

KOMISIJOS ĮGYVENDINIMO REGLAMENTAS (ES) 2015/462**2015 m. kovo 19 d.**

kuriuo nustatomi techniniai įgyvendinimo standartai, susiję su priežiūros institucijos leidimo steigti specialiosios paskirties įmones, priežiūros institucijų tarpusavio bendradarbiavimo ir keitimosi informacija apie specialiosios paskirties įmones procedūromis ir informacijos, kurią specialiosios paskirties įmonės turi teikti pagal Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2009/138/EB, formatais ir formomis

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2009 m. lapkričio 25 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyvą 2009/138/EB dėl draudimo ir perdraudimo veiklos pradėjimo ir jos vykdymo (Mokumas II) ⁽¹⁾, ypač į jos 211 straipsnio 2 dalies a ir b punktus,

kadangi:

- (1) prieš prisiimant draudimo arba perdraudimo įmonių riziką, iš specialiosios paskirties įmonių reikalaujama gauti priežiūros institucijos leidimą steigti. Šio leidimo išdavimo ir panaikinimo sąlygos ir procedūros, įskaitant dokumentų reikalavimus, reglamentuojamos Direktyva 2009/138/EB ir turėtų būti papildomos šiuo reglamentu;
- (2) jeigu specialiosios paskirties įmonė prisiima daugiau nei vienos draudimo arba perdraudimo įmonės riziką, specialiosios paskirties įmonės turtas turėtų būti lygus jos bendrai didžiausiai rizikos pozicijai arba ją viršyti, atsižvelgiant į kiekvieną atskirą sutartinį išsipareigojimą. Prieš patvirtindama priežiūros institucija turėtų įvertinti, ar šio išsipareigojimo laikomasi, ir atsižvelgti į kiekvieną atskirą susitarimą ir rizikos perleidimą;
- (3) svarbu nustatyti priežiūros institucijų tarpusavio bendradarbiavimo ir keitimosi informacija apie specialiosios paskirties įmones procedūras, kai specialiosios paskirties įmonė įsteigta kitoje valstybėje narėje nei įsteigta draudimo arba perdraudimo įmonė, kurios rizika prisiimama. Priežiūros institucijų tarpusavio bendradarbiavimas ir keitimasis informacija labai svarbus vykstant procesui, kurio metu priežiūros institucija patvirtina specialiosios paskirties įmonę. Be to, jeigu įvyksta reikšmingų pokyčių, kurie gali turėti įtakos tam, kaip specialiosios paskirties įmonė laikosi Direktyvos 2009/138/EB 211 straipsnio reikalavimų, ir kai leidimas panaikinamas arba baigiasi jo galiojimas, priežiūros institucijų tarpusavio bendradarbiavimas ir keitimasis informacija yra būtinas siekiant užtikrinti efektyvią ir veiksmingą priežiūrą;
- (4) ataskaitų teikimo priežiūros institucijoms reikalavimai, nustatyti Komisijos deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 ⁽²⁾ 325 straipsnyje, turėtų padėti specialiosios paskirties įmonių priežiūros institucijoms vertinti, ar nuolat laikomasi atitinkamų reikalavimų. Šiuos reikalavimus turėtų papildyti šiame reglamente nustatytos formos ir formatai;
- (5) siekiant aiškiau suprasti nustatytinas atitinkamas technines taisykles, būtina apibrėžti daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės terminą;
- (6) šis reglamentas grindžiamas Europos draudimo ir profesinių pensijų institucijos (EDPPI) Komisijai pateiktais techninių įgyvendinimo standartų projektais;
- (7) EDPPI dėl techninių įgyvendinimo standartų projektų, kuriais pagrįstas šis reglamentas, surengė atviras viešas konsultacijas, išnagrinėjo galimas susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė Draudimo ir perdraudimo suinteresuotųjų subjektų grupės, įsteigtos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1094/2010 ⁽³⁾ 37 straipsnį, pateikti savo nuomonę;

⁽¹⁾ O L 335, 2009 12 17, p. 1.

⁽²⁾ 2014 m. spalio 10 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2015/35, kuriuo papildoma Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2009/138/EB dėl draudimo ir perdraudimo veiklos pradėjimo ir jos vykdymo (Mokumas II) (O L 12, 2015 1 17, p. 1).

⁽³⁾ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1094/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos draudimo ir profesinių pensijų institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/79/EB (O L 331, 2010 12 15, p. 48).

- (8) siekiant padidinti teisinį tikrumą dėl priežiūros tvarkos Direktyvos 2009/138/EB 308a straipsnyje numatytu laipsniško įgyvendinimo laikotarpiu, kuris prasidės 2015 m. balandžio 1 d., svarbu užtikrinti, kad šis reglamentas įsigaliotų kuo greičiau – kitą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Dalykas

Šiuo reglamentu nustatoma:

- procedūros, taikytinos išduodant ir panaikinant priežiūros institucijos leidimą steigti specialiosios paskirties įmones;
- procedūros, taikytinos valstybės narės, kurioje įsteigta specialiosios paskirties įmonė, priežiūros institucijai bendradarbiaujant ir keičiantis informacija su valstybės narės, kurioje įsteigta draudimo arba perdraudimo įmonė, kurios rizika perleidžiama, priežiūros institucijai;
- formatai ir formos, kuriuos specialiosios paskirties įmonė turi naudoti teikdama informaciją metinėse ataskaitose.

2 straipsnis

Apibrėžtis

Šiame reglamente „daug susitarimų turinti specialiosios paskirties įmonė“ – specialiosios paskirties įmonė, kuri prisiima vienos ar daugiau draudimo arba perdraudimo įmonių riziką pagal daugiau negu vieną susitarimą.

3 straipsnis

Priežiūros institucijos leidimas steigti specialiosios paskirties įmones

Specialiosios paskirties įmonė į valstybės narės priežiūros instituciją kreipiasi leidimo steigti savo pagrindinę buveinę tos valstybės narės teritorijoje.

4 straipsnis

Priežiūros institucijos sprendimas

- Valstybės narės, kurioje steigama arba bus steigama specialiosios paskirties įmonė, priežiūros institucija per šešis mėnesius nuo prašymo suteikti leidimą gavimo dienos priima sprendimą.
- Priežiūros institucija savo patvirtinimo sprendime nurodo veiklą, kurią specialiosios paskirties įmonei leidžiama vykdyti, ir prireikus visas su ta veikla susijusias sąlygas.
- Bet kokiame sprendime nesuteikti leidimo priežiūros institucija nurodo visas priežastis ir jį perduoda prašymo teikėjui.

5 straipsnis

Įrodymo ir dokumentų reikalavimai

Priežiūros institucijai teikdama prašymą leisti steigti, specialiosios paskirties įmonė įrodo, kad laikosi Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 318–324, 326 ir 327 straipsniuose nustatytų reikalavimų ir kad specialiosios paskirties įmonė pajėgi laikytis Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325 straipsnio reikalavimų, savo prašyme pateikdama patvirtinamųjų dokumentų. Teikdamas prašymą dėl leidimo, prašymo teikėjas pateikia bet jau I priede nurodytus patvirtinamuosius dokumentus. Dokumentuose pateikiama informacija apie specialiosios paskirties įmonės struktūrą, prisiimtą riziką ir tos specialiosios paskirties įmonės finansavimą.

6 straipsnis

Leidimo panaikinimas

1. Priežiūros institucija, teikianti leidimą steigti specialiosios paskirties įmonę, gali panaikinti tos specialiosios paskirties įmonės leidimą, jeigu:
 - a) specialiosios paskirties įmonė daugiau nebeatitinka pradinių sąlygų, pagal kurias buvo suteiktas leidimas steigti tą specialiosios paskirties įmonę;
 - b) specialiosios paskirties įmonė sunkiai pažeidžia savo įsipareigojimus pagal jai taikomus teisės aktus.
2. Priežiūros institucija 1b dalyje nurodytu atveju mano, kad specialiosios paskirties įmonė padarė sunkų pažeidimą, jeigu ji nesilaiko reikalavimo išlikti visiškai finansuota ir jeigu priežiūros institucija mano, kad specialiosios paskirties įmonė per pagrįstą laikotarpį negali vėl pradėti laikytis reikalavimų.
3. Be kokiame sprendime panaikinti leidimą nurodomos visos priežastys ir jis nedelsiant perduodamas specialiosios paskirties įmonei.

7 straipsnis

Daug susitarimų turinti specialiosios paskirties įmonė

1. Teikdamas prašymą priežiūros institucijai leisti steigti daug susitarimų turinčią specialiosios paskirties įmonę, prašymo teikėjas savo priežiūros institucijai patenkinamu būdu papildomai įrodo, kad bet kokių draudimo arba perdraudimo įmonių, kurių rizika perleidžiama, likvidavimo procedūros nedaro neigiamo poveikio jos mokumui ir kad daug susitarimų turinti specialiosios paskirties įmonė gali visada laikytis mokumo reikalavimo.
2. Įrodydama, kad daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės mokumui bet kokių draudimo arba perdraudimo įmonių, kurių rizika perleidžiama, likvidavimo procedūros nedaro neigiamo poveikio, daug susitarimų turinti specialiosios paskirties įmonė pateikia pakankamai patvirtinamųjų dokumentų, kurie leistų jos priežiūros institucijai įvertinti daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės susumuotą bendrą didžiausią rizikos poziciją ir kiekvieno atskiro susitarimo, susijusio su draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos perleidimu, bendrą didžiausią rizikos poziciją.
3. Teikdamas prašymą priežiūros institucijai leisti steigti daug susitarimų turinčią specialiosios paskirties įmonę, prašymo teikėjas pateikia pakankamai patvirtinamųjų dokumentų, kad jis atitinka įgyvendinimo priemonių 319–321 ir 326 straipsnius, atsižvelgiant į kiekvieną atskirą susitarimą, kad būtų galima nustatyti, ar daug susitarimų turinti specialiosios paskirties įmonė laikosi mokumo reikalavimų.
4. Kai prašymo teikėjas negali pateikti pakankamai patvirtinamųjų dokumentų pagal 1–3 dalis, priežiūros institucija atmeta prašymą leisti steigti daug susitarimų turinčią specialiosios paskirties įmonę.

8 straipsnis

Nuolatinis priežiūros institucijų tarpusavio bendradarbiavimas

1. Kai specialiosios paskirties įmonė, kuri prisiima draudimo ar perdraudimo įmonės riziką, yra įsteigta ne toje pačioje valstybėje narėje, kurioje draudimo ar perdraudimo įmonei suteiktas leidimas, atitinkamos priežiūros institucijos nuolatos tarpusavyje bendradarbiauja.
2. Priežiūros institucijos keičiasi priežiūros užduotims vykdyti svarbia informacija, įskaitant informaciją apie bet kokius planuojamus priežiūros veiksmus, nukreiptus prieš specialiosios paskirties įmonę arba draudimo arba perdraudimo įmones, kurių rizika perleidžiama, kai tai gali paveikti tos specialiosios paskirties įmonės arba draudimo arba perdraudimo įmonių, kurių rizika perleidžiama, priežiūrą. Tokiomis aplinkybėmis priežiūros institucijos informaciją perduoda nedelsdamos.

9 straipsnis

Išankstinės konsultacijos prieš išduodant leidimą

Prieš išduodama leidimą, priežiūros institucija, kurios prašoma priežiūros institucijos leidimo steigti specialiosios paskirties įmonę, konsultuojasi su valstybės narės, kurioje įsteigta draudimo arba perdraudimo įmonė, kurios rizika perleidžiama, priežiūros institucija.

10 straipsnis

Pranešimas apie pokyčius

Specialiosios paskirties įmonės priežiūros institucija visą svarbią iš specialiosios paskirties įmonės gautą informaciją pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325 straipsnio 5 dalį, susijusią su visais pokyčiais, kurie galėtų turėti įtakos tam, kaip specialiosios paskirties įmonė laikosi Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 318–324, 326 ir 327 straipsnių reikalavimų, nedelsdama perduoda draudimo arba perdraudimo įmonės, kurios rizika perleidžiama tai specialiosios paskirties įmonei, priežiūros institucijai. Priežiūros institucija nedelsdama praneša apie specialiosios paskirties įmonės mokumo reikalavimų pažeidimą.

11 straipsnis

Pranešimas apie leidimo panaikinimą

Jeigu panaikinamas specialiosios paskirties įmonės leidimas, tos specialiosios paskirties įmonės priežiūros institucija apie tai nedelsdama praneša draudimo arba perdraudimo įmonės, kurios rizika perleidžiama tai specialiosios paskirties įmonei, priežiūros institucijai.

12 straipsnis

Supažindinimas su metine ataskaita

Specialiosios paskirties įmonės priežiūros institucija su tos specialiosios paskirties įmonės metine ataskaita, pateikta pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325 straipsnio 3 ir 4 dalis, nedelsdama supažindina draudimo arba perdraudimo įmonės, kurios rizika perleidžiama tai specialiosios paskirties įmonei, priežiūros instituciją. Daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės atveju daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės priežiūros institucija gali priežiūros institucijas supažindinti tik su tomis ataskaitos dalimis, kurios susijusios su tų priežiūros institucijų valstybėje narėje įsteigta draudimo arba perdraudimo įmone.

13 straipsnis

Metinės ataskaitos kiekybinis turinys

Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325 straipsnį specialiosios paskirties įmonė kasmet savo priežiūros institucijai perduoda kiekybinę informaciją naudodama II priede nustatytus formatus ir formas pagal III priede pateiktus nurodymus, įskaitant:

- a) pateiktos informacijos turinį, kaip nurodyta II priedo SPV.01.01 (angl. *special purpose vehicle*, SPV) formoje, pagal III priede pateiktus nurodymus su nuoroda SPV.01.01;
- b) pagrindinę informaciją apie specialiosios paskirties įmonę, kaip nurodyta II priedo SPV.01.02 formoje, pagal III priede pateiktus nurodymus su nuoroda SPV.01.02;
- c) specialiosios paskirties įmonės balanso, kuriame išskiriamos turto, įsipareigojimų ir nuosavybės straipsnių reikšmingos klasės, duomenis, įskaitant išleistas skolas arba kitas finansavimo priemones, kaip nurodyta II priedo SPV.02.01 formoje, pagal III priede pateiktus nurodymus su nuoroda SPV.02.01;
- d) specialiosios paskirties įmonės nebalansinius duomenis, kaip nurodyta II priedo SPV.02.02 formoje, pagal III priede pateiktus nurodymus su nuoroda SPV.02.02;
- e) riziką, prisiimtą dėl kiekvieno atskiro susitarimo, susijusio su draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos perleidimu, kaip nurodyta II priedo SPV.03.01 formoje, pagal III priede pateiktus nurodymus su nuoroda SPV.03.01;
- f) skolos vertybinių popierių arba kitų finansavimo priemonių, išleistų dėl kiekvieno atskiro susitarimo, susijusio su draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos perleidimu, sąrašą, kaip nurodyta II priedo SPV.03.02 formoje, pagal III priede pateiktus nurodymus su nuoroda SPV.03.02.

14 straipsnis

Metinės ataskaitos kokybinis turinys

Pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325 straipsnį specialiosios paskirties įmonė kasmet savo priežiūros institucijai perduoda šią kokybinę informaciją:

- a) atliekant turto vertinimą taikyto pagrindo, metodų ir prielaidų tinkamą aprašymą;

- b) bendrai didžiausiai rizikos pozicijai nustatyti taikyto pagrindo, metodų ir prielaidų tinkamą aprašymą;
- c) išsamią informaciją apie specialiosios paskirties įmonės, draudimo arba perdraudimo įmonių ir skolintojų arba finansavimo teikėjų tarpusavio interesų konfliktus;
- d) išsamią informaciją apie per paskutinį ataskaitinį laikotarpį specialiosios paskirties įmonės sudarytus didelius sandorius;
- e) informaciją, kuria įrodoma, kad specialiosios paskirties įmonė ir toliau visiškai finansuota, įskaitant:
 - i) rizikos, įskaitant likvidumo rizikos ir kiekybiškai įvertinamos rizikos, kurią prisiima specialiosios paskirties įmonė, aprašymą;
 - ii) informaciją apie išleistas skolos priemones arba kitas finansavimo priemones, kuriose dalyvaujama;
- f) jeigu specialiosios paskirties įmonė nuolatos nesilaikė reikalavimo būti visiškai finansuota ataskaitiniu laikotarpiu, specialiosios paskirties įmonė praneša visą svarbią informaciją apie šį nesilaikymą ir kaip šią padėtį ištaisė pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 326 straipsnį per ataskaitinį laikotarpį;
- g) kokybinę informaciją apie visus pokyčius, kurie galėtų turėti įtakos tam, kaip specialiosios paskirties įmonė laikosi Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 318–324, 326 ir 327 straipsnių reikalavimų.

15 straipsnis

Rizikos, kurią prisiima specialiosios paskirties įmonė, aprašymas

Aprašydama prisiimamą riziką, kaip reikalaujama pagal 14 straipsnį, specialiosios paskirties įmonė metinėje ataskaitoje pateikia šią informaciją:

- a) ar prisiimama rizika yra daugiausiai gyvybės ar ne gyvybės draudimo rizika;
- b) kokių rūšių tam tikri įvykiai susiję su ta rizika;
- c) ar per ataskaitinį laikotarpį įvyko tam tikras įvykis, dėl kurio pateiktas į specialiosios paskirties įmonės turtą nukreiptas reikalavimas;
- d) ar bet kokios sumos, susijusios su reikalavimu, buvo išmokėtos per ataskaitinį laikotarpį ir, jeigu buvo išmokėtos, kokia suma išmokėta iki šios dienos ir ar tam tikras įvykis turėjo neigiamo poveikio tos specialiosios paskirties įmonės likvidumui;
- e) ar specialiosios paskirties įmonės rizikos pobūdis reikšmingai pasikeitė nuo praėjusio ataskaitinio laikotarpio arba nuo pradinių sąlygų, apie kurias pranešta jos priežiūros institucijai leidimo suteikimo metu.

16 straipsnis

Informaciją apie išleistas skolos priemones arba kitas finansavimo priemones, kuriose dalyvaujama

Kai teikiama informacija apie išleistas skolos priemones arba kitas finansavimo priemones, kuriose dalyvaujama, kaip reikalaujama pagal 14 straipsnį, specialiosios paskirties įmonė praneša informaciją apie:

- a) pajamas iš skolos vertybinių popierių emisijos arba kitos finansavimo priemonės ir ar jos buvo visiškai apmokėtos, kiek tai susiję su kiekvienu atskiru susitarimu, susijusiu su draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos perleidimu;
- b) finansavimo priemonių lygių rūšis, nurodant dalis arba lygius, įskaitant informaciją apie išleistoms skolos priemonėms suteiktus išorės reitingus arba naudojamus vidinius reitingus ir, jeigu yra, kokiomis kredito reitingų agentūromis buvo naudotasi;
- c) priežastis, dėl kurių finansinės priemonės laikomos pakankamai tvirtomis, kad būtų užtikrinta nuolatinė draudimo arba perdraudimo įmonės, kurios rizika perleidžiama specialiosios paskirties įmonei, galimų reikalavimų apsauga, išsaugotas jos gebėjimas apmokėti mokėtinas sumas suėjus jų terminui, ir užtikrinta skolos arba finansavimo priemonių išmokėjimo struktūra;
- d) visas skolos priemones, kurios buvo anuliuotos, atpirtos arba išpirtos (iš dalies arba visiškai) nuo tų priemonių išleidimo ir atskirai apie dabartinį ataskaitinį laikotarpį.

*17 straipsnis***Ataskaitų teikimo priemonės**

Specialiosios paskirties įmonės priežiūros institucijai teikia 13 straipsnyje nurodytos ataskaitos kiekybinį turinį elektroniniu būdu, o 15 straipsnyje nurodytos ataskaitos kokybinį turinį elektroniniu skaitomu formatu.

*18 straipsnis***Valiuta ir vienetai**

1. Specialiosios paskirties įmonės teikia visus pinigų duomenis iš 13 straipsnyje nurodytos ataskaitos specialiosios paskirties įmonės ataskaitoje naudojama valiuta. Tuo tikslu kitos valiutos perskaičiuojamos į ataskaitoje naudojamą valiutą naudojant taikytiną keitimo kursą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
2. Specialiosios paskirties įmonės skaitmenines vertes pateikia kaip faktus šiais formatais:
 - a) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „piniginė vertė“, nurodomi mažiausiai vienetų tikslumu;
 - b) duomenų vienetai, kurių duomenų rūšis yra „sveikasis skaičius“, nurodomi nenaudojant dešimtainių skaičių, vienetų tikslumu.

*19 straipsnis***Įsigaliojimas**

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

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2015 m. kovo 19 d.

Komisijos vardu
Pirmininkas
Jean-Claude JUNCKER

I PRIEDAS

Šio reglamento 5 straipsnyje nurodyti patvirtinamieji dokumentai apima:

1. Aiškų ir išsamų organizacinės schemos pristatymą ir analizę, nurodant visas susijusias sandoryje dalyvaujančias šalis, įskaitant dalyvaujančias draudimo arba perdraudimo įmones, kurių priežiūrą vykdo priežiūros institucijos, kurios nėra priežiūros institucijos, atsakingos už leidimo išdavimą specialiosios paskirties įmonei.
2. Informaciją apie specialiosios paskirties įmonės iniciatoriaus arba rėmėjo tapatybę ir kvalifikaciją, kai ši šalis skiriasi nuo draudimo arba perdraudimo įmonės, kurios rizika perleidžiama specialiosios paskirties įmonei.
3. Informaciją apie draudimo arba perdraudimo įmonę, kurios rizika perleidžiama specialiosios paskirties įmonei.
4. Asmenų, kurie yra arba bus paskirti veikti kaip patikėtiniai, prireikus kaip specialiosios paskirties įmonės turto patikėtiniai, tapatybę ir kvalifikaciją.
5. Informaciją apie asmenų, kurie yra arba bus specialiosios paskirties įmonės darbuotojai, tapatybę ir kvalifikaciją, įskaitant išsamią informaciją apie asmenis, kurie veiksmingai vadovauja specialiosios paskirties įmonei.
6. Informaciją apie asmenų, kurie turi arba, kaip manoma, tiesiogiai ar netiesiogiai turės akcijų paketus specialiosios paskirties įmonėje, tapatybę ir kvalifikaciją ir tų akcijų paketų sumas.
7. Informaciją apie asmenų, kurie specialiosios paskirties įmonei teikia ir teiks valdymo ir profesines paslaugas, pavyzdžiui, apskaitos, tapatybę ir kvalifikaciją.
8. Specialiosios paskirties įmonės steigimo sutartį ir įstatus arba jų projektus.
9. Išsamią informaciją apie draudimo arba perdraudimo įmonių pradinius draudimo liudijimus, aiškiai nurodant, kokią riziką iš pradžių prisiėmė draudimo arba perdraudimo įmonė ir kokia bus perleista specialiosios paskirties įmonei, įskaitant vertinimą ir aprašą, kaip perleidžiamos rizikos perleidimas ir bet kokios likutinės rizikos išlaikymas atitiks Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 320 straipsnio reikalavimus.
10. Išsamią informaciją apie susitarimo, susijusio su specialiosios paskirties įmonės ir draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos tarpusavio perleidimu, projektą, įskaitant aprašymą, kaip sutartis atitiks Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 210, 211, 319 ir 320 straipsnių reikalavimus. Šiame aprašyme pateikiama:
 - a) bet koks svarbus tam tikras įvykis arba priemonės pagal sutartį;
 - b) sutarties bendra didžiausia rizikos pozicija.
11. Vertinimą, kuriame išdėstoma, kaip specialiosios paskirties įmonės teisinės ir valdymo struktūros atitinka Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 210, 319, 320, 324, 326 ir 327 straipsnių reikalavimus. Atlikus peržiūrą taip pat turėtų būti suformuluota nuomonė, ar specialiosios paskirties įmonės pasirinkta teisinė struktūra užtikrina teisiškai vykdytiną specialiosios paskirties įmonės turto apsaugą, tokiu būdu užtikrinant, kad pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 318 straipsnio b punkto ir 321 straipsnio reikalavimus specialiosios paskirties įmonės mokumui nedaromas neigiamas poveikis. Į vertinimą turėtų būti įtraukta:
 - a) paaiškinimas, kaip specialiosios paskirties įmonė yra arba bus visiškai finansuota, įskaitant atitinkamus testus, pavyzdžiui, testavimą nepalankiausiomis sąlygomis arba scenarijaus testavimą, siekiant nustatyti, ar laikomasi reikalavimo būti visiškai finansuota ir kaip bus išsaugotas statusas;
 - b) informacija apie specialiosios paskirties įmonės nuosavybę, įskaitant dydį, augimą, potencialių investuotojų koncentraciją ir specialiosios paskirties įmonės vadovybei priklausančią tos nuosavybės dalį;
 - c) išsami informacija apie susitarimų, susijusių su draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos perleidimu specialiosios paskirties įmonei, sandorio šalis, įskaitant išsamią informaciją apie visus specialiosios paskirties įmonės ir draudimo arba perdraudimo įmonės vaidmenis, taip pat kitų dalyvių, įskaitant vekselių turėtojus, sąskaitų valdytojus ir sąskaitų tvarkymo valdytojus, investicijų saugotojus ir patikėtinius, turto valdytojus, garantus ir sandorio rėmėjus, bet jais neapsiribojant, vaidmenis ir tapatybę. Tai taip pat apima specialiosios paskirties įmonės taikytinų apskaitos konsolidavimo grupėje reikalavimų vertinimą;
 - d) informacija apie specialiosios paskirties įmonės kiekybiškai įvertinamą riziką, įskaitant išsamią informaciją apie specialiosios paskirties įmonės likvidumo riziką ir likvidumo strategiją;

- e) informacija apie specialiosios paskirties įmonės pasiūlytos investicijų strategijos poveikį rizikai;
 - f) informacija apie specialiosios paskirties įmonės mokumo reikalavimų laikymąsi pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 327 straipsnį;
 - g) išsami informacija apie rizikos perleidimą, įskaitant reikšmingą likutinę riziką, kuri apima pagrindinę riziką;
 - h) išsami informacija, jeigu tokios yra, apie apsidraudimo nuo rizikos priemones, pavyzdžiui, palūkanų normų apsikeitimo sandorius arba valiutos sutartis;
 - i) išsami informacija apie visus nebalansinius išsipareigojimus, kuriais remiama specialiosios paskirties įmonė, įskaitant garantijas arba bet kokios kitos formos kredito rizikos mažinimo priemones, parduotas arba kitaip suteiktas specialiosios paskirties įmonei;
 - j) finansinės projekcijos per numatomą specialiosios paskirties įmonės veikimo laikotarpį;
 - k) priimtoms draudimo rizikos aktuarinis įvertinimas;
 - l) plano, kuriame išdėstomos specialiosios paskirties įmonės priežiūros ataskaitų teikimo procedūros ir kuriuo siekiama laikytis Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325–327 straipsniuose nustatytų reikalavimų, projektas, įskaitant konkrečius atsiskaitytinus dalykus, nustatytus Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 325 straipsnio 2 dalyje ir 326 straipsnio 1 ir 2 dalyse, ir atsižvelgiant į tai, kaip apie reikšmingus pokyčius pranešama priežiūros institucijai.
12. Sandorių dokumentus arba jų projektus, susijusius su skolos arba finansinių priemonių emisija ir rizikos perleidimu tokių skolos arba finansavimo priemonių teikėjams, siekiant paaiškinti, kaip bus užtikrinama, kad bus laikomasi Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 210, 211, 320 ir 321 straipsnių. Šie dokumentai turėtų apimti:
- a) prospektą arba emisijos prospektą, arba neviešo platinimo memorandumą, arba jų projektus;
 - b) reitingo vertinimą arba kredito reitingų agentūros ataskaitą prieš specialiosios paskirties įmonės finansavimo priemonių emisiją;
 - c) išsamią informaciją apie galimą finansavimo garantų naudojimą dėl bet tokių išleistųjų vekselių dalių;
 - d) patikėtinių susitarimą, jei tokių susitarimų yra, arba jų projektus;
 - e) dėl skolos arba finansavimo priemonių – išsamią informaciją apie specialiosios paskirties įmonės likvidumo strategiją dėl išleistųjų finansinių priemonių, įskaitant struktūrą ir lygių nustatymą, pozicijų rūšis ir vekselių turėtojų pasitraukimo taisykles;
 - f) informaciją apie specialiosios paskirties įmonės investicijų strategijos poveikį rizikai;
 - g) sutartis arba jų projektus ir išsamią informaciją apie bet kokią apsidraudimo nuo rizikos priemonę, pavyzdžiui, palūkanų normų apsikeitimo sandorius arba valiutos sutartis;
 - h) sandorių dokumentus, kuriais reglamentuojamos susitarimų, susijusių su draudimo arba perdraudimo įmonės rizikos perleidimu specialiosios paskirties įmonei, dalys, kurios gali būti suprantamos kaip susiję sandoriai pagal Deleguotojo reglamento (ES) 2015/35 210 straipsnio 3 dalį ir 320 straipsnio 2 dalį, arba jų projektus. Jeigu taikytina, tai gali apimti sutartis su kitais sandorio dalyviais, taip pat užsakomųjų paslaugų ir paslaugų sutartis.
13. Jeigu specialiosios paskirties įmonė, kuriai suteiktas leidimas iki 2015 m. gruodžio 31 d., pradeda bet kokią naują veiklą po 2015 m. gruodžio 31 d., ta specialiosios paskirties įmonė praneša bet kokią atitinkamą informaciją, kaip esama specialiosios paskirties įmonės veikla gali paveikti jos bendros rizikos pozicijos profilį, susijusį su nauja veikla.
-

II PRIEDAS

Specialiosios paskirties įmonės ataskaitų formos**SPV.01.01. Teikiamos informacijos turinys**

Formos kodas	Formos pavadinimas		C0010
SPV.01.02	Pagrindinė informacija	R0010	
SPV.02.01	Balansas	R0020	
SPV.02.02	Nebalansiniai straipsniai	R0030	
SPV.03.01	Prisiimta rizika	R0040	
SPV.03.02	Skolos arba kita finansavimo priemonė	R0050	

SPV.01.02. Pagrindinė informacija

		C0010
Ataskaitą teikiančios specialiosios paskirties įmonės pavadinimas	R0010	
Identifikavimo kodas	R0020	
Kodo rūšis	R0030	
Specialiosios paskirties įmonės buveinės šalis	R0040	
Ataskaitos pateikimo data	R0050	
Ataskaitinė data	R0060	
Ataskaitoje naudojama valiuta	R0070	
Pagal atskirus susitarimus prisiimta rizika	R0080	
Reikalavimo būti visiškai finansuota laikymasis per ataskaitinį laikotarpį	R0090	

SPV.02.01. Balansas

		Vertė
Turtas		C0010
Indėliai ir paskolų reikalavimai	R0010	
Vertybiniais popieriais pakeistos paskolos	R0020	
Skolos vertybiniais popieriais	R0030	
Kitas vertybiniais popieriais pakeistas turtas	R0040	
Nuosavybė ir kolektyvinio investavimo subjektų išleisti vienetai	R0050	

	Vertė	
Išvestinės finansinės priemonės	R0060	
Nefinansinis turtas (įskaitant ilgalaikį turtą)	R0070	
Iš viso kitų reikšmingų turto klasių	R0080	
Likęs turtas	R0090	
Iš viso turto	R0100	
Įsipareigojimai		
Paskolos ir gauti indėliai	R0110	
Išleisti skolos vertybiniai popieriai	R0120	
Išvestinės finansinės priemonės	R0130	
Iš viso kitų reikšmingų įsipareigojimų klasių	R0140	
Likę įsipareigojimai	R0150	
Iš viso įsipareigojimų	R0160	
Nuosavybė		
Iš viso nuosavybės	R0170	

Straipsnių aprašymas	Vertė	
C0020		C0010
Kitos reikšmingos turto klasės 1	R0180	
...		

Straipsnių aprašymas	Vertė	
C0020		C0010
Kitos reikšmingos įsipareigojimų klasės 1	R0190	
...		

Straipsnių aprašymas	Vertė	
C0020		C0010
Nuosavybės straipsnis 1	R0200	
...		

SPV.02.02. Nebalansiniai straipsniai

		Apskaitinė vertė	
Nebalansiniai straipsniai		C0010	
Specialiosios paskirties įmonės tiesiogiai gautos garantijos	R0010		
Laikomos užtikrinimo priemonės	R0020		
Iš viso kitų nebalansinių straipsnių	R0030		
Nebalansiniai įsipareigojimai	 		
Įkeistos užtikrinimo priemonės	R0040		
Iš viso kitų nebalansinių įsipareigojimų	R0050		

Straipsnių aprašymas

		Apskaitinė vertė	
C0020		C0010	
Nebalansinis straipsnis 1	R0060		
...	 		

Straipsnių aprašymas

		Apskaitinė vertė	
C0020		C0010	
Nebalansinis įsipareigojimas 1	R0070		
...	 		

SPV.03.01. Prisiimta rizika

		Susitari- mas	Emisijos data	Išleidimas/nau- dojimas prieš Direktyvos 2009/138/EB įgyvendinimą	Perlei- džiančio- sios įmo- nės pavadi- nimas	Perlei- džiančio- sios įmo- nės kodas	Kodo rūšis	Bendra di- džiausia rizi- kos pozicija pagal susita- rimus	Atskiria- mai rizikai laikomas turtas	Reikalavimo būti visiškai finansuota, kiek tai susiję su susitarimu, laiky- masis per ataskai- tinį laikotarpį	Trukmė
		C0010	C0020	C0030	C0040	C0050	C0060	C0070	C0080	C0090	C0100
Iš viso	R0010										
Rizika 1	R0020										
...	...										

SPV.03.02. Skolos arba kita finansavimo priemonė

		Susitarimas	Dėl susitarimo išleistos skolos arba kitos finansavimo priemonės aprašymas	Dėl susitarimo išleistos skolos arba kitos finansavimo priemonės suma
		C0010	C0020	C0030
Iš viso	R0010			
Skolos arba kita finansavimo priemonė 1	R0020			
...				

III PRIEDAS

Šiame priede pateikti papildomi nurodymai, susiję su formomis, įtrauktomis į šio reglamento II priedą. Pirmoje šios lentelės skiltyje nurodyti straipsniai, apie kuriuos turi būti pranešta, nurodant laukelius, kaip išdėstyta II priede pateiktoje formoje.

Jeigu specialiosios paskirties įmonės prašoma kiekybinėje ataskaitoje pateikti specialų pagrindimą, paaiškinimas teikiamas ne ataskaitos formoje, o įtraukiamas į specialiosios paskirties įmonės priežiūros institucijai teikiamos informacijos aprašomąją dalį.

SPV.01.01. Teikiamos informacijos turinys

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0010/C0010	Pagrindinė informacija	Pateikta ataskaitoje
R0020/C0010	Balansas	Naudojama viena iš baigtiniame sąraše pateiktų pasirinkčių: 1. Pateikta ataskaitoje 9. Nepateikta ataskaitoje (šiuo atveju reikia pagrįsti)
R0030/C0010	Nebalansiniai straipsniai	Naudojama viena iš baigtiniame sąraše pateiktų pasirinkčių: 1. Pateikta ataskaitoje 2. Nepateikta ataskaitoje, kadangi nebalansinių straipsnių nėra 9. Nepateikta ataskaitoje dėl kitos priežasties (šiuo atveju reikia pagrįsti)
R0040/C0010	Prisiimta rizika	Naudojama viena iš baigtiniame sąraše pateiktų pasirinkčių: 1. Pateikta ataskaitoje 9. Nepateikta ataskaitoje (šiuo atveju reikia pagrįsti)
R0050/C0010	Skolos arba kita finansavimo priemonė	Naudojama viena iš baigtiniame sąraše pateiktų pasirinkčių: 1. Pateikta ataskaitoje 9. Nepateikta ataskaitoje (šiuo atveju reikia pagrįsti)

SPV.01.02. Pagrindinė informacija

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0010/C0010	Ataskaitą teikiančios specialiosios paskirties įmonės pavadinimas	Specialiosios paskirties įmonės, kuri teikia ataskaitą priežiūros institucijai, pavadinimas
R0020/C0010	Identifikavimo kodas	Specialiosios paskirties įmonės identifikavimas pagal šį eiliškumą: — juridinio asmens identifikatorius (LEI), — vietos rinkoje naudojamas identifikavimo kodas, prie kurio priskiria nacionalinė priežiūros institucija.
R0030/C0010	Kodo rūšis	Nurodyti straipsnyje „Identifikavimo kodas“ naudojamo kodo rūšį. Naudojama viena iš baigtiniame sąraše pateiktų pasirinkčių: 1. LEI 2. Vietos kodas
R0040/C0010	Specialiosios paskirties įmonės buveinės šalis	ISO 3166–1 dviraidis šalies, kurioje specialiosios paskirties įmonei suteiktas leidimas, kodas

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0050/C0010	Ataskaitos pateikimo data	ISO 8601 (mmmm-mm-dd) datos, kurią priežiūros institucijai pateikta ataskaita, kodas
R0060/C0010	Ataskaitinė data	ISO 8601 (mmmm-mm-dd) datos, kuria nurodoma paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena, kodas
R0070/C0010	Ataskaitoje naudojama valiuta	ISO 4217 raidinis piniginių sumų valiutos, naudojamos kiekvienoje ataskaitoje, kodas
R0080/C0010	Pagal atskirus susitarimus prisiimta rizika	Nurodyti atskirų susitarimų, kuriais prisiimta rizika ir kuriems specialiosios paskirties įmonė gavo leidimą pagal priežiūros institucijos nustatytas sąlygas, numerį
R0090/C0010	Reikalavimo būti visiškai finansuota laikymasis per laikotarpį	Nurodyti, ar reikalavimo būti visiškai finansuota laikytasi tarp dviejų ataskaitinių laikotarpių. Naudojamas šis baigtinis sąrašas: 1. Reikalavimo būti visiškai finansuota laikymasis 2. Reikalavimo būti visiškai finansuota nesilaikymas

SPV.02.01. Balansas

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0010/C0010	Indėliai ir paskolų reikalavimai	Indėlių ir paskolų reikalavimų vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį. Į šį straipsnį įtraukiami: — Visi indėliai — Specialiosios paskirties įmonės suteiktos paskolos — Grynieji pinigai
R0020/C0010	Vertybiniais popieriais pakeistos paskolos	Specialiosios paskirties įmonės įsigytų vertybiniais popieriais pakeistų paskolų vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0030/C0010	Skolos vertybiniai popieriai	Skolos vertybinių popierių paketų vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį. Tai apima subordinuotą skolą skolos vertybinių popierių forma.
R0040/C0010	Kitas vertybiniais popieriais pakeistas turtas	Kito vertybiniais popieriais pakeisto turto, neįtraukto į straipsnius „Vertybiniais popieriais pakeistos paskolos“ (C0010/R0020) arba „Skolos vertybiniai popieriai“ (C0010/R0030), vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0050/C0010	Nuosavybė ir kolektyvinio investavimo subjektų išleisti vienetai	Turimos nuosavybės ir kolektyvinio investavimo subjektų išleistų vienetų vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0060/C0010	Išvestinės finansinės priemonės	Teigiamos vertės išvestinių finansinių priemonių vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0070/C0010	Nefinansinis turtas (įskaitant ilgalaikį turtą)	Kito nei finansinis turtas materialiojo ir nematerialiojo turto vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0080/C0010	Iš viso kitų reikšmingų turto klasių	Bendra kitų reikšmingų turto klasių suma
R0090/C0010	Likęs turtas	Į pirmiau pateiktus straipsnius neįtraukto viso kito turto vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0100/C0010	Iš viso turto	Specialiosios paskirties įmonės turto bendra vertė
R0110/C0010	Paskolos ir gauti indėliai	Specialiosios paskirties įmonės kreditoriams gražintina vertė, išskyrus vertę, susijusią su apyvartinių vertybinių popierių emisija
R0120/C0010	Išleisti skolos vertybiniai popieriai	Specialiosios paskirties įmonės išleistų vertybinių popierių, išskyrus nuosavybės vertybinius popierius, vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0130/C0010	Išvestinės finansinės priemonės	Neigiamos vertės išvestinių finansinių priemonių vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0140/C0010	Iš viso kitų reikšmingų įsipareigojimų klasių	Bendra kitų reikšmingų įsipareigojimų klasių suma
R0150/C0010	Likę įsipareigojimai	Į pirmiau pateiktus straipsnius neįtrauktų visų kitų įsipareigojimų vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį
R0160/C0010	Iš viso įsipareigojimų	Iš viso specialiosios paskirties įmonės įsipareigojimų
R0170/C0010	Iš viso nuosavybės	Iš viso specialiosios paskirties įmonės nuosavybės
R0180/C0020	Kitos reikšmingos turto klasės 1	Reikšmingos turto klasės aprašymas. Nurodyti kuo daugiau kitų reikšmingų klasių, kiek reikia aiškiam vaizdui apie specialiosios paskirties įmonės reikšmingo turto pobūdį susidaryti.
R0180/C0010	Kitos reikšmingos turto klasės 1. Vertė	Kiekvienos reikšmingos turto klasės vertė
R0190/C0020	Kitos reikšmingos įsipareigojimų klasės 1	Reikšmingų įsipareigojimų klasių aprašymas. Nurodyti kuo daugiau kitų reikšmingų klasių, kiek reikia aiškiam vaizdui apie specialiosios paskirties įmonės reikšmingų įsipareigojimų pobūdį susidaryti.
R0190/C0010	Kitos reikšmingos įsipareigojimų klasės 1. Vertė	Kiekvienos reikšmingos įsipareigojimo klasės vertė
R0200/C0020	Nuosavybė (reikšmingi straipsniai)	Reikšmingų nuosavybės straipsnių aprašymas. Sprendimą priima kiekviena specialiosios paskirties įmonė, atsižvelgusi į ataskaitą teikiančios specialiosios paskirties įmonės turimų reikšmingų straipsnių pobūdį, ir tą daro nuosekliai per ataskaitinius laikotarpius.
R0200/C0010	Nuosavybės straipsnis 1	Kiekvieno ataskaitoje pateikto nuosavybės straipsnio vertė pagal Direktyvos 2009/138/EB 75 straipsnį

SPV.02.02. Nebalansiniai straipsniai

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0010/C0010	Specialiosios paskirties įmonės tiesiogiai gautos garantijos	Specialiosios paskirties įmonės tiesiogiai gautų garantijų apskaitinė vertė
R0020/C0010	Turimos užtikrinimo priemonės	Turimų užtikrinimo priemonių apskaitinė vertė

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0030/C0010	Iš viso kitų nebalansinių straipsnių	Kiekvieno kito nebalansinio straipsnio, apie kurį pranešta, apskaitinė vertė
R0040/C0010	Įkeistos užtikrinimo priemonės	Įkeistų užtikrinimo priemonių apskaitinė vertė
R0050/C0010	Iš viso kitų nebalansinių įsipareigojimų	Kiekvieno kito nebalansinio įsipareigojimo, apie kurį pranešta, apskaitinė vertė
R0060/C0020	Nebalansinis straipsnis 1	Kiekvieno kito nebalansinio straipsnio aprašymas. Specialiosios paskirties įmonė praneša tiek skirtingų straipsnių, kiek reikia.
R0060/C0010	Nebalansinis straipsnis 1. Apskaitinė vertė	Kiekvieno kito nebalansinio straipsnio, apie kurį pranešta, apskaitinė vertė
R0070/C0020	Nebalansinis įsipareigojimas 1	Kiekvieno nebalansinio įsipareigojimo aprašymas. Specialiosios paskirties įmonė praneša tiek skirtingų straipsnių, kiek reikia.
R0070/C0010	Nebalansinis įsipareigojimas 1. Apskaitinė vertė	Kiekvieno kito nebalansinio įsipareigojimo, apie kurį pranešta, apskaitinė vertė

SPV.03.01. Prisiimta rizika

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0010/C0070	Iš viso. Bendra didžiausia rizikos pozicija pagal kiekvieną susitarimą	Specialiosios paskirties įmonės bendra didžiausia rizikos pozicija C0070/R0010 = Suma (C0070/R0020)
R0010/C0080	Iš viso. Atskiriamai rizikai turimas turtas	Bendro turimo turto vertė SPV.03.01 C0080/R0010 = Suma (C0080/R0020) = SPV.02.01. C0010/R0100
R0020/C0010	Susitarimas	Daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės atveju informacija teikiama apie kiekvieną atskirą susitarimą (kiekvieną prisiimtą atskiriamą riziką). Šiame straipsnyje nurodomas susitarimo, kuriuo prisiimta rizika, kodas Jeigu priežiūros institucija priskiria prie kodo, naudojamas tas kodas. Jeigu ne, specialiosios paskirties įmonė priskiria prie kodo, kurio nuosekliai laikomasi per ataskaitinius metus ir kuris pakartotinai nenaudojamas. Eilučių, apie kurias pranešta, skaičius yra toks pats, kaip nurodyta SPV.01.02.C0010/R0080.
R0020/C0020	Emisijos data	ISO 8601 (mmmm-mm-dd) emisijos datos kodas pagal kiekvieną susitarimą, kuriuo prisiimta atskiriama rizika
R0020/C0030	Išleidimas/naudojimas, pradėtas prieš Direktyvos 2009/138/EB įgyvendinimą	Identifikavimas, jeigu susitarimas sudarytas iki 2015 m. gruodžio 31 d. Naudojamas šis baigtinis sąrašas: 1. Iki 2015 m. gruodžio 31 d. 2. Po 2015 m. gruodžio 31 d.
R0020/C0040	Perleidžiančios įmonės pavadinimas	Draudimo arba perdraudimo įmonės, kuri perleidžia riziką specialiosios paskirties įmonei, pavadinimas

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0020/C0050	Perleidžiančiosios įmonės kodas	Perleidžiančiosios įmonės identifikavimo kodas pagal šį eiliškumą, jeigu toks yra: — juridinio asmens identifikatorius (LEI), — specialusis kodas. Specialusis kodas: — EEE (per)draudimo įmonėms – vietos rinkoje naudojamas identifikavimo kodas, prie kurio priskiria įmonės priežiūros institucija, — EEE nepriklausančioms įmonėms ir nereguliuojamoms įmonėms – specialiosios paskirties įmonės suteiktas identifikavimo kodas. Priskiriant prie identifikavimo kodo kiekvieną EEE nepriklausančią įmonę ir nereguliuojamą įmonę, nuosekliai laikomasi tokio formato: įmonės identifikavimo kodas + ISO 3166–1 dviraidsis įmonės šalies kodas + 5 skaitmenys
R0020/C0060	Kodo rūšis	Nurodyti straipsnyje „Perleidžiančiosios įmonės kodas“ (C0050) naudojamo kodo rūšį. Naudojama viena iš baigtiniame sąraše pateiktų pasirinkčių: 1. LEI 2. Specialusis kodas
R0020/C0070	Bendra didžiausia rizikos pozicija pagal susitarimą	Bendros didžiausios rizikos pozicijos vertė pagal kiekvieną susitarimą
R0020/C0080	Atskiriamai rizikai turimas turtas	Bendro turimo turto vertė pagal kiekvieną susitarimą
R0020/C0090	Reikalavimo būti visiškai finansuota laikymasis pagal susitarimą per ataskaitinį laikotarpį	Nurodyti, ar reikalavimo būti visiškai finansuota laikytasi tarp dviejų ataskaitinių laikotarpių. Naudojamas šis baigtinis sąrašas: 1. Reikalavimo būti visiškai finansuota laikomasi 2. Reikalavimo būti visiškai finansuota nesilaikoma
R0020/C0100	Trukmė	Likusios susitarimo trukmės vertė mėnesiais

SPV.03.02. Skolos arba kita finansavimo priemonė

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0010/C0030	Iš viso. Dėl susitarimo išleistos skolos arba kitos finansavimo priemonės suma	Visų išleistų skolos vertybinių popierių vertė SPV.03.02.C0030/R0010 = Suma (C0030/R0020) = SPV.02.01.C0010/R0120
R0020/C0010	Susitarimas	Daug susitarimų turinčios specialiosios paskirties įmonės atveju informacija teikiama apie kiekvieną atskirą susitarimą (kiekvieną prisiimtą atskiriamą riziką). Šiame straipsnyje nurodomas susitarimo, kuriuo prisiimta rizika, kodas. Jeigu priežiūros institucija priskiria prie kodo, naudojamas tas kodas. Jeigu ne, specialiosios paskirties įmonė priskiria prie kodo, kurio nuosekliai laikomasi per ataskaitinius metus ir kuris pakartotinai nenaudojamas. Eilučių, apie kurias pranešta, skaičius yra toks pats, kaip nurodyta SPV.01.02.C0010/R0080.

Langelis	Straipsnis	Nurodymai
R0020/C0020	Skolos arba kita finansavimo priemonė 1	Dėl susitarimo išleistos skolos arba kitos finansavimo priemonės aprašymas, įskaitant sandorio nuorodą Pranešti apie kiekvieną išleistą skolos vertybinių popierių pagal susitarimą naudojama tiek eilučių, kiek reikia.
R0020/C0030	Dėl susitarimo išleistos skolos arba kitos finansavimo priemonės suma	Kiekvienos skolos vertybinių popierių emisijos arba kiekvienos kitos finansavimo priemonės vertė