

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2021/622

2021 m. balandžio 15 d.

kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES nustatomi techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su informacijos apie minimalų nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimą teikimo formomis, nurodymais ir metodika

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2014 m. gegužės 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES, kuria nustatoma kredito įstaigų ir investicinių įmonių gaivinimo ir pertvarkymo sistema ir iš dalies keičiamos Tarybos direktyva 82/891/EEB, direktyvos 2001/24/EB, 2002/47/EB, 2004/25/EB, 2005/56/EB, 2007/36/EB, 2011/35/ES, 2012/30/ES bei 2013/36/ES ir Europos Parlamento ir Tarybos reglamentai (ES) Nr. 1093/2010 bei (ES) Nr. 648/2012 ⁽¹⁾, ypač į jos 45j straipsnio 2 dalies trečią pastraipą,

kadangi:

- (1) pertvarkymo institucijoms pavesta užduotis pagal Direktyvos 2014/59/ES 45–45i straipsniuose nustatytus reikalavimus ir procedūras nustatyti minimalius nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimus (MREL). Siekiant padėti Europos bankininkystės institucijai (EBI) visoje Sąjungoje skatinti MREL nustatymo praktikos konvergenciją, pagal tos direktyvos 45j straipsnį reikalaujama, kad pertvarkymo institucijos, koordinuodamos veiksmus su kompetentingomis institucijomis, informuotų EBI apie savo nustatytus MREL;
- (2) Komisijos įgyvendinimo reglamente (ES) 2018/308 ⁽²⁾ nustatyti pertvarkymo institucijų EBI teikiamos informacijos apie sprendimus, kuriais nustatomas MREL, perdavimo formatai ir šablonai. Nuo to laiko, kai buvo priimtas tas įgyvendinimo reglamentas, reikalavimai, susiję su nuostolių padengimo ir rekapitalizavimo pajėgumu ir pirmiausia Direktyvoje 2014/59/ES nustatytais kredito įstaigų ir investicinių įmonių MREL nustatymo ypatumais ir metodikomis, buvo iš dalies pakeisti ir papildomai patikslinti Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2019/879 ⁽³⁾;
- (3) siekiant sudaryti geresnes sąlygas EBI stebėti MREL sprendimus ir užtikrinti prasmingą MREL nustatymo praktikos konvergencijos visoje Sąjungoje vertinimą, formatai ir formos, skirti naudoti pertvarkymo institucijoms nustatant ir EBI perduodant informaciją apie MREL, turėtų būti pritaikyti, kad būtų atsižvelgta į Direktyvos 2014/59/ES pakeitimus, visų pirma susijusius su MREL subordinavimo lygiais ir MREL, taikomu subjektams, kurie patys nėra pertvarkytini subjektai;
- (4) kalbant apie grupes, kurioms MREL taikomas konsoliduotai, būtina paaiškinti, kuri pertvarkymo institucija turėtų EBI perduoti informaciją apie MREL. Todėl pertvarkymo institucijos, atsakingos už grupių patronuojamąsias įmones, koordinuodamos veiksmus su kompetentingomis institucijomis, turėtų informuoti EBI apie MREL, nustatytą kiekvienai jų jurisdikcijai priklausančiai įstaigai. Ta informacija turėtų apimti MREL, nustatytą bendru sprendimu, kurį priėmė pertvarkytino subjekto pertvarkymo institucija, grupės lygmens pertvarkymo institucija, jei skiriasi nuo pirmosios, ir individualiai už patronuojamąją įmonę atsakinga pertvarkymo institucija. Nesant bendro

⁽¹⁾ OL L 173, 2014 6 12, p. 190.

⁽²⁾ 2018 m. kovo 1 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2018/308, kuriuo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES nustatomi techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su pertvarkymo institucijų nustatomos ir Europos bankininkystės institucijai perduodamos informacijos apie minimalų nuosavų lėšų ir tinkamų įsipareigojimų reikalavimą formomis, šablonais ir apibrėžtimis (OL L 60, 2018 3 2, p. 7).

⁽³⁾ 2019 m. gegužės 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva (ES) 2019/879, kuria dėl kredito įstaigų ir investicinių įmonių nuostolių padengimo ir rekapitalizavimo pajėgumo iš dalies keičiama Direktyva 2014/59/ES ir iš dalies keičiama Direktyva 98/26/EB (OL L 150, 2019 6 7, p. 296).

sprendimo ta informacija taip pat turėtų apimti sprendimus, kuriais nustatomas MREL, priimtus patronuojamosios įmonės pertvarkymo institucijos vadovaujantis, kai taikoma, sprendimu, kurį EBI gali priimti pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 (*) 19 straipsnį;

- (5) siekiant skatinti su MREL sprendimais susijusios praktikos konvergenciją ir stiprinti EBI priežiūros vaidmenį, turėtų būti suderinti pertvarkymo institucijų informacijos perdavimo Europos bankininkystės institucijai pagal išsamus ir supaprastinto informacijos teikimo reikalavimus ataskaitiniai laikotarpiai ir pateikimo datos;
- (6) siekiant pagerinti duomenų kokybę ir užtikrinti palyginamumą, informacijos teikimo formose išdėstyti duomenų straipsniai turėtų atitikti bendrą duomenų vienetų modelį, kaip ir teikiant priežiūros ataskaitas. Bendrą duomenų vienetų modelį turėtų sudaryti struktūriškai pateikti duomenų straipsniai, jame turėtų būti nustatyti visi vienodam informacijos apie MREL sprendimus teikimui užtikrinti aktualūs veiklos aspektai ir jis turėtų apimti visas atitinkamas specifikacijas, būtinas siekiant toliau plėtoti vienodus informacijos teikimo IT sprendimus. Dėl tos pačios priežasties keitimosi duomenimis formatas turėtų būti nustatytas EBI informacijos teikimo sistemoje (EUCLID);
- (7) siekiant užtikrinti teikiamų duomenų straipsnių kokybę, nuoseklumą ir tikslumą, duomenų straipsniams turėtų būti taikomos bendros patvirtinimo taisyklės;
- (8) atsižvelgiant į būtinų įgyvendinimo reglamento (ES) 2018/308 pakeitimų mastą, dėl aiškumo, skaidrumo ir teisinio tikrumo priežasčių tikslinga tą įgyvendinimo reglamentą panaikinti ir pakeisti nauju įgyvendinimo reglamentu;
- (9) šis reglamentas grindžiamas techninių įgyvendinimo standartų projektais, kuriuos EBI pateikė Komisijai;
- (10) EBI dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais grindžiamas šis reglamentas, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 37 straipsnį įsteigtos Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės pateikti rekomendacijų.

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Informacija, kurią reikia perduoti EBI

Pertvarkymo institucijos, koordinuodamos veiksmus su kompetentingomis institucijomis, perduoda EBI šio reglamento I ir II priedų formose nustatytą informaciją, susijusią su MREL nustatymu pagal Direktyvos 2014/59/ES 45–45h straipsnius ir 45m straipsnį.

2 straipsnis

Supaprastinto informacijos teikimo reikalavimas įstaigoms, kurioms netaikomas MREL, ir įstaigoms, kurių rekaptalizavimo suma lygi nuliui

1. Tuo atveju, kai įstaigoms pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnio 3 dalį, 45f straipsnio 4 dalį arba 45g straipsnį MREL netaikomas, pertvarkymo institucijos EBI perduoda tik šio reglamento I priedo 0010–0100 skiltyse ir 0270 skiltyje nurodytą informaciją.
2. Tuo atveju, kai įstaigų rekaptalizavimo suma, nustatyta pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 2 dalį, yra lygi nuliui ir kai pagal tą dalį nuostolių padengimo suma nekoreguojama, pertvarkymo institucijos EBI perduoda tik šio reglamento I priedo 0010–0080 skiltyse ir 0270 skiltyje nurodytą informaciją.

(*) 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

*3 straipsnis***Informaciją teikianti institucija ir apie grupes teiktina informacija**

Tuo atveju, kai grupėms MREL taikomas konsoliduotai pagal Direktyvos 2014/59/ES 45e straipsnį, 45f straipsnio 1 dalies trečią pastraipą ir 45f straipsnio 4 dalies b punktą, 1 ir 2 dalyse nurodytą informaciją toliau nurodytu būdu teikia šios institucijos:

- a) grupės lygmens pertvarkymo institucija, koordinuodama veiksmus su grupės lygmens priežiūros institucija, informuoja EBI apie konsoliduotai nustatytą Sąjungos patronuojančiosios įmonės MREL;
- b) pertvarkymo institucijos, priimančios sprendimus, kuriais nustatomas MREL, koordinuodamos veiksmus su kompetentinga institucija, informuoja EBI apie MREL, atitinkamai taikytiną jų jurisdikcijai priklausančioms grupės patronuojamosioms įmonėms konsoliduotai pertvarkytinos grupės lygmeniu ir individualiai.

*4 straipsnis***Ataskaitiniai laikotarpiai ir informacijos pateikimo datos**

Pertvarkymo institucijos iki kiekvienų metų gegužės 31 d. perduoda 1 ir 2 straipsniuose nurodytą informaciją apie MREL, taikomą tų metų gegužės 1 d.

*5 straipsnis***Keitimosi duomenimis formatai ir prie teikiamos informacijos pridedami duomenys**

1. Pertvarkymo institucijos 1 ir 2 straipsniuose nurodytą informaciją pateikia EBI informacijos teikimo sistemos (EUCLID) keitimosi duomenimis formatu ir laikydamosi tos sistemos techninių specifikacijų ir informacijos pateikimo būdų.
2. Teikdamos 1 ir 2 straipsniuose nurodytą informaciją pertvarkymo institucijos laikosi duomenų vienetų modelio ir patvirtinimo taisyklių, nustatytų III priede, duomenų vienetų apibrėžčių, taip pat šių specifikacijų:
 - a) nereikalaujama arba netaikoma informacija į pateikiamus duomenis neįtraukiama;
 - b) skaitinės reikšmės pateikiamos taip:
 - i) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, nurodomi mažiausiai tūkstančių vienetų tikslumu;
 - ii) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „procentinė dalis“, nurodomi vienetais mažiausiai dešimttūkstantųjų tikslumu;
 - iii) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „sveikasis skaičius“, nurodomi nenaudojant dešimtųjų dalių, vienetų tikslumu;
 - c) įstaigos, draudimo įmonės ir juridiniai asmenys identifikuojami pateikiant jų juridinio asmens identifikatorių (LEI), kai yra.

*6 straipsnis***Panaikinimas**

Įgyvendinimo reglamentas (ES) 2018/308 panaikinamas.

*7 straipsnis***Įsigaliojimas**

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2021 m. balandžio 15 d.

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN

M 20.00. Informacijos apie MREL sprendimus teikimas

ĮSTAIGA														
SUBJEKTO KODAS	KODO RŪŠIS	PERTVARKYTINO SUBJEKTO KODAS	KODO RŪŠIS	KONSOLIDAVIMO TAIKYMO SRITIS	ĮSTAIGOS RŪŠIS	VIDINIS AR IŠORINIS MREL	SUPAPRASTINTAS INFORMACIJOS TEIKIMAS	IŠIMTIS	IŠIMTIES PRIEŽASTIS	PERTVARKYMO STRATEGIJA IR PRIEMONĖS				
										PERTVARKYMO STRATEGIJA	PAGRINDINĖ PERTVARKYMO PRIEMONĖ (PASIRINKTA STRATEGIJA)	ANTRA PERTVARKYMO PRIEMONĖ (PASIRINKTA STRATEGIJA)	PAGRINDINĖ PERTVARKYMO PRIEMONĖ (STRATEGIJOS VARIANTAS)	ANTRA PERTVARKYMO PRIEMONĖ (STRATEGIJOS VARIANTAS)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150

ĮSTAIGA				BALANSO DUOMENYS, NAUDOJAMI MREL KALIBRUOTI						
PAPILDOMŲ NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS IR JUNGTINIO REZERVO REIKALAVIMAS				ATASKAITINĖ DATA	PRIEŠ PERTVARKYMĄ			PO PERTVARKYMO		
ATASKAITINĖ DATA	PAPILDOMŲ NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS KAIP TREA %	JUNGTINIO REZERVO REIKALAVIMAS	IŠ JO: ANTICIKLINIS KAPITALO REZERVAS		TREA	TLOF	TEM	TREA	TLOF	TEM
0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260

MREL SPRENDIMAS											
SPRENDIMO DATA	REIKALAVIMO ĮVYKDYMO DATA	REIKALAVIMAS KAIP TREA %	IŠ JO: GALI BŪTI ĮVYKDYTA NAUDOJANT GARANTIJAS	REIKALAVIMAS KAIP TEM %	IŠ JO: GALI BŪTI ĮVYKDYTA NAUDOJANT GARANTIJAS	BENDRAS SUBORDINAVIMAS KAIP TREA %		BENDRAS SUBORDINAVIMAS KAIP TEM %		PIRMAEILĖS SKOLOS LEIDŽIAMA DALIS	DE MINIMIS LEIDŽIAMA DALIS
						PRIVALOMAS SUBORDINAVIMO REIKALAVIMAS	DISKRECINIS SUBORDINAVIMO REIKALAVIMAS	PRIVALOMAS SUBORDINAVIMO REIKALAVIMAS	DISKRECINIS SUBORDINAVIMO REIKALAVIMAS		
0270	0280	0290	0300	0310	0320	0330	0340	0350	0360	0370	0380

KOREGAVIMAI										PEREINAMASIS LAIKOTARPIS					
KOREGAVIMAI SIEKANT KALIBRUOTI NUOSTOLIŲ PADENGIMO SUMĄ		KOREGAVIMAI SIEKANT KALIBRUOTI REKAPITALIZAVIMO SUMĄ KAIP TREA %						KOREGAVIMAI SIEKANT KALIBRUOTI REKAPITALIZAVIMO SUMĄ KAIP TEM %		TARPINIS TIKSLAS					
		PAPILDOMŲ NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO KOREGAVIMAI		RINKOS PASITIKĖJIMO REZERVO KOREGAVIMAI		KOREGAVIMAI DĖL BALANSO POKYČIO PO PERTVARKYMO		KOREGAVIMAI DĖL BALANSO POKYČIO PO PERTVARKYMO		KAIP TREA %			KAIP TEM %		
KAIP TREA %	KAIP TEM %	PADIDINI- MAS	SUMAŽINI- MAS	PADIDINI- MAS	SUMAŽINI- MAS	PADIDINI- MAS	SUMAŽINI- MAS	PADIDINI- MAS	SUMAŽINI- MAS	MREL LYGIS	SUBORDINA- VIMAS	TAIKYMO PRADŽIOS DATA	MREL LYGIS	SUBORDINA- VIMAS	TAIKYMO PRADŽIOS DATA
0390	0400	0410	0420	0430	0440	0450	0460	0470	0480	0490	0500	0510	0520	0530	0540

II PRIEDAS

INFORMACIJOS APIE MREL SPRENDIMUS TEIKIMO FORMŲ PILDYMO NURODYMAI

I DALIS

BENDRIEJI NURODYMAI

1. Šiame priede pateikiami informacijos apie pertvarkymo institucijų nustatytą minimalų nuosavų lėšų ir tinkamų išipareigojimų reikalavimą (MREL) teikimo pagal Direktyvos 2014/59/ES 45j straipsnį nurodymai.
2. Kiekviena pertvarkymo institucija, koordinuodama veiksmus su kompetentingomis institucijomis, informuoja EBI apie MREL, nustatytą kiekvienai jos jurisdikcijai priklausančiai įstaigai. Pertvarkytinų grupių atveju grupės lygmens pertvarkymo institucija perduoda atitinkamą informaciją konsoliduotai apie Sąjungos patronuojančiąją įmonę. Kiekviena pertvarkymo institucija perduoda informaciją apie MREL, nustatytą pertvarkytinoms grupėms ir patronuojamosioms įmonėms.
3. Jei grupės yra įsteigtos arba turi patronuojamųjų įmonių bankų sąjungoje, Bendra pertvarkymo valdyba teikia informaciją apie sprendimus, priimtus dėl visų jos jurisdikcijai priklausančių subjektų, kaip nurodyta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 806/2014 ⁽¹⁾ 7 straipsnio 2 dalyje.
4. Jeigu pagrindiniai duomenys yra išreikšti kita nei euro valiuta, institucijos naudoja Europos Centrinio Banko pagrindinius užsienio valiutų keitimo į eurus kursus (https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/euro_reference_exchange_rates/html/index.en.html), galiojančius MREL sprendimo dieną, ir visas sumas nurodo eurai.
5. Kai įstaigai MREL netaikomas, tai nurodoma 0090 skiltyje, o pertvarkymo institucija gali rinktis informaciją teikti pagal supaprastinto informacijos teikimo reikalavimus, t. y. pateikti informaciją tik 0010–0100 skiltyse. Kai įstaigai taikoma rekapitalizavimo suma yra lygi nuliui ir kai nuostolių padengimo suma nekoreguojama, pertvarkymo institucija gali rinktis informaciją teikti pagal supaprastintą tvarką, t. y. pateikti informaciją tik 0010–0080 skiltyse.

1. Pranešimo apimtis

6. Įstaigos (įskaitant investicines įmones, apibrėžtas Direktyvos 2014/59/ES 2 straipsnio 1 dalies 23 punkte) ir subjektai, nurodyti Direktyvos 2014/59/ES 1 straipsnio 1 dalies b, c ir d punktuose, kuriems taikoma tos direktyvos 45 straipsnio 1 dalis, išskyrus padengtosiomis obligacijomis finansuojamas hipotekos kredito įstaigas, kurioms MREL netaikomas pagal Direktyvos 2014/59/ES 45a straipsnį.

2. Konsolidavimo apimtis

7. Pagrindiniai duomenys teikiami individualiai apie kiekvieną subjektą kiekvienoje valstybėje narėje arba bet kurio iš šių subjektų lygmeniu:
 - a) konsoliduotai Sąjungos patronuojančiosios įmonės lygmeniu, kai Sąjungos patronuojančiosios įmonės konsolidavimo taikymo sritis yra identiška pertvarkytinos grupės konsolidavimo taikymo sričiai;
 - b) kai skiriasi nuo a punkto, apie kiekvieną pertvarkytiną subjektą konsoliduotu pertvarkytinos grupės lygmeniu pagal Direktyvos 2014/59/ES 45e straipsnį;
 - c) kai taikoma, konsoliduotai apie patronuojančiąją įmonę pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnio 4 dalies b punktą arba tos direktyvos 45f straipsnio 1 dalies trečią pastraipą.

⁽¹⁾ 2014 m. liepos 15 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 806/2014, kuriuo nustatomos kredito įstaigų ir tam tikrų investicinių įmonių pertvarkymo vienodos taisyklės ir vienoda procedūra, kiek tai susiję su bendru pertvarkymo mechanizmu ir Bendru pertvarkymo fondu, ir iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 1093/2010 (OL L 225, 2014 7 30, p. 1).

3. Informacijos pateikimo terminas

8. Pertvarkymo institucijos informaciją apie kiekvienų metų gegužės 1 d. taikomą MREL perduoda iki tų metų gegužės 31 d.

II DALIS

SU FORMA SUSIJĘ NURODYMAI

4. M 20.00. Informacijos apie MREL sprendimus teikimas

4.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	<p><u>SUBJEKTO KODAS</u></p> <p>Subjekto, dėl kurio priimtas MREL sprendimas, kodas. Įstaigų kodas yra 20-ies raidinių skaitinių ženklų juridinio asmens identifikatorius (LEI kodas). Kitų subjektų kodas yra 20-ies raidinių skaitinių ženklų LEI kodas arba, jei jo nėra, pagal Sąjungoje taikomą vienodą kodų sistemą sudarytas kodas, arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas.</p> <p>Šis kodas atitinka tos pačios įstaigos kodą, nurodytą pagal Komisijos įgyvendinimo reglamentą (ES) 2018/1624^(*). Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte. Tas kodas yra unikalus atitinkamo subjekto identifikatorius kiekvienoje skiltyje.</p>
0020	<p><u>KODO RŪŠIS</u></p> <p>Pertvarkymo institucija nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: „LEI kodas“ arba „ne LEI kodas“. Kodo rūšis nurodoma visada.</p>
0030	<p><u>PERTVARKYTINO SUBJEKTO KODAS</u></p> <p>Pertvarkytino subjekto, kuriam priklauso subjektas, kodas. Šis kodas turi būti toks pat kaip 0010 skiltyje, jei sprendimas, apie kurį pranešama, yra sprendimas dėl grupės. Įstaigų kodas yra 20-ies raidinių skaitinių ženklų LEI kodas. Kitų subjektų kodas yra 20-ies raidinių skaitinių ženklų LEI kodas arba, jei jo nėra, pagal Sąjungoje taikomą vienodą kodų sistemą sudarytas kodas, arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas.</p> <p>Šis kodas atitinka tos pačios įstaigos kodą, nurodytą pagal Įgyvendinimo reglamentą (ES) 2018/1624.</p>
0040	<p><u>KODO RŪŠIS</u></p> <p>Pertvarkymo institucija nurodo 0030 skiltyje nurodyto kodo rūšį: „LEI kodas“ arba „ne LEI kodas“. Kodo rūšis nurodoma visada.</p>
0050	<p><u>KONSOLIDAVIMO TAIKYMO SRITIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos MREL nurodo pagal vieną iš šių konsolidavimo taikymo sričių:</p> <ol style="list-style-type: none"> pertvarkymo grupės lygmeniu; konsoliduotai patronuojančiosios įmonės lygmeniu pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnio 4 dalies b punktą arba 45f straipsnio 1 dalies trečią pastraipą; individualiu lygmeniu.

(*) 2018 m. spalio 23 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2018/1624, kuriuo nustatomi kredito įstaigų ir investicinių įmonių pertvarkymo planams rengti skirtos informacijos teikimo pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2014/59/ES tvarkos, standartinių formų ir šablonų techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinamas Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2016/1066 (OL L 277, 2018 11 7, p. 1).

0060	<p><u>IŠTAIGOS RŪŠIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) pasaulinės sisteminės svarbos įstaiga (G-SII), apibrėžta Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 (*) 4 straipsnio 1 dalies 133 punkte; b) pertvarkytinas subjektas, nurodytas Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 5 dalyje, priklausantis pertvarkytinai grupei, kurios bendras turtas viršija 100 mlrd. EUR pertvarkytinos grupės lygmeniu; c) pertvarkytinas subjektas, nurodytas Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 6 dalyje, priklausantis pertvarkytinai grupei, kurios bendras turtas yra mažesnis nei 100 mlrd. EUR, ir kuris, pertvarkymo institucijos vertinimu, išpareigojimų nevykdymo atveju pagrįstai galėtų kelti sisteminę riziką; d) kita kredito įstaiga; e) investicinė įmonė; f) bet kuris kitas Direktyvos 2014/59/ES 1 straipsnio 1 dalies b, c arba d punkte nurodytas subjektas.
0070	<p><u>VIDINIS ARBA IŠORINIS MREL</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) vidinis MREL – MREL, taikomas subjektams, kurie patys nėra pertvarkytini subjektai pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnį, arba pertvarkytiniams subjektams, nurodytiems tos direktyvos 45f straipsnio 1 dalies ketvirtoje pastraipoje, kuriems netaikoma tos direktyvos 45e straipsnio 3 dalis; b) išorinis MREL – MREL, taikomas subjektams, kurie yra pertvarkytini subjektai, pagal Direktyvos 2014/59/ES 45e straipsnį.
0080	<p><u>SUPAPRASTINTAS INFORMACIJOS TEIKIMAS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo, ar įstaigoms, kurių rekapitalizavimo suma yra lygi nuliui ir kurių nuostolių padengimo suma nekoreguojama, taikoma supaprastinta informacijos teikimo tvarka:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Taip — Ne
0090	<p><u>IŠIMTIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo, ar pagal toliau nurodytas Direktyvos 2014/59/ES nuostatas taikoma išimtis, ar išimtis netaikoma:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) 45f straipsnio 3 dalis; b) 45f straipsnio 4 dalis; c) 45g straipsnis; d) išimtis netaikoma.
0100	<p><u>IŠIMTIES PRIEŽASTIS</u></p> <p>Jeigu skiltyje 0090 pasirenkamas kitas variantas nei „išimtis netaikoma“, informaciją teikiančios institucijos aprašo išimties taikymo priežastį.</p>
0110–0150	<p><u>PERTVARKYMO STRATEGIJA IR PRIEMONĖS</u></p>
0110	<p><u>PERTVARKYMO STRATEGIJA</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) vienalaikis visos grupės pertvarkymas; b) vienalaikis grupės dalies pertvarkymas; c) likvidavimas.

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

0120	<p><u>PAGRINDINĖ PERTVARKYMO PRIEMONĖ (PASIRINKTA STRATEGIJA)</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) veikiančio banko gelbėjimas privačiomis lėšomis; b) laikina įstaiga; c) turto atskyrimas; d) verslo pardavimas; e) netaikoma. <p>Jeigu 0110 skiltyje nurodoma „likvidavimas“, 0120 skiltyje nurodoma „netaikoma“.</p>
00130	<p><u>ANTRA PERTVARKYMO PRIEMONĖ (PASIRINKTA STRATEGIJA)</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) veikiančio banko gelbėjimas privačiomis lėšomis; b) laikina įstaiga; c) turto atskyrimas; d) verslo pardavimas; e) netaikoma. <p>Jeigu 0110 skiltyje nurodoma „likvidavimas“ arba jeigu alternatyvi strategija nenustatyta, šioje skiltyje nurodoma „netaikoma“.</p>
0140	<p><u>PAGRINDINĖ PERTVARKYMO PRIEMONĖ (STRATEGIJOS VARIANTAS)</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių (kai taikoma):</p> <ul style="list-style-type: none"> a) veikiančio banko gelbėjimas privačiomis lėšomis; b) laikina įstaiga; c) turto atskyrimas; d) verslo pardavimas; e) netaikoma. <p>Jeigu 0110 skiltyje nurodoma „likvidavimas“, šioje skiltyje nurodoma „netaikoma“.</p>
0150	<p><u>ANTRA PERTVARKYMO PRIEMONĖ (STRATEGIJOS VARIANTAS)</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo vieną iš šių:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) veikiančio banko gelbėjimas privačiomis lėšomis; b) laikina įstaiga; c) turto atskyrimas; d) verslo pardavimas; e) netaikoma. <p>Jeigu 0110 skiltyje nurodoma „likvidavimas“ arba jeigu alternatyvi strategija nenustatyta, šioje skiltyje nurodoma „netaikoma“.</p>
0160–0190	<p><u>PAPILDOMŲ NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAS IR JUNG TINIO REZERVO REIKALAVIMAS</u></p> <p>Informacija apie papildomų nuosavų lėšų reikalavimą pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/36/ES (*) 104a straipsnį, naudojamą kaip įvesties duomenys MREL kalibruoti, turi būti pagrįsta naujausiais turimais nuosavų lėšų reikalavimais, apie kuriuos kompetentinga institucija yra pranešusi MREL kalibravimo metu.</p>

(*) 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/36/ES dėl galimybės verstis kredito įstaigų veikla ir dėl riziką ribojančios kredito įstaigų ir investicinių įmonių priežiūros, kuria iš dalies keičiama Direktyva 2002/87/EB ir panaikinamos direktyvos 2006/48/EB bei 2006/49/EB (OL L 176, 2013 6 27, p. 338).

0160	<p><u>ATASKAITINĖ DATA</u></p> <p>Data, kurią kompetentinga institucija įstaigai pranešė apie papildomų nuosavų lėšų reikalavimus ir jungtinio rezervo reikalavimą.</p>
0170	<p><u>REIKALAVIMAS KAIP BENDROS RIZIKOS POZICIJOS SUMOS (TREA) PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas, naudojamas MREL kalibruoti pagal Direktyvos 2013/36/ES 104a straipsnį arba nustatytas pagal techninius reguliavimo standartus, priimtus pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 4 dalį.</p>
0180	<p><u>JUNGTINIO REZERVO REIKALAVIMAS</u></p> <p>Jungtinio rezervo reikalavimas, nurodytas Direktyvos 2013/36/ES 128 straipsnio 1 dalies 6 punkte. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams įvykdyti arba nustatytą pagal techninius reguliavimo standartus, priimtus pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 4 dalį.</p>
0190	<p><u>IŠ JO: ANTICIKLINIS KAPITALO REZERVAS</u></p> <p>Direktyvos 2013/36/ES 128 straipsnio 2 punktas, 130 straipsnis ir 135–140 straipsniai. Nurodoma suma atitinka nuosavų lėšų sumą, reikalingą atitinkamiems kapitalo rezervo reikalavimams įvykdyti ir naudojamą MREL kalibruoti.</p>
0200–0260	<p><u>BALANSO DUOMENYS, NAUDOJAMI MREL KALIBRUOTI</u></p>
0200	<p><u>ATASKAITINĖ DATA</u></p> <p>Ataskaitinė data yra 0210–0260 skiltyse nurodyta data.</p>
0210–0230	<p><u>PRIEŠ PERTVARKYMĄ</u></p> <p>Balanso duomenys, naudojami MREL kalibruoti prieš pertvarkymą.</p>
0240–0260	<p><u>PO PERTVARKYMO</u></p> <p>Balanso duomenys, naudojami MREL kalibruoti po pertvarkymo.</p>
0210, 0240	<p><u>TREA</u></p> <p>Bendra rizikos pozicijos suma pagal Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 2 dalies a punktą ir Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 dalį.</p>
0220, 0250	<p><u>VISI ĮSIPAREIGOJIMAI IR NUOSAVOS LĖŠOS (TLOF)</u></p> <p>Informaciją teikiančio subjekto visų įsipareigojimų ir nuosavų lėšų suma. Kiek tai susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, naudojama vertė yra grynųjų įsipareigojimų pozicijų suma, atsižvelgiant į prudencinės užskaitos taisykles.</p> <p>Šis straipsnis atitinka informaciją, nurodytą Įgyvendinimo reglamento (ES) 2018/1624 I priedo Z 02.00 šablono 0600 eilutėje.</p>
0230, 0260	<p><u>BENDRAS POZICIJŲ MATAS (TEM)</u></p> <p>Bendras pozicijų matas pagal Direktyvos 2014/59/ES 45 straipsnio 2 dalies b punktą ir Reglamento (ES) Nr. 575/2013 429 straipsnio 4 dalį ir 429a straipsnį.</p>
0270–0380	<p><u>MREL SPRENDIMAS</u></p>
0270	<p><u>SPRENDIMO DATA</u></p> <p>Data, kurią pertvarkymo instituciją nusprendė dėl MREL arba priėmė sprendimą dėl išimties.</p>
0280	<p><u>REIKALAVIMO ĮVYKDYMO DATA</u></p> <p>Data, nuo kurios įstaiga turi įvykdyti MREL arba sprendimą dėl išimties.</p>
0290	<p><u>REIKALAVIMAS KAIP TREA PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo MREL, išreikštą TREA, apskaičiuotos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 dalį, procentine dalimi.</p>

0300	<p><u>IŠ JO: GALI BŪTI ĮVYKDYTA NAUDOJANT GARANTIJAS</u></p> <p>0290 skiltyje nurodyto reikalavimo dalis, kurią, gavus atitinkamos pertvarkymo institucijos leidimą, galima įvykdyti naudojant pertvarkytino subjekto pateiktą garantiją pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnio 5 dalį, išreikšta TREA, apskaičiuotos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 dalį, procentine dalimi.</p>
0310	<p><u>REIKALAVIMAS KAIP TEM PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Subjekto MREL, išreikštas TEM, apskaičiuoto pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 429 straipsnio 4 dalį ir 429a straipsnį, procentine dalimi.</p>
0320	<p><u>IŠ JO: GALI BŪTI ĮVYKDYTA NAUDOJANT GARANTIJAS</u></p> <p>0310 skiltyje nurodyto reikalavimo dalis, kurią, gavus atitinkamos pertvarkymo institucijos leidimą, galima įvykdyti naudojant pertvarkytino subjekto pateiktą garantiją pagal Direktyvos 2014/59/ES 45f straipsnio 5 dalį, išreikšta TEM, apskaičiuoto pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 429 straipsnio 4 dalį ir 429a straipsnį, procentine dalimi.</p>
0330–0340	<p><u>BENDRAS SUBORDINAVIMAS KAIP TREA PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo subordinavimo reikalavimo lygius, išreikštus TREA procentine dalimi (100 % vidinio MREL atveju).</p>
0350–0360	<p><u>BENDRAS SUBORDINAVIMAS KAIP TEM PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo subordinavimo reikalavimo lygius, išreikštus TEM procentine dalimi (100 % vidinio MREL atveju).</p>
0330, 0350	<p><u>PRIVALOMAS SUBORDINAVIMO REIKALAVIMAS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo subordinavimo reikalavimo lygius pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 5 ir 6 dalis ir 45d straipsnio 2 dalies a punktą, įskaitant bet kokią Direktyvos 2014/59/ES 45b straipsnio 4 dalies taikymo poveikį.</p>
0340, 0360	<p><u>DISKRECINIS SUBORDINAVIMO REIKALAVIMAS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo subordinavimo reikalavimo lygius pagal Direktyvos 2014/59/ES 45b straipsnio 5 arba 7 dalį.</p>
0370	<p><u>PIRMAEILĖS SKOLOS LEIDŽIAMA DALIS</u></p> <p>G-SII atveju informaciją teikiančios institucijos nurodo įsipareigojimų, kuriuos leidžiama priskirti prie tinkamų įsipareigojimų priemonių iki bendros sumos, kuri neviršija 3,5 % TREA, apskaičiuotos pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 92 straipsnio 3 ir 4 dalis, dalį.</p>
0380	<p><u>DE MINIMIS LEIDŽIAMA DALIS</u></p> <p>GSII atveju informaciją teikiančios institucijos nurodo neįtrauktų įsipareigojimų, nurodytų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 72a straipsnio 2 dalyje, kurie pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 72b straipsnio 4 dalį nemokumo atveju gali būti tokio pat (<i>pari passu</i>) arba mažesnio prioriteto negu įstaigos tinkami įsipareigojimai, dalį.</p>
0390–0480	<p><u>KOREGAVIMAI</u></p>
0390–0400	<p><u>KOREGAVIMAI SIEKIANT KALIBRUOTI NUOSTOLIŲ PADENGIMO SUMĄ KAIP TREA IR TEM PROCENTINĖS DALYS</u></p> <p>Nuostolių padengimo sumos koregavimai pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 2 dalies antrą pastraipą, išreikšti TREA ir TEM procentinėmis dalimis.</p>
0410–0460	<p><u>KOREGAVIMAI SIEKIANT KALIBRUOTI REKAPITALIZAVIMO SUMĄ KAIP TREA PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Rekapitalizavimo sumos koregavimai pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 3 dalies pirmos pastraipos a punkto ii papunktį arba 45c straipsnio 7 dalies pirmos pastraipos a punkto ii papunktį, išreikšti TREA procentine dalimi.</p>

0410–0420	<p><u>PAPILDOMŲ NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMO KOREGAVIMAI</u></p> <p>Nurodyti bet kokią papildomų nuosavų lėšų reikalavimo, nurodyto Direktyvos 2013/36/ES 104a straipsnyje, koregavimą pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 3 dalies penktos pastraipos b punktą arba 45c straipsnio 7 dalies penktos pastraipos b punktą.</p>
0430–0440	<p><u>KOREGAVIMAI, SUSIJĘ SU RINKOS PASITIKĖJIMO REZERVU</u></p> <p>Koregavimai pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 3 dalies šeštą pastraipą arba 45c straipsnio 7 dalies šeštą pastraipą.</p>
0450–0460	<p><u>KOREGAVIMAI DĖL BALANSO POKYČIO PO PERTVARKYMO</u></p> <p>Koregavimai pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 3 dalies penktos pastraipos a punktą arba 45c straipsnio 7 dalies penktos pastraipos a punktą.</p>
0470–0480	<p><u>KOREGAVIMAI SIEKIANT KALIBRUOTI REKAPITALIZAVIMO SUMĄ KAIP TEM PROCENTINĖ DALIS</u></p> <p>Rekapitalizavimo sumos koregavimai dėl balanso pokyčio po pertvarkymo pagal Direktyvos 2014/59/ES 45c straipsnio 3 dalies pirmos pastraipos b punkto ii papunktį arba 45c straipsnio 7 dalies pirmos pastraipos b punkto ii papunktį, išreikšti bendro pozicijų mato procentine dalimi.</p>
0410, 0430, 0450, 0470	<u>PADIDINIMAS</u>
0420, 0440, 0460, 0480	<u>SUMAŽINIMAS</u>
0490–0540	<p><u>PEREINAMASIS LAIKOTARPIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo bet kokių metų, einančių po ataskaitinės datos, tarpinį tikslą, kurį jos galbūt nustatė. Tikslas išreiškiamas TREA procentine dalimi ir TEM procentine dalimi.</p>
0490, 0520	<p><u>MREL LYGIS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo bendrą MREL, kurį įstaigos turi įvykdyti tarpinę datą, lygį.</p>
0500, 0530	<p><u>SUBORDINAVIMAS</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo bendrą subordinavimo, kurį įstaigos turi įvykdyti tarpinę datą, lygį.</p>
0510, 0540	<p><u>TAIKYMO PRADŽIOS DATA</u></p> <p>Informaciją teikiančios institucijos nurodo MREL įvykdymo trajektorijos pereinamojo laikotarpio datas.</p>

III PRIEDAS

Bendras duomenų vienetų modelis ir patvirtinimo taisyklės

PIRMA DALIS

Bendras duomenų vienetų modelis

Visi I ir II prieduose nustatyti duomenų straipsniai yra pakeičiami bendru duomenų vienetų modeliu, kuris yra pertvarkymo institucijų vienodų IT sistemų pagrindas.

Bendras duomenų vienetų modelis atitinka šiuos kriterijus:

- a) jame visi I ir II prieduose nustatyti duomenų straipsniai yra pateikiami struktūriškai;
- b) jame identifikuojami visi I ir II prieduose nustatyti veiklos aspektai;
- c) jame pateikiamas duomenų žodynas, kuriame identifikuojamos lentelių žymos, ordinačių žymos, ašių žymos, sričių žymos, aspektų žymos ir narių žymos;
- d) jame yra pateikiami matai, kuriais apibrėžiamas duomenų vienetų pobūdis arba kiekis;
- e) jame yra pateikiamos duomenų vienetų apibrėžtys, išreikštos kaip ypatybių, pagal kurias vienareikšmiškai identifikuojama finansinė sąvoka, rinkinys;
- f) jame yra pateikiamos visos atitinkamos techninės specifikacijos, būtinos informacijos teikimo IT sprendimams, pagal kuriuos vienodai teikiama pertvarkymo informacija, sukurti.

ANTRA DALIS

Patvirtinimo taisyklės

I ir II prieduose nustatytiems duomenų straipsniams taikomos patvirtinimo taisyklės, kuriomis užtikrinama duomenų kokybė ir nuoseklumas.

Patvirtinimo taisyklės atitinka šiuos kriterijus:

- a) jomis apibrėžiami loginiai atitinkamų duomenų vienetų ryšiai;
 - b) jos apima filtrus ir prielaidas, pagal kuriuos nustatomas duomenų rinkinys, kuriam taikoma patvirtinimo taisyklė;
 - c) jomis patikrinamas pateiktų duomenų nuoseklumas;
 - d) jomis patikrinamas pateiktų duomenų tikslumas;
 - e) jomis nustatomos standartinės vertės, kurios taikomos, kai atitinkama informacija nepateikta.
-