

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2021/2284**2021 m. gruodžio 10 d.****kuriuo nustatomi techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2033 taikymu investicinių įmonių informacijos teikimo priežiūros institucijoms ir jos atskleidimo srityje****(Tekstas svarbus EEE)**

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2019/2033 dėl riziką ribojančių reikalavimų investicinėms įmonėms, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) Nr. 1093/2010, (ES) Nr. 575/2013, (ES) Nr. 600/2014 ir (ES) Nr. 806/2014 ⁽¹⁾, ypač į jo 49 straipsnio 2 dalį ir 54 straipsnio 3 dalį,

kadangi:

- (1) Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnyje investicinėms įmonėms nustatyti informacijos teikimo reikalavimai turėtų būti pritaikyti prie investicinių įmonių veiklos ir proporcingi įvairių investicinių įmonių mastui ir sudėtingumui. Tais reikalavimais visų pirma turėtų būti atsižvelgiama į tai, kad tam tikros investicinės įmonės Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnyje nustatytais sąlygomis turi būti laikomos mažomis ir tarpusavio sąsajų neturinčiomis investicinėmis įmonėmis;
- (2) pagal Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalį mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės turi teikti informaciją apie nuosavų lėšų sumą ir sudėtį, nuosavų lėšų reikalavimus, nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimų pagrindą ir su Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalyje nustatytais sąlygomis susijusios veiklos lygį. Taigi mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios įmonės neprivalo teikti tokio pat išsamumo informacijos kaip kitos investicinės įmonės, kurioms taikomas Reglamentas (ES) 2019/2033. Todėl mažoms ir tarpusavio sąsajų neturinčioms įmonėms neturėtų būti taikomos informacijos apie K veiksmų apskaičiavimą teikimo formos. Be to, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies trečią pastraipą mažoms ir tarpusavio sąsajų neturinčioms įmonėms netaikomas reikalavimas teikti informaciją apie koncentracijos riziką, o kompetentingos institucijos mažoms ir tarpusavio sąsajų neturinčioms įmonėms gali netaikyti pareigos teikti informaciją apie likvidumo reikalavimus;
- (3) visos investicinės įmonės, kurioms taikomas Reglamentas (ES) 2019/2033, turėtų teikti informaciją apie savo veiklos profilį ir dydį, kad kompetentingos institucijos galėtų įvertinti, ar tos investicinės įmonės atitinka Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnyje nustatytas sąlygas, kad būtų laikomos mažomis ir tarpusavio sąsajų neturinčiomis investicinėmis įmonėmis;
- (4) siekiant investuotojams ir platesnėms rinkoms užtikrinti skaidrumą Reglamento (ES) 2019/2033 46 straipsniu reikalaujama, kad investicinės įmonės, kurios nėra mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės, viešai atskleistų to reglamento šeštoje dalyje nurodytą informaciją. Mažoms ir tarpusavio sąsajų neturinčioms investicinėms įmonėms tokie informacijos atskleidimo reikalavimai netaikomi, išskyrus atvejus, kai jos leidžia papildomo 1 lygio kapitalo priemones, kad būtų užtikrintas skaidrumas investuotojams į tas priemones;
- (5) šiame reglamente investicinėms įmonėms turėtų būti pateiktos formos ir lentelės, kuriose būtų galima pateikti pakankamai visapusišką ir palyginamą informaciją apie jų nuosavų lėšų sudėtį ir kokybę. Konkrečiau, būtina nustatyti kiekybinės informacijos apie nuosavų lėšų sudėtį atskleidimo formą ir lanksčią reguliuojamų nuosavų lėšų suderinimo su audituotomis finansinėmis ataskaitomis formą. Dėl tos pačios priežasties taip pat būtina nustatyti informacijos apie investicinės įmonės išleistų nuosavų lėšų priemonių pagrindines savybes formą;

⁽¹⁾ OL L 314, 2019 12 5, p. 1.

- (6) siekiant palengvinti informacijos teikimo ir atskleidimo reikalavimų įgyvendinimą, būtina didinti informacijos teikimo ir atskleidimo formų nuoseklumą. Todėl informacijos apie nuosavų lėšų sudėtį atskleidimo forma turėtų būti glaudžiai suderinta su susijusia informacijos apie nuosavų lėšų sumą ir sudėtį teikimo forma. Dėl tos pačios priežasties informacijos apie visišką nuosavų lėšų ir audituotų finansinių ataskaitų suderinimą atskleidimo forma turėtų būti lanksti, t. y. formos elementų suskirstymas turėtų būti grindžiamas balanso elementų suskirstymu investicinės įmonės audituotose finansinėse ataskaitose. Be to, informacijos apie reguliuojamų nuosavų lėšų pagrindines savybes atskleidimo forma turėtų būti nustatytojo formato, o jos sudėtingumas turėtų priklausyti nuo nuosavų lėšų priemonių sudėtingumo;
- (7) siekiant užtikrinti, kad investicinių įmonių reikalavimų laikymosi išlaidos nepagrįstai neišaugtų ir būtų išlaikyta duomenų kokybė, informacijos teikimo ir informacijos atskleidimo pareigų esmė turėtų būti kuo labiau suderinta tarpusavyje. Todėl ir informacijos teikimui, ir informacijos atskleidimui taikytinus standartus tikslinga nustatyti viename reglamente;
- (8) šis reglamentas grindžiamas Europos bankininkystės institucijos (EBI), pasikonsultavus su Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija, Komisijai pateiktais techninių įgyvendinimo standartų projektais;
- (9) EBI surengė atviras viešas konsultacijas dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais grindžiamas šis reglamentas, išanalizavo galimas susijusias sąnaudas ir naudą bei paprašė Bankininkystės suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1093/2010 ⁽²⁾ 37 straipsnį, pateikti rekomendacijų,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

I SKYRIUS

INFORMACIJOS TEIKIMAS PRIEŽIŪROS INSTITUCIJOMS

1 straipsnis

Ataskaitinės datos

1. Kaip Reglamento 54 straipsnio 1 dalyje nurodyta informacija teikiama informacija, kurios ataskaitinės datos yra šios:
 - a) ketvirčio informacija – kovo 31 d., birželio 30 d., rugsėjo 30 d. ir gruodžio 31 d.;
 - b) metų informacija – gruodžio 31 d.
2. Jeigu pagal nacionalinę teisę investicinėms įmonėms leidžiama finansinę informaciją teikti atsižvelgiant į jų finansinių metų, kurie nesutampa su kalendoriniais metais, pabaigą, 1 dalyje nurodytos ataskaitinės datos gali būti pakoreguotos, kad ketvirčio informacija būtų teikiama atitinkamai kas tris atitinkamų finansinių metų mėnesius, o metų informacija – finansinių metų pabaigoje.

2 straipsnis

Informacijos teikimo datos

1. Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalyje nurodyta informacija teikiama iki darbo dienos pabaigos šiomis informacijos teikimo datomis:
 - a) ketvirčio informacija – gegužės 12 d., rugpjūčio 11 d., lapkričio 11 d. ir vasario 11 d.;
 - b) metų informacija – vasario 11 d.

⁽²⁾ 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).

2. Jeigu informacijos teikimo data yra švenčių diena kompetentingos institucijos, kuriai turi būti pateikta informacija, valstybėje narėje arba šeštadienis ar sekmadienis, informacijos teikimo data yra kita darbo diena.
3. Jeigu investicinės įmonės savo informaciją teikia pagal pakoreguotas ataskaitines datas, kurios pagrįstos jų finansinių metų pabaiga, kaip nustatyta šio reglamento 1 straipsnio 2 dalyje, informacijos teikimo datos taip pat gali būti atitinkamai pakoreguotos, kad būtų išlaikytas tas pats informacijos teikimo laikotarpis nuo pakoreguotos ataskaitinės datos.
4. Investicinės įmonės gali pateikti neaudituos duomenis. Jeigu audituoti duomenys skiriasi nuo pateiktų neaudituočių duomenų, nepagrįstai nedelsiant pateikiami patikslinti audituoti duomenys. Šiame straipsnyje neaudituoti duomenys – duomenys, dėl kurių negauta išorės auditoriaus nuomonė, o audituoti duomenys – duomenys, kuriuos auditavo ir audito nuomonę pateikė išorės auditorius.
5. Pateiktų ataskaitų pataisos kompetentingoms institucijoms pateikiamos nepagrįstai nedelsiant.

3 straipsnis

Individualus informacijos teikimo reikalavimų taikymas

Siekdamos individualiai laikytis Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnyje nustatytų informacijos teikimo reikalavimų, investicinės įmonės šio reglamento 5, 6 ir 7 straipsniuose nurodytą informaciją teikia juose nurodytu dažnumu.

4 straipsnis

Konsoliduotas informacijos teikimo reikalavimų taikymas

Siekdamos konsoliduotai laikytis Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnyje nurodytų informacijos teikimo reikalavimų, investicinės įmonės šio įgyvendinimo reglamento 5 ir 6 straipsniuose nurodytą informaciją teikia juose nurodytu dažnumu.

5 straipsnis

Investicinių įmonių, kurios nėra mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės, informacijos teikimo formatai ir dažnumas

1. Investicinės įmonės, kurios nėra mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės, informaciją, kurios reikalaujama pagal Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 ir 2 dalis, kas ketvirtį teikia naudodamos šio reglamento I priede nustatytas formas pagal šio reglamento II priede pateiktus nurodymus.
2. Investicinės įmonės, kurios nėra mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės ir kurios RtM K veiksmų reikalavimą nustato remdamasi K-NPR pagal Reglamento (ES) 2019/2033 21 straipsnio 1 dalį, Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) 2021/451 ⁽²⁾ I priedo C 18.00–C 24.00 formose nurodytą informaciją kas ketvirtį teikia pagal to įgyvendinimo reglamento II priedo 2 dalyje pateiktus nurodymus.
3. Investicinės įmonės, kurios nėra mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės ir kurios naudoja Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 4 dalyje nustatyta nukrypti leidžiančia nuostata, Įgyvendinimo reglamento (ES) 2021/451 I priedo C 34.02 formoje nurodytą informaciją kas ketvirtį teikia pagal to įgyvendinimo reglamento II priedo 2 dalyje pateiktus nurodymus.

⁽²⁾ 2020 m. gruodžio 17 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2021/451, kuriuo nustatomi Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 575/2013 taikymo įstaigų priežiūros ataskaitų teikimo srityje techniniai įgyvendinimo standartai ir panaikinamas Įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 680/2014 (OL L 97, 2021 3 19, p. 1).

4. Investicinės įmonės, kurios nėra mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės ir kurios naudojasi Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalies antroje pastraipoje nustatyta nukrypti leidžiančia nuostata, Įgyvendinimo reglamento (ES) 2021/451 I priedo C 25.00 formoje nurodytą informaciją kas ketvirtį teikia pagal to įgyvendinimo reglamento II priedo 2 dalyje pateiktus nurodymus.

6 straipsnis

Mažų ir tarpusavio sąsajų neturinčių investicinių įmonių informacijos teikimo formatas ir dažnumas

1. Mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės šio reglamento III priedo formose nurodytą informaciją kasmet teikia pagal šio reglamento IV priedo nurodymus. Investicinėms įmonėms, kurios naudojasi Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies antroje pastraipoje nurodyta išimtimi, pareiga pateikti šio reglamento III priedo IF 09.01 formoje nurodytą informaciją nėra taikoma.

7 straipsnis

Subjektų, kuriems taikomas Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnis, informacijos teikimo formatas ir dažnumas

Nukrypstant nuo šio reglamento 4 straipsnio, Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalyje nurodyti subjektai, kuriems taikomas tas straipsnis, kas ketvirtį teikia šio reglamento VIII priedo formose nurodytą informaciją pagal šio reglamento IX priede pateiktus nurodymus.

8 straipsnis

Duomenų tikslumas ir informacija, susijusi su teikiama informacija

1. Investicinės įmonės šiame reglamente nurodytą informaciją pateikia kompetentingų institucijų nustatytais keitimosi duomenimis formatais ir jų nustatytais informacijos pateikimo būdais, laikydamosi V priede nurodyto duomenų vienetų modelio duomenų vienetų apibrėžties ir patvirtinimo formulių, taip pat atsižvelgdamos į šiuos nurodymus:

- a) nereikalaujama arba netaikoma informacija į pateikiamus duomenis nėra įtraukiama;
- b) skaitinės reikšmės kaip faktai pateikiamos tokia tvarka:
 - 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 dešimtainių skaičių, vienetų tikslumu.

2. Investicinės įmonės identifikuojamos pagal jų juridinio asmens identifikatorių (LEI). Kiti nei investicinės įmonės juridiniai asmenys ir sandorio šalys identifikuojami pagal jų LEI, jei toks yra.

3. Prie investicinių įmonių remiantis šiuo reglamentu teikiamos informacijos pridedama ši informacija:

- a) ataskaitinė data ir ataskaitinis laikotarpis;
- b) ataskaitose nurodoma valiuta;
- c) apskaitos standartas;
- d) informaciją teikiančios įstaigos juridinio asmens identifikatorius (LEI);
- e) konsolidavimo apimtis.

II SKYRIUS

VIEŠAS INVESTICINIŲ ĮMONIŲ INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS

9 straipsnis

Informacijos atskleidimo principai

1. Informacijai, kuri turi būti atskleista pagal šį reglamentą, taikomi šie principai:
 - a) atskleidžiamai informacijai taikomas tokio paties lygio vidaus patikrinimas, koks taikomas į investicinės įmonės finansinę atskaitą įtrauktam vadovybės pranešimui;
 - b) atskleidžiama informacija yra aiški ir pateikiama informacijos naudotojams suprantama forma ir prieinamomis priemonėmis. Svarbios pastabos paryškinamos ir lengvai randamos. Sudėtingi klausimai paaiškinami paprasta kalba. Susijusi informacija pateikiama kartu;
 - c) atskleidžiama informacija yra prasminga ir nuosekli visą laiką, kad informacijos naudotojai galėtų palyginti atskleistą skirtingų laikotarpių informaciją;
 - d) atskleidžiama kiekybinė informacija papildoma kokybiniais paaiškinimais ir kita papildoma informacija, kuri gali būti reikalinga, kad šios informacijos naudotojai ją suprastų, ir visų pirma atkreipiamas dėmesys į bet kokius reikšmingus atskleidžiamos informacijos pokyčius, palyginti su anksčiau atskleista informacija.

10 straipsnis

Informacijos apie investicinių įmonių nuosavas lėšas atskleidimas

Investicinės įmonės informaciją apie nuosavas lėšas, kurios reikalaujama pagal Reglamento (ES) 2019/2033 49 straipsnio 1 dalį, atskleidžia naudodamos šio reglamento VI priede pateiktas formas pagal atitinkamus šio reglamento VII priede pateiktus nurodymus.

11 straipsnis

Bendrosios nuostatos dėl informacijos atskleidimo

1. Atskleisdamos šio reglamento 10 straipsnyje nurodytą informaciją investicinės įmonės užtikrina, kad skaitinės reikšmės būtų pateiktos kaip faktai pagal šiuos reikalavimus:
 - a) kiekybiniai pinigų duomenys nurodomi mažiausiai tūkstančių vienetų tikslumu;
 - b) kiekybiniai duomenys, atskleidžiami kaip procentinė dalis, nurodomi vienetais mažiausiai dešimt tūkstantųjų tikslumu.
2. Atskleisdamos šio reglamento 10 straipsnyje nurodytą informaciją investicinės įmonės užtikrina, kad duomenys būtų susieti su visa šia informacija:
 - a) ataskaitine data ir ataskaitiniu laikotarpiu;
 - b) atskleidžiamų sumų valiuta;
 - c) informaciją atskleidžiančios įstaigos pavadinimu ir, jei yra, juridinio asmens identifikatoriumi (LEI);
 - d) jei taikytina, apskaitos standartu;
 - e) jei taikytina, konsolidavimo apimtimi.

III SKYRIUS

BAIGIAMOSIOS NUOSTATOS

12 straipsnis

Įsigaliojimas ir taikymas

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. gruodžio 10 d.

Komisijos vardu

Pirmininkė

Ursula VON DER LEYEN

I PRIEDAS.

**INVESTICINIŲ ĮMONIŲ, KURIOS NĖRA MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS
INVESTICINĖS ĮMONĖS, INFORMACIJOS TEIKIMAS**

INVESTICINIŲ ĮMONIŲ FORMOS			
Formos numeris	Formos kodas	Formos (formų grupės) pavadinimas	Trumpasis pavadinimas
		NUOSAVOS LĖŠOS: suma, sudėtis, reikalavimai ir apskaičiavimas	
1	I 01.00	Nuosavos lėšos	I1
2.1	I 02.01	Nuosavų lėšų reikalavimai	I2.1
2.2	I 02.02	Kapitalo pakankamumo koeficientai	I2.2
3	I 03.00	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimų apskaičiavimas	I3
4	I 04.00	Bendro K veiksmų reikalavimo apskaičiavimas	I4
		MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS	
5	I 05.00	Veiklos lygis. Ribinių verčių peržiūra	I5
		K VEIKSMŲ REIKALAVIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA	
6.1	I 06.01	Valdomas turtas. Papildoma informacija apie AUM	I6.1
6.2	I 06.02	Viso mėnesinio AUM vertės vidurkis	I6.2
6.3	I 06.03	Laikomi klientų pinigai. Papildoma informacija apie CMH	I6.3
6.4	I 06.04	Visų dienos CMH vertės vidurkis	I6.4
6.5	I 06.05	Saugomas ir administruojamas turtas. Papildoma informacija apie ASA	I6.5
6.6	I 06.06	Viso dienos ASA vertės vidurkis	I6.6
6.7	I 06.07	Tvarkomi klientų pavedimai. Papildoma informacija apie COH	I6.7
6.8	I 06.08	Visų dienos COH vertės vidurkis	I6.8
6.9	I 06.09	Grynosios pozicijos rizikos K veiksnys. Papildoma informacija apie K-NPR	I6.9
6.1	I 06.10	Suteikiama tarpuskaityto garantinė įmoka. Papildoma informacija apie CMG	I6.10
6.11	I 06.11	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas. Papildoma informacija apie TCD	I6.11
6.12	I 06.12	Dienos prekybos srautas. Papildoma informacija apie DTF	I6.12
6.13	I 06.13	Visų dienos DTF vertės vidurkis	I6.13
		KONCENTRACIJOS RIZIKA	
7	I 07.00	Papildoma informacija apie K-CON	I7
8.1	I 08.01	Koncentracijos rizikos lygis. Laikomi klientų pinigai	I8.1
8.2	I 08.02	Koncentracijos rizikos lygis. Saugomas ir administruojamas turtas	I8.2
8.3	I 08.03	Koncentracijos rizikos lygis. Bendra nuosavų grynujų pinigų indėlių suma	I8.3
8.4	I 08.04	Koncentracijos rizikos lygis. Bendra pelno suma	I8.4
8.5	I 08.05	Prekybos knygos pozicijos	I8.5
8.6	I 08.06	Ne prekybos knyga ir nebalansiniai straipsniai	I8.6
		LIKVIDUMO REIKALAVIMAI	
9	I 09.00	Likvidumo reikalavimai	I9

I 01.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I1)

Eilutės	Straipsnis	Suma
		0010
0010	NUOSAVOS LĖŠOS	
0020	1 LYGIO KAPITALAS	
0030	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS	
0040	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės	
0050	Akcijų priedai	
0060	Nepaskirstytasis pelnas	
0070	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas	
0080	Reikalavimus atitinkantis pelnas	
0090	Sukauptos kitos bendrosios pajamos	
0100	Kiti rezervai	
0110	Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1)	
0120	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus	
0130	Kitos lėšos	
0140	(-) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA	
0150	(-) Nuosavos CET1 priemonės	
0160	(-) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės	
0170	(-) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės	
0180	(-) Dirbtinai turimos CET1 priemonės	
0190	(-) Einamųjų finansinių metų nuostoliai	
0200	(-) Prestižas	
0210	(-) Kitas nematerialusis turtas	
0220	(-) Atidėjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėjų mokesčių įsipareigojimus	
0230	(-) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų	
0240	(-) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų	
0250	(-) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės	
0260	(-) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės	
0270	(-) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas	
0280	(-) Kiti atskaitymai	
0290	CET1: Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	
0300	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	
0310	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0320	Akcijų priedai	
0330	(-) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA	
0340	(-) Nuosavos AT1 priemonės	
0350	(-) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės	
0360	(-) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės	
0370	(-) Dirbtinai turimos AT1 priemonės	
0380	(-) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės	
0390	(-) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės	
0400	(-) Kiti atskaitymai	
0410	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	
0420	2 LYGIO KAPITALAS	
0430	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0440	Akcijų priedai	
0450	(-) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA	
0460	(-) Nuosavos T2 priemonės	
0470	(-) Tiesiogiai turimos T2 priemonės	
0480	(-) Netiesiogiai turimos T2 priemonės	
0490	(-) Dirbtinai turimos T2 priemonės	
0500	(-) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės	
0510	(-) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės	
0520	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	

I 02.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I2.1)

Eilutės	Straipsnis	Suma
		0010
0010	Nuosavų lėšų reikalavimas	
0020	Nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas	
0030	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas	
0040	Bendras K veiksmų reikalavimas	
	Pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimai	
0050	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, <i>grindžiamas KRR nuosavų lėšų reikalavimais</i>	
0060	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, <i>grindžiamas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimais</i>	
0070	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas <i>investicinėms įmonėms, kurioms anksčiau buvo taikomas tik pradinio kapitalo reikalavimas</i>	
0080	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, <i>grindžiamas pradinio kapitalo reikalavimu veiklos leidimo gavimo metu</i>	
0090	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, neturinčioms leidimo teikti tam tikras paslaugas	
0100	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, kurio suma yra bent 250 000 EUR	
	Papildomi straipsniai	
0110	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas	
0120	Gairės dėl papildomų nuosavų lėšų	
0130	Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma	

IF 02.02. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (IF2.2)

Eilutės	Straipsnis	Suma
		0010
0010	CET 1 kapitalo pakankamumo koeficientas	
0020	CET 1 kapitalo perviršis (+) / deficitas (–)	
0030	1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas	
0040	1 lygio kapitalo perviršis (+) / deficitas (–)	
0050	Nuosavų lėšų reikalavimų koeficientas	
0060	Viso kapitalo perviršis (+) / deficitas (–)	

I 03.00. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I3)

Eilutės	Straipsnis	Suma 0010
0010	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas	
0020	Ankstesnių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos po pelno paskirstymo	
0030	Bendros ankstesnių metų sąnaudos po pelno paskirstymo	
0040	Iš jų: pastoviosios sąnaudos, kurias investicinių įmonių vardu patiria trečiosios šalys	
0050	(–) Iš viso atskaitymų	
0060	(–) Darbuotojų premijos ir kitas atlygis	
0070	(–) Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į grynojo pelno dalį	
0080	(–) Kitas savo nuožiūra išmokamas pelnas ir kintamasis atlygis	
0090	(–) Mokėtini bendri komisiniai ir mokesčiai	
0100	(–) Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims ir taikomi klientams	
0110	(–) Mokesčiai priklausomiems agentams	
0120	(–) Įmonės nuožiūra klientams mokamos palūkanos už jų pinigus	
0130	(–) Neperiodinės išlaidos, susijusios su neįprasta veikla	
0140	(–) Išlaidos mokesčiams	
0150	(–) Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis	
0160	(–) Sutartimis grindžiami pelno ir nuostolio perdavimo susitarimai	
0170	(–) Išlaidos žaliavoms	
0180	(–) Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai	
0190	(–) Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų	
0200	Einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos	
0210	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų variacija (%)	

I 04.00. BENDRO K VEIKSNIŲ REIKALAVIMO APSKAIČIAVIMAS (I4)

Eilutės	Straipsnis	Veiksnių suma 0010	K veiksnių reikalavimas 0020
0010	BENDRAS K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAS		
0020	Rizika klientui		
0030	Valdomas turtas		
0040	Laikomi klientų pinigai (atskirti)		
0050	Laikomi klientų pinigai (neatskirti)		
0060	Saugomas ir administruojamas turtas		
0070	Tvarkomi klientų pavedimai. Gryųjų pinigų sandoriai		
0080	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai		
0090	Rizika rinkai		
0100	Grynosios pozicijos rizikos K veiksnio reikalavimas		
0110	Suteikiama tarpuskaityto garantinė įmoka		
0120	Rizika įmonei		
0130	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas		
0140	Dienos prekybos srautas. Gryųjų pinigų sandoriai		
0150	Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai		
0160	Koncentracijos rizikos K veiksnio reikalavimas		

I 05.00. VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I5)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	Valdomas turtas (bendrai apskaičiuota vertė)	
0020	Tvarkomi klientų pavedimai. Grynujų pinigų sandoriai (bendrai apskaičiuota vertė)	
0030	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės (bendrai apskaičiuota vertė)	
0040	Saugomas ir administruojamas turtas	
0050	Laikomi klientų pinigai	
0060	Dienos prekybos srautas. Grynujų pinigų sandoriai ir išvestinių finansinių priemonių sandoriai	
0070	Grynosios pozicijos rizika	
0080	Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka	
0090	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas	
0100	Bendra balansinių ir nebalansinių straipsnių suma (bendrai apskaičiuota vertė)	
0110	Bendrai apskaičiuotos visos bendrosios metinės pajamos	
0120	Visos bendrosios metinės pajamos	
0130	(–) Grupės vidaus metinių bendrųjų pajamų dalis	
0140	Iš jų: pajamos iš pavedimų priėmimo ir perdavimo	
0150	Iš jų: pajamos iš pavedimų vykdymo	
0160	Iš jų: pajamos iš prekybos savo sąskaita	
0170	Iš jų: pajamos iš portfelio valdymo	
0180	Iš jų: pajamos iš konsultacijų dėl investicijų	
0190	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių emisijos organizavimo ir vykdymo ir (arba) finansinių priemonių išplatavimo tvirtai pasižadėjus supirkti likutį	
0200	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių išplatavimo tvirtai nepasižadėjus supirkti likučio	
0210	Iš jų: pajamos iš DPS valdymo	
0220	Iš jų: pajamos iš OPS valdymo	
0230	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių saugojimo ir administravimo	
0240	Iš jų: pajamos iš kreditų ar paskolų suteikimo investuotojams	
0250	Iš jų: pajamos iš konsultacijų įmonėms dėl kapitalo struktūros, pramonės strategijos bei susijusių dalykų ir iš konsultacijų bei paslaugų, susijusių su įmonių susijungimais ir pirkimais	
0260	Iš jų: pajamos iš užsienio valiutos keitimo paslaugų	
0270	Iš jų: investiciniai tyrimai ir finansinė analizė	
0280	Iš jų: pajamos iš paslaugų, susijusių su emisijos organizavimu ir vykdymu	
0290	Iš jų: investicinės paslaugos ir papildoma veikla, susijusios su išvestinių finansinių priemonių pagrindinėmis priemonėmis	

I 06.00. Papildoma informacija apie K veiksnį (I 06)**I 06.01. Valdomas turtas. Papildoma informacija apie AUM**

		Veiksnių suma		
		t mėnuo	t-1 mėnuo	t-2 mėnuo
		0010	0020	0030
0010	Bendra AUM (sumų vidurkių) suma			
0020	Iš jos: AUM. Portfelio valdymas savo nuožiūra			
0030	Iš jos: oficialiai pavestas kitam subjektui AUM			
0040	AUM. Nuolatinės savo nuožiūra neleidžiančios veikti konsultacijos			

I 06.02. Per mėnesį valdomas turtas

		Mėnesio pabaigos vertės													
		t-3 mėnuo	t-4 mėnuo	t-5 mėnuo	t-6 mėnuo	t-7 mėnuo	t-8 mėnuo	t-9 mėnuo	t-10 mėnuo	t-11 mėnuo	t-12 mėnuo	t-13 mėnuo	t-14 mėnuo	t-15 mėnuo	t-16 mėnuo
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	Visas per mėnesį valdomas turtas														
0020	Per mėnesį valdomas turtas. Portfelio valdymas savo nuožiūra														
0030	Iš jo: oficialiai pavestas kitam subjektui turtas														
0040	Per mėnesį valdomas turtas. Nuolatinės savo nuožiūra neleidžiančios veikti konsultacijos														

I 06.03. Laikomi klientų pinigai. Papildoma informacija apie CMH

		Veiksnių suma		
		t mėnuo	t-1 mėnuo	t-2 mėnuo
		0010	0020	0030
0010	CMH (atskirti) (sumų vidurkiai)			
0020	CMH (neatskirti) (sumų vidurkiai)			

I 06.04. Visų per dieną laikomų klientų pinigų vertės vidurkis

		Visų per dieną laikomų klientų pinigų verčių mėnesio vidurkiai							
		t-3 mėnuo	t-4 mėnuo	t-5 mėnuo	t-6 mėnuo	t-7 mėnuo	t-8 mėnuo	t-9 mėnuo	t-10 mėnuo
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Visi per dieną laikomi klientų pinigai (atskirti)								
0020	Visi per dieną laikomi klientų pinigai (neatskirti)								

I 06.05. Saugomas ir administruojamas turtas. Papildoma informacija apie ASA

		Veiksnių suma		
		t mėnuo	t-1 mėnuo	t-2 mėnuo
		0010	0020	0030
0010	Viso ASA (sumų vidurkių) vertė			
0020	Iš jos: finansinių priemonių tikroji vertė (2 lygis)			
0030	Iš jos: finansinių priemonių tikroji vertė (3 lygis)			
0040	Iš jos: oficialiai pavestas kitam finansų subjektui turtas			
0050	Iš jos: kito finansų subjekto turtas, oficialiai pavestas investicinei įmonei			

I 06.06. Viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės vidurkis

		Viso per dieną saugomo ir administruojamo turto verčių mėnesio vidurkiai							
		t-3 mėnuo	t-4 mėnuo	t-5 mėnuo	t-6 mėnuo	t-7 mėnuo	t-8 mėnuo	t-9 mėnuo	t-10 mėnuo
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Saugomas ir administruojamas turtas								
0020	Iš jo: finansinių priemonių tikroji vertė (2 lygis)								
0030	Iš jo: finansinių priemonių tikroji vertė (3 lygis)								
0040	Iš jo: oficialiai pavestas kitam finansų subjektui turtas								
0050	Iš jo: kito finansų subjekto turtas, oficialiai pavestas investicinei įmonei								

I 06.07. Tvarkomi klientų pavedimai. Papildoma informacija apie COH

		Veiksnių suma		
		t mėnuo	t-1 mėnuo	t-2 mėnuo
		0010	0020	0030
0010	COH. Gryųjų pinigų sandoriai (sumų vidurkiai)			
0020	<i>Iš jos: klientų pavedimų vykdymas</i>			
0030	<i>Iš jos: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas</i>			
0040	COH. Išvestinės finansinės priemonės (sumų vidurkiai)			
0050	<i>Iš jos: klientų pavedimų vykdymas</i>			
0060	<i>Iš jos: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas</i>			

I 06.08. Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų vertės vidurkis

		Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų vertių mėnesio vidurkiai				
		t-3 mėnuo	t-4 mėnuo	t-5 mėnuo	t-6 mėnuo	t-7 mėnuo
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	Visi per dieną tvarkomi klientų pavedimai. Išperkamoji suma					
0020	<i>Iš jos: klientų pavedimų vykdymas</i>					
0030	<i>Iš jos: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas</i>					
0040	Visi per dieną tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės					
0050	<i>Iš jos: klientų pavedimų vykdymas</i>					
0060	<i>Iš jos: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas</i>					

I 06.09. Grynosios pozicijos rizikos K veiksnys. Papildoma informacija apie K-NPR

		K veiksmų reikalavimas / suma
		0010
0010	Bendra suma pagal standartizuotą metodą	
0020	Pozicijų rizika	
0030	Nuosavybės priemonės	
0040	Skolos priemonės	
0050	iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės	
0055	Specialus metodas KIS pozicijų rizikai	
0060	Užsienio valiutos kurso rizika	
0070	Biržos prekių kainos rizika	
0080	Vidaus modelių metodas	

I 06.10. Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka. Papildoma informacija apie CMG

Tarpuskaitos narys			Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai		
Pavadinimas	Kodas	Kodo rūšis	visos garantinės įmokos suma yra didžiausia	visos garantinės įmokos suma yra antra didžiausia	visos garantinės įmokos suma yra trečia didžiausia
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 06.11. Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas. Papildoma informacija apie TCD

		K veiksmų reikalavimas	Pozicijos vertė	Pakeitimo išlaidos (RC)	Galima būsimą poziciją (PFE)	Užtikrinimo priemonė (C)
		0010	0020	0030	0040	0050
Suskirstymas pagal pozicijos vertės nustatymo metodą						
0010	Investicinių įmonių reglamento (IIR) taikymas. K-TCD					
0020	Alternatyvūs metodai. Pozicijos vertė nustatoma pagal KRR					
0030	SA-CCR					
0040	Supaprastintas SA-CCR					
0050	Pradinės rizikos metodas					
0060	Alternatyvūs metodai. Visapusiškas KRR sistemos taikymas					
0070	Papildomas straipsnis. CVA komponentas					
0080	iš jo: apskaičiuota pagal KRR sistemą					
Suskirstymas pagal sandorio šalį						
0090	Centrinė valdžia, centriniai bankai ir viešojo sektoriaus subjektai					
0100	Kredito įstaigos ir investicinės įmonės					
0110	Kitos sandorio šalys					

I 06.12. Dienos prekybos srautas. Papildoma informacija apie DTF

		Veiksnių suma		
		t mėnuo	t-1 mėnuo	t-2 mėnuo
		0010	0020	0030
0010	Visas DTF. Grynujų pinigų sandoriai (sumų vidurkiai)			
0020	Visas DTF. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai (sumų vidurkiai)			

I 06.13. Visų dienos prekybos srautų vertės vidurkis

		Visų dienos prekybos srautų verčių mėnesio vidurkiai							
		t-3 mėnuo	t-4 mėnuo	t-5 mėnuo	t-6 mėnuo	t-7 mėnuo	t-8 mėnuo	t-9 mėnuo	t-10 mėnuo
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Dienos prekybos srautas. Grynujų pinigų sandoriai								
0020	Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai								

I 07.00. K-CON. Papildoma informacija (I7)

Sandorio šalies identifikatoriai					Prekybos knygos pozicijos, viršijančios IJR 37 straipsnio 1 dalies ribas					
Kodas	Kodo rūšis	Pavadinimas	Grupė / atskiras klientas	Sandorio šalies rūšis	Pozicijų vertė (EV)	Pozicijų vertė (nuosavų lėšų %)	Visos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas (OFR)	Pozicijos vertės perviršis (EVE)	Perviršio trukmė (dienomis)	K-CON. Perviršiui taikomas nuosavų lėšų reikalavimas (OFRE)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

I 08.05. Prekybos knygos pozicijos

Sandorio šalis				5 didžiausios prekybos knygos pozicijos
Kodas	Kodo rūšis	Pavadinimas	Grupė / atskiras klientas	Su įmonės nuosavomis lėšomis siejamos rizikos procentinė dalis, susidariusi dėl šios sandorio šalies (tik prekybos knygos pozicijos)
0010	0020	0030	0040	0050

I 08.06. Ne prekybos knyga ir nebalansiniai straipsniai

Sandorio šalis				5 didžiausios bendros pozicijos (įskaitant ne prekybos knygą ir nebalansinius straipsnius)
Kodas	Kodo rūšis	Pavadinimas	Grupė / atskiras klientas	Su įmonės nuosavomis lėšomis siejamos rizikos procentinė dalis (įskaitant nebalansinį turtą ir ne prekybos knygos straipsnius)
0010	0020	0030	0040	0050

I 09.00. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I9)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	Likvidumo reikalavimas	
0020	Garantijos klientams	
0030	Visas likvidusis turtas	
0040	Nesuvaržyti trumpalaikiai indėliai	
0050	Iš viso gautinų sumų per 30 dienų	
0060	1 lygio turtas	
0070	Monetos ir banknotai	
0080	Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti	
0090	Centrinio banko turtas	
0100	Centrinės valdžios turtas	
0110	Regioninės ir (arba) vietos valdžios institucijų turtas	
0120	Viešojo sektoriaus subjektų turtas	
0130	Pripažintas centrinės valdžios ir centrinio banko turtas nacionaline ir užsienio valiutomis	
0140	Kredito įstaigos (kuri yra valstybės narės valdžios saugoma skatinamųjų paskolų teikėja) turtas	
0150	Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų turtas	
0160	Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos	
0170	2A lygio turtas	
0180	Regioninės valdžios / vietos valdžios institucijų ar viešojo sektoriaus subjektų turtas (valstybė narė, RW 20 %)	
0190	Centrinio banko arba centrinės / regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų arba viešojo sektoriaus subjektų turtas (trečioji valstybė, RW 20 %)	
0200	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (2 CQS)	
0210	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (trečioji valstybė, 1 CQS)	
0220	Įmonių skolos vertybiniai popieriai (1 CQS)	
0230	2B lygio turtas	
0240	Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai	
0250	Įmonių skolos vertybiniai popieriai	
0260	Akcijos (pagrindinis biržos indeksas)	
0270	Riboto naudojimo paskirtos likvidumo priemonės, kurias gali pateikti centrinis bankas	
0280	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %)	
0290	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos / investiciniai vienetai	
0300	Bendra reikalavimus atitinkančių finansinių priemonių suma	

II PRIEDAS

**INVESTICINIŲ ĮMONIŲ, KURIOS NĖRA MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS
INVESTICINĖS ĮMONĖS, INFORMACIJOS TEIKIMAS**

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI	68
1. Struktūra ir tvarka	68
1.1. Struktūra	68
1.2. Numeravimo tvarka	68
1.3. Ženklų tvarka	68
1.4. Prudencinis (rizikos ribojimu pagrįstas) konsolidavimas	68
II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI	69
1. NUOSAVOS LĖŠOS. SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS	69
1.1. Bendrosios pastabos	69
1.2. I 01.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I 1)	69
1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	69
1.3. I 02.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I 2.1)	76
1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	76
1.4. I 02.02. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (I 2.2)	78
1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	78
1.5. I 03.00. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I 3)	78
1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	78
1.6. I 04.00. BENDRO K VEIKSNIŲ REIKALAVIMO APSKAIČIAVIMAS (I 4)	81
1.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	81
2. MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS	83
2.1. I 05.00 – VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I 5)	83
2.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	83
3. K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA	86
3.2. I 06.01. VALDOMAS TURTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.1)	86
3.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	22
3.3. I 06.02. PER MĖNESĮ VALDOMAS TURTAS (I 6.2)	86
3.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	87
3.4. I 06.03. LAIKOMI KLIENTŲ PINIGAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.3)	87
3.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	88
3.5. I 06.04. VISŲ PER DIENĄ LAIKOMŲ KLIENTŲ PINIGŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.4)	89
3.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	89
3.6. I 06.05. SAUGOMAS IR ADMINISTRUOJAMAS TURTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.5)	89
3.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	89

3.7.	I 06.06. VISO PER DIENĄ SAUGOMO IR ADMINISTRUOJAMO TURTO VERTĖS VIDURKIS (I 6.6)	90
3.7.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	90
3.8.	I 06.07. TVARKOMI KLIENTŲ PAVEDIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.7)	91
3.8.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	91
3.9.	I 06.08. VISŲ PER DIENĄ TVARKOMŲ KLIENTŲ PAVEDIMŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.8)	93
3.9.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	91
3.10.	I 06.09. GRYNOSIOS POZICIJOS RIZIKOS K VEIKSNYS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.9)	93
3.10.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	93
3.11.	I 06.10. SUTEIKIAMA TARPUSKAITOS GARANTINĖ ĮMOKA. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.10)	94
3.11.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	94
3.12.	I 06.11. PREKYBOS SANDORIO ŠALIES ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMAS. PAPILDOMA INFORMACIJA APIE TCD (I 6.11)	95
3.12.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	95
3.13.	I 06.12. DIENOS PREKYBOS SRAUTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.12)	96
3.13.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	96
3.14.	I 06.13. VISŲ DIENOS PREKYBOS SRAUTŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.13)	98
3.14.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	98
4.	INFORMACIJOS APIE KONCENTRACIJOS RIZIKĄ TEIKIMAS	98
4.1.	Bendrosios pastabos	98
4.2.	I 07.00. PAPILDOMA INFORMACIJA APIE K-CON (I7)	99
4.2.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	99
4.3.	I 08.01. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. LAIKOMI KLIENTŲ PINIGAI (I 8.1)	99
4.3.1.	Nurodymai dėl konkrečių skilčių	99
4.4.	I 08.02. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. SAUGOMAS IR ADMINISTRUOJAMAS TURTAS (I 8.2)	101
4.4.1.	Nurodymai dėl konkrečių skilčių	101
4.5.	I 08.03. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. BENDRA NUOSAVŲ GRYNŲJŲ PINIGŲ INDĖLIŲ SUMA (I 8.3)	101
4.5.1.	Nurodymai dėl konkrečių skilčių	101
4.6.	I 08.04. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. BENDRA PELNO SUMA (I 8.4)	102
4.6.1.	Nurodymai dėl konkrečių skilčių	102
4.7.	I 08.05. PREKYBOS KNYGOS POZICIJOS (I 8.5)	103
4.7.1.	Nurodymai dėl konkrečių skilčių	103
4.8.	I 08.06. NE PREKYBOS KNYGA IR NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI (I 8.6)	104
4.8.1.	Nurodymai dėl konkrečių skilčių	104
5.	LIKVIDUMO REIKALAVIMAI	105
5.1	I 09.00. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I 9)	105
5.1.1.	Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	106

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir tvarka
- 1.1. Struktūra
 1. Apskritai sistemą sudaro ši informacija:
 - a) nuosavos lėšos;
 - b) nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimai;
 - c) pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimų apskaičiavimas;
 - d) su Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalyje nustatytais sąlygomis susijusios veiklos lygis;
 - e) K veiksmų reikalavimų apskaičiavimas;
 - f) koncentracijos rizikos reikalavimai;
 - g) likvidumo reikalavimai.
 2. Kiekvienai formai pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną formų grupę aspektus, nurodymai dėl konkrečių pozicijų, taip pat patvirtinimo taisyklės yra pateikti šioje šio reglamento dalyje.
- 1.2. Numeravimo tvarka
3. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma 4–7 punktuose nurodyta žymėjimo tvarka. Tie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.
4. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}.
5. Kai tvirtinimas atliekamas formoje ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, forma nenurodoma: {eilutė; skiltis}.
6. Kai formą sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {forma; eilutė}.
7. Žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima pažymėti, kad tvirtinamos anksčiau nurodytos eilutės arba skiltys.
- 1.3. Ženklų tvarka
8. Visos sumos, dėl kurių nuosavos lėšos ar nuosavų lėšų reikalavimai arba likvidumo reikalavimai padidėja, nurodomos teigiamu skaičiumi. Priešingai – visos sumos, dėl kurių bendra nuosavų lėšų suma arba nuosavų lėšų reikalavimai mažėja, nurodomos neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.
- 1.4. Prudencinis (rizikos ribojimu pagrįstas) konsolidavimas
9. Išskyrus atvejus, kai leidžiama taikyti išimtį, Reglamentas (ES) 2019/2033 ir Direktyva (ES) 2019/2034, įskaitant Reglamento (ES) 2019/2033 septintoje dalyje nustatytus informacijos teikimo reikalavimus, investiciniams įmonėms taikomi individualiai ir konsoliduoti. Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 11 punkte konsoliduota būklė apibrėžiama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 reikalavimų taikymo investicinių įmonių grupei taip, lyg grupės subjektai būtų viena investicinė įmonė, rezultatas. Pritaikius Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį, investicinių įmonių grupės visų formų informacijos teikimo reikalavimų laikosi atsižvelgdamos į savo prudencinio konsolidavimo apimtį (kuri gali skirtis nuo jų apskaitos konsolidavimo apimties).

II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI

1. NUOSAVOS LĖŠOS. SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS

1.1. Bendrosios pastabos

10. Nuosavų lėšų apžvalgos skirsnyje pateikiama informacija apie investicinės įmonės turimas nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus. Jį sudaro dvi formos:

a) I 01.00 formoje pateikiama investicinės įmonės turimų nuosavų lėšų sudėtis: bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1), papildomas 1 lygio kapitalas (AT1) ir 2 lygio kapitalas (T2).

b) I 02.01 ir I 02.02 formose pateikiama bendra nuosavų lėšų reikalavimo suma, nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas, pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas, bendras K veiksmų reikalavimas, papildomų nuosavų lėšų reikalavimas ir gairės, pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimas ir kapitalo pakankamumo koeficientai.

c) I 03.00 forma apima informaciją, susijusią su pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimo apskaičiavimu.

d) I 04.00 formoje pateikiami K veiksmų reikalavimai ir veiksnio suma.

11. Šių formų straipsniai nurodomi prieš pereinamojo laikotarpio koregavimus. Tai reiškia, kad vertės (išskyrus atvejus, kai konkrečiai nurodomas pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimas) yra apskaičiuotos pagal galutines nuostatas (t. y. taip, lyg pereinamojo laikotarpio nuostatų nebūtų).

1.2. I 01.00. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I 1)

1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	NUOSAVOS LĖŠOS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nuosavas lėšas sudaro jos 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma.
0020	1 LYGIO KAPITALAS 1 lygio kapitalą sudaro įstaigos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma.
0030	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis.
0040	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktą. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktą ir 27–31 straipsnius. Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniai). Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos.

0050	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
0060	Nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma. Nurodoma bendra 0070 ir 0080 eilučių verčių suma.
0070	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punkte nurodoma, kad nepaskirstytasis pelnas yra „į kitą laikotarpį perkeliamas pelnas ir nuostoliai, likę po galutinio pelno arba nuostolių paskirstymo pagal taikytiną apskaitos sistemą“.
0080	Reikalavimus atitinkantis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 121 punktas ir 26 straipsnio 2 dalis. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 2 dalį leidžiama, gavus kompetentingos institucijos išankstinį leidimą, į nepaskirstytąjį pelną įtraukti tarpinį arba metų pabaigos pelną, jeigu įvykdomos tam tikros sąlygos.
0090	Sukauptos kitos bendrosios pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas.
0100	Kiti rezervai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. Suma nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
0110	Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 84 straipsnio 1 dalis, 85 straipsnio 1 dalis ir 87 straipsnio 1 dalis. Visa patronuojamųjų įmonių mažumos dalių suma, įtraukta į konsoliduotą CET1.
0120	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai.

0130	Kitos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis.
0140	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA Nurodoma bendra 0150 ir 0190–0280 eilučių verčių suma.
0150	(–) Nuosavos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos CET1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 42 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
0160	(–) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Investicinės įmonės turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės.
0170	(–) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Investicinės įmonės turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės.
0180	(–) Dirbtinai turimos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.
0190	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas.
0200	(–) Prestižas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
0210	(–) Kitas nematerialusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikytiną apskaitos standartą).

0220	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimos pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas.
0230	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.
0240	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies b punktas.
0250	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies h punktas.
0260	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies d punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies i punktas.
0270	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies b punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies e punktas.
0280	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį, neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų 0150–0270 eilučių, suma.
0290	CET1: Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 479 ir 480 straipsniai); — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0040–0280 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.

0300	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis. Nurodoma bendra 0310–0330 ir 0410 eilučių verčių suma.
0310	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas ir 52, 53 bei 54 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0320	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
0330	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis. Nurodoma bendra 0340 ir 0380–0400 eilučių verčių suma.
0340	(–) Nuosavos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis. Investicinės įmonės ataskaitinę datą turimos nuosavos AT1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 57 straipsnyje nustatytas išimtis. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
0350	(–) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas.
0360	(–) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas.
0370	(–) Dirbtinai turimos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas.
0380	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio c punktas.

0390	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktas.
0400	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnį, neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų 0340–0390 eilučių, suma.
0410	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai); — patrunuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos AT1 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 85 ir 86 straipsniai): visa patrunuojamųjų įmonių kvalifikuotojo 1 lygio kapitalo suma, įtraukiama į konsoliduotą AT1 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitalu pripažįstamų patrunuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis), kvalifikuotojo 1 lygio kapitalo, įtraukto į konsoliduotą AT1 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, suma, atskaitoma iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0300 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, įtrauktų, be kitų atskaitymų, į 0280 eilutę, atvirkštinei vertei; — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0310–0400 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
0420	2 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis. Nurodoma bendra 0430–0450 ir 0520 eilučių verčių suma.
0430	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas ir 63 bei 65 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.

0440	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
0450	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis.
0460	(–) Nuosavos T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punkto i papunktis, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos T2 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 67 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
0470	(–) Tiesiogiai turimos T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
0480	(–) Netiesiogiai turimos T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
0490	(–) Dirbtinai turimos T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
0500	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio c punktas.
0510	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 66 straipsnio d punktas bei 68, 69 ir 79 straipsniai. Įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės yra atskaitomos visos.

0520	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai); — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos T2 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 87 ir 88 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukiama į konsoliduotą T2 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kvalifikuotąjį 2 lygio kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitalu pripažintamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis): kvalifikuotųjų nuosavų lėšų, įtrauktų į konsoliduotą T2 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą, atskaitomi iš AT1, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0420 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio; — kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0430–0510 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
------	--

1.3. I 02.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I 2.1)

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Nuosavų lėšų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 11 straipsnio 1 dalis. Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies. Šioje eilutėje nurodytina suma yra didžiausia suma iš nurodytų 0020, 0030 ir 0040 eilutėse.
0020	Nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 14 straipsnis. Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies.
0030	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnis. Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies.

0040	Bendras K veiksmų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnis. Nurodoma suma yra suma, netaikant Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3, 4 arba 6 dalies.
0050–0100	Pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimai
0050	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytais nuosavų lėšų reikalavimais Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies a punktas.
0060	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimu Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies b punktas.
0070	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, kurioms anksčiau buvo taikomas tik pradinio kapitalo reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies a punktas.
0080	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas pradinio kapitalo reikalavimu veiklos leidimo gavimo metu Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies b punktas.
0090	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, neturinčioms leidimo teikti tam tikras paslaugas Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies c punktas.
0100	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, kurio suma yra bent 250 000 EUR Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 6 dalis.
0110–0130	Papildomi straipsniai
0110	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas Direktyvos (ES) 2019/2034 40 straipsnis. Papildomos nuosavos lėšos, kurių reikalaujama atlikus SREP.
0120	Gairės dėl papildomų nuosavų lėšų Direktyvos (ES) 2019/2034 41 straipsnis. Papildomos nuosavos lėšos, kurių reikalaujama gairėse dėl papildomų nuosavų lėšų.
0130	Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma Bendra investicinės įmonės nuosavų lėšų reikalavimų suma yra jos nuosavų lėšų reikalavimų, taikomų ataskaitinę datą, 0110 eilutėje nurodyto papildomų nuosavų lėšų reikalavimo ir 0120 eilutėje nurodytų gairėse dėl papildomų nuosavų lėšų reikalaujamų papildomų nuosavų lėšų suma.

1.4. I 02.02. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (I 2.2)

1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	CET 1 kapitalo pakankamumo koeficientas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies a punktas ir 11 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis. Šis straipsnis išreiškiamas procentine dalimi.
0020	CET 1 kapitalo perviršis (+)/deficitas (-) Šiame straipsnyje parodomas CET1 kapitalo perviršis arba deficitas, susijęs su Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalyje nustatyto reikalavimu. Šiame straipsnyje neatsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 ir 4 dalyse nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.
0030	1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies b punktas ir 11 straipsnio 1 dalis. Šis straipsnis išreiškiamas procentine dalimi.
0040	1 lygio kapitalo perviršis (+)/deficitas (-) Šiame straipsnyje parodomas 1 lygio kapitalo perviršis arba deficitas, susijęs su Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalyje nustatyto reikalavimu. Šiame straipsnyje neatsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 ir 4 dalyse nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.
0050	Nuosavų lėšų reikalavimų koeficientas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies c punktas ir 11 straipsnio 1 dalis. Šis straipsnis išreiškiamas procentine dalimi.
0060	Viso kapitalo perviršis (+)/deficitas (-) Šiame straipsnyje parodomas nuosavų lėšų perviršis arba deficitas, susijęs su Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalyje nustatyto reikalavimu. Šiame straipsnyje neatsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 ir 4 dalyse nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.

1.5. I 03.00. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I 3)

1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis. Nurodoma suma sudaro bent 25 % ankstesnių metų metinių pastoviųjų pridėtinių išlaidų (0020 eilutė). Esminio pokyčio atveju nurodoma suma yra pagal Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 2 dalį kompetentingos institucijos nustatytas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas. Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 3 dalyje nurodytais atvejais nurodoma suma yra einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos (0210 eilutė).

0020	Ankstesnių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos po pelno paskirstymo Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nurodo ankstesnių metų pastoviąsias pridėtinės išlaidas po pelno paskirstymo.
0030	Bendros ankstesnių metų sąnaudos po pelno paskirstymo Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis. Suma nurodoma po pelno paskirstymo.
0040	Iš jų: pastoviosios sąnaudos, kurias investicinių įmonių vardu patiria trečiosios šalys Jei trečiosios šalys, įskaitant priklausomus agentus, investicinių įmonių vardu patyrė pastoviųjų sąnaudų, kurios 1 dalyje nurodytoje metinėje finansinėje ataskaitoje dar nėra įtrauktos į bendras sąnaudas, tos pastoviosios sąnaudos pridedamos prie bendrų investicinės įmonės sąnaudų. Jei trečiosios šalies sąnaudos yra išskaidytos, investicinė įmonė prie bendrų sąnaudų prideda tik investicinei įmonei tenkančią pastoviųjų sąnaudų dalį. Jei tokio išskaidymo nėra, investicinė įmonė prie bendrų sąnaudų prideda tik jai tenkančią trečiosios šalies sąnaudų dalį, kuri numatyta investicinės įmonės verslo plane.
0050	(–) Iš viso atskaitymų Be Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalyje nurodytų atskaitomų straipsnių, iš bendrų sąnaudų atskaitomi toliau nurodyti straipsniai, jei jie įtraukti į bendras sąnaudas pagal atitinkamą apskaitos sistemą: a) mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims, biržoms ir kitoms prekybos vietoms bei finansų makleriams tarpininkams už sandorių vykdymą, registravimą ar tarpuskaitą, tik jei jie yra tiesiogiai perkeliama ir taikomi klientams. Jie neapima mokesčių ir kitų privalomųjų mokėjimų, būtinų siekiant išlaikyti narystę pagrindinėse sandorio šalyse, biržose ir kitose prekybos vietose arba kitaip vykdyti su jų nuostolių pasidalijimu susijusius finansinius įsipareigojimus; b) palūkanos, mokamos klientams už jų pinigus, kai nėra jokio įsipareigojimo mokėti tokias palūkanas; c) išlaidos mokėtiniams mokesčiams, susijusiems su investicinės įmonės metiniu pelnu; d) nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis; e) mokėjimai, susiję su sutartimis grindžiamais pelno ir nuostolio perdavimo susitarimais, pagal kuriuos investicinė įmonė, parengusi savo metines finansines ataskaitas, yra įpareigota perduoti patronuojančiajai įmonei savo metinį veiklos rezultatą; f) mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies f punktą; g) sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį.
0060	(–) Darbuotojų premijos ir kitas atlygis Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies a punktas. Laikoma, kad darbuotojų premijos ir kitas atlygis priklauso nuo investicinės įmonės grynojo pelno atitinkamais metais, jei tenkinamos abi šios sąlygos:

	h) darbuotojų premijos ar kitas atlygis, kuriuos reikia atskaityti, darbuotojams jau buvo sumokėti metais, einančiais prieš mokėjimo metus, arba darbuotojų premijų ar kito atlygio mokėjimas darbuotojams neturės įtakos įmonės kapitalo padėčiai mokėjimo metais; i) kalbant apie einamuosius ir būsimus metus, įmonė neprivalo skirti papildomų premijų ar kitų išmokų atlygio forma, nebent tais metais ji gauna grynojo pelno.
0070	(–) Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į grynojo pelno dalį Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies b punktas. Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į pelno dalį apskaičiuojamos remiantis grynuoju pelnu.
0080	(–) Kitas savo nuožiūra išmokamas pelnas ir kintamasis atlygis Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies c punktas.
0090	(–) Mokėtini bendri komisiniai ir mokesčiai Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies d punktas.
0100	(–) Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims ir taikomi klientams Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims, biržoms ir kitoms prekybos vietoms bei finansų makleriams tarpininkams už sandorių vykdymą, registravimą ar tarpuskaitą, tik jei jie yra tiesiogiai perkeliama ir taikomi klientams. Jie neapima mokesčių ir kitų privalomųjų mokėjimų, būtinų siekiant išlaikyti narystę pagrindinėse sandorio šalyse, biržose ir kitose prekybos vietose arba kitaip vykdyti su jų nuostolių pasidalijimu susijusius finansinius įsipareigojimus.
0110	(–) Mokesčiai priklausomiems agentams Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies e punktas.
0120	(–) Įmonės nuožiūra klientams mokamos palūkanos už jų pinigus Palūkanos, mokamos klientams už jų pinigus, kai nėra jokio įsipareigojimo mokėti tokias palūkanas.
0130	(–) Neperiodinės išlaidos, susijusios su neįprasta veikla Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies f punktas.
0140	(–) Išlaidos mokesčiams Išlaidos mokėtiniams mokesčiams, susijusiems su investicinės įmonės metiniu pelnu.
0150	(–) Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis.

0160	(–) Sutartimis grindžiami pelno ir nuostolio perdavimo susitarimai Mokėjimai, susiję su sutartimis grindžiamais pelno ir nuostolio perdavimo susitarimais, pagal kuriuos investicinė įmonė, parengusi savo metines finansines ataskaitas, yra įpareigota perduoti patronuojančiajai įmonei savo metinį veiklos rezultatą.
0170	(–) Išlaidos žaliavoms Prekiautojai biržos prekėmis ir apyvartiniais taršos leidimais gali atskaityti išlaidas žaliavoms, susijusias su investicinės įmonės vykdoma prekyba pagrindinės biržos prekės išvestinėmis finansinėmis priemonėmis.
0180	(–) Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies f punktą.
0190	(–) Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį.
0200	Einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos Einamųjų metų pastoviųjų pridėtinių išlaidų po pelno paskirstymo prognozė.
0210	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų variacija (%) Suma nurodoma kaip toliau nurodytų veiksmų absoliučioji vertė: [(Prognozuojamos einamųjų metų pastoviosios pridėtinės išlaidos) – (Praėjusių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos)]/(Praėjusių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos).

1.6. I 04.00. BENDRO K VEIKSNIŲ REIKALAVIMO APSKAIČIAVIMAS (I 4)

1.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	BENDRAS K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAS Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 1 dalis.
0020	Rizika klientui Reglamento (ES) 2019/2033 16 straipsnis. Nurodoma suma yra 0030–0080 eilučių verčių suma.
0030	Valdomas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 17 straipsnis. Turtas, valdomas pagal portfelių valdymo savo nuožiūra susitarimus ir pagal savo nuožiūra neleidžiančius veikti konsultavimo susitarimus.
0040	Laikomi klientų pinigai (atskirti) Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 18 straipsnis.
0050	Laikomi klientų pinigai (neatskirti) Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 18 straipsnis.

0060	Saugomas ir administruojamas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 19 straipsnis.
0070	Tvarkomi klientų pavedimai. Grynąjų pinigų sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis, 20 straipsnio 1 dalis ir 20 straipsnio 2 dalies a punktas.
0080	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis, 20 straipsnio 1 dalis ir 20 straipsnio 2 dalies b punktas.
0090	Rizika rinkai Reglamento (ES) 2019/2033 21 straipsnio 1 dalis. Nurodoma suma yra 0100–0110 eilučių verčių suma.
0100	Grynosios pozicijos rizikos K veiksnio reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnis.
0110	Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalis.
0120	Rizika įmonei Reglamento (ES) 2019/2033 24 straipsnis. Nurodoma suma yra 0130–0160 eilučių verčių suma.
0130	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas Reglamento (ES) 2019/2033 26 ir 24 straipsniai.
0140	Dienos prekybos srautas. Grynąjų pinigų sandoriai K veiksmų reikalavimo apskaičiavimo tikslais investicinės įmonės informaciją teikia taikydamos koeficientą, nustatytą Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje. Nepalankiomis rinkos sąlygomis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies c punktą investicinės įmonės taiko techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K-DTF koeficientų koregavimai, 1 straipsnio 1 dalies a punkte nurodytą pakoreguotą koeficientą. Dienos prekybos srauto veiksnys apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies a punktą.
0150	Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai K veiksmų reikalavimo apskaičiavimo tikslais investicinės įmonės informaciją teikia taikydamos koeficientą, nustatytą Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje. Nepalankiomis rinkos sąlygomis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies c punktą investicinės įmonės taiko techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K-DTF koeficientų koregavimai, 1 straipsnio 1 dalies b punkte nurodytą pakoreguotą koeficientą. Dienos prekybos srauto veiksnys apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktą.
0160	Koncentracijos rizikos K veiksnio reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 2 dalis ir 39 bei 24 straipsniai.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Veiksnių suma Investicinės įmonės nurodo sumą, atitinkančią kiekvieną iš veiksmų, prieš padauginamos kiekvieną veiksmą iš atitinkamo koeficiento.
0020	K veiksmų reikalavimas Apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 16, 21 ir 24 straipsnius.

2. MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS

2.1 . I 05.00 – VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I 5)

2.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Valdomas turtas (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies a punktas. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Investicinės įmonės įtraukia savo nuožiūra valdomą ir ne savo nuožiūra valdomą turtą. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksmams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0020	Tvarkomi klientų pavedimai. Grynujų pinigų sandoriai (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies b punkto i papunktis. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksmams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0030	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies b punkto ii papunktis. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksmams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0040	Saugomas ir administruojamas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies c punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksmams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.

0050	Laikomi klientų pinigai Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies d punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0060	Dienos prekybos srautas. Grynųjų pinigų sandoriai ir išvestinių finansinių priemonių sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies e punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0070	Grynosios pozicijos rizika Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies f punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0080	Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies f punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0090	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies g punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0100	Bendra balansinių ir nebalansinių straipsnių suma (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies h punktas. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei.
0110	Bendrai apskaičiuotos visos bendrosios metinės pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies i punktas. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei.
0120	Visos bendrosios metinės pajamos Visų bendrųjų metinių pajamų, neįskaitant grupėje gautų bendrųjų pajamų, vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį.
0130	(–) Grupės vidaus metinių bendrųjų pajamų dalis Investicinės įmonės grupėje gautų bendrųjų pajamų vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį.
0140	Iš jų: pajamos iš pavedimų priėmimo ir perdavimo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.

0150	Iš jų: pajamos iš pavedimų vykdymo klientų vardu Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0160	Iš jų: pajamos iš prekybos savo sąskaita Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0170	Iš jų: pajamos iš portfelio valdymo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0180	Iš jų: pajamos iš konsultacijų dėl investicijų Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0190	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių emisijos organizavimo ir vykdymo ir (arba) finansinių priemonių išplatavimo tvirtai įsipareigojus supirkti likutį Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0200	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių išplatavimo be tvirto įsipareigojimo supirkti likutį Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0210	Iš jų: pajamos iš DPS valdymo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0220	Iš jų: pajamos iš OPS valdymo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0230	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių saugojimo ir administravimo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0240	Iš jų: pajamos iš kreditų ar paskolų suteikimo investuotojams Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0250	Iš jų: pajamos iš konsultacijų įmonėms dėl kapitalo struktūros, pramonės strategijos bei susijusių dalykų ir iš konsultacijų bei paslaugų, susijusių su įmonių susijungimais ir pirkimais Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.

	Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0260	Iš jų: pajamos iš užsienio valiutos keitimo paslaugų Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0270	Iš jų: investiciniai tyrimai ir finansinė analizė Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0280	Iš jų: pajamos iš paslaugų, susijusių su emisijos organizavimu ir vykdymu Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0290	Iš jų: investicinės paslaugos ir papildoma veikla, susijusios su išvestinių finansinių priemonių pagrindinėmis priemonėmis Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.

3. K VEIKSNIŲ REIKALAVIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA

3.1. Bendrosios pastabos

12. I 06.00 formoje kiekvienam iš AUM, ASA, CMH, COH ir DTF K veiksnų yra skirtos dvi lentelės.
13. Pirmosios lentelės stulpeliuose pateikiama informacija, susijusi su ataskaitinio ketvirčio kiekvieno mėnesio „Veiksnių suma“. Veiksnių suma – vertė, naudojama kiekvienam K veiksnui apskaičiuoti prieš taikant koeficientą iš Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje pateiktos 1 lentelės.
14. Antroje lentelėje pateikta išsami informacija, reikalinga veiksnio sumai apskaičiuoti.

AUM atveju tai atitinka valdomo turto vertę paskutinę mėnesio dieną, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnyje.

CMH, ASA, COH ir DTF atveju nurodoma vertė atitinka atitinkamo rodiklio dienos vertės per mėnesį vidurkį.

3.2. I 06.01. VALDOMAS TURTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.1)

3.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Bendra AUM (sumų vidurkių) suma Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas. Viso AUM vertė – aritmetinis vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą. Nurodoma vertė yra 0020 ir 0040 eilučių verčių suma.

0020	Iš jos: AUM. Portfelį valdymas savo nuožiūra Bendra turto, kurio atžvilgiu investicinė įmonė teikia portfelio valdymo paslaugą, apibrėžtą Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 8 punkte, suma, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalį.
0030	Iš jos: oficialiai pavestas kitam subjektui AUM Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 2 dalis.
0040	AUM. Nuolatinės savo nuožiūra neleidžiančios veikti konsultacijos Bendra turto, kurio atžvilgiu investicinė įmonė nuolat teikia savo nuožiūra neleidžiančias veikti konsultacijas dėl investicijų, apibrėžtas Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 4 punkte, suma.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Veiksnių suma. t mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos AUM.
0020	Veiksnių suma. t – 1 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio AUM.
0030	Veiksnių suma. t – 2 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio AUM.

3.3. I 06.02. PER MĖNESĮ VALDOMAS TURTAI (I 6.2)

3.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Visas per mėnesį valdomas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas. Visas per mėnesį valdomas turtas atitinkamo mėnesio paskutinę darbo dieną, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalyje. Šioje eilutėje nurodoma suma yra 0020 ir 0040 eilučių verčių suma.
0020	Per mėnesį valdomas turtas. Portfelį valdymas savo nuožiūra Nurodoma suma yra mėnesio turto, kurio atžvilgiu investicinė įmonė teikia portfelio valdymo paslaugą, apibrėžtą Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 8 punkte, suma paskutinę atitinkamo mėnesio darbo dieną, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalyje.
0030	Iš jo: oficialiai pavestas kitam subjektui turtas Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 2 dalis. Nurodomas mėnesio turtas, kurio valdymas oficialiai pavestas kitam subjektui, nustatytas atitinkamo mėnesio paskutinę darbo dieną.

0040	Per mėnesį valdomas turtas. Nuolatinės savo nuožiūra neleidžiančios veikti konsultacijos Bendra turto, kurio atžvilgiu investicinė įmonė nuolat teikia savo nuožiūra neleidžiančias veikti konsultacijas dėl investicijų, apibrėžtas Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 4 punkte, suma, nurodyta paskutinę atitinkamo mėnesio darbo dieną.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0140	Mėnesio pabaigos vertės Nurodomos atitinkamo mėnesio paskutinės darbo dienos vertės, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 17 straipsnio 1 dalyje.

3.4. I 06.03. LAIKOMI KLIENTŲ PINIGAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.3)

3.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	CMH (atskirti) (sumų vidurkiai) Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai ir techninių reguliavimo standartų, kuriais apibrėžiama atskirtų sąskaitų sąvoka, 1 straipsnis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies b punktas). Nurodoma vertė yra dienos CMH verčių aritmetinis vidurkis, kai klientų pinigai laikomi atskirtose sąskaitose, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
0020	CMH (neatskirti) (sumų vidurkiai) Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai. Nurodoma vertė yra dienos CMH verčių aritmetinis vidurkis, kai klientų pinigai nėra laikomi atskirtose sąskaitose, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Veiksnių suma. t mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos CMH vertė. Ši suma apskaičiuojama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje nurodyto laikotarpio dienos sumų aritmetinis vidurkis.
0020	Veiksnių suma. t-1 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos CMH. Ši suma apskaičiuojama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje nurodyto laikotarpio dienos sumų aritmetinis vidurkis.

0030	Veiksnių suma. t – 2 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos CMH. Ši suma apskaičiuojama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje nurodyto laikotarpio dienos sumų aritmetinis vidurkis.
------	---

3.5. I 06.04. VISŲ PER DIENĄ LAIKOMŲ KLIENTŲ PINIGŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.4)

3.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Visi per dieną laikomi klientų pinigai (atskirti) Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai ir techniniai reguliavimo standartai, kuriais apibrėžiama atskirtų sąskaitų sąvoka (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies b punktas). Nurodoma vertė yra visų per dieną laikomų klientų pinigų, kai klientų pinigai laikomi atskirtose sąskaitose pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalį, mėnesio vidurkis.
0020	Visi per dieną laikomi klientų pinigai (neatskirti) Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 28 ir 49 punktai. Nurodoma vertė yra visų per dieną laikomų klientų pinigų, kai klientų pinigai nėra laikomi atskirtose sąskaitose pagal Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalį, mėnesio vidurkis.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0080	Visų per dieną laikomų klientų pinigų verčių mėnesio vidurkiai Investicinės įmonės kiekvieną mėnesį pateikia visų per dieną laikomų klientų pinigų vertės, nustatytos kiekvienos darbo dienos pabaigoje, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 18 straipsnio 1 dalyje, mėnesio vidurkį.

3.6. I 06.05. SAUGOMAS IR ADMINISTRUOJAMAS TURTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.5)

3.6.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Viso ASA (sumų vidurkių) vertė Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 29 punktas. Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksmų apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas). Viso ASA vertė apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą kaip viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės, nustatytos kiekvienos praėjusių devynių mėnesių darbo dienos pabaigoje, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, slankusis vidurkis.

0020	Iš jos: finansinių priemonių tikroji vertė (2 lygis) Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksmų apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalies a punktas (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas). 2 lygio finansinės priemonės, vertinamos pagal 13-ojo TFAS 81 straipsnį.
0030	Iš jos: finansinių priemonių tikroji vertė (3 lygis) Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksmų apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalies a punktas (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas). Vertinimas grindžiamas nestebimais įvesties duomenimis naudojant geriausią turimą informaciją pagal 13-ojo TFAS 86 straipsnį.
0040	Iš jos: oficialiai pavestas kitam finansų subjektui turtas Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis. Turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas kitam finansų subjektui, vertė, išreikšta aritmetiniu vidurkiu pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
0050	Iš jos: kito finansų subjekto turtas, oficialiai pavestas investicinei įmonei Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis. Kito finansų subjekto turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas investicinei įmonei, vertė, išreikšta aritmetiniu vidurkiu pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Veiksnių suma. t mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos ASA.
0020	Veiksnių suma. t-1 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos ASA.
0030	Veiksnių suma. t – 2 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos ASA.

3.7. I 06.06. VISO PER DIENĄ SAUGOMO IR ADMINISTRUOJAMO TURTO VERTĖS VIDURKIS (I 6.6)

3.7.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Saugomas ir administruojamas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 29 punktas. Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksmų apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas).

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Nurodoma vertė yra viso per dieną saugomo ir administruojamo turto mėnesio vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalį.
0020	Iš jo: finansinių priemonių tikroji vertė (2 lygis) Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksmų apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 2 dalis (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas). 2 lygio finansinės priemonės, vertinamos pagal 13-ojo TFAS 81 straipsnį.
0030	Iš jo: finansinių priemonių tikroji vertė (3 lygis) Techninių reguliavimo standartų, kuriais nustatomi K veiksmų apskaičiavimo metodai, 5 straipsnio 1 dalies a punktas (Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies a punktas). Vertinimas grindžiamas nestebimais įvesties duomenimis naudojant geriausią turimą informaciją pagal 13-ojo TFAS 86 straipsnį.
0040	Iš jo: oficialiai pavestas kitam finansų subjektui turtas Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis. Nurodoma vertė yra viso dienos turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas kitam finansų subjektui, mėnesio vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalį.
0050	Iš jo: kito finansų subjekto turtas, oficialiai pavestas investicinei įmonei Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 2 dalis. Nurodoma vertė yra kito finansų subjekto viso dienos turto, kurio saugojimas ir administravimas oficialiai pavestas investicinei įmonei, mėnesio vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalį.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0080	Viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės mėnesio vidurkiai Investicinės įmonės kiekvieną mėnesį pateikia viso per dieną saugomo ir administruojamo turto vertės, nustatytos kiekvienos darbo dienos pabaigoje, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 19 straipsnio 1 dalyje, dienos vidurkį.

3.8. I 06.07. TVARKOMI KLIENTŲ PAVEDIMAI. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.7)

3.8.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	COH. Grynujų pinigų sandoriai (sumų vidurkiai) COH, susijusių su grynujų pinigų sandoriais, vertė, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 30 punkte ir apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalį.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
	Investicinės įmonės pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą nurodo praėjusių šešių mėnesių, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, COH (grynųjų pinigų sandorių) vertės aritmetinį vidurkį, kuris apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 2 dalies a punktą.
0020	Iš jų: klientų pavedimų vykdymas COH, susiję su grynųjų pinigų sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų vykdymo kliento vardu paslaugą, kaip apibrėžta Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 5 punkte. Nurodomas praėjusių šešių mėnesių, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, COH vertės aritmetinis vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
0030	Iš jų: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas COH, susiję su grynųjų pinigų sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų priėmimo ir perdavimo paslaugą. Nurodomas praėjusių šešių mėnesių, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, COH vertės aritmetinis vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
0040	COH. Išvestinės finansinės priemonės (sumų vidurkiai) Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 30 punktas. Investicinės įmonės pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą nurodo praėjusių šešių mėnesių, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, COH (išvestinių finansinių priemonių) vertės aritmetinį vidurkį, kuris apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 2 dalies b punktą.
0050	Iš jų: klientų pavedimų vykdymas COH, susiję su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų vykdymo kliento vardu paslaugą, kaip apibrėžta Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 5 punkte. Nurodomas praėjusių šešių mėnesių, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, COH vertės aritmetinis vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
0060	Iš jų: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas COH, susiję su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų priėmimo ir perdavimo paslaugą. Nurodomas praėjusių šešių mėnesių, neįtraukiant trijų paskutinių mėnesių, COH vertės aritmetinis vidurkis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Veiksnių suma. t mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos COH vertė.

0020	Veiksnio suma. t-1 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos COH vertė.
0030	Veiksnio suma. t – 2 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos COH vertė.

3.9. I 06.08. VISŲ PER DIENĄ TVARKOMŲ KLIENTŲ PAVEDIMŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.8)

3.9.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Visi per dieną tvarkomi klientų pavedimai. Grynųjų pinigų sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 30 punktas. Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalyje nurodyta atitinkamo mėnesio visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų (grynųjų pinigų sandorių) vertės, kuri apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 2 dalies a punktą, vidurkis.
0020	Iš jų: klientų pavedimų vykdymas Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų, susijusių su grynųjų pinigų sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų vykdymo kliento vardu paslaugą, kaip apibrėžta Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 5 punkte, vertės vidurkis.
0030	Iš jų: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų, susijusių su grynųjų pinigų sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų priėmimo ir perdavimo paslaugą, vertės vidurkis.
0040	Visi per dieną tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 30 punktas. Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 1 dalyje nurodyta atitinkamo mėnesio visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų (išvestinių finansinių priemonių) vertės, kuri apskaičiuojama pagal Reglamento (ES) 2019/2033 20 straipsnio 2 dalies b punktą, vidurkis.
0050	Iš jų: klientų pavedimų vykdymas Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų, susijusių su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų vykdymo kliento vardu paslaugą, kaip apibrėžta Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 5 punkte, vertės vidurkis.
0060	Iš jų: klientų pavedimų priėmimas ir perdavimas Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų, susijusių su išvestinių finansinių priemonių sandoriais, kurių atžvilgiu investicinė įmonė teikia klientų pavedimų priėmimo ir perdavimo paslaugą, vertės vidurkis.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0050	Visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų verčių mėnesio vidurkiai Investicinės įmonės kiekvieną mėnesį pateikia visų per dieną tvarkomų klientų pavedimų vertės mėnesio vidurkį, kaip nurodyta 20 straipsnio 1 dalyje.

3.10. I 06.09. GRYNOSIOS POZICIJOS RIZIKOS K VEIKSNYS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.9)

3.10.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Bendra suma pagal standartizuotą metodą Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas. Pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2, 3 arba 4 skyrių.
0020	Pozicijų rizika Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis. Prekybos knygos pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas pozicijų rizikai padengti nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyrių.
0030	Nuosavybės priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis. Nuosavybės priemonių prekybos knygos pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriaus 3 skirsnį.
0040	Skolos priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis. Skolos priemonių prekybos knygos pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 2 skyriaus 2 skirsnį.
0050	Iš jų: pakeitimo vertybiniais popieriais priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis. Pakeitimo vertybiniais popieriais priemonių pozicijos, nurodytos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 337 straipsnyje, ir koreliacinės prekybos portfelio pozicijos, nurodytos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 338 straipsnyje.
0055	Specialus metodas KIS pozicijų rizikai Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 dalis. Bendra rizikos pozicijos suma KIS pozicijoms, jeigu kapitalo reikalavimai apskaičiuojami pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 348 straipsnio 1 dalį nedelsiant arba pritaikius Reglamento (ES) Nr. 575/2013 350 straipsnio 3 dalies c punkte nustatytą apribojimą. Reglamente (ES) Nr. 575/2013 šios pozicijos nėra aiškiai priskirtos nei prie palūkanų normų rizikos, nei prie nuosavybės vertybinių popierių rizikos. Jeigu taikomas specialus metodas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 348 straipsnio 1 dalies pirmą sakinį, nurodoma suma yra 32 % atitinkamos grynosios KIS pozicijos. Jeigu taikomas specialus metodas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 348 straipsnio 1 dalies antrą sakinį, nurodoma suma yra mažesnioji iš šių: 32 % atitinkamos grynosios KIS pozicijos arba skirtumas tarp 40 % šios grynosios pozicijos ir nuosavų lėšų reikalavimų, kurie kyla dėl užsienio valiutos kurso rizikos, susijusios su šia KIS pozicija.

0060	Užsienio valiutos kurso rizika Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 bei 4 dalys. Pozicijos, kurioms kyla užsienio valiutos kurso rizika ir kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 3 skyrių.
0070	Biržos prekių kainos rizika Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnio a punktas ir 21 straipsnio 3 bei 4 dalys. Pozicijos, kurioms kyla biržos prekių kainos rizika ir kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 4 skyrių.
0080	Vidaus modelių metodas Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 2 dalis ir 21 straipsnio 3 bei 4 dalys. Prekybos knygos pozicijos ir pozicijos ne prekybos knygoje, kurioms kyla užsienio valiutos kurso arba biržos prekių kainos rizika ir kurioms nuosavų lėšų reikalavimas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies IV antraštinės dalies 5 skyrių.

3.11. I 06.10. SUTEIKIAMA TARPUSKAITOS GARANTINĖ ĮMOKA. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.10)

15. Šioje formoje įmonės, vykdančios prekybą savo sąskaita, nurodo visus reikalavimus atitinkančių pagrindinių sandorio šalių tarpuskaityto narius, atsakingus už įmonės sandorių vykdymą ir atsiskaitymą už juos.

3.11.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0030	Tarpuskaityto narys
0010	Pavadinimas Investicinės įmonės nurodo bet kurio reikalavimus atitinkančių pagrindinių sandorio šalių tarpuskaityto nario, atsakingo už įmonės, vykdančios prekybą savo sąskaita, sandorių vykdymą ir atsiskaitymą už juos, pavadinimą.
0020	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0030	Kodo rūšis Nurodoma 0020 skiltyje nurodyto kodo rūšis: LEI kodas arba nacionalinis kodas.

0040–0060	Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą Investicinės įmonės pateikia informaciją apie tris praėjusių trijų mėnesių dienas, per kurias buvo apskaičiuota didžiausia, antra didžiausia ir trečia didžiausia visos garantinės įmokos, kurios reikalaujama kiekvieną dieną, suma, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalyje. Investicinė įmonė į formą įtraukia visus tarpuskaitos narius, kurie buvo naudojami bent vieną iš tų dienų. Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą nurodomas kaip suma prieš padauginant iš Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalyje nurodyto koeficiento 1,3.
0040	Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai visos garantinės įmokos suma yra didžiausia
0050	Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai visos garantinės įmokos suma yra antra didžiausia
0060	Kasdienis indėlis į visos reikalaujamos garantinės įmokos sumą dieną, kai visos garantinės įmokos suma yra trečia didžiausia

3.12. I 06.11. PREKYBOS SANDORIO ŠALIES ĮSIPAREIGOJIMŲ NEĮVYKDYMAS. PAPILDOMA INFORMACIJA APIE TCD (I 6.11)

3.12.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0080	Suskirstymas pagal pozicijos vertės nustatymo metodą
0010	Taikomas Reglamentas (ES) 2019/2033: K-TCD Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnis. Pozicijos, kurioms nuosavų lėšų reikalavimas apskaičiuojamas kaip K-TCD pagal Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnį.
0020	Alternatyvūs metodai. Pozicijos klasė, nustatyta pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 4 dalies pirma pastraipa. Pozicijos, kurių pozicijos vertė nustatoma pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013 ir kurioms taikomi nuosavų lėšų reikalavimai apskaičiuojami padauginant pozicijos vertę iš Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnio 2 lentelėje nustatyto rizikos veiksnio.
0030	SA-CCR Reglamento (ES) Nr. 575/2013 274 straipsnis.
0040	Supaprastintas SA-CCR Reglamento (ES) Nr. 575/2013 281 straipsnis.
0050	Pradinės rizikos metodas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 282 straipsnis.
0060	Alternatyvūs metodai. Visiškai taikoma Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatyta sistema Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 4 dalies antra pastraipa.

	Pozicijos, kurių pozicijos vertė ir nuosavų lėšų reikalavimai nustatomi pagal Reglamentą (ES) Nr. 575/2013.
0070	Papildomas straipsnis. CVA komponentas Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalis ir 26 straipsnis. Jeigu įstaiga taiko Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnyje nurodytą metodą arba Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnio 5 dalies pirmoje pastraipoje nurodytą nukrypti leidžiančią nuostatą, kredito vertinimo koregavimo (CVA) komponentas lygis skirtumui tarp atitinkamos sumos, gautos pritaikius CVA veiksnio koeficientą, ir atitinkamos sumos prieš pritaikant CVA veiksnio koeficientą. Jeigu įstaiga taiko Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalies antroje pastraipoje nurodytą nukrypti leidžiančią nuostatą, CVA komponentas nustatomas pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 trečios dalies VI antraštinę dalį.
0080	iš jo: apskaičiuota pagal Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytą sistemą Reglamento (ES) 2019/2033 25 straipsnio 5 dalies antra pastraipa.
0090–0110	Suskirstymas pagal sandorio šalį Suskirstymas pagal sandorio šalis grindžiamas Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnio 2 lentelėje nurodytomis sandorio šalių rūšimis.
0090	Centrinė valdžia, centriniai bankai ir viešojo sektoriaus subjektai
0100	Kredito įstaigos ir investicinės įmonės
0110	Kitos sandorio šalys
Skiltis	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	K veiksmų reikalavimas Nurodomas nuosavų lėšų reikalavimas, apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 26 straipsnį arba taikytinas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatas.
0020	Pozicijos vertė Pozicijos vertė, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 27 straipsnį arba taikytinas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 nuostatas.
0030	Pakeitimo išlaidos (RC) Reglamento (ES) 2019/2033 28 straipsnis.
0040	Galima būsima pozicija (PFE) Reglamento (ES) 2019/2033 29 straipsnis.
0050	Užtikrinimo priemonė (C) Reglamento (ES) 2019/2033 30 straipsnio 2 ir 3 dalys. Nurodoma vertė yra užtikrinimo priemonės vertė, naudota apskaičiuojant pozicijos vertę, taigi atitinkamais atvejais ji lygi vertei, gautai pritaikius Reglamento (ES) 2019/2033 30 straipsnio 1 ir 3 dalyse numatytą kintamumo koregavimą ir kintamumo koregavimą dėl valiutų neatitikimo.

3.13. I 06.12. DIENOS PREKYBOS SRAUTAS. PAPILDOMA INFORMACIJA (I 6.12)

3.13.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Visas DTF. Grynųjų pinigų sandoriai (sumų vidurkiai) Investicinės įmonės pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą nurodo likusių šešių mėnesių DTF (grynųjų pinigų sandorių) vertės aritmetinį vidurkį, kuris apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies a punktą. Šiame laukelyje nurodant sumą atsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 3 dalį.
0020	Visas DTF. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai (sumų vidurkiai) Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktas. Investicinės įmonės pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalies pirmą pastraipą nurodo likusių šešių mėnesių DTF (išvestinių finansinių priemonių sandorių) vertės aritmetinį vidurkį, kuris apskaičiuotas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktą. Šiame laukelyje nurodant sumą atsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 3 dalį.
Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Vidutinė veiksnio suma. t mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, trečiojo (t. y. paskutinio) mėnesio pabaigos DTF vertė.
0020	Vidutinė veiksnio suma. t – 1 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, antrojo mėnesio pabaigos DTF vertė.
0030	Vidutinė veiksnio suma. t – 2 mėnuo Ketvirčio, už kurį teikiama ataskaita, pirmojo mėnesio pabaigos DTF vertė.

3.14. I 06.13. VISŲ DIENOS PREKYBOS SRAUTŲ VERTĖS VIDURKIS (I 6.13)

3.14.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Dienos prekybos srautas. Grynųjų pinigų sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalyje nurodytas atitinkamo mėnesio viso dienos prekybos srauto (grynųjų pinigų sandorių) vertės vidurkis, apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies a punktą.
0020	Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalyje nurodytas atitinkamo mėnesio viso dienos prekybos srauto (išvestinių finansinių priemonių sandorių) vertės vidurkis, apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktą.

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0080	Visų dienos prekybos srautų verčių mėnesio vidurkiai Investicinės įmonės kiekvieno atitinkamo mėnesio skiltyje pateikia visų dienos prekybos srautų verčių, nustatytų kiekvienos darbo dienos pabaigoje, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 1 dalyje, mėnesio vidurkį.

4. INFORMACIJOS APIE KONCENTRACIJOS RIZIKĄ TEIKIMAS

4.1. Bendrosios pastabos

16. Informacijos apie koncentracijos riziką teikimo formose pateikiama informacija apie koncentracijos riziką, kurią dėl savo prekybos knygos pozicijų investicinė įmonė patiria dėl sandorio šalių išpareigojimų neįvykdymo. Taip apskaičiuojamas K-CON – papildomas nuosavų lėšų reikalavimas dėl investicinės įmonės balanse esančių pozicijų. Tai atitinka Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 31 punkte pateiktą koncentracijos rizikos apibrėžtį: koncentracijos rizika (CON) – investicinės įmonės prekybos knygos kliento arba susijusių klientų grupės pozicijos, kurių vertė viršija 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas.
17. Pranešant apie koncentracijos riziką taip pat pateikiama informacija apie:
- klientų pinigus,
 - klientų turtą,
 - įmonės nuosavus grynuosius pinigus,
 - pelną, uždirbtą iš klientų,
 - prekybos knygos pozicijas,
 - pozicijas, apskaičiuotas atsižvelgiant į turtą bei nebalansinius straipsnius, neįtrauktus į prekybos knygą.
18. Nors Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies formuluotėje taip pat minima koncentracijos rizika, Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 31 punkte pateikta jos apibrėžtis ir Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytos ribos neatitinka Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies b–e punktuose aprašytų elementų. Todėl pateiktinoje informacijoje daugiausia dėmesio skiriama penkioms didžiausioms pozicijoms (jei jų tiek yra), susijusioms su kiekvienu iš 19 dalies i–vi punktų, kurios yra laikomos konkrečioje įstaigoje, pas klientą ar kitą subjektą arba yra priskiriamos konkrečiai įstaigai, klientui ar kitam subjektui. Ši pateikta informacija leidžia kompetentingoms institucijoms geriau suprasti su tokiais pozicijomis susijusią riziką, su kuria gali susidurti investicinės įmonės.
19. Informacija apie koncentracijos riziką pateikiama I 07.00 ir I 08.00 formose ir pagal Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalį įmonės, kurios atitinka Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalyje nustatytas priskyrimo prie mažų ir tarpusavio sąsajų neturinčių investicinių įmonių sąlygas, šios informacijos teikti neprivalo.

4.2. I 07.00. PAPILDOMA INFORMACIJA APIE K-CON (I7)

4.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0060	Sandorio šalies identifikatoriaus Investicinė įmonė nurodo sandorio šalį arba susijusių klientų grupę, kurių atžvilgiu ji turi poziciją, viršijančią Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas, identifikavimo duomenis.
0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.

0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas. Kodo rūšis nurodoma visada.
0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių klientų grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas investicinė įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Sandorio šalies rūšis Investicinė įmonė praneša apie kiekvieną poziciją, jei ji susijusi su: 1. kredito įstaiga arba susijusių klientų grupe, kuriai priklauso kredito įstaiga; 2. investicine įmone arba susijusių klientų grupe, kuriai priklauso investicinė įmonė; 3. kitomis įstaigomis nei kredito įstaigos arba investicinės įmonės arba susijusių klientų grupė, kuriai priklauso investicinė įmonė arba įstaiga.
0060–0110	Prekybos knygos pozicijos, viršijančios Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas Investicinė įmonė pateikia informaciją apie kiekvieną poziciją, viršijančią Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 1 dalyje nustatytas ribas, pagal Reglamento (ES) 2019/2033 36 ir 39 straipsnius.
0060	Pozicijų vertė (EV) Reglamento (ES) 2019/2033 36 straipsnis.
0070	Pozicijų vertė (nuosavų lėšų %) Pozicija, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 36 straipsnį ir išreikšta įmonės nuosavų lėšų procentine dalimi.
0080	Visos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas (OFR) Atskiros sandorio šalies arba susijusių klientų grupės visos pozicijos nuosavų lėšų reikalavimas, apskaičiuojamas kaip bendra K-TCD ir specifinės rizikos reikalavimo K-NPR suma atitinkamai pozicijai.
0090	Pozicijos vertės perviršis (EVE) Atitinkamos pozicijos suma, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 2 dalies antrą pastraipą.
0100	Perviršio trukmė (dienomis) Dienų, praėjusių nuo pirmojo pozicijos perviršio atsiradimo, skaičius.

0110	K-CON. Perviršiui taikomas nuosavų lėšų reikalavimas (OFRE) Atitinkamos pozicijos suma, apskaičiuota pagal Reglamento (ES) 2019/2033 39 straipsnio 2 dalį.
------	--

4.3. I 08.01. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. LAIKOMI KLIENTŲ PINIGAI (I 8.1)

4.3.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0060	Iš viso CMH Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies b punktas. Investicinė įmonė nurodo penkių (jei jų tiek yra) sandorio šalių arba susijusių sandorio šalių grupės, kuriuose laikomos didžiausios klientų pinigų sumos, identifikavimo duomenis.
0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.
0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Visi CMH ataskaitinę datą Įmonė nurodo bendrą kliento pinigų sumą ataskaitinę datą.
0060	Klientų pinigų, laikomų šioje įstaigoje, procentinė dalis Įmonė nurodo kiekvienos sandorio šalies arba susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, ataskaitinę datą laikomų klientų pinigų sumą, išreikštą bendros sumos (pateikiamos 0050 skiltyje) procentine dalimi.

4.4. I 08.02. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. SAUGOMAS IR ADMINISTRUOJAMAS TURTAS (I 8.2)

4.4.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0060	Visas ASA Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies c punktas. Įmonė nurodo penkių (jei jų tiek yra) sandorio šalių arba susijusių sandorio šalių grupės, kuriuose laikomos didžiausios klientų vertybinių popierių sumos, identifikavimo duomenis.
0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.
0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Visas ASA ataskaitinę datą Įmonė nurodo bendrą klientų vertybinių popierių, laikomų kiekvienoje įstaigoje ataskaitinę dieną, sumą.
0060	Klientų vertybinių popierių, laikomų šioje įstaigoje, procentinė dalis Įmonė nurodo kiekvienos sandorio šalies arba susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, ataskaitinę datą laikomų klientų vertybinių popierių sumą, išreikštą bendros sumos (pateiktos 0050 skiltyje) procentine dalimi.

4.5. I 08.03. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. BENDRA NUOSAVŲ GRYNŲJŲ PINIGŲ INDĖLIŲ SUMA (I 8.3)

4.5.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0060	Bendra nuosavų gryųjų pinigų indėlių suma Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies d ir f punktai. Įmonė nurodo penkių (jei jų tiek yra) sandorio šalių arba susijusių sandorio šalių grupės, kuriuose laikomos didžiausios įmonės nuosavų gryųjų pinigų sumos, identifikavimo duomenis.

0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.
0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Įstaigoje laikomų įmonės grynujų pinigų indėlių suma Įmonė nurodo bendrą nuosavų grynujų pinigų, laikomų kiekvienoje įstaigoje ataskaitinę dieną, sumą.
0060	Įstaigoje laikomų įmonės nuosavų grynujų pinigų indėlių procentinė dalis Įmonė nurodo kiekvienos sandorio šalies arba susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, ataskaitinę datą laikomų nuosavų grynujų pinigų indėlių sumą, išreikštą investicinės įmonės bendros nuosavų grynujų pinigų sumos procentine dalimi.

4.6. I 08.04. KONCENTRACIJOS RIZIKOS LYGIS. BENDRA PELNO SUMA (I 8.4)

4.6.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0080	Bendra pelno suma Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies e ir f punktai. Įmonė nurodo penkių (jei jų tiek yra) klientų arba susijusių klientų grupės, iš kurių uždirbamas didžiausias įmonės pelnas, identifikavimo duomenis.
0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.

0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių klientų grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiro kliento pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Bendras pelnas, uždirbtas iš šio kliento Įmonė nurodo bendrą iš kiekvieno kliento arba susijusių klientų grupės nuo ataskaitinių metų pradžios gauto pelno sumą. Pelnas suskirstomas pagal palūkanų bei dividendų pajamas ir pagal komisinius ir mokesčius bei kitas pajamas.
0060–0090	Palūkanos ir dividendų pajamos
0060	Palūkanos ir dividendų pajamos. Suma, susidariusi iš pozicijų prekybos knygoje Prekybos knyga, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 54 punkte.
0070	Palūkanos ir dividendų pajamos. Suma, susidariusi iš pozicijų ne prekybos knygoje
0080	Palūkanos ir dividendų pajamos, iš jų: suma, susidariusi iš nebalansinių straipsnių
0090	Iš šio kliento gautų palūkanų ir dividendų pajamų procentinė dalis Įmonė nurodo palūkanų ir dividendų pajamas, gautas iš kiekvieno kliento ar susijusių klientų grupės, išreikštas investicinės įmonės bendros palūkanų ir dividendų pajamų sumos procentine dalimi.
0100–0110	Komisiniai ir mokesčiai bei kitos pajamos
0100	Komisiniai ir mokesčiai bei kitos pajamos. Suma
0110	Iš šio kliento gautų komisinių ir mokesčių bei kitų pajamų procentinė dalis Įmonė nurodo iš kiekvieno kliento arba susijusių klientų grupės gautus komisinius ir mokesčius bei kitas pajamas, išreikštas investicinės įmonės bendros mokesčių, komisinių ir kitų pajamų sumos procentine dalimi.

4.7. I 08.05. PREKYBOS KNYGOS POZICIJOS (I 8.5)

4.7.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0050	Prekybos knygos pozicijos Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies a punktas. Įmonė pateikia informaciją apie penkis didžiausius prekybos knygos pozicijas, jei jų tiek yra.

0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.
0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Su įmonės nuosavomis lėšomis siejamos rizikos procentinė dalis, susidariusi dėl šios sandorio šalies (tik prekybos knygos pozicijos) Įmonė nurodo ataskaitinę datą kiekvienos sandorio šalies arba tarpusavyje susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, atžvilgiu turimas prekybos knygos pozicijas, išreikštas nuosavų lėšų procentine dalimi.

4.8. I 08.06. NE PREKYBOS KNYGA IR NEBALANSINIAI STRAIPSNIAI (I 8.6)

4.8.1. Nurodymai dėl konkrečių skilčių

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010–0050	Ne prekybos knyga ir nebalansiniai straipsniai Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 2 dalies f punktas. Įmonė pateikia informaciją apie penkias didžiausias apskaičiuotas pozicijas, jei jų tiek yra, įskaitant informaciją apie į prekybos knygą neįtrauktą turtą.
0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Kodas yra unikalus ir nuosekliai naudojamas visose formose visą laiką. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Investicinės įmonės nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas.

0030	Pavadinimas Jei nurodoma susijusių sandorio šalių grupė, nurodomas patronuojančiosios įmonės pavadinimas. Visais kitais atvejais nurodomas atskiros sandorio šalies pavadinimas.
0040	Grupė/atskiras klientas Teikdama informaciją apie atskirų klientų pozicijas įmonė nurodo „1“, o apie susijusių klientų grupių pozicijas – „2“.
0050	Su įmonės nuosavomis lėšomis siejamos rizikos procentinė dalis (įskaitant nebalansinį turtą ir ne prekybos knygos straipsnius) Įmonė nurodo ataskaitinę datą kiekvienos sandorio šalies arba susijusių sandorio šalių grupių, apie kurias teikiama informacija, atžvilgiu turimas pozicijas, apskaičiuotas atsižvelgiant ne tik į prekybos knygos pozicijas, bet ir į turtą bei nebalansinius straipsnius, neįtrauktus į prekybos knygą, išreikštas reikalavimus atitinkančio kapitalo procentine dalimi.

5. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI

5.1 I 09.00. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I 9)

5.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Likvidumo reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalis.
0020	Garantijos klientams Reglamento (ES) 2019/2033 45 straipsnis. Pagal Reglamento (ES) 2019/2033 45 straipsnį nurodoma vertė yra 1,6 % bendros klientams suteiktų garantijų sumos.
0030	Visas likvidusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies a punktas ir 2 dalis. Visas likvidusis turtas nurodomas pritaikius atitinkamą vertės mažinimą. Šioje eilutėje įrašoma 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 ir 0300 eilučių verčių suma.
0040	Nesuvaržyti trumpalaikiai indėliai Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies d punktas ir 43 straipsnio 2 dalis.
0050	Iš viso gautinų sumų per 30 dienų Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 ir 3 dalys.
0060	1 lygio turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 dalis. Visas likvidusis turtas nurodomas pritaikius atitinkamą vertės mažinimą. 0070–0160 eilučių verčių suma.

0070	Monetos ir banknotai Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies a punktas. Bendra pinigų suma, susidariusi dėl monetų ir banknotų.
0080	Centriniame banke laikomi rezervai, kuriuos galima atsiimti Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto iii papunktis.
0090	Centrinio banko turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies b punkto i ir ii papunkčiai.
0100	Centrinės valdžios turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto i ir ii papunkčiai.
0110	Regioninės ir (arba) vietos valdžios institucijų turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto iii ir iv papunkčiai.
0120	Viešojo sektoriaus subjektų turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies c punkto v papunktis.
0130	Pripažintas centrinės valdžios ir centrinio banko turtas nacionaline ir užsienio valiutomis Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies d punktas.
0140	Kredito įstaigos (kuri yra valstybės narės valdžios saugoma skatinamųjų paskolų teikėja) turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies e punkto i ir ii papunkčiai.
0150	Daugiašalių plėtros bankų ir tarptautinių organizacijų turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies g punktas.
0160	Itin aukštos kokybės padengtosios obligacijos Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 10 straipsnio 1 dalies f punktas.
0170	2A lygio turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 dalis.
0180	Regioninės valdžios/vietos valdžios institucijų ar viešojo sektoriaus subjektų turtas (valstybė narė, RW 20 %) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies a punktas.
0190	Centrinio banko arba centrinės/regioninės valdžios arba vietos valdžios institucijų arba viešojo sektoriaus subjektų turtas (trečioji valstybė, RW 20 %) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies b punktas.
0200	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (2 CQS) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies c punktas.

0210	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (trečioji valstybė, 1 CQS) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies d punktas.
0220	Įmonių skolos vertybiniai popieriai (1 CQS) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 11 straipsnio 1 dalies e punktas.
0230	2B lygio turtas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnis ir Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 2 dalis.
0240	Turtu užtikrinti vertybiniai popieriai Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies a punktas ir 13 straipsnio 2 dalies g punktas.
0250	Įmonių skolos vertybiniai popieriai Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies b punktas.
0260	Akcijos (pagrindinis biržos indeksas) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies c punktas.
0270	Riboto naudojimo paskirtos likvidumo priemonės, kurias gali pateikti centrinis bankas Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 12 straipsnio 1 dalies d punktas.
0280	Aukštos kokybės padengtosios obligacijos (RW 35 %) Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnio 2 dalies f punktas.
0290	Reikalavimus atitinkančios KIS akcijos/investiciniai vienetai Deleguotojo reglamento (ES) 2015/61 15 straipsnis. Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies b punktas.
0300	Bendra reikalavimus atitinkančių finansinių priemonių suma Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies c punktas.

III PRIEDAS

MAŽŲ IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIŲ INVESTICINIŲ ĮMONIŲ INFORMACIJOS
TEIKIMAS

INVESTICINIŲ ĮMONIŲ FORMOS			
Formos numeris	Formos kodas	Formos (formų grupės) pavadinimas	Trumpasis pavadinimas
		NUOSAVOS LĖŠOS: suma, sudėtis, reikalavimai ir apskaičiavimas	
1	I 01.01	Nuosavos lėšos	I1.1
2.3	I 02.03	Nuosavų lėšų reikalavimai	I2.3
2.4	I 02.04	Kapitalo pakankamumo koeficientai	I2.4
3.1	I 03.01	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimų apskaičiavimas	I3.1
		MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS	
5	I 05.00	Veiklos lygis. Ribinių verčių peržiūra	I5.0
		LIKVIDUMO REIKALAVIMAI	
9.1	I 09.01	Likvidumo reikalavimai	I9.1

I 01.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I1.1)

Eilutės	Straipsnis	Suma
		0010
0010	NUOSAVOS LĖŠOS	
0020	1 LYGIO KAPITALAS	
0030	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS	
0040	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės	
0050	Akcijų priedai	
0060	Nepaskirstytasis pelnas	
0070	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas	
0080	Reikalavimus atitinkantis pelnas	
0090	Sukauptos kitos bendrosios pajamos	
0100	Kiti rezervai	
0110	Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1)	
0120	CET1 koregavimai pritaikius prudenceinius filtrus	
0130	Kitos lėšos	
0140	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA	
0190	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai	
0200	(–) Prestižas	
0210	(–) Kitas nematerialusis turtas	
0220	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus	

0230	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų	
0240	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų	
0285	(–) Kiti atskaitymai	
0290	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	
0300	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	
0310	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0320	Akcijų priedai	
0330	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA	
0410	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	
0420	2 LYGIO KAPITALAS	
0430	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0440	Akcijų priedai	
0450	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA	
0520	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	

I 02.03. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I2.3)

Eilutės	Straipsnis	Suma
		0010
0010	Nuosavų lėšų reikalavimas	
0020	Nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas	
0030	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas	
	Pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimai	
0050	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, <i>grindžiamas KRR nuosavų lėšų reikalavimais</i>	
0060	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, <i>grindžiamas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimais</i>	
0070	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas <i>investicinėms įmonėms, kurioms anksčiau buvo taikomas tik pradinio kapitalo reikalavimas</i>	
0080	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, <i>grindžiamas pradinio kapitalo reikalavimu veiklos leidimo gavimo metu</i>	
0090	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, neturinčioms leidimo teikti tam tikras paslaugas	
	Papildomi straipsniai	
0110	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas	
0120	Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma	

I 02.04. KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (I2.4)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	CET 1 kapitalo pakankamumo koeficientas	
0020	CET 1 kapitalo perviršis (+) / deficitas (-)	
0030	1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas	
0040	1 lygio kapitalo perviršis (+) / deficitas (-)	
0050	Nuosavų lėšų reikalavimų koeficientas	
0060	Viso kapitalo perviršis (+) / deficitas (-)	

I 03.01. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I3.1)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas	
0020	Ankstesnių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos po pelno paskirstymo	
0030	Bendros ankstesnių metų sąnaudos po pelno paskirstymo	
0040	Iš jų: pastoviosios sąnaudos, kurias investicinių įmonių vardu patiria trečiosios šalys	
0050	(-) Iš viso atskaitymų	
0060	(-) Darbuotojų premijos ir kitas atlygis	
0070	(-) Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į grynojo pelno dalį	
0080	(-) Kitas savo nuožiūra išmokamas pelnas ir kintamasis atlygis	
0090	(-) Mokėtini bendri komisiniai ir mokesčiai	
0100	(-) Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims ir taikomi klientams	
0110	(-) Mokesčiai priklausomiems agentams	
0130	(-) Neperiodinės išlaidos, susijusios su neįprasta veikla	
0140	(-) Išlaidos mokesčiams	
0150	(-) Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis	
0160	(-) Sutartimis grindžiami pelno ir nuostolio perdavimo susitarimai	
0170	(-) Išlaidos žaliavoms	
0180	(-) Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai	
0190	(-) Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų	
0200	Einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos	
0210	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų variacija (%)	

I 05.00. VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I5)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	Valdomas turtas (bendrai apskaičiuota vertė)	
0020	Tvarkomi klientų pavedimai. Grynųjų pinigų sandoriai (bendrai apskaičiuota vertė)	
0030	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės (bendrai apskaičiuota vertė)	
0040	Saugomas ir administruojamas turtas	
0050	Laikomi klientų pinigai	
0060	Dienos prekybos srautas. Grynųjų pinigų sandoriai ir išvestinių finansinių priemonių sandoriai	
0070	Grynosios pozicijos rizika	
0080	Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka	
0090	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas	
0100	Bendra balansinių ir nebalansinių straipsnių suma (bendrai apskaičiuota vertė)	
0110	Bendrai apskaičiuotos visos bendrosios metinės pajamos	
0120	Visos bendrosios metinės pajamos	
0130	(–) Grupės vidaus metinių bendrųjų pajamų dalis	
0140	Iš jų: pajamos iš pavedimų priėmimo ir perdavimo	
0150	Iš jų: pajamos iš pavedimų vykdymo	
0160	Iš jų: pajamos iš prekybos savo sąskaita	
0170	Iš jų: pajamos iš portfelio valdymo	
0180	Iš jų: pajamos iš konsultacijų dėl investicijų	
0190	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių emisijos organizavimo ir vykdymo ir (arba) finansinių priemonių išplatavimo įsipareigojus supirkti likutį	
0200	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių išplatavimo neįsipareigojus supirkti likutį	
0210	Iš jų: pajamos iš DPS valdymo	
0220	Iš jų: pajamos iš OPS valdymo	
0230	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių saugojimo ir administravimo	
0240	Iš jų: pajamos iš kreditų ar paskolų suteikimo investuotojams	
0250	Iš jų: pajamos iš konsultacijų įmonėms dėl kapitalo struktūros, pramonės strategijos bei susijusių dalykų ir iš konsultacijų bei paslaugų, susijusių su įmonių susijungimais ir pirkimais	
0260	Iš jų: pajamos iš užsienio valiutos keitimo paslaugų	
0270	Iš jų: investavimo tyrimai ir finansinė analizė	
0280	Iš jų: pajamos iš paslaugų, susijusių su emisijos organizavimu ir vykdymu	
0290	Iš jų: investicinės paslaugos ir papildoma veikla, susijusios su išvestinių finansinių priemonių pagrindinėmis priemonėmis	

I 09.01. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I9.1)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	Likvidumo reikalavimas	
0020	Garantijos klientams	
0030	Visas likvidusis turtas	

IV PRIEDAS

MAŽŲ IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIŲ INVESTICINIŲ ĮMONIŲ INFORMACIJOS
TEIKIMAS

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI	114
1. Struktūra ir tvarka	114
1.1. Struktūra	114
1.2. Numeravimo tvarka	115
1.3. Ženklių tvarka	115
1.4. Prudencinis (rizikos ribojimu pagrįstas) konsolidavimas	115
II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI	115
1. NUOSAVOS LĖŠOS: SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS	115
1.1. Bendrosios pastabos	115
1.2. I 01.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I 1.1)	115
1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	115
1.3. I 02.03. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I 2.3)	120
1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	120
1.4. I 02.04 – KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (I 2.4)	121
1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	121
1.5. I 03.01. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I 3.1)	122
1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	122
2. MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS	124
2.1. I 05.00 – VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I 5)	124
2.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	124
3. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI	127
3.1. I 09.01. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I 9.1)	127
3.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	127

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir tvarka
- 1.1. Struktūra
1. Apskritai sistemą sudaro ši informacija:
 - a) nuosavos lėšos;
 - b) nuosavų lėšų reikalavimų apskaičiavimai;
 - c) pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimų apskaičiavimas;
 - d) su Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalyje nustatytais sąlygomis susijusios veiklos lygis;
 - e) likvidumo reikalavimai.
2. Kiekvienai formai pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną formų grupę aspektus, nurodymai dėl konkrečių pozicijų, taip pat patvirtinimo taisyklės yra pateikti šioje šio reglamento dalyje.

- 1.2. Numeravimo tvarka
3. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma 4–7 punktuose nurodyta žymėjimo tvarka. Tie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.
4. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}.
5. Kai tvirtinimas atliekamas formoje ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, forma nenurodoma: {eilutė; skiltis}.
6. Kai formą sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {forma; eilutė}.
7. Žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima pažymėti, kad tvirtinamos anksčiau nurodytos eilutės arba skiltys.
- 1.3. Ženklų tvarka
8. Visos sumos, dėl kurių nuosavos lėšos ar nuosavų lėšų reikalavimai arba likvidumo reikalavimai padidėja, nurodomos teigiamu skaičiumi. Priešingai – visos sumos, dėl kurių bendra nuosavų lėšų suma arba nuosavų lėšų reikalavimai mažėja, nurodomos neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.
- 1.4. Prudencinis (rizikos ribojimu pagrįstas) konsolidavimas
9. Išskyrus atvejus, kai leidžiama taikyti išimtį, Reglamentas (ES) 2019/2033 ir Direktyva (ES) 2019/2034, įskaitant Reglamento (ES) 2019/2033 septintoje dalyje nustatytus informacijos teikimo reikalavimus, investicinėms įmonėms taikomi individualiai ir konsoliduoti. Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 11 punkte konsoliduota būklė apibūdinama kaip Reglamento (ES) 2019/2033 reikalavimų taikymo investicinių įmonių grupei taip, lyg grupės subjektai būtų viena investicinė įmonė, rezultatas. Pritaikius Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį, investicinių įmonių grupės visų formų informacijos teikimo reikalavimų laikosi atsižvelgdamos į savo prudencinio konsolidavimo apimtį (kuri gali skirtis nuo jų apskaitos konsolidavimo apimties).

II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI

1. NUOSAVOS LĖŠOS: SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS

- 1.1. Bendrosios pastabos
10. Nuosavų lėšų apžvalgos skirsnyje pateikiama informacija apie investicinės įmonės turimas nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus. Jį sudaro dvi formos:
 - a) I 01.01 formoje pateikiama investicinės įmonės turimų nuosavų lėšų sudėtis: bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1), papildomas 1 lygio kapitalas (AT1) ir 2 lygio kapitalas (T2).
 - b) I 02.03 ir I 02.04 formose pateikiama bendra nuosavų lėšų reikalavimo suma, nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas, pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas, papildomų nuosavų lėšų reikalavimas ir gairės, pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimas ir kapitalo pakankamumo koeficientai.
 - c) I 03.01 forma apima informaciją, susijusią su pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimo apskaičiavimu.
11. Šių formų straipsniai nurodomi prieš pereinamojo laikotarpio koregavimus. Tai reiškia, kad reikšmės (išskyrus atvejus, kai konkrečiai nurodomas pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimas) yra apskaičiuotos pagal galutines nuostatas (t. y. taip, lyg pereinamojo laikotarpio nuostatų nebūtų).
- 1.2. I 01.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS (I 1.1)
- 1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	NUOSAVOS LĖŠOS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nuosavas lėšas sudaro jos 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma. Nurodoma bendra (0020 ir 0380) eilučių reikšmių suma.
0020	1 LYGIO KAPITALAS 1 lygio kapitalą sudaro bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma.
0030	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis. Nurodoma bendra (0040–0060, 0090–0140 ir 0290) eilučių reikšmių suma.
0040	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai. Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniai). Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos.
0050	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su apmokėtomis kapitalo priemonėmis.
0060	Nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma. Nurodoma bendra 0070 ir 0080 eilučių reikšmių suma.
0070	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies c punktas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punkte nurodoma, kad nepaskirstytasis pelnas yra „į kitą laikotarpį perkeliamas pelnas ir nuostoliai, likę po galutinio pelno arba nuostolių paskirstymo pagal taikytiną apskaitos sistemą“.

0080	Reikalavimus atitinkantis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 121 punktas, 26 straipsnio 2 dalis ir 36 straipsnio 1 dalies a punktas. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 2 dalį leidžiama, gavus kompetentingos institucijos išankstinį leidimą, į nepaskirstytą pelną įtraukti tarpinį arba metų pabaigos pelną, jeigu įvykdomos tam tikros sąlygos.
0090	Sukauptos kitos bendrosios pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas.
0100	Kiti rezervai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. Suma nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
0110	Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1) Reglamento (ES) Nr. 575/2013 84 straipsnio 1 dalis, 85 straipsnio 1 dalis ir 87 straipsnio 1 dalis. Visa patronuojamųjų įmonių mažumos dalių suma, įtraukta į konsoliduotą CET1.
0120	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai.
0130	Kitos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis.
0140	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA Nurodoma bendra 0190–0285 eilučių reikšmių suma.
0190	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas.
0200	(–) Prestižas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
0210	(–) Kitas nematerialusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikytiną apskaitos standartą).
0220	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas.

	Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas.
0230	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.
0240	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies b punktas.
0285	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį, neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų 0160–0240 eilučių, suma.
0290	CET1: Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 479 ir 480 straipsniai); — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0040–0285 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
0300	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis. Nurodoma bendra 0310–0410 eilučių reikšmių suma.
0310	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas ir 52, 53 bei 54 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0320	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su visiškai apmokėtomis tiesiogiai išleistomis kapitalo priemonėmis.
0330	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis.

0410	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai); — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos AT1 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 85 ir 86 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotojo T1 kapitalo suma, įtraukiama į konsoliduotą AT1 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitalu pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis): kvalifikuotojo T1 kapitalo, įtraukto į konsoliduotą AT1 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš AT1 straipsnių suma, viršijanti AT1 kapitalą ir atskaityta iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo reikšmė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0300 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių sumos, viršijančios AT1 kapitalą ir įtrauktos, be kitų atskaitymų, į 0285 eilutę, atvirkštinei vertei; — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0310–0330 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
0420	2 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis. Nurodoma bendra 0430–0520 eilučių reikšmių suma.
0430	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas ir 63 bei 65 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0440	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su visiškai apmokėtomis tiesiogiai išleistomis kapitalo priemonėmis.
0450	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis.

0520	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai); — patrunuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos T2 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 87 ir 88 straipsniai): visa patrunuojamųjų įmonių kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukiama į konsoliduotą T2 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kvalifikuotąjį 2 lygio kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitalu pripažintų patrunuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis): kvalifikuotųjų nuosavų lėšų, įtrauktų į konsoliduotą T2 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš T2 straipsnių suma, viršijanti T2 kapitalą ir atskaityta iš AT1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo reikšmė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0420 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio; — kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0430–0450 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
------	--

1.3. I 02.03. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI (I 2.3)

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Nuosavų lėšų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 11 straipsnio 1 ir 2 dalys. Šiame straipsnyje nurodoma didžiausioji iš 0020 ir 0030 eilučių reikšmių.
0020	Nuolatinio minimalaus kapitalo reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 14 straipsnis.
0030	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnis.
0050–0090	Pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimai
0050	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas Reglamente (ES) Nr. 575/2013 nustatytais nuosavų lėšų reikalavimais Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies a punktas.
0060	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimais Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 dalies b punktas.
0070	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, kurioms anksčiau buvo taikomas tik pradinio kapitalo reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies a punktas.

0080	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas, grindžiamas pradinio kapitalo reikalavimu veiklos leidimo gavimo metu Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies b punktas.
0090	Pereinamojo laikotarpio reikalavimas investicinėms įmonėms, neturinčioms leidimo teikti tam tikras paslaugas Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 4 dalies c punktas.
0110–0130	Papildomi straipsniai
0110	Papildomų nuosavų lėšų reikalavimas Direktyvos (ES) 2019/2034 40 straipsnis. Papildomos nuosavos lėšos, kurių reikalaujama atlikus SREP.
0120	Bendra nuosavų lėšų reikalavimų suma Bendra investicinės įmonės nuosavų lėšų reikalavimų suma yra jos nuosavų lėšų reikalavimų, taikomų ataskaitinę datą, 0110 eilutėje nurodyto papildomų nuosavų lėšų reikalavimo ir 0120 eilutėje nurodytų gairėse dėl papildomų nuosavų lėšų reikalaujamų papildomų nuosavų lėšų suma.

1.4. I 02.04 – KAPITALO PAKANKAMUMO KOEFICIENTAI (I 2.4)

1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	CET 1 kapitalo pakankamumo koeficientas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies a punktas ir 11 straipsnio 1 ir 2 dalys. Šis straipsnis išreiškiamas procentine dalimi.
0020	CET 1 kapitalo perviršis (+)/deficitas (–) Šiame straipsnyje parodomas CET1 kapitalo perviršis arba deficitas, susijęs su Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalyje nustatyto reikalavimu. Šiame straipsnyje neatsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 ir 4 dalyse nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.
0030	1 lygio kapitalo pakankamumo koeficientas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies b punktas ir 11 straipsnio 1 ir 2 dalys. Šis straipsnis išreiškiamas procentine dalimi.
0040	1 lygio kapitalo perviršis (+)/deficitas (–) Šiame straipsnyje parodomas 1 lygio kapitalo perviršis arba deficitas, susijęs su Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalyje nustatyto reikalavimu. Šiame straipsnyje neatsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 ir 4 dalyse nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.
0050	Nuosavų lėšų reikalavimų koeficientas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies c punktas ir 11 straipsnio 1 ir 2 dalys. Šis straipsnis išreiškiamas procentine dalimi.

0060	Viso kapitalo perviršis (+)/deficitas (–) Šiame straipsnyje parodomas nuosavų lėšų perviršis arba deficitas, susijęs su Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalyje nustatyto reikalavimu. Šiame straipsnyje neatsižvelgiama į Reglamento (ES) 2019/2033 57 straipsnio 3 ir 4 dalyse nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas.
------	--

1.5. I 03.01. PASTOVIŲJŲ PRIDĖTINIŲ IŠLAIDŲ REIKALAVIMŲ APSKAIČIAVIMAS (I 3.1)

1.5.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis. Nurodoma suma sudaro bent 25 % ankstesnių metų metinių pastoviųjų pridėtinių išlaidų (0020 eilutė). Jei investicinės įmonės veikla iš esmės pasikeitė, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 2 dalyje, nurodoma suma yra pagal tą nuostatą kompetentingos institucijos nustatytas pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas. Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 3 dalyje nurodytais atvejais nurodoma suma yra einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos (0200 eilutė).
0020	Ankstesnių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos po pelno paskirstymo Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nurodo ankstesnių metų pastoviąsias pridėtines išlaidas po pelno paskirstymo.
0030	Bendros ankstesnių metų sąnaudos po pelno paskirstymo Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 1 dalis. Suma nurodoma po pelno paskirstymo.
0040	Iš jų: pastoviosios sąnaudos, kurias investicinių įmonių vardu patiria trečiosios šalys Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnis.
0050	(–) Iš viso atskaitymų Be Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalyje nurodytų atskaitymų straipsnių, iš bendrų sąnaudų atskaitomi toliau nurodyti straipsniai, jei jie įtraukti į bendras sąnaudas pagal atitinkamą apskaitos sistemą: a) mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims, biržoms ir kitoms prekybos vietoms bei finansų makleriams tarpininkams už sandorių vykdymą, registravimą ar tarpuskaitą, tik jei jie yra tiesiogiai perkeliama ir taikomi klientams. Jie neapima mokesčių ir kitų privalomųjų mokėjimų, būtinų siekiant išlaikyti narystę pagrindinėse sandorio šalyse, biržose ir kitose prekybos vietose arba kitaip vykdyti su jų nuostolių pasidalijimu susijusius finansinius įsipareigojimus; b) palūkanos, mokamos klientams už jų pinigus, kai nėra jokio įsipareigojimo mokėti tokias palūkanas; c) išlaidos mokėtiniams mokesčiams, susijusiems su investicinės įmonės metiniu pelnu; d) nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis;

	e) mokėjimai, susiję su sutartimis grindžiamais pelno ir nuostolio perdavimo susitarimais, pagal kuriuos investicinė įmonė, parengusi savo metines finansines ataskaitas, yra įpareigota perduoti patronuojančiajai įmonei savo metinį veiklos rezultatą; f) mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies f punktą; g) sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį.
0060	(–) Darbuotojų premijos ir kitas atlygis Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies a punktas. Laikoma, kad darbuotojų premijos ir kitas atlygis priklauso nuo investicinės įmonės grynojo pelno atitinkamais metais, jei tenkinamos abi šios sąlygos: h) darbuotojų premijos ar kitas atlygis, kuriuos reikia atskaityti, darbuotojams jau buvo sumokėtas metais, einančiais prieš mokėjimo metus, arba darbuotojų premijų ar kito atlygio mokėjimas darbuotojams neturės įtakos įmonės kapitalo padėčiai mokėjimo metais; i) kalbant apie einamuosius ir būsimus metus, įmonė neprivalo skirti papildomų premijų ar kitų išmokų atlygio forma, nebent tais metais ji gauna grynojo pelno.
0070	(–) Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į grynojo pelno dalį Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies b punktas. Darbuotojų, direktorių ir partnerių teisės į pelno dalį apskaičiuojamos remiantis grynuoju pelnu.
0080	(–) Kitas savo nuožiūra išmokamas pelnas ir kintamasis atlygis Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies c punktas.
0090	(–) Mokėtini bendri komisiniai ir mokesčiai Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies d punktas.
0100	(–) Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims ir taikomi klientams Mokesčiai, mokėjimai tarpininkams ir kiti privalomieji mokėjimai, mokami pagrindinėms sandorio šalims, biržoms ir kitoms prekybos vietoms bei finansų makleriams tarpininkams už sandorių vykdymą, registravimą ar tarpuskaitą, tik jei jie yra tiesiogiai perkeliama ir taikomi klientams. Jie neapima mokesčių ir kitų privalomųjų mokėjimų, būtinų siekiant išlaikyti narystę pagrindinėse sandorio šalyse, biržose ir kitose prekybos vietose arba kitaip vykdyti su jų nuostolių pasidalijimu susijusius finansinius įsipareigojimus.
0110	(–) Mokesčiai priklausomiems agentams Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies e punktas.
0130	(–) Neperiodinės išlaidos, susijusios su neįprasta veikla Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnio 4 dalies f punktas.
0140	(–) Išlaidos mokesčiams Išlaidos mokėtiniams mokesčiams, susijusiems su investicinės įmonės metiniu pelnu.
0150	(–) Nuostoliai, patirti savo sąskaita prekiaujant finansinėmis priemonėmis Savaime suprantama.

0160	(–) Sutartimis grindžiami pelno ir nuostolio perdavimo susitarimai Mokėjimai, susiję su sutartimis grindžiamais pelno ir nuostolio perdavimo susitarimais, pagal kuriuos investicinė įmonė, parengusi savo metines finansines ataskaitas, yra įpareigota perduoti patronuojančiajai įmonei savo metinį veiklos rezultatą.
0170	(–) Išlaidos žaliavoms Prekiautojai biržos prekėmis ir apyvartiniais taršos leidimais gali atskaityti išlaidas žaliavoms, susijusias su investicine įmone, prekiaujančia pagrindinės biržos prekės išvestinėmis finansinėmis priemonėmis.
0180	(–) Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai Mokėjimai atidėjiniams bendrai banko rizikai pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies f punktą.
0190	(–) Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų Sąnaudos, susijusios su straipsniais, kurie jau buvo atskaityti iš nuosavų lėšų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį.
0200	Einamųjų metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos Einamųjų metų pastoviųjų pridėtinių išlaidų po pelno paskirstymo prognozė.
0210	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų variacija (%) Suma nurodoma kaip toliau nurodytų veiksmų absoliučioji vertė: [(Einamųjų metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos) – (Praėjusių metų prognozuojamos pastoviosios pridėtinės išlaidos)]/(Praėjusių metų metinės pastoviosios pridėtinės išlaidos)]

2. MAŽOS IR TARPUSAVIO SĄSAJŲ NETURINČIOS INVESTICINĖS ĮMONĖS

2.1. I 05.00 – VEIKLOS LYGIS. RIBINIŲ VERČIŲ PERŽIŪRA (I 5)

2.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Valdomas turtas (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies a punktas. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Investicinės įmonės įtraukia savo nuožiūra valdomą ir ne savo nuožiūra valdomą turtą. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0020	Tvarkomi klientų pavedimai. Grynųjų pinigų sandoriai (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies b punkto i papunktis. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksniais apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.

0030	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinės finansinės priemonės (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies b punkto i papunktis. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0040	Saugomas ir administruojamas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies c punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0050	Laikomi klientų pinigai Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies d punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0060	Dienos prekybos srutas. Grynųjų pinigų sandoriai ir išvestinių finansinių priemonių sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies e punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0070	Grynosios pozicijos rizika Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies f punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0080	Suteikiama tarpuskaityto garantinė įmoka Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies f punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0090	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies g punktas. Nurodoma suma yra suma, kuri būtų naudojama K veiksnams apskaičiuoti prieš taikant atitinkamus koeficientus.
0100	Bendra balansinių ir nebalansinių straipsnių suma (bendrai apskaičiuota vertė) Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies h punktas. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei.
0110	Bendrai apskaičiuotos visos bendrosios metinės pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies i papunktis. Jeigu informaciją teikianti investicinė įmonė priklauso grupei, nurodoma vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį yra nustatoma bendrai visoms investicinėms įmonėms, kurios priklauso grupei. Nurodoma vertė yra (0120 eilutė + 0130 eilutė).

0120	Visos bendrosios metinės pajamos Visų bendrųjų metinių pajamų, neįskaitant grupėje generuojamų bendrųjų pajamų, vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį.
0130	(–) Grupės vidaus metinių bendrųjų pajamų dalis Investicinės įmonės grupėje generuojamų bendrųjų pajamų vertė pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 2 dalį.
0140	Iš jų: pajamos iš pavedimų priėmimo ir perdavimo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0150	Iš jų: pajamos iš pavedimų vykdymo klientų vardu Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0160	Iš jų: pajamos iš prekybos savo sąskaita Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0170	Iš jų: pajamos iš portfelio valdymo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0180	Iš jų: pajamos iš konsultacijų dėl investicijų Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0190	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių emisijos organizavimo ir vykdymo ir (arba) finansinių priemonių išplatavimo išsipareigojus supirkti likutį Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0200	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių išplatavimo neįsipareigojus supirkti likutį Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0210	Iš jų: pajamos iš DPS valdymo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0220	Iš jų: pajamos iš OPS valdymo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 2 punktas.
0230	Iš jų: pajamos iš finansinių priemonių saugojimo ir administravimo Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas.

	Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0240	Iš jų: pajamos iš kreditų ar paskolų suteikimo investuotojams Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0250	Iš jų: pajamos iš konsultacijų įmonėms dėl kapitalo struktūros, pramonės strategijos bei susijusių dalykų ir iš konsultacijų bei paslaugų, susijusių su įmonių susijungimais ir pirkimais Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0260	Iš jų: pajamos iš užsienio valiutos keitimo paslaugų Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0270	Iš jų: investavimo tyrimai ir finansinė analizė Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0280	Iš jų: pajamos iš paslaugų, susijusių su emisijos organizavimu ir vykdymu Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.
0290	Iš jų: investicinės paslaugos ir papildoma veikla, susijusios su išvestinių finansinių priemonių pagrindinėmis priemonėmis Reglamento (ES) 2019/2033 54 straipsnio 1 dalies d punktas. Direktyvos 2014/65/ES 4 straipsnio 1 dalies 3 punktas.

3. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI

3.1. I 09.01. LIKVIDUMO REIKALAVIMAI (I 9.1)

3.1.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Likvidumo reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalis.
0020	Garantijos klientams Reglamento (ES) 2019/2033 45 straipsnis. Nurodoma vertė yra 1,6 % bendros klientams suteiktų garantijų sumos pagal Reglamento (ES) 2019/2033 45 straipsnį.
0030	Visas likvidusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 43 straipsnio 1 dalies a punktas ir 43 straipsnio 2 dalis. Visas likvidusis turtas nurodomas pritaikius atitinkamą vertės sumažinimą.

V PRIEDAS

I dalis. Bendras duomenų vienetų modelis

Visi šio reglamento prieduose nustatyti duomenų straipsniai yra pakeičiami bendru duomenų vienetų modeliu, kuris yra įstaigų ir kompetentingų institucijų vienodų IT sistemų pagrindas.

Bendras duomenų vienetų modelis atitinka šiuos kriterijus:

- a) jame visi I, III ir VIII prieduose nustatyti duomenų straipsniai yra pateikiami struktūriškai;
- b) jame identifikuojami visi I–IV ir VIII–IX 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 pateikiami matai, kuriais apibrėžiamas duomenų vienetų pobūdis arba kiekis;
- e) jame pateikiamos duomenų vienetų apibrėžtys, kurios išreikštos kaip ypatybių, pagal kurias vienareikšmiškai identifikuojama sąvoka, rinkinys;
- f) jame pateikiamos visos atitinkamos techninės specifikacijos, būtinos informacijos teikimo IT sprendimams, pagal kuriuos gaunami vienodi priežiūros duomenys, sukurti.

II dalis. Patvirtinimo taisyklės

Šio reglamento 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, kuriais apibrėžiamas 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.
-

6 PRIEDAS

INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS NUOSAVŲ LĖŠŲ FORMOSE

INVESTICINIŲ ĮMONIŲ INFORMACIJOS ATSKLEIDIMAS			
Formos numeris	Formos kodas	Pavadinimas	Tėsinis pagrindas
		NUOSAVOS LĖŠOS	
1	I CC1	REGULIUOJAMŲ NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS	49 straipsnio 1 dalies c punktas
2	I CC2	NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDERINIMAS SU AUDITUOTOMIS FINANSINĖMIS ATASKAITOMIS	49 straipsnio 1 dalies a punktas
3	I CCA	PAGRINDINĖS NUOSAVŲ LĖŠŲ SAVYBĖS	49 straipsnio 1 dalies b punktas

EU IF CC1.01 forma. Reguluojamų nuosavų lėšų sudėtis (investicinės įmonės, išskyrus mažas ir tarpusavio sąsajų neturinčias investicines įmones)

		a)	b)
		Sumos	Šaltinis, grindžiamas audituotose finansinėse ataskaitose teikiamame balanse nurodytais numeriais (raidėmis)
Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1). Priemonės ir rezervai			
1	NUOSAVOS LĖŠOS		
2	1 LYGIO KAPITALAS		
3	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS		
4	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės		
5	Akcijų priedai		
6	Nepaskirstytasis pelnas		
7	Sukauptos kitos bendrosios pajamos		
8	Kiti rezervai		
9	Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1)		
10	CET1 koregavimai pritaikius prudenceinius filtrus		
11	Kitos lėšos		
12	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA		
13	(–) Nuosavos CET1 priemonės		
14	(–) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės		
15	(–) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės		
16	(–) Dirbtinai turimos CET1 priemonės		
17	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai		
18	(–) Prestižas		
19	(–) Kitas nematerialusis turtas		
20	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus		
21	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų		
22	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų		
23	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės		
24	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės		
25	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas		

26	(–) Kiti atskaitymai		
27	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		
28	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS		
29	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės		
30	Akcijų priedai		
31	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA		
32	(–) Nuosavos AT1 priemonės		
33	(–) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės		
34	(–) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės		
35	(–) Dirbtinai turimos AT1 priemonės		
36	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės		
37	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės		
38	(–) Kiti atskaitymai		
39	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		
40	2 LYGIO KAPITALAS		
41	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės		
42	Akcijų priedai		
43	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA		
44	(–) Nuosavos T2 priemonės		
45	(–) Tiesiogiai turimos T2 priemonės		
46	(–) Netiesiogiai turimos T2 priemonės		
47	(–) Dirbtinai turimos T2 priemonės		
48	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės		
49	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės		
50	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		

		a)	b)
		Sumos	Šaltinis, grindžiamas audituotose finansinėse ataskaitose teikiamame balanse nurodytais numeriais (raidėmis)
Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1). Priemonės ir rezervai			
1	NUOSAVOS LĖŠOS		
2	1 LYGIO KAPITALAS		
3	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS		
4	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės		
5	Akcijų priedai		
6	Nepaskirstytasis pelnas		
7	Sukauptos kitos bendrosios pajamos		
8	Kiti rezervai		
9	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus		
10	Kitos lėšos		
11	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA		
12	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai		
13	(–) Prestižas		
14	(–) Kitas nematerialusis turtas		
15	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus		
16	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų		
17	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų		
18	(–) Kiti atskaitymai		
19	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		
20	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS		
21	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės		
22	Akcijų priedai		
23	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA		
24	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		

25	2 LYGIO KAPITALAS		
26	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės		
27	Akcijų priedai		
28	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA		
29	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		

EU IF CC1.03 forma. Reguluojamų nuosavų lėšų sudėtis (grupės kapitalo testas)

		a)	b)
		Sumos	Šaltinis, grindžiamas audituotose finansinėse ataskaitose teikiamame balanse nurodytais numeriais (raidėmis)
Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1). Priemonės ir rezervai			
1	NUOSAVOS LĖŠOS		
2	1 LYGIO KAPITALAS		
3	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS		
4	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės		
5	Akcijų priedai		
6	Nepaskirstytasis pelnas		
7	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas		
8	Reikalavimus atitinkantis pelnas arba nuostoliai		
9	Sukauptos kitos bendrosios pajamos		
10	Kiti rezervai		
11	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus		
12	Kitos lėšos		
13	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA		
14	(–) Nuosavos CET1 priemonės		
15	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai		
16	(–) Prestižas		
17	(–) Kitas nematerialusis turtas		

18	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus		
19	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų		
20	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų		
21	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės		
22	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas		
23	(–) Kiti atskaitymai		
24	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		
25	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS		
26	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės		
27	Akcijų priedai		
28	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA		
29	(–) Nuosavos AT1 priemonės		
30	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės		
31	(–) Kiti atskaitymai		
32	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		
33	2 LYGIO KAPITALAS		
34	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės		
35	Akcijų priedai		
36	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA		
37	(–) Nuosavos T2 priemonės		
38	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės		
39	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai		

EU ICC2 forma. Nuosavos lėšos. Reguluojamų nuosavų lėšų suderinimas su audituotose finansinėse ataskaitose teikiamu balansu

Lanksčioji forma.

Eilutėse informacija turi būti nurodoma pagal investicinės įmonės audituotose finansinėse ataskaitose teikiamą balansą.

Skiltys paliekamos kaip nustatyta, išskyrus atvejus, kai investicinė įmonė taiko tą pačią apskaitos ir reguliuojamąją konsolidavimo apimtį (pastaruoju atveju kiekiai nurodomi tik a skiltyje).

		a	b	c
		Balansas, teikiamas paskelbtose / audituotose finansinėse ataskaitose	Pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį	Kryžminė nuoroda į EU IF CC1
		Laikotarpio pabaigoje	Laikotarpio pabaigoje	
Turtas. Suskirstymas pagal turto klases remiantis paskelbtose / audituotose ataskaitose teikiamu balansu				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	Visas turtas			
Įsipareigojimai. Suskirstymas pagal įsipareigojimų klases remiantis paskelbtose / audituotose ataskaitose teikiamu balansu				
1				
2				
3				
4				
xxx	Visi įsipareigojimai			
Nuosavas kapitalas				
1				
2				
3				
xxx	Visas nuosavas kapitalas			

EU I CCA forma. Nuosavos lėšos. Pagrindinės įmonės išleistų nuosavų priemonių savybės

		a
		Laisvos formos tekstas
1	Emitentas	
2	Unikalus identifikatorius (pvz., CUSIP, ISIN arba „Bloomberg“ neviešam platinimui nustatytas identifikatorius)	
3	Viešas arba neviešas platinimas	
4	Priemonei taikoma teisė (kelių jurisdikcijų teisė)	
5	Priemonės rūšis (turi būti nurodytos pagal kiekvieną jurisdikciją taikomos rūšys)	
6	Reguliuojamajame kapitale pripažinta suma (valiuta mln. paskutinę ataskaitinę datą)	
7	Nominalioji priemonės suma	
8	Emisijos kaina	
9	Išpirkimo kaina	
10	Apskaitos klasifikacija	
11	Pradinė emisijos data	
12	Neterminuota ar fiksuoto termino	
13	Pradinis terminas	
14	Emitento galimybė įvykdyti pasirinkimo pirkti sandorį iš anksto gavus priežiūros institucijos sutikimą	
15	Neprivalomo pasirinkimo pirkti sandorio data, sąlyginių pasirinkimo pirkti sandorių datos ir išpirkimo suma	
16	Paskesnės pasirinkimo pirkti sandorių datos, jeigu yra	
	<i>Atkarpos / dividendai</i>	
17	Nustatyto arba kintamojo dydžio dividendai ir (arba) atkarpa	
18	Atkarpos dydis ir bet koks susijęs indeksas	
19	Dividendų nemokėjimo nuostatos galiojimas	
20	Taikoma visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra arba privaloma (laiko atžvilgiu)	
21	Taikoma visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra arba privaloma (sumos atžvilgiu)	
22	Vertės padidėjimo arba kitos paskatos išpirkti buvimas	
23	Nekaupiamieji arba kaupiamieji	
24	Konvertuojamoji arba nekonvertuojamoji	
25	Jeigu priemonė konvertuojamoji, įvykis (-iai), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti konvertuota	
26	Jeigu priemonė konvertuojamoji, ar ji konvertuojama visiškai, ar iš dalies	
27	Jeigu priemonė konvertuojamoji, konvertavimo koeficientas	
28	Jeigu priemonė konvertuojamoji, ar konvertuoti privaloma, ar neprivaloma	
29	Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią ji konvertuojama, rūšį	
30	Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią ji konvertuojama, emitentą	
31	Su nurašymu susijusios savybės	
32	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, įvykis (-iai), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti nurašyta	
33	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, ar ji nurašoma visa, ar iš dalies	
34	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, ar nurašymas galutinis, ar laikinas	
35	Jeigu nurašymas laikinas, įrašymo mechanizmo apibūdinimas	
36	Reikalavimų neatitinkančios pakitusios savybės	
37	Jeigu taip, nurodyti reikalavimų neatitinkančias savybes	
38	Nuoroda į išsamias priemonės sąlygas (nuoroda)	

(1) Įrašyti „Netaikoma“, jeigu klausimas netaikomas.

VII PRIEDAS

NUOSAVŲ LĖŠŲ INFORMACIJOS FORMŲ NURODYMAI

ES I CC1.01, ES I CC1.02 ir ES I CC1.03 formos. Reguluojamų nuosavų lėšų sudėtis

1. Pagal Reglamento (ES) 2019/2033 49 straipsnio 1 dalies a ir c punktus pildydamos VI priede pateiktą ES I CC1 formą investicinės įmonės vadovaujasi šiame priede pateiktais nurodymais.
2. Investicinės įmonės užpildo b skiltį, kad paaiškintų kiekvieno svarbaus įrašo, kuris kryžmine nuoroda susietinas su atitinkamomis ES I CC2 formos eilutėmis, šaltinį.
3. Į prie formos pridedamas aiškinamąsias pastabas investicinės įmonės įtraukia visų apribojimų, taikomų apskaičiuojant nuosavas lėšas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 49 straipsnio 1 dalies c punktą, ir priemonių bei atskaitymų, kuriems taikomi šie apribojimai, aprašymą. Jos taip pat paaiškina pagrindinius atskleistų sumų pokyčius, palyginti su ankstesniais informacijos atskleidimo laikotarpiais.
4. Ši forma yra nustatyta ir investicinės įmonės ją pildo tiksliai tokiu pačiu formatu, koks pateiktas VI priede.
5. Investicinės įmonės, išskyrus mažas ir tarpusavio sąsajų neturinčias įmones, informaciją apie nuosavų lėšų sudėtį atskleidžia pagal VI priede pateiktą ES I CC1.01 formą. Mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės, išleidusios papildomų 1 lygio priemonių emisiją, informaciją apie nuosavų lėšų sudėtį atskleidžia pagal ES I CC1.02 formą, taip pat pateiktą VI priede.

ES I CC1.01 forma. Reguluojamų nuosavų lėšų sudėtis (investicinės įmonės, išskyrus mažas ir tarpusavio sąsajų neturinčias investicines įmones)

Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai	
Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1	Nuosavos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nuosavas lėšas sudaro jos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo, papildomo 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma. Šioje eilutėje įrašoma 2 ir 40 eilučių verčių suma.
2	1 lygio kapitalas 1 lygio kapitalą sudaro bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma. Šioje eilutėje įrašoma 3 ir 28 eilučių verčių suma.
3	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis. Nurodoma bendra 4–12 ir 27 eilučių verčių suma.
4	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai. Prie jų priskiriamos saviidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės, nurodytos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniuose. Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.

	Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos.
5	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
6	Nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma.
7	Sukauptos kitos bendrosios pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas.
8	Kiti rezervai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. Suma atskleidžiama atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
9	Mažumos dalys, pripažintos kaip bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1) Visa patronuojamųjų įmonių mažumos dalių suma, įtraukta į konsoliduotą CET1.
10	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai.
11	Kitos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis.
12	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA Atskleidžiama bendra 13 ir 17–26 eilučių verčių suma.
13	(–) Nuosavos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos CET1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 42 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje neatskleidžiamos.

	į atskleidžiamą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
14	(–) Tiesiogiai turimos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Investicinės įmonės turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės.
15	(–) Netiesiogiai turimos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Investicinės įmonės turimos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonės.
16	(–) Dirbtinai turimos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis.
17	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas.
18	(–) Prestižas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
19	(–) Kitas nematerialusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikytiną apskaitos standartą).
20	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas.
21	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.
22	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies b punktas.

23	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies h punktas.
24	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies d punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies i punktas.
25	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies b punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies e punktas.
26	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų, išvardytų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalyje, suma.
27	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 479 ir 480 straipsniai); — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 4–26 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
28	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis. Atskleidžiama bendra 29–31 ir 39 eilučių verčių suma.
29	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas, 52, 53 ir 54 straipsniai. Į atskleidžiamą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
30	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte.

	Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
31	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis. Atskleidžiama bendra 32 ir 36–38 eilučių verčių suma.
32	(–) Nuosavos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis. Investicinės įmonės ataskaitinę datą turimos nuosavos AT1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 57 straipsnyje nustatytas išimtis. Į atskleidžiamą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
33	(–) Tiesiogiai turimos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas.
34	(–) Netiesiogiai turimos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas.
35	(–) Dirbtinai turimos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio a punktas.
36	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio c punktas.
37	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktas.
38	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnį, neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų eilučių, suma.
39	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai);

	— patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos AT1 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 85 ir 86 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotojo T1 kapitalo suma, įtraukiama į konsoliduotą AT1 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitalu pripažintų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis), kvalifikuotojo T1 kapitalo, įtraukto į konsoliduotą AT1 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, suma, atskaitoma iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 28 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, įtrauktų, be kitų atskaitymų, į 38 eilutę, atvirkštinei vertei; — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 29–38 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
40	2 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis. Atskleidžiama bendra 41–43 ir 50 eilučių verčių suma.
41	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas, 63 ir 65 straipsniai. Į atskleidžiamą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
42	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
43	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis.
44	(–) Nuosavos T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punkto i papunktis, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos T2 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 67 straipsnyje nustatytas išimtis.

	Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje neatskleidžiamos.] atskleidžiamą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
45	(–) Tiesiogiai turimos T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
46	(–) Netiesiogiai turimos T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 114 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
47	(–) Dirbtinai turimos T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 126 punktas, 63 straipsnio b punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis.
48	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio c punktas.
49	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 27 punktas, 66 straipsnio d punktas, 68, 69 ir 79 straipsniai. Įstaigos turimos finansų sektoriaus subjektų (apibrėžtų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 27 punkte), kuriuose investicinė įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės yra atskaitomos visos.
50	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai); — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos T2 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 87 ir 88 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukiama į konsoliduotą T2 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kvalifikuotąjį 2 lygio kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitalu pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis): kvalifikuotųjų nuosavų lėšų, įtrauktų į konsoliduotą T2 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymai iš T2 straipsnių, viršijantys T2 kapitalą, atskaitomi iš AT1, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 40 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio;

	— kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 41–49 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
--	--

ES I CC1.02 forma. Reguluojamų nuosavų lėšų sudėtis (mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės)

Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai	
Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1	Nuosavos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nuosavos lėšas sudaro jos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo, papildomo 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma. Atskleidžiama bendra 2 ir 25 eilučių verčių suma.
2	1 lygio kapitalas 1 lygio kapitalą sudaro bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma. Atskleidžiama bendra 3 ir 20 eilučių verčių suma.
3	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis. Atskleidžiama bendra 4–11 ir 19 eilučių verčių suma.
4	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai. Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniai). Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos.
5	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.

6	Nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma.
7	Sukauptos kitos bendrosios pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas.
8	Kiti rezervai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. Suma atskleidžiama atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
9	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai.
10	Kitos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis.
11	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA Atskleidžiama bendra 12–18 eilučių verčių suma.
12	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas.
13	(–) Prestižas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
14	(–) Kitas nematerialusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikytiną apskaitos standartą).
15	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas.
16	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.

17	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.
18	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų, išvardytų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalyje, suma.
19	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomų mažumos dalių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 479 ir 480 straipsniai); — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 4–18 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
20	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis. Atskleidžiama bendra 21–24 eilučių verčių suma.
21	Visiškai apmokėtas tiesiogiai išleistas kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas, 52, 53 ir 54 straipsniai. Į atskleidžiamą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
22	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
23	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis.
24	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai:

	— pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai); — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos AT1 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 85 ir 86 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotojo T1 kapitalo suma, įtraukiama į konsoliduotą AT1 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai AT1 kapitalu pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis), kvalifikuotojo T1 kapitalo, įtraukto į konsoliduotą AT1 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, suma, atskaitoma iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 20 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, įtrauktų, be kitų atskaitymų, į 18 eilutę, atvirkštinei vertei; — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 21–23 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
25	2 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis. Atskleidžiama bendra 26–29 eilučių verčių suma.
26	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas, 63 ir 65 straipsniai. Į atskleidžiamą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
27	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
29	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis.
30	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai:

	— pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai); — patronuojamųjų įmonių išleistos priemonės, pripažintos T2 kapitalu (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83, 87 ir 88 straipsniai): visa patronuojamųjų įmonių kvalifikuotųjų nuosavų lėšų suma, įtraukiama į konsoliduotą T2 kapitalą, įskaitant specialiosios paskirties subjekto išleistą kvalifikuotąjį 2 lygio kapitalą (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 83 straipsnis); — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl papildomai T2 kapitalu pripažįstamų patronuojamųjų įmonių išleistų priemonių (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 480 straipsnis): kvalifikuotųjų nuosavų lėšų, įtrauktų į konsoliduotą T2 kapitalą, koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš T2 straipsnių, viršijančių T2 kapitalą, suma, atskaitoma iš AT1, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 25 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio; — kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 26–28 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
--	---

ES I CC1.03 forma. Reguluojamų nuosavų lėšų sudėtis (grupės kapitalo testas)

6. Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalyje nurodyti subjektai, kuriems taikomas tas straipsnis, informaciją apie nuosavų lėšų sudėtį atskleidžia pagal ES I CC1.03 formą ir vadovaudamiesi toliau pateiktais nurodymais.

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
1	NUOSAVOS LĖŠOS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nuosavas lėšas sudaro jos 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma.
2	1 LYGIO KAPITALAS 1 lygio kapitalą sudaro bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma.
3	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis.
4	Apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai. Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniai). Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.

	Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos.
5	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
6	Nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma.
7	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punkte nurodoma, kad nepaskirstytasis pelnas yra „į kitą laikotarpį perkeliamas pelnas ir nuostoliai, likę po galutinio pelno arba nuostolių paskirstymo pagal taikytiną apskaitos sistemą“.
8	Reikalavimus atitinkantis pelnas arba nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 121 punktas, 26 straipsnio 2 dalis ir 36 straipsnio 1 dalies a punktas. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 2 dalį leidžiama, gavus kompetentingos institucijos išankstinį leidimą, į nepaskirstytąjį pelną įtraukti tarpinį arba metų pabaigos pelną, jeigu įvykdomos tam tikros sąlygos. Kita vertus, iš CET1 atskaitomi nuostoliai, kaip nurodyta Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punkte.
9	Sukauptos kitos bendrosios pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas.
10	Kiti rezervai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. Suma atskleidžiama atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
11	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai.

12	Kitos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis.
13	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA Atskleidžiama bendra 14–23 eilučių verčių suma.
14	(–) Nuosavos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos CET1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 42 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į atskleidžiamą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
15	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas.
16	(–) Prestižas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
17	(–) Kitas nematerialusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikomą apskaitos standartą).
18	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas.
19	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.
20	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies b punktas.
21	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies h punktas.

22	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies b punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies e punktas.
23	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų, išvardytų Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalyje, suma.
24	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai); — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 4–23 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
25	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis. Atskleidžiama bendra 26–28 ir 32 eilučių verčių suma.
26	Apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas, 52, 53 ir 54 straipsniai. Į atskleidžiamą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
27	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
28	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis. Atskleidžiama bendra 29–31 eilučių verčių suma.
29	(–) Nuosavos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis.

	Investicinės įmonės ataskaitinę datą turimos nuosavos AT1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 57 straipsnyje nustatytas išimtis. Į atskleidžiamą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
30	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio c punktas.
31	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnį (išskyrus atskaitymus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktą), neįtrauktų nei į 0340, nei į 0380 eilutę, suma.
32	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai); — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, suma, atskaitoma iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo vertė negali būti neigiamą, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0300 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių, viršijančių AT1 kapitalą, įtrauktų, be kitų atskaitymų, į 23 eilutę, atvirkštinei vertei; — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 26–31 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
33	2 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis. Atskleidžiama bendra 34–36 ir 39 eilučių verčių suma.
34	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas, 63 ir 65 straipsniai. Į atskleidžiamą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.

35	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje atskleistina sumos dalis, susijusi su „Apmokėtomis kapitalo priemonėmis“.
36	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis.
37	(–) Nuosavos T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punkto i papunktis, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos T2 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 67 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje neatskleidžiamos. Į atskleidžiamą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
38	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose įstaiga neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio c punktas.
39	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai); — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš T2 straipsnių, viršijančių T2 kapitalą, suma, atskaitoma iš AT1, pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo vertė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 33 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio; — kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 34–38 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.

ES I CC2 forma. Reguluojamų nuosavų lėšų suderinimas su audituotose finansinėse ataskaitose teikiamu balansu

- Pagal Reglamento (ES) 2019/2033 49 straipsnio 1 dalies a punktą pildydamos VI priede pateiktą ES I CC2 formą investicinės įmonės vadovaujasi šiame priede pateiktais nurodymais.

8. Investicinės įmonės atskleidžia į jų paskelbtas finansines ataskaitas įtrauktą balansą. Finansinės ataskaitos – audituotos metų pabaigos duomenų finansinės ataskaitos.
9. Formos eilutės yra lanksčios ir investicinės įmonės jas pildo pagal savo finansines ataskaitas. Audituose finansinėse ataskaitose pateikiami nuosavų lėšų straipsniai turi apimti visus straipsnius, kurie įtraukiami arba atskaitomi iš reguliuojamų nuosavų lėšų, įskaitant nuosavų kapitalą, įsipareigojimus, kaip antai skolą, ar kitų balanso eilučių, darančių poveikį reguliuojamoms nuosavoms lėšoms, kaip antai nematerialiojo turto, prestižo, atidėtųjų mokesčių turto. Investicinės įmonės detalizuoja balanso nuosavų lėšų straipsnius, jei to reikia siekiant atskirai pateikti visus komponentus, įtrauktus į informacijos apie nuosavų lėšų sudėtį (ES I CC1) formą. Investicinės įmonės detalizuoja balanso elementus tik tiek, kad būtų pasiektas detalumas, reikalingas komponentams, kuriuos reikia nurodyti ES I CC1 formoje, apskaičiuoti. Atskleidžiami duomenys yra proporcingi investicinės įmonės balanso sudėtingumui.
10. Skiltys yra nustatytos ir pildomos taip:
- a skiltis. Investicinės įmonės pateikia skaičius, nurodytus balanse, įtraukdami į jų audituotas finansines ataskaitas, pagal apskaitos konsolidavimo apimtį.
 - b skiltis. Investicinės įmonės skaičius nurodo pagal reguliuojamąją konsolidavimo apimtį.
 - c skiltis. Investicinės įmonės pateikia kryžmines nuorodas tarp nuosavų lėšų straipsnių ES I CC2 formoje ir atitinkamų straipsnių informacijos apie nuosavas lėšas teikimo (ES I CC1) formoje. ES I CC2 formos c skiltyje pateikiama nuoroda bus susieta su nuoroda, pateikta ES I CC1 formos b skiltyje.
11. Toliau nurodytais atvejais, kai investicinių įmonių apskaitos konsolidavimo apimtis ir reguliuojamojo konsolidavimo apimtis visiškai vienodos, užpildoma tik a skiltis ir šis faktas aiškiai nurodomas:
- d. kai investicinės įmonės konsoliduotai vykdo Reglamento (ES) 2019/2033 šeštoje dalyje nustatytas prievolės dėl riziką ribojančių reikalavimų investicinėms įmonėms, tačiau finansinių ataskaitų balansui taikoma konsolidavimo apimtis ir metodas sutampa su konsolidavimo apimtimi ir metodu, apibrėžtais pagal Reglamento (ES) 2019/2033 pirmos dalies II antraštinės dalies 2 skyrių, ir investicinės įmonės formos aiškinamosiose pastabose aiškiai nurodo, kad jokių skirtumų tarp atitinkamų konsolidavimo apimčių ir metodų nėra;
 - e. kai investicinės įmonės individualiai vykdo Reglamento (ES) 2019/2033 šeštoje dalyje nustatytas prievolės.

ES I CCA lentelė. Pagrindinės įmonės išleistų nuosavų priemonių savybės

12. Pagal Reglamento (ES) 2019/2033 49 straipsnio 1 dalies b punktą pildydamos VI priede pateiktą ES I CCA lentelę investicinės įmonės vadovaujasi šiame priede pateiktais nurodymais.
13. Investicinės įmonės ES I CCA lentelę pildo tokioms priemonių kategorijoms: bendro 1 lygio nuosavo kapitalo priemonėms, papildomo 1 lygio kapitalo priemonėms ir 2 lygio kapitalo priemonėms.
14. Atskirose lentelių skiltyse nrodomos kiekvienos reguliuojamų nuosavų lėšų priemonės savybės. Jeigu skirtingų tos pačios kategorijos priemonių savybės vienodos, investicinės įmonės gali užpildyti tik vieną skiltį, kurioje atskleidžia informaciją apie tas vienodas savybes ir nurodo emisijas, su kuriomis susijusios tos vienodos savybės.

Įmonės išleistų nuosavų lėšų priemonių pagrindinių savybių lentelės pildymo nurodymai	
Eilutės numeris	Paaiškinimas
1	Emitentas Nurodoma emitento juridinio asmens tapatybė. <i>Laisvos formos tekstas</i>

2	Unikalus identifikatorius (pvz., CUSIP, ISIN arba „Bloomberg“ neviešam platinimui nustatytas identifikatorius) Unikalus identifikatorius (pvz., CUSIP, ISIN arba „Bloomberg“ neviešam platinimui nustatytas identifikatorius). <i>Laisvos formos tekstas</i>
3	Viešas arba neviešas platinimas Nurodoma, ar priemonė platinama viešai, ar neviešai. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [viešas] [neviešas]</i>
4	Priemonei taikoma teisė (kelių jurisdikcijų teisė) Nurodoma priemonei taikoma teisė (kelių jurisdikcijų teisė). <i>Laisvos formos tekstas</i>
5	Priemonės rūšis (turi būti nurodytos pagal kiekvieną jurisdikciją taikomos rūšys) Nurodoma priemonės rūšis priklausomai nuo jurisdikcijos. <i>CET1 priemonių atveju pasirinkti priemonės pavadinimą iš EBI skelbiamo CET1 sąrašo.</i> <i>Kitų priemonių atveju pasirinkti iš: meniu parinkčių, kurios investicinėms įmonėms pateiktinos kiekvienai jurisdikcijai atskirai. Turi būti įrašytos nuorodos į Reglamento (ES) 2019/2033 straipsnius, taikomus kiekvienos rūšies priemonei.</i>
6	Reguliuojamajame kapitale pripažinta suma (valiuta mln. paskutinę ataskaitinę datą) Nurodoma reguliuojamose nuosavose lėšose pripažinta suma (bendra priemonės suma, pripažinta prieš taikant atitinkamo lygio informacijos atskleidimui nustatytas pereinamojo laikotarpio nuostatas; informacijos teikimo prievolėms vykdyti naudojama valiuta). <i>Laisvos formos tekstas. Visų pirma nurodoma, ar kurios nors priemonių dalys įtrauktos į skirtingus reguliuojamų nuosavų lėšų lygius ir ar reguliuojamose nuosavose lėšose pripažinta suma skiriasi nuo emisijos sumos.</i>
7	Nominalioji priemonės suma Nominalioji priemonės suma (emisijos valiuta ir informacijos teikimo prievolėms vykdyti naudojama valiuta). <i>Laisvos formos tekstas</i>
8	Emisijos kaina Priemonės emisijos kaina. <i>Laisvos formos tekstas</i>
9	Išpirkimo kaina Priemonės išpirkimo kaina. <i>Laisvos formos tekstas</i>
10	Apskaitos klasifikacija Nurodoma apskaitos klasifikacija. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Nuosavas kapitalas] [Isipareigojimas – amortizuota savikaina] [Isipareigojimas – tikrosios vertės pasirinkimo galimybė] [Mažumos dalis konsoliduotoje patronuojamojoje įmonėje]</i>
11	Pradinė emisijos data Nurodoma emisijos data. <i>Laisvos formos tekstas</i>

12	Neterminuota ar fiksuoto termino Nurodoma, ar priemonė fiksuoto termino, ar neterminuota. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Neterminuota] [Fiksuoto termino]</i>
13	Pradinis terminas Jeigu priemonė fiksuoto termino, nurodomas pradinis terminas (metai, mėnuo ir diena). Jeigu priemonė neterminuota, nurodyti „termino nėra“. <i>Laisvos formos tekstas</i>
14	Emitento galimybė įvykdyti pasirinkimo pirkti sandorį iš anksto gavus priežiūros institucijos sutikimą Nurodoma, ar numatyta galimybė emitentui įvykdyti (bet kokios rūšies) pasirinkimo pirkti sandorį. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Taip] [Ne]</i>
15	Neprivalomo pasirinkimo pirkti sandorio data, sąlyginių pasirinkimo pirkti sandorių datos ir išpirkimo suma Jeigu priemonės nuostatose numatyta galimybė emitentui įvykdyti pasirinkimo pirkti sandorį, nurodoma pirma pasirinkimo pirkti sandorio data, jeigu priemonės pasirinkimo pirkti sandoris nustatytas konkrečią datą (metai, mėnuo ir diena), ir papildomai nurodoma, ar priemonei nustatyta galimybė įvykdyti pasirinkimo pirkti sandorį, jei įvyksta su mokesčiais ir (arba) reguliavimu susijęs įvykis. Taip pat nurodoma išpirkimo kaina. Šie duomenys padeda įvertinti pastovumą. <i>Laisvos formos tekstas</i>
16	Paskesnės pasirinkimo pirkti sandorių datos, jeigu taikoma Nurodoma, ar nustatyta paskesnių pasirinkimo pirkti sandorių datų ir, jei taip, kokių dažnumu. Šie duomenys padeda įvertinti pastovumą. <i>Laisvos formos tekstas</i>
17	Nustatyto arba kintamojo dydžio dividendai ir (arba) atkarpa Nurodoma, ar atkarpa ir (arba) dividendai yra: nustatyto dydžio visą priemonės galiojimo laikotarpį, kintamojo dydžio visą priemonės galiojimo laikotarpį, šiuo metu nustatyto dydžio, kuris ateityje bus pakeistas kintamuoju dydžiu, arba šiuo metu kintamojo dydžio, kuris ateityje bus pakeistas nustatytu dydžiu. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Nustatyto dydžio], [Kintamojo dydžio] [Nustatyto dydžio, kuris bus pakeistas kintamuoju dydžiu], [Kintamojo dydžio, kuris bus pakeistas nustatytu dydžiu]</i>
18	Atkarpos dydis ir bet koks susijęs indeksas Nurodomas priemonės atkarpos dydis ir visi susiję indeksai, su kuriais susietas atkarpos ir (arba) dividendų dydis. <i>Laisvos formos tekstas</i>
19	Dividendų nemokėjimo nuostatos galiojimas Nurodoma, ar nesumokėjus priemonės atkarpos išmokos ar dividendų draudžiama mokėti paprastųjų akcijų dividendus (t. y. ar numatyta dividendų nemokėjimo nuostata). <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Taip] [Ne]</i>
20	Taikoma visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra arba privaloma (laiko atžvilgiu) Nurodoma, ar emitentas dėl atkarpos ir (arba) dividendų mokėjimo sprendžia visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra ar negali spręsti savo nuožiūra. Jeigu įstaiga gali visiškai savo nuožiūra visomis aplinkybėmis atšaukti atkarpos arba dividendų mokėjimus, ji turi pasirinkti parinktį „visiškai savo nuožiūra“ (įskaitant atvejus, kai yra numatyta dividendų nemokėjimo nuostata, kuri netrukdo įstaigai atšaukti su priemone susijusių mokėjimų). Jeigu mokėjimui atšaukti turi būti įvykdytos tam tikros sąlygos (pvz., nuosavos lėšos nesiekia tam tikros ribos), įstaiga turi pasirinkti parinktį „iš dalies savo nuožiūra“. Jeigu įstaiga negali atšaukti mokėjimo kitokiomis nei nemokumas aplinkybėmis, įstaiga turi pasirinkti parinktį „privaloma“.

	<i>Pasirinkti iš sąrašo: [Visiškai savo nuožiūra] [Iš dalies savo nuožiūra] [Privaloma]</i> <i>Laisvos formos tekstas (nurodyti, dėl kurių priežasčių gali būti veikama savo nuožiūra, ar nustatyta dividendų mokėjimo nuostatų, dividendų nemokėjimo nuostatų, alternatyvus atkarpų mokėjimo mechanizmas)</i>
21	Taikoma visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra arba privaloma (sumos atžvilgiu) Nurodoma, ar emitentas dėl atkarpos ir (arba) dividendų sumos sprendžia visiškai savo nuožiūra, iš dalies savo nuožiūra ar negali spręsti savo nuožiūra. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Visiškai savo nuožiūra] [Iš dalies savo nuožiūra] [Privaloma]</i>
22	Vertės padidėjimo arba kitos paskatos išpirkti buvimas Nurodoma, ar esama vertės padidėjimo arba kitos paskatos išpirkti. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Taip] [Ne]</i>
23	Nekaupiamieji ar kaupiamieji Nurodoma, ar dividendai ir (arba) atkarpos yra kaupiamieji, ar nekaupiamieji. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Nekaupiamieji] [Kaupiamieji] [Alternatyvus atkarpų mokėjimo mechanizmas]</i>
24	Konvertuojamoji arba nekonvertuojamoji Nurodoma, ar priemonė yra konvertuojamoji, ar ne. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Konvertuojamoji] [Nekonvertuojamoji]</i>
25	Jeigu priemonė konvertuojamoji, įvykis (-iai), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti konvertuota Nurodomos sąlygos, kuriomis priemonė bus konvertuota, įskaitant gyvybingumo praradimo momentą. Jeigu inicijuoti konvertavimą gali viena ar daugiau institucijų, reikia išvardyti tas institucijas. Teikiant informaciją apie kiekvieną iš šių institucijų, reikia nurodyti, ar teisinis pagrindas, kuriuo ta institucija gali inicijuoti konvertavimą, grindžiamas priemonės sutarties sąlygomis (sutartimi pagrįstas metodas), ar tas teisinis pagrindas grindžiamas teisės aktų nustatytais priemonėmis (teisės aktais pagrįstas metodas). <i>Laisvos formos tekstas</i>
26	Jeigu priemonė konvertuojamoji, ar ji konvertuojama visiškai, ar iš dalies Nurodoma, ar priemonė visada konvertuojama visiškai, gali būti konvertuojama visiškai arba iš dalies, ar visada konvertuojama iš dalies. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Visada visiškai] [Visiškai arba iš dalies] [Visada iš dalies]</i>
27	Jeigu priemonė konvertuojamoji, konvertavimo koeficientas Nurodomas konvertavimo į priemonę, kuria nuostoliai padengiami lengviau, koeficientas. <i>Laisvos formos tekstas</i>
28	Jeigu priemonė konvertuojamoji, ar konvertuoti privaloma, ar neprivaloma Konvertuojamųjų priemonių atveju nurodoma, ar konvertuoti privaloma, ar neprivaloma. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Privalomas] [Neprivalomas] [Netaikoma] ir [Turėtojų nuožiūra] [Emitento nuožiūra] [Ir turėtojų, ir emitento nuožiūra]</i>

29	Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią ji konvertuojama, rūšį Konvertuojamųjų priemonių atveju nurodoma priemonės, į kurią ji konvertuojama, rūšis. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Bendro 1 lygio nuosavo kapitalo] [Papildomo 1 lygio kapitalo] [2 lygio kapitalo] [Kita]</i>
30	Jeigu priemonė konvertuojamoji, nurodyti priemonės, į kurią ji konvertuojama, emitentą Konvertuojamųjų priemonių atveju nurodomas priemonės, į kurią ji konvertuojama, emitentas. <i>Laisvos formos tekstas</i>
31	Su nurašymu susijusios savybės Nurodoma, ar yra su nurašymu susijusi savybė. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Taip] [Ne]</i>
32	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, įvykis (-iai), kuriam (-iems) įvykus priemonė turi būti nurašyta Nurodomi įvykiai, kuriems įvykus priemonė turi būti nurašyta, įskaitant gyvybingumo praradimo momentą. Jeigu inicijuoti nurašymą gali viena ar daugiau institucijų, reikia išvardyti tas institucijas. Teikiant informaciją apie kiekvieną iš šių institucijų reikia nurodyti, ar teisinis pagrindas, kuriuo ta institucija gali inicijuoti nurašymą, grindžiamas priemonės sutarties sąlygomis (sutartimi pagrįstas metodas), ar tas teisinis pagrindas grindžiamas teisės aktų nustatytais priemonėmis (teisės aktais pagrįstas metodas). <i>Laisvos formos tekstas</i>
33	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, ar ji nurašoma visa, ar iš dalies Nurodoma, ar priemonė visais atvejais bus visiškai nurašoma, gali būti nurašyta iš dalies, ar visais atvejais bus nurašoma iš dalies. Šie duomenys padeda įvertinti nuostolių padengimo lygį nurašymo atveju. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Visada visiškai] [Visiškai arba iš dalies] [Visada iš dalies]</i>
34	Jeigu priemonė gali būti nurašyta, ar nurašymas galutinis, ar laikinas Galimų nurašyti priemonių atveju nurodoma, ar nurašymas galutinis, ar laikinas. <i>Pasirinkti iš sąrašo: [Nuolatinis] [Laikinas] [Netaikoma]</i>
35	Jeigu nurašymas laikinas, įrašymo mechanizmo apibūdinimas Apibūdinamas įrašymo mechanizmas. <i>Laisvos formos tekstas</i>
36	Reikalavimų neatitinkančios pakitusios savybės Nurodoma, ar yra reikalavimų neatitinkančių savybių. <i>Pasirinkite [taip] arba [ne].</i>
37	Jeigu taip, nurodyti reikalavimų neatitinkančias savybes Jeigu yra reikalavimų neatitinkančių savybių, įstaiga jas nurodo. <i>Laisvos formos tekstas</i>
38	Nuoroda į išsamias priemonės sąlygas (nuoroda) Investicinės įmonės nurodo hipersaitą, kur galima susipažinti su emisijos prospektu, įskaitant visas priemonės sąlygas.

VIII PRIEDAS.

SU GRUPĖS KAPITALO TESTU SUSIJUSIOS INFORMACIJOS TEIKIMAS

INVESTICINIŲ ĮMONIŲ FORMOS			
Formos numeris	Formos kodas	Formos (formų grupės) pavadinimas	Trumpasis pavadinimas
		GRUPĖS KAPITALO TESTAS	
11.1	I 11.01	NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS. GRUPĖS KAPITALO TESTAS	I11.1
11.2	I 11.02	NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS. GRUPĖS KAPITALO TESTAS	I11.2
11.3	I 11.03	INFORMACIJA APIE PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES	I11.3

I 11.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS. GRUPĖS KAPITALO TESTAS (I11.1)

Eilutės	Straipsnis	Suma
		0010
0010	NUOSAVOS LĖŠOS	
0020	1 LYGIO KAPITALAS	
0030	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS	
0040	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės	
0050	Akcijų priedai	
0060	Nepaskirstytasis pelnas	
0070	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas	
0080	Reikalavimus atitinkantis pelnas	
0090	Sukauptos kitos bendrosios pajamos	
0100	Kiti rezervai	
0120	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus	
0130	Kitos lėšos	
0145	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA	
0150	(–) Nuosavos CET1 priemonės	
0190	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai	
0200	(–) Prestižas	
0210	(–) Kitas nematerialusis turtas	
0220	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus	
0230	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų	
0240	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų	
0250	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės	
0270	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas	
0280	(–) Kiti atskaitymai	
0295	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	
0300	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS	
0310	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	

0320	Akcijų priedai	
0335	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA	
0340	(–) Nuosavos AT1 priemonės	
0380	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose investicinė įmonė neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės	
0400	(–) Kiti atskaitymai	
0415	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	
0420	2 LYGIO KAPITALAS	
0430	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės	
0440	Akcijų priedai	
0455	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA	
0460	(–) Nuosavos T2 priemonės	
0500	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės	
0525	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai	

I 11.02. NUOSAVŲ LĖŠŲ PRIEMONĖS. GRUPĖS KAPITALO TESTAS (I11.2)

		Suma
Eilutės	Straipsnis	0010
0010	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės	
0020	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės	
0030	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės	
0040	Pozicijos investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektuose, kurios nesudaro grupės subjekto, į kurį yra investavusi patronuojančioji įmonė, nuosavų lėšų	
0050	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų subordinuotieji reikalavimai	
0060	Neapibrėžtieji įsipareigojimai investicinių įmonių grupės subjektams	
0070	Bendra patronuojamųjų įmonių nuosavų lėšų reikalavimų suma	

I 11.03. INFORMACIJA APIE PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES (I11.3)

Kodas	Kodo rūšis	Įmonės pavadinimas	Patronuojančioji / patronuojamoji įmonė	Šalis	Patronuojančiosios įmonės investicijos					Patronuojančiosios įmonės neapibrėžtieji įsipareigojimai subjektui	Bendra nuosavų lėšų reikavimų suma	Nuo latinis minimalus kapitalas	K veiksmų reikalavimas															Pastoviųjų pridėtinų išlaidų reikalavimas
					Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas	Papildomas 1 lygio kapitalas	2 lygio kapitalas	Požicijos	Subordinuoti reikalavimai																			
													Valdomas turtas	Laiškomiečių pinigai (atskirti)	Laiškomiečių pinigai (neatskirti)	Saugomas ir administruojamas turtas	Tvariečių pervedimai. Grynujų pinigų sandoriai	Tvariečių klientų pervedimai. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai	Grynųjų pozicijų rizikos K veiksmo reikalavimas	Suteiktas tarpusukaitos pareigų antinė įmoka	Prekybos sandorio šalies įsipareigumų neįvykdymas	Dienos prekybos srautas. Grynujų pinigų sandoriai	Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai	Koncentracijos rizikos K veiksmo reikalavimas				
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270		

IX PRIEDAS

SU GRUPĖS KAPITALO TESTU SUSIJUSIOS INFORMACIJOS TEIKIMAS

Turinys

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI	162
1. Struktūra ir tvarka	162
1.1. Struktūra	162
1.2. Numeravimo tvarka	162
1.3. Ženklų tvarka	162
II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI	163
1. NUOSAVOS LĖŠOS: SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS	163
1.1. Bendrosios pastabos	163
1.2. I 11.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS. GRUPĖS KAPITALO TESTAS (I11.1)	163
1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	163
1.3. I 11.02. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI. GRUPĖS KAPITALO TESTAS (I11.2)	169
1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	169
1.4. IF 11.03 – INFORMACIJA APIE PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES (IF11.3)	170
1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų	170

I DALIS. BENDRIEJI NURODYMAI

1. Struktūra ir tvarka
- 1.1. Struktūra
1. Apskritai su grupės kapitalo testu susijusi informacija teikiama 2 formose:
 - a) Nuosavų lėšų sudėtis;
 - b) Nuosavų lėšų priemonės.
2. Kiekvienai formai pateikiamos nuorodos į teisės aktus. Išsamesnė informacija apie bendresnius informacijos teikimo pagal kiekvieną formų grupę aspektus, nurodymai dėl konkrečių pozicijų, taip pat patvirtinimo taisyklės yra pateikti šioje šio reglamento dalyje.
- 1.2. Numeravimo tvarka
3. Dokumente nurodant formų skiltis, eilutes ir laukelius taikoma 4–7 punktuose nurodyta žymėjimo tvarka. Tie skaitiniai kodai plačiai naudojami patvirtinimo taisyklėse.
4. Nurodymuose laikomasi šios bendros žymėjimo tvarkos: {forma; eilutė; skiltis}.
5. Kai tvirtinimas atliekamas formoje ir naudojami tik tos formos duomenų vienetai, forma nenurodoma: {eilutė; skiltis}.
6. Kai formą sudaro tik viena skiltis, nurodomos tik eilutės: {forma; eilutė}.
7. Žvaigždutės ženklas naudojamas, kai norima pažymėti, kad tvirtinamos anksčiau nurodytos eilutės arba skiltys.
- 1.3. Ženklų tvarka
8. Visos sumos, dėl kurių nuosavos lėšos ar nuosavų lėšų reikalavimai arba likvidumo reikalavimai padidėja, nurodomos teigiamu skaičiumi. Priešingai – visos sumos, dėl kurių bendra nuosavų lėšų suma arba bendros nuosavų lėšų sumos reikalavimai mažėja, nurodomos neigiamu skaičiumi. Prieš straipsnio pavadinimą įrašytas minuso ženklas (–) reiškia prielaidą, kad tame straipsnyje teigiamas skaičius nebus rašomas.

II DALIS. SU FORMOMIS SUSIJĘ NURODYMAI

1. NUOSAVOS LĖŠOS: SUMA, SUDĖTIS, REIKALAVIMAI IR APSKAIČIAVIMAS

1.1. Bendrosios pastabos

10. Nuosavų lėšų apžvalgos skirsnyje pateikiama informacija apie investicinės įmonės turimas nuosavas lėšas ir nuosavų lėšų reikalavimus. Jį sudaro dvi formos:

- a) I 11.01 formoje pateikiama investicinės įmonės turimų nuosavų lėšų sudėtis: bendras 1 lygio nuosavas kapitalas (CET1), papildomas 1 lygio kapitalas (AT1) ir 2 lygio kapitalas (T2).
- b) I 11.02 formoje pateikiama informacija apie grupės kapitalo testui svarbius nuosavų lėšų reikalavimus, t. y. grupės vidaus pozicijas, neapibrėžtuosius išpareigojimus ir bendrą patrunuojamųjų įmonių nuosavų lėšų reikalavimų sumą.
- c) I 11.03 formoje pateikiama atitinkama informacija apie kapitalo reikalavimus, neapibrėžtuosius išpareigojimus, subordinuotuosius reikalavimus ir pozicijas finansų sektoriaus subjektuose patrunuojamosios įmonės lygmeniu, informaciją suskirstant pagal atskirus subjektus.

11. Šių formų straipsniai nurodomi prieš pereinamojo laikotarpio koregavimus. Tai reiškia, kad reikšmės (išskyrus atvejus, kai konkrečiai nurodomas pereinamojo laikotarpio nuosavų lėšų reikalavimas) yra apskaičiuotos pagal galutines nuostatas (t. y. taip, lyg pereinamojo laikotarpio nuostatų nebūtų).

1.2. I 11.01. NUOSAVŲ LĖŠŲ SUDĖTIS. GRUPĖS KAPITALO TESTAS (I11.1)

1.2.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	NUOSAVOS LĖŠOS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Investicinės įmonės nuosavas lėšas sudaro jos 1 lygio kapitalo ir 2 lygio kapitalo suma.
0020	1 LYGIO KAPITALAS 1 lygio kapitalą sudaro įstaigos bendro 1 lygio nuosavo kapitalo ir papildomo 1 lygio kapitalo suma.
0030	BENDRAS 1 LYGIO NUOSAVAS KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 50 straipsnis.
0040	Visiškai apmokėtos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies a punktas ir 27–31 straipsniai. Prie jų priskiriamos savidraudos įmonių, kooperatinių bendrovių arba panašių įstaigų kapitalo priemonės (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 27 ir 29 straipsniai). Su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami. Viešosios valdžios institucijų ekstremaliųjų situacijų atveju pasirašytos kapitalo priemonės įskaičiuojamos, jeigu įvykdomos visos Reglamento (ES) Nr. 575/2013 31 straipsnio sąlygos.

0050	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies b punktas Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su apmokėtomis kapitalo priemonėmis.
0060	Nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Nepaskirstytąjį pelną sudaro ankstesnių metų nepaskirstytojo pelno ir reikalavimus atitinkančio tarpinio arba metų pabaigos pelno suma. Nurodoma 0070 ir 0080 eilučių reikšmių suma.
0070	Ankstesnių metų nepaskirstytasis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 123 punkte nurodoma, kad nepaskirstytasis pelnas yra „į kitą laikotarpį perkeliamas pelnas ir nuostoliai, likę po galutinio pelno arba nuostolių paskirstymo pagal taikytiną apskaitos sistemą“.
0080	Reikalavimus atitinkantis pelnas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 121 punktas, 26 straipsnio 2 dalis ir 36 straipsnio 1 dalies a punktas. Pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 2 dalį leidžiama, gavus kompetentingos institucijos išankstinį leidimą, į nepaskirstytąjį pelną įtraukti tarpinį arba metų pabaigos pelną, jeigu įvykdomos tam tikros sąlygos.
0090	Sukauptos kitos bendrosios pajamos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 26 straipsnio 1 dalies d punktas.
0100	Kiti rezervai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 117 punktas ir 26 straipsnio 1 dalies e punktas. Suma nurodoma atėmus visus skaičiavimo metu numatomus mokesčius.
0120	CET1 koregavimai pritaikius prudencinius filtrus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 32–35 straipsniai.
0130	Kitos lėšos Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 4 dalis.
0145	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ BENDRO 1 LYGIO NUOSAVO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 2 dalies a punktas, Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalis, išskyrus tos dalies i punktą.

	Nurodoma 0150 ir 0190–0280 eilučių reikšmių suma.
0150	(–) Nuosavos CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies f punktas ir 42 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos CET1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 42 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskačiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
0190	(–) Einamųjų finansinių metų nuostoliai Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies a punktas.
0200	(–) Prestižas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 113 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnis.
0210	(–) Kitas nematerialusis turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 4 straipsnio 1 dalies 115 punktas, 36 straipsnio 1 dalies b punktas ir 37 straipsnio a punktas. Kitas nematerialusis turtas – nematerialusis turtas pagal taikytiną apskaitos standartą, atėmus prestižą (taip pat pagal taikomą apskaitos standartą).
0220	(–) Atidėtųjų mokesčių turtas, kuris priklauso nuo būsimo pelningumo ir susidaro ne dėl laikinųjų skirtumų, atėmus susijusius atidėtųjų mokesčių įsipareigojimus Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies a punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies c punktas.
0230	(–) Ne finansų sektoriaus įmonės kvalifikuotoji akcijų paketo dalis, viršijanti 15 % nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies a punktas.
0240	(–) Įmonių, kurios nėra finansų sektoriaus subjektai, kvalifikuotųjų akcijų paketo dalių bendra suma, viršijanti 60 % įmonės nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 10 straipsnio 1 dalies b punktas.
0250	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė neturi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies h punktas.

	Šioje eilutėje Sąjungos patronuojančioji įmonė – Sąjungos patronuojančioji investicinė įmonė, Sąjungos patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė, Sąjungos patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė arba bet kuri kita patronuojančioji įmonė, kuri yra investicinė įmonė, finansų įstaiga, papildomas paslaugas teikianti įmonė arba priklausomas agentas.
0270	(–) Nustatytų išmokų pensijų fondo turtas Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies b punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies e punktas.
0280	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalį (išskyrus atskaitymus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies i punktą), neįtrauktų į nė vieną iš pirmiau nurodytų 0150–0270 eilučių, suma.
0295	CET1. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl CET1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 1, 2 ir 3 dalys ir 484–487 straipsniai); — kiti CET1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 469–478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš CET1 koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — kiti CET1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš CET1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0040–0280 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
0300	PAPILDOMAS 1 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 61 straipsnis.
0310	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio a punktas ir 52, 53 bei 54 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0320	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 51 straipsnio b punktas. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su apmokėtomis kapitalo priemonėmis.

0335	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ PAPILDOMO 1 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnis, išskyrus to straipsnio d punktą. Nurodoma bendra 0340, 0380 ir 0400 eilučių reikšmių suma.
0340	(–) Nuosavos AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 52 straipsnio 1 dalies b punktas, 56 straipsnio a punktas ir 57 straipsnis. Investicinės įmonės ataskaitinę datą turimos nuosavos AT1 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 57 straipsnyje nustatytas išimtis. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
0380	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patrunuojančioji įmonė neturi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio c punktas. Šioje eilutėje Sąjungos patrunuojančioji įmonė – Sąjungos patrunuojančioji investicinė įmonė, Sąjungos patrunuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė, Sąjungos patrunuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė arba bet kuri kita patrunuojančioji įmonė, kuri yra investicinė įmonė, finansų įstaiga, papildomas paslaugas teikianti įmonė arba priklausomas agentas.
0400	(–) Kiti atskaitymai Visų kitų atskaitymų pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnį (išskyrus atskaitymus pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktą), neįtrauktų nei į 0340, nei į 0380 eilutę, suma.
0415	Papildomas 1 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl AT1 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 4 ir 5 dalys, 484–487 straipsniai, 489 ir 491 straipsniai); — kiti AT1 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 474, 475, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš AT1 straipsnių suma, viršijanti AT1 kapitalą ir atskaityta iš CET1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies j punktą: papildomo 1 lygio kapitalo reikšmė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš AT1 straipsnių viršija turimų AT1 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0300 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio ir kuri lygi atskaitymų iš AT1 straipsnių sumos, viršijančios AT1 kapitalą ir įtrauktos, be kitų atskaitymų, į 0280 eilutę, atvirkštinei vertei; — kiti AT1 kapitalo elementai arba atskaitymai iš AT1 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0310–0400 eilučių.

	Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
0420	2 LYGIO KAPITALAS Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 71 straipsnis. Nurodoma bendra 0430–0455 ir 0525 eilučių reikšmių suma.
0430	Visiškai apmokėtos tiesiogiai išleistos kapitalo priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio a punktas ir 63 bei 65 straipsniai. Į nurodomą sumą su tomis priemonėmis susiję akcijų priedai neįskaičiuojami.
0440	Akcijų priedai Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 62 straipsnio b punktas ir 65 straipsnis. Sąvokos „akcijų priedai“ reikšmė yra tokia pati, kaip apibrėžta taikytiname apskaitos standarte. Šiame straipsnyje nurodoma sumos dalis, susijusi su apmokėtomis kapitalo priemonėmis.
0455	(–) BENDRA ATSKAITYMŲ IŠ 2 LYGIO KAPITALO SUMA Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnis, išskyrus to straipsnio d punktą.
0460	(–) Nuosavos T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 1 dalies i papunktis. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 63 straipsnio b punkto i punktas, 66 straipsnio a punktas ir 67 straipsnis. Informaciją teikiančios įstaigos arba grupės ataskaitinę datą turimos nuosavos T2 priemonės. Taikant Reglamento (ES) Nr. 575/2013 67 straipsnyje nustatytas išimtis. Turimos akcijos, priskirtos prie „Reikalavimų neatitinkančių kapitalo priemonių“, šioje eilutėje nenurodomos. Į nurodomą sumą įskaičiuojami su savomis akcijomis susiję akcijų priedai.
0500	(–) Finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė neturi reikšmingų investicijų, T2 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 9 straipsnio 2 dalies c punktas. Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio c punktas. Šioje eilutėje Sąjungos patronuojančioji įmonė – Sąjungos patronuojančioji investicinė įmonė, Sąjungos patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė, Sąjungos patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė arba bet kuri kita patronuojančioji įmonė, kuri yra investicinė įmonė, finansų įstaiga, papildomas paslaugas teikianti įmonė arba priklausomas agentas.

0525	2 lygio kapitalas. Kiti kapitalo elementai, atskaitymai ir koregavimai Šioje eilutėje susumuojami, kai taikytina, šie straipsniai: — pereinamojo laikotarpio koregavimai dėl T2 kapitalo priemonių, kurioms taikomas tęstinumo principas (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 483 straipsnio 6 ir 7 dalys, 484, 486, 488, 490 ir 491 straipsniai); — kiti T2 kapitalo pereinamojo laikotarpio koregavimai (Reglamento (ES) Nr. 575/2013 472, 473a, 476, 477, 478 ir 481 straipsniai): atskaitymų iš 2 lygio kapitalo koregavimai dėl pereinamojo laikotarpio nuostatų; — atskaitymų iš T2 straipsnių suma, viršijanti T2 kapitalą ir atskaityta iš AT1 pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio e punktą: 2 lygio kapitalo reikšmė negali būti neigiama, bet gali būti, kad atskaitymai iš T2 straipsnių viršija turimų T2 straipsnių sumą. Tokiu atveju šiame straipsnyje nurodoma suma, kurios reikia 0420 eilutėje nurodytai sumai padidinti iki nulio; — kiti T2 kapitalo elementai arba atskaitymai iš T2 elemento, kurie negali būti priskirti prie vienos iš 0430–0500 eilučių. Šios eilutės negalima naudoti kapitalo straipsniams ar atskaitymams, kuriems netaikomas Reglamentas (ES) 2019/2033 arba Reglamentas (ES) Nr. 575/2013, įtraukti į mokumo koeficientų skaičiavimus.
------	---

1.3. I 11.02. NUOSAVŲ LĖŠŲ REIKALAVIMAI. GRUPĖS KAPITALO TESTAS (I11.2)

1.3.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Eilutė	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė turi reikšmingų investicijų, CET1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas kartu su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies i punktu.
0020	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė turi reikšmingų investicijų, AT1 priemonės Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas kartu su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktu.
0030	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų, kuriuose patronuojančioji įmonė turi reikšmingų investicijų, T2 priemonės 8 straipsnio 3 dalies a punktas kartu su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio d punktu.
0040	Pozicijos investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektuose, kurios nesudaro grupės subjekto, į kurį yra investavusi patronuojančioji įmonė, nuosavų lėšų Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas. Į šią eilutę įtraukiamos patronuojančiosios įmonės pozicijos, kurios nesudaro grupės subjekto, į kurį yra investavusi patronuojančioji įmonė, nuosavų lėšų.

0050	Investicinių įmonių grupės finansų sektoriaus subjektų subordinuoti reikalavimai Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas. Į šią eilutę įtraukiami patronuojančiosios įmonės subordinuoti reikalavimai, kurie nesudaro grupės subjekto, į kurį yra investavusi patronuojančioji įmonė, nuosavų lėšų.
0060	Neapibrėžtieji įsipareigojimai investicinių įmonių grupės subjektams Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies b punktas.
0070	Bendra patronuojamųjų įmonių nuosavų lėšų reikalavimų suma Jei taikoma Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 4 dalis.

1.4. IF 11.03 – INFORMACIJA APIE PATRONUOJAMĄSIAS ĮMONES (IF11.3)

10. Šioje formoje teikiama informacija apie visus subjektus, kuriuos apima grupės kapitalo testo reikalavimai. Tai apima ir pačią grupės patronuojančiąją įmonę.

1.4.1. Nurodymai dėl konkrečių pozicijų

Skiltys	Nuorodos į teisės aktus ir nurodymai
0010	Kodas Kodas, kuris yra eilutės identifikatoriaus dalis, turi būti unikalus kiekvienam subjektui, apie kurį teikiama informacija. Investicinių įmonių ir draudimo įmonių atveju nurodomas LEI kodas. Kitų subjektų atveju nurodomas LEI kodas arba, jei jo nėra, nacionalinis kodas. Unikalus kodas visą laiką nuosekliai naudojamas skirtingose formose. Kodas visuomet yra išreikštas tam tikra verte.
0020	Kodo rūšis Informaciją teikiantis subjektas nurodo 0010 skiltyje nurodyto kodo rūšį: LEI kodas arba nacionalinis kodas. Kodo rūšis nurodoma visada.
0030	Įmonės pavadinimas Konsoliduojamos įmonės pavadinimas.
0040	Patronuojančioji/patronuojamoji įmonė Nurodoma, ar eilutėje nurodytas subjektas yra grupės patronuojančioji įmonė, ar patronuojamoji įmonė.
0050	Šalis Nurodoma šalis, kurioje yra patronuojamoji įmonė.
0060–0100	Patronuojančiosios įmonės investicijos Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas. Šiame skirsnyje nurodomos patronuojančiosios įmonės investicijos į grupės subjektus.

0060	Bendras 1 lygio nuosavas kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas kartu su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 36 straipsnio 1 dalies i punktu.
0070	Papildomas 1 lygio kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas kartu su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 56 straipsnio d punktu.
0080	2 lygio kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas kartu su Reglamento (ES) Nr. 575/2013 66 straipsnio d punktu.
0090	Pozicijos Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas. Į šią skiltį įtraukiamos patronuojančiosios įmonės pozicijos, kurios nesudaro grupės subjekto, į kurį yra investavusi patronuojančioji įmonė, nuosavų lėšų.
0100	Subordinuotieji reikalavimai Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies a punktas. Į šią skiltį įtraukiami patronuojančiosios įmonės subordinuotieji reikalavimai, kurie nesudaro grupės subjekto, į kurį yra investavusi patronuojančioji įmonė, nuosavų lėšų.
0110	Patronuojančiosios įmonės neapibrėžtieji įsipareigojimai subjektui Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalies b punktas.
0120	Bendra patronuojamųjų įmonių nuosavų lėšų reikalavimų suma Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 4 dalis.
0130	Nuolatinis minimalus kapitalas Reglamento (ES) 2019/2033 14 straipsnis.
0140	K veiksmų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnis.
0150	Valdomas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 17 straipsnis.
0160	Laikomi klientų pinigai (atskirti) Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 18 straipsnis.
0170	Laikomi klientų pinigai (neatskirti) Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 18 straipsnis.
0180	Saugomas ir administruojamas turtas Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis ir 19 straipsnis.
0190	Tvarkomi klientų pavedimai. Grynujų pinigų sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis, 20 straipsnio 1 dalis ir 20 straipsnio 2 dalies a punktas.

0200	Tvarkomi klientų pavedimai. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalis, 20 straipsnio 1 dalis ir 20 straipsnio 2 dalies b punktas.
0210	Grynosios pozicijos rizikos K veiksnio reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 22 straipsnis.
0220	Suteikiama tarpuskaitos garantinė įmoka Reglamento (ES) 2019/2033 23 straipsnio 2 dalis.
0230	Prekybos sandorio šalies įsipareigojimų neįvykdymas Reglamento (ES) 2019/2033 26 ir 24 straipsniai.
0240	Dienos prekybos srautas. Grynųjų pinigų sandoriai K veiksnio reikalavimo apskaičiavimo tikslais investicinės įmonės informaciją teikia taikydamos koeficientą, nustatytą Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje. Nepalankiomis rinkos sąlygomis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies c punktą investicinės įmonės taiko tame punkte nurodytą pakoreguotą koeficientą. Dienos prekybos srauto veiksnys apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies a punktą.
0250	Dienos prekybos srautas. Išvestinių finansinių priemonių sandoriai K veiksnio reikalavimo apskaičiavimo tikslais investicinės įmonės informaciją teikia taikydamos koeficientą, nustatytą Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 2 dalyje. Nepalankiomis rinkos sąlygomis pagal Reglamento (ES) 2019/2033 15 straipsnio 5 dalies c punktą investicinės įmonės taiko tame punkte nurodytą pakoreguotą koeficientą. Dienos prekybos srauto veiksnys apskaičiuojamas pagal Reglamento (ES) 2019/2033 33 straipsnio 2 dalies b punktą.
0260	Koncentracijos rizikos K veiksnio reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 37 straipsnio 2 dalis ir 39 bei 24 straipsniai.
0270	Pastoviųjų pridėtinių išlaidų reikalavimas Reglamento (ES) 2019/2033 13 straipsnis.