) — Finansiniai pagalbininkai (S.126) — Priklausomos finansų įstaigos ir pinigų skolinotojai (S.127) — Draudimo bendrovės (S.128) — Pensijų fondai (S.129) — Ne finansų bendrovės (S.11) — Valdžios sektorius (S.13) ⁽³⁾ — Namų ūkiai (S.14) — Namų ūkiams paslaugas teikiančios ne pelno institucijos (S.15)	E
32	Emitento NACE sektorius	E
33	Subjekto statusas	E
34	Subjekto statuso data	E

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/E = Subjektas)
3. Su apskaita ir rizika susijusi informacija		
35.	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas	G
36	Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statuso data	G
37	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statusas	G
38	Priemonės įsipareigojimų įvykdymo statuso data	G
39	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
40	Emitento įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
41	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statusas	G
42	Priemonės įsipareigojimų neįvykdymo statuso data	G
43	Apskaitos standartas	G ir E
44	Balansinė vertė	E
45	Vertės sumažėjimo rūšis	E
46	Vertės sumažėjimo įvertinimo metodas	E
47	Sukauptas vertės sumažėjimas	E
48	Suvaržymo šaltiniai	E
49	Priemonių apskaitos klasifikacija	E
50	Rizikos ribojimo portfelis	E
51	Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	E
52	Nuo įsipareigojimų neįvykdymo sukauptos atgautos sumos	E
53	Emitento PD	G
54	LGD ekonominiais nuosmukiais	G

Laukas	Apibrėžimas	Atskaitomybės lygmuo ⁽¹⁾ (G = Grupė/E = Subjektas)
55	LGD ekonomikai funkcionuojant sklandžiai	G
56	Rizikos koeficientas	G
57	Pozicijos vertė (taip pat vadinama pozicija įsipareigojimų neįvykdymo atveju)	E
58	Kapitalo apskaičiavimo metodas rizikos ribojimo tikslais	E
59	Pozicijos klasė	E

⁽¹⁾ Jei taikoma 4a straipsnio 3 dalyje nustatyta leidžianti nukrypti nuostata, duomenys laukams, susijusiems su duomenų teikimu pagal kiekvieną subjektą, turėtų būti teikiami pagal atitinkamas nacionalines taisykles, kurias nustato NCB, taikantis leidžiančią nukrypti nuostatą, užtikrindamas, kad privalomų suskirstymų duomenys yra homogeniški.

⁽²⁾ Kiti patikslinimai (pavyzdžiui, balansinė vertė) gali būti vartojami kai įmanoma, jei negalima gauti duomenų apie rinkos vertę.

⁽³⁾ Jei įmanoma, centrinės valdžios (S.1311), krašto (regiono) valdžios (S.1312), vietos valdžios (S.1313) ir socialinės apsaugos fondų (S.1314) subsektorių duomenys teikiami juos nurodant atskirai.“

2. II priedas iš dalies keičiamas taip:

a) 2 dalies lentelės sektorius ir 7 apibrėžtis pakeičiami taip:

„7. Finansinių priemonių bendrovės (S.125A)	Finansinių priemonių bendrovės (FPB) – pakeitimo vertybiniais popieriais sandorius vykdančios įmonės. Instituciniam vienetui nustatytus kriterijus tenkinančios FPB priskiriamos S.125 subsektoriui, kitu atveju jos laikomos neatsiejama patronuojančiosios bendrovės dalimi.“;
---	--

b) 4 dalis iš dalies keičiama taip:

i) lentelės devintas laukas pakeičiamas taip:

„Atskaitomybės pagrindas“;

ii) Į lentelę įtraukiamos šios apibrėžtys:

„Emisijos data	Diena, kurią emitentas platintojui už užmokestį pateikia vertybinius popierius. Tai yra diena, kai investuotojai pirmą kartą gali įsigyti konkrečių vertybinių popierių. Suskaitytosios obligacijos atveju šis stulpelis nurodo dieną, kai prekiaujama atkarpa ir (arba) pagrindine suma.
Termino pabaigos diena	Diena, kai skolos priemonė faktiškai išperkama.
Turėtojo išleisti vertybiniai popieriai	Nurodo, ar vertybinius popierius išleido turėtojas.
Pradinio turto klasifikacija	Priemonės klasifikacija
Turto pakeitimo vertybiniais popieriais rūšis	Turto, teikiamo kaip garantija, rūšis.
Vertybinių popierių statusas	Papildomas požymis, kuris nurodo vertybinio popieriaus statusą, jis gali nurodyti, ar priemonė yra „gyvybinga“ ar ne, pavyzdžiui, jos atžvilgiu neįvykdyti įsipareigojimai, suėjęs jos išpirkimo terminas arba jie iš anksto išpirkti.

Vertybinių popierių statuso data	Data, kai įsigaliojo vertybinių popierių statusas, kurio duomenys teikiami pagal lauką „Vertybinių popierių statusas“.
Įsiskolinimas už priemonę	Suvestinė pagrindinės sumos, palūkanų ir bet kokio likusio mokesčio, kurie privalomi pagal sutartį ir kurių mokėjimo terminas yra praleistas, neapmokėta suma ataskaitinę dieną. Duomenys apie šią sumą privalo visada būti teikiami. Duomenys teikiami pažymint skaičiumi „0“, jei su priemone susijęs mokėjimas ataskaitinę dieną nebuvo praleistas.
Įsiskolinimo už priemonę data	Praleisto įsiskolinimo už priemonę data pagal Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 680/2014 (*) V priedo 2 dalies 48 punktą. Tai pati pirmiausia data, kai ataskaitinę dieną mokėjimas už priemonę buvo praleistas, ir apie tai turi būti pranešta, jei atsiskaitymas už priemonę yra praleistas ataskaitinę dieną.
Priemonės prioritetiškumo tipas	Priemonės prioritetiškumo tipas nurodo, ar už priemonę yra garantuota ar ne, jos reitingo lygį ir ar ji apsaugota, ar ne.
Įkaito geografinė vieta	Įkaito geografinis paskirstymas.
Garanto identifikavimo kodas	Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB, kuris unikaliai identifikuoja garantą bei informaciją apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, juridinio asmens identifikatorius, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius.

(*) 2014 m. balandžio 16 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 575/2013 nustatomi įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo techniniai įgyvendinimo standartai (OL L 191, 2014 6 28, p. 1).“ ;

c) Įterpiamos šios 5, 6, 7 ir 8 dalys:

„5 DALIS

Bendrojo pobūdžio apibrėžimai

Laukas	Apibrėžimas
Juridinio asmens identifikatorius	Nuorodos kodas pagal Tarptautinės standartizacijos organizacijos (ISO) 17442 standartą, kuris priskirtas juridiniam asmeniui, kuriam reikalingas juridinio asmens identifikatorius (JAI). JAI kodas leidžia unikaliai pasauliniu mastu identifiukuoti subjektus, kuriems reikia JAI kodo.
ES identifikatorius	ES identifikatorius – įprastai vartojamas identifikavimo kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB, kuris aiškiai identifikuoja bet kurį subjektą ES.
Nacionalinis identifikatorius	Nacionalinis identifikatorius – įprastai vartojamas identifikavimo kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB, kuris aiškiai identifikuoja bet kurį subjektą jo rezidavimo šalyje.
Rizikos ribojimu pagrįsta konsolidavimo apimtis	Rizikos ribojimu pagrįsta konsolidavimo sritis yra susijusi su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyriuje apibrėžta konsolidavimo sritimi.
Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai	Tarptautiniai finansinės atskaitomybės standartai (TFAS), apibrėžti Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1606/2002 2 straipsnyje (1).

Laukas	Apibrėžimas
Konsolidavimo apskaitos sritis	Konsolidavimo apskaitos sritis susijusi su finansinės atskaitomybės konsolidavimo apimtimi pagal TFAS arba, jei tai netaikytina, pagal bet kokius kitus nacionalinius arba tarptautinius standartus, kurie taikomi faktiniams atskaitingiesiems agentams.
NACE klasifikacija	Pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (EB) Nr. 1893/2006 ⁽²⁾ statistinį klasifikatorių NACE 2 red. kitų sandorio šalių klasifikacija pagal jų ekonominę veiklą. NACE kodas – NACE kodo antras, trečias arba ketvirtas lygmuo pagal Reglamentą (EB) Nr. 1893/2006.
IRB metodas	Vidaus reitingais pagrįstas (IRB) metodas, apskaičiuoti pagal riziką įvertintų pozicijų sumas pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013.
Atskaitomybės lygmuo	Atskaitomybės lygmuo nurodo, ar duomenys teikiami pagal kiekvieną subjektą ar grupę, kaip nurodyta 1 straipsnio 23 ir 24 punktuose. Atitinkamam NCB sutikus, turėtų būti taikomi suderinti apskaitos ir konsolidavimo principai subjekto lygiu, t. y. informacijai subjekto lygiu, kiek tai įmanoma, turėtų būti taikomos grupės apskaitos taisyklės.
Ataskaitinė diena	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio, už kurį teikiami duomenys, diena, t. y. ketvirtio pabaiga pagal 6a straipsnį.

(1) 2002 m. liepos 19 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1606/2002 dėl tarptautinių apskaitos standartų taikymo (OL L 243, 2002 9 11, p. 1).

(2) 2006 m. gruodžio 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (EB) Nr. 1893/2006, nustatantis statistinį ekonominės veiklos rūšių klasifikatorių NACE 2 red. ir iš dalies keičiantis Tarybos reglamentą (EEB) Nr. 3037/90 bei tam tikrus EB reglamentas dėl konkrečių statistikos sričių (OL L 393, 2006 12 30, p. 1).

6 DALIS

Turėtojo požymių apibrėžtis

Laukas	Apibrėžimas
Turėtojo identifikavimo kodas	Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB, kuris unikaliai identifikuoja turėtoją bei informaciją apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius.
Turėtojo tiesioginės patronuojančiosios įmonės identifikavimo kodas	Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB, kuris unikaliai identifikuoja tiesioginį juridinį asmenį, kurio teisiškai priklausoma dalimi yra turėtojas, bei informaciją apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, juridinio asmens identifikatorius, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius.
Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (rizikos ribojimo sritis)	Nurodo, kad vertybinius popierius išleido tos pačios rizikos ribojimu pagrįstos konsolidavimo srities grupės subjektas.
Emitentas priklauso atskaitingajai grupei (apskaitos sritis)	Nurodo, kad vertybinius popierius išleido tos pačios apskaitos konsolidavimo srities grupės subjektas.

7 DALIS

Emitento požymių apibrėžtis

Laukas	Apibrėžimas
Emitento identifikavimo kodas	Standartinis kodas, dėl kurio susitarta su atitinkamu NCB, kuris unikaliai identifikuoja emitentą bei informaciją apie vartojamo kodo identifikatoriaus rūšį, pavyzdžiui, ES identifikatorius arba nacionalinis identifikatorius.
Subjekto statusas	Papildomas požymis, apimantis informaciją apie emisiją atliekantį subjektą, įskaitant išsipareigojimų neįvykdymo statusą ir informaciją apie priežastis, kodėl subjektas gali nevykdyti išsipareigojimų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 178 straipsnį, bei bet kokią kitą informaciją apie emisiją atliekančio subjekto statusą, pavyzdžiui, jei įvyko susijungimas, išsigijimas ir t. t.
Subjekto statuso data	Subjekto statuso pasikeitimo data.

8 DALIS

Su apskaita ir rizika susijusių požymių apibrėžimas

Laukas	Apibrėžimas
Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas	Priemonių, kurios buvo restruktūrizuotos ir kurių sąlygos pakeistos, identifikavimas.
Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statuso data	Data, kai įsigaliojo restruktūrizavimo arba sąlygų pakeitimo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Restruktūrizavimo ir sąlygų pakeitimo statusas“.
Priemonės išsipareigojimų įvykdymo statusas	Neveiksnių priemonių nustatymas pagal įgyvendinimo Reglamentą (ES) Nr. 680/2014.
Priemonės išsipareigojimų įvykdymo statuso data	Data, kai įsigaliojo arba pasikeitė priemonės išsipareigojimų įvykdymo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Priemonės išsipareigojimų įvykdymo statusas“.
Emitento išsipareigojimų neįvykdymo statusas	Emitento išsipareigojimų neįvykdymo statuso nustatymas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 178 straipsnį.
Emitento išsipareigojimų neįvykdymo statuso data	Data, kai įsigaliojo arba pasikeitė išsipareigojimų neįvykdymo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Emitento išsipareigojimų neįvykdymo statusas“.
Priemonės išsipareigojimų neįvykdymo statusas	Priemonės išsipareigojimų neįvykdymo statuso nustatymas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 178 straipsnį.
Priemonės išsipareigojimų neįvykdymo statuso data	Data, kai įsigaliojo arba pasikeitė išsipareigojimų neįvykdymo statusas, kaip nurodyta duomenų požymyje „Priemonės išsipareigojimų neįvykdymo statusas“.
Apskaitos standartas	Atskaitingojo agento naudojamas apskaitos standartas.

Laukas	Apibrėžimas
Balansinė vertė	Balansinė vertė pagal įgyvendinimo Reglamento (ES) Nr. 680/2014 V priedą.
Vertės sumažėjimo rūšis	Vertės sumažėjimo rūšis pagal taikomus apskaitos standartus.
Vertės sumažėjimo įvertinimo metodas	Metodas, pagal kurį vertinamas vertės sumažėjimas, jei priemonės vertė sumažėja pagal jai taikomus apskaitos standartus. Kolektyviniai ir individualūs metodai yra atskirti.
Sukauptas vertės sumažėjimas	Ataskaitinę dieną priemonės atžvilgiu laikomų ar priskirtų atidėjinių padengti nuostoliams suma. Šis duomenų požymis taikomas priemonėms, kurių vertė sumažėjo pagal taikomą apskaitos standartą.
Suvaržymo šaltiniai	Sandorio, kurio pozicija yra suvaržyta pagal įgyvendinimo Reglamentą (ES) Nr. 680/2014, rūšis. Turtas yra traktuojamas kaip suvaržytas, jei jis buvo įkeistas arba jei jam taikomas koks nors susitarimas, kurio ji negali nutraukti be pasekmių, skirtas priemonę apsaugoti, įkeisti arba padidinti jos kredito vertę.
Priemonių apskaitos klasifikacija	Apskaitos portfelis, kai priemonė įrašoma pagal atskaitingojo agento taikomus apskaitos standartus.
Rizikos ribojimo portfelis	Prekybos knygos ir ne prekybos knygos pozicijų klasifikacija. Priemonės prekybos knygoje kaip apibrėžta Reglamento (EB) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 86 punkte.
Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos	Sukaupti tikrosios vertės pokyčiai dėl kredito rizikos pagal įgyvendinimo Reglamento (ES) Nr. 680/2014 V priedo 2 punkto 46 papunktį.
Nuo išpareigojimų neįvykdymo sukauptos atgautos sumos	Visa nuo išpareigojimų neįvykdymo dienos atgauta suma.
Emitento išpareigojimų neįvykdymo tikimybė	Emitento išpareigojimų neįvykdymo tikimybė per metus, apibrėžta vadovaujantis Reglamento (ES) Nr. 575/2013 160, 163, 179 ir 180 straipsniais.
Nuostolis dėl išpareigojimų neįvykdymo ekonominio nuosmukio metu	Sumos, kuri dėl pozicijos galėtų būti prarasta ekonominio nuosmukio laikotarpiu dėl išpareigojimų neįvykdymo per vienerių metų laikotarpį, santykis su suma, kuri išpareigojimų neįvykdymo atveju išliktų neprarasta, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 181 straipsnį.
Nuostolis dėl išpareigojimų neįvykdymo ekonomiškai funkcionuojant sklandžiai	Sumos, kuri dėl pozicijos galėtų būti prarasta, kai ekonomika funkcionuoja sklandžiai, dėl išpareigojimų neįvykdymo per vienerių metų laikotarpį, su suma, kuri išpareigojimų neįvykdymo atveju išliktų neprarasta, santykis.
Rizikos koeficientas	Su pozicija susiję rizikos koeficientai pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013.
Pozicijos vertė (taip pat vadinama pozicija išpareigojimų neįvykdymo atveju)	Pozicijos vertė atlikus kredito rizikos sumažinimą ir kredito perskaičiavimo koeficientai pagal įgyvendinimo Reglamentą (ES) Nr. 680/2014.

Laukas	Apibrėžimas
Kapitalo apskaičiavimo metodas rizikos ribojimo tikslais	Metodo, naudojamo apskaičiuoti pagal riziką įvertintų pozicijų sumas, identifikavimas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 dalies a ir f punktų tikslais.
Pozicijos klasė	Pozicijos klasė, apibrėžta Reglamente (ES) Nr. 575/2013.“